



**Rapport du Conseil communal au Conseil général de Val-de-Travers
à l'appui du budget 2020**

	Page
Rapport d'information	1
Arrêté (page rose)	
Approbation du budget 2020	21
Impôt foncier	23
Financement des déchets	25
Budget 2020	
Compte de résultat	27
Résumé selon la classification fonctionnelle	28
Plan financier et des tâches	29
Budget des investissements	
Récapitulatif des crédits d'investissement ouverts	32
Liste des crédits à solliciter	33
Contrôle des crédits	35
Indicateurs financiers	38
Détails relatifs au budget	39

Rapport d'information du Conseil communal au Conseil général à l'appui du budget 2020 de la commune de Val-de-Travers

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

Autant le dire d'emblée : la situation reste financièrement difficile pour la commune de Val-de-Travers. Le budget 2020 s'annonce déficitaire, dans une ampleur proche de celui des années précédentes et de l'exercice en cours. Il reste néanmoins largement compatible avec nos mécanismes de maîtrise des finances, indépendamment du prélèvement prévu à la réserve de politique conjoncturelle. Plusieurs mesures ont été prises afin de compresser les charges, insuffisantes toutefois pour coller à nos revenus, en baisse. Les actions portées tant sur le plan communal que cantonal en matière d'attractivité s'avèrent plus que jamais indispensables pour envisager de retrouver des perspectives budgétaires plus favorables.

Charges

Le budget présente un déficit de 3 millions de francs, pour des charges de 70,5 millions. Il prévoit un prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle de quelque 600'000 francs, de manière à atténuer l'impact de la réforme fiscale qui se déploiera dès 2020, certains mécanismes compensatoires prévus ne pouvant encore être actionnés.

Les charges de personnel présentent une augmentation par rapport à l'année en cours, passant de 31,8 à 32,5 millions de francs. A l'exception de l'intégration, dans le budget 2020, des évolutions décidées en cours d'année 2019 au sein des structures d'accueil et de l'adaptation de l'effectif du service des ambulances aux normes reconnues par la mutualisation des coûts, aucune création de poste n'est prévue. L'indexation à l'IPC a été incluse, le Conseil communal ayant en revanche décidé de bloquer la progression des échelons, une mesure difficile jugée nécessaire au vu des difficultés rencontrées. L'augmentation des cotisations à l'AVS et l'introduction d'une taxe cantonale relative à la formation contribuent également à cette évolution.

Les charges de biens et services ont quant à elles été une fois encore tirées vers le bas, atteignant un seuil sous lequel il est de plus en plus difficile de descendre sauf à diminuer nos prestations. Relevé en 2019, l'effort en matière d'entretien des routes a, par exemple, été revu à la baisse, l'exécutif ne jugeant pas responsable de le descendre davantage encore, analyse valant pour de nombreux postes. Enfin, il n'est pas inutile de préciser que près de 900'000 francs de nos charges concernent des attributions à des réserves (déchets et eau) ou des fonds susceptibles de diminuer à terme nos dépenses dans le domaine énergétique notamment.

Revenus

La conjonction de la baisse de la démographie et de la réforme de la fiscalité votée sur le plan cantonal frappe nos recettes fiscales, qui reculent par rapport au budget précédent. Ces deux facteurs sont liés, la diminution du poids de la fiscalité – tant pour les personnes physiques que morales – étant l'une des réponses apportées par les collectivités publiques neuchâteloises à l'érosion démographique.

Tel que mentionné précédemment, d'autres mesures sont en cours de déploiement afin de favoriser la domiciliation, dans notre commune également. De manière à remercier les collaboratrices et collaborateurs communaux domiciliés à Val-de-Travers, nous avons introduit une prime de domiciliation, prévue à ce stade pour 2020 uniquement, laquelle sera en outre favorable à l'économie résidentielle puisque versée sous forme de bons dans les commerces locaux.

Quand bien même Val-de-Travers a connu en 2019 le taux de chômage le plus bas de son histoire, le contexte économique reste tendu et paré d'incertitudes. Les entreprises sont frileuses et le ralentissement constaté désormais n'incite guère à l'optimisme. Cette tendance pèse, elle aussi, sur le présent budget, lequel intègre à l'inverse l'élargissement de l'impôt foncier aux personnes physiques, une mesure prévue par la réforme fiscale.

Sensible au principe du pollueur-payeur, nous avons également revu à la baisse la part de l'impôt supportant le traitement des déchets pour renforcer celle de la taxe de base, espérant que l'évolution attendue de la législation cantonale permettra d'augmenter encore cette dernière.

Fortune et endettement

Notre commune continue fort heureusement de reposer sur des bases solides. Ses résultats cumulés des années antérieures lui permettent de compter sur une fortune dépassant les 30 millions de francs, à laquelle s'ajoute une réserve de politique conjoncturelle dotée de 13 millions à fin 2018. S'il reste plus élevé que les recommandations sur le plan fédéral, son endettement demeure inférieur à la moyenne cantonale ; la faiblesse des taux d'intérêt le rend en outre financièrement supportable et en constante régression.

Investissements

Directement lié au résultat projeté et à notre capacité d'autofinancement, le plafond des investissements dépasse à peine le million de francs. Ce montant reste faible, inférieur encore à celui de l'exercice en cours. Il est d'autant plus inquiétant que l'année sera marquée par un changement de législature, or il importe au Conseil communal en place de ne pas laisser son successeur devant la nécessité de solliciter, dès son premier projet, un accord de votre autorité à la majorité qualifiée, même pour les crédits de sa compétence. Aussi veillerons-nous à ce que les crédits décidés au cours des six derniers mois de la présente législature, tant par votre autorité que la nôtre, ne dépassent pas la moitié de ce plafond. La planification des investissements à venir devrait le permettre, sauf mesures d'urgence évidemment.

Contexte cantonal

Comme attendu, le contexte cantonal a désormais été clarifié. Dernières réformes en date, toutes deux menées par le Canton en étroite concertation avec les communes : celle de la fiscalité, déjà évoquée, et celle de la péréquation des charges, liée à des ajustements en matière de répartition des revenus, dont le bilan pour notre commune est presque neutre. Reste encore au moment d'écrire ce rapport à réviser la loi sur les routes et les voies publiques, laquelle n'est pas sans enjeu pour les communes.

Si cette clarification est bienvenue, elle permet a contrario de prendre la mesure du défi qui est le nôtre pour retrouver des budgets équilibrés. Il n'est dès lors pas inutile de souligner que les réformes récemment menées feront l'objet d'une évaluation régulière de la part du Canton et des communes, de manière à procéder à des ajustements si les écarts entre les collectivités venaient à se creuser.

Evolution

Vous l'aurez compris, le Conseil communal est plus que jamais convaincu qu'au-delà des ajustements structurels apportés de manière permanente en profitant de chaque opportunité qui se présente, l'amélioration de la situation doit principalement venir d'une augmentation de nos revenus, directement corrélée à celle de notre population et à la bonne marche des entreprises, présentes tant sur notre sol que dans la reste du Canton.

A l'heure où nous projetons un nouveau résultat déficitaire important, il s'agit plus que jamais de croire en nos atouts, de se donner les moyens de les faire rayonner et de tirer parti de la solidité de nos bases pour continuer d'aller vers l'avant.

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

LE CONSEIL COMMUNAL

Table des matières

1. Considérations générales	4
1.1. Cadre réglementaire	4
1.2. Objectifs budgétaires	4
1.3 Compte de résultats	4
2. Contexte cantonal	5
3. Etat général de la situation	5
3.1. Contexte économique	5
3.2 Indicateurs sociaux	6
4. Eléments marquants	6
4.1. Charges de personnel	6
4.2. Evolutions organisationnelles	10
4.3 Impôts et taxes	10
4.4. Budget des investissements	12
5. Analyse financière	14
5.1. Approche structurelle des charges et des résultats	14
5.2. Evolution des charges d'exploitation	15
5.3 Evolution des revenus d'exploitation	17
5.4 Evolution des charges et revenus financiers	19
5.5 Evolution des revenus extraordinaires	19
5.6. Autofinancement et limite d'investissement	19
5.7. Endettement et fortune	20
6. Conclusion	20

1. Considérations générales

1.1. Cadre réglementaire

Le budget 2020 est le cinquième à être établi aux normes du MCH2 (Manuel comptable harmonisé 2), désormais bien intégrées. Quelques changements sont toutefois apportés régulièrement au cadre cantonal ; ainsi les charges relatives à la facture sociale apparaissent désormais sous cette seule dénomination. Au-delà de ces évolutions formelles, une révision de la Loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC) devrait être prochainement initiée pour les volets concernant les communes ; elle concernera au plus tôt les comptes de l'exercice en cours, mais pas ce présent projet de budget.

1.2. Objectifs budgétaires

Limite de déficit

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

plafond de 6'416'700 francs.

Le résultat budgétaire, qui présente un **déficit de 2'966'600 francs**, est inférieur de 3'450'100 francs à la limite.

Montant maximal des investissements

Le règlement des finances a conservé le mécanisme relatif aux investissements instauré lors de la fusion, qui correspond à un degré d'autofinancement de 70%. Ce plafond se monte pour 2020 à

1'023'700 francs.

1.3 Compte de résultats

Résultat des activités d'exploitation

Les charges d'exploitation, d'un montant de 69,8 millions de francs, affichent une augmentation d'un demi-million par rapport au budget précédent. Celle-ci est notamment due à l'intégration des engagements de personnel réalisés en 2019 au sein des structures d'accueil et du service des ambulances, aucune évolution de l'effectif n'étant prévue l'an prochain. Les revenus d'exploitation sont stables à 61,8 millions ; la hausse des taxes et redevances permet d'atténuer la baisse des rentrées fiscales et des subventions reçues.

Résultat provenant de financements

Profitant toujours de taux d'intérêt particulièrement bas, nos charges financières (qui concernent avant tout le service de la dette) continuent de s'afficher en recul, dépassant de peu les 700'000 francs. Les revenus financiers, autrement dit les revenus des biens communaux, affichent une progression de plus de 10% et s'établissent à 2,7 millions de francs, avant tout grâce à la plus grande visibilité donnée aux prêts des salles communales aux associations.

Résultat extraordinaire

Le désormais habituel prélèvement à la réserve liée au retraitement du bilan couvre, pour 2,3 millions de francs, le montant des amortissements de notre patrimoine lié à ce même retraitement. Un prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle est prévu à hauteur de 617'000 francs, montant qui correspond au delta de la réforme fiscale dont les mesures compensatoires ne peuvent encore toutes être mises en œuvre. Par souci de transparence, le Conseil communal a renoncé à intégrer un prélèvement équivalent au montant maximal prévu par notre règlement, en l'occurrence de l'ordre de 1,0 million de francs pour ce budget. Pour mémoire, un tel prélèvement ne devient effectif que lors du bouclage et il sera encore temps, au printemps 2021, de réévaluer cette possibilité en regard de nos résultats.

2. Contexte cantonal

L'année 2019 a vu deux dossiers importants être menés à leur terme, dans un climat serein et constructif de collaboration entre le Canton et les communes. Il s'agit de la réforme fiscale et de celle de la péréquation des charges, que le Conseil d'Etat avait choisi de lier, dans leur élaboration tout du moins.

La réforme fiscale s'inscrivait dans le cadre de la mise en conformité de l'imposition fédérale des entreprises aux standards internationaux (PF 17). S'est ajouté, dans notre canton peu réputé pour l'attractivité de sa fiscalité, une réforme en faveur des personnes physiques, touchant tant l'impôt communal que cantonal. Celle-ci s'est concrétisée par diverses mesures, validées par le Grand Conseil, qui se déploieront en 2020 et 2021 et qui, toutes choses restant égales par ailleurs, présenteront un coût de 1,1 million de francs pour notre collectivité. Les personnes physiques propriétaires d'immeubles de rente verront toutefois leur gain diminuer par l'élargissement de l'assiette de l'impôt foncier, qui les concernera dès l'an prochain ; cette mesure compensatoire permettra à notre commune d'augmenter ses recettes de quelque 800'000 francs.

La réforme de l'imposition des personnes morales quant à elle, qui a vu le taux d'imposition diminuer de 15.6% à 13.6% et divers outils introduits, induira pour notre commune une perte estimée à 220'000 francs. L'enjeu a été, pour le Canton de Neuchâtel, de demeurer compétitif en regard des autres cantons afin notamment que les grandes entreprises présentes sur son sol y demeurent.

Relevons encore, pour clore le chapitre de la réforme fiscale, que celle-ci présente au final un coût de quelque 600'000 francs pour notre commune. D'autres mesures compensatoires que celle de l'impôt foncier ont été prévues par le législateur, qui demanderont encore quelque temps de réflexion (et d'adaptation du cadre légal ou réglementaire) avant d'être mises en œuvre : il s'agit de la possibilité d'une taxation étendue de l'utilisation de notre sous-sol (pour les réseaux de gaz notamment) et celle de la diminution de la part de l'impôt pour le traitement des déchets. Dans l'immédiat, ce *manco* de 600'000 francs est couvert dans notre budget par un prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle.

L'autre réforme a été celle de la péréquation des charges, prolongeant celle ayant trait aux ressources opérée en 2017. Obsolète, l'ancien système a été revu au profit d'un dispositif plus précis, ciblant précisément les charges pour lesquelles une surcharge structurelle a été identifiée, soit celles liées à l'éducation et à l'accueil extrafamilial (surcharges réparties entre les communes), ainsi que celles dites « de centre » (compensées par le canton). Ces changements étaient liés à des ajustements d'autres mécanismes redistributifs (péréquation des ressources, répartition de l'impôt des entreprises et des frontaliers) qui, au final, semblent tendre vers un bilan globalement neutre pour notre commune à l'heure d'établir ce projet. Il sera intéressant d'en tirer des enseignements plus précis lors du bouclage des comptes.

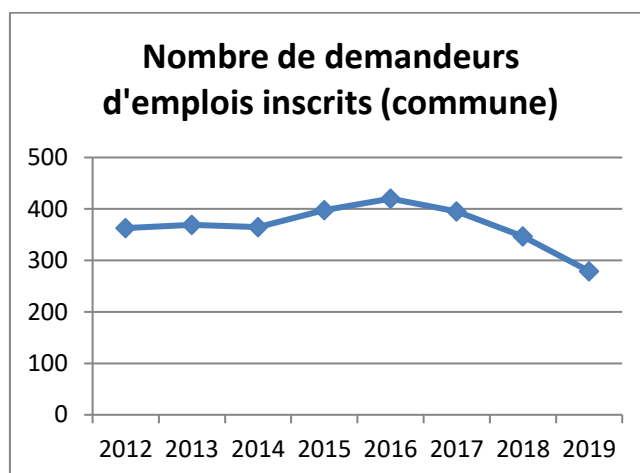
3. Etat général de la situation

3.1. Contexte économique

La guerre commerciale que se livrent les grandes puissances économiques mondiales est, pour l'instant du moins, d'une portée limitée dans notre canton. Dans son bulletin trimestriel daté de septembre dernier, le Canton de Neuchâtel relève ainsi que la marche des affaires dans l'industrie « reste bonne ». Toutefois, si les entreprises horlogères affichent une certaine confiance dans l'avenir en regard de leurs commandes, elles ne s'attendent pas à voir leurs effectifs augmenter, d'autant qu'au deuxième trimestre 2019, la progression par rapport à l'année précédente était déjà conséquente, de +4.5% en équivalents plein-temps, et même de 7.9% pour l'ensemble du secteur secondaire. Mesurée selon les exportations, la santé de l'économie neuchâteloise affiche des résultats nuancés, en baisse à fin juin par rapport à l'année précédente, seuls les produits chimiques et pharmaceutiques ayant connu une hausse, de 17%.

3.2 Indicateurs sociaux

La baisse du taux de chômage initiée en 2016 s'est poursuivie sur la moitié de l'année 2019, atteignant le seuil de 3.1% en juin, le plus bas enregistré en 10 ans dans le canton. La tendance s'est inversée dès le mois d'août, avec une légère augmentation, portant le taux à 3.3% (3.5% pour notre commune). La courbe réjouissante du nombre de demandeurs d'emploi – qu'a accompagnée le déploiement de la nouvelle stratégie d'intégration professionnelle sur le plan cantonal – ne doit pas masquer cette évolution, pas davantage que les perspectives désormais peu réjouissantes qui s'offrent à notre tissu économique. Les bénéficiaires de l'aide sociale n'ont pas profité de la diminution du taux de chômage, le nombre de dossiers étant resté relativement stable.



4. Eléments marquants

4.1. Charges de personnel

Evolution des traitements

L'exercice 2018 avait été marqué par l'application de la nouvelle grille de traitement de l'Etat, qui est désormais effective et qui n'a pas nécessité d'ajustement. L'indice des prix à la consommation (IPC) étant reparti à la hausse (+0.5%), les salaires en feront de même, une indexation représentant une augmentation de 80'000 francs au budget.

Compte tenu de la situation financière difficile, le Conseil communal a pris l'option de ne pas octroyer d'échelon supplémentaire en 2020, mesure douloureuse générant une économie de plus de 160'000 francs, que nous avons jugé préférable à un redimensionnement de la structure communale (suppression de postes).

Cotisation AVS et contrat-formation

L'exercice 2020 est marqué par un relèvement des cotisations AVS, de 0.3%, réparti de manière égale entre l'employeur et l'employé. Par ailleurs, afin de favoriser la formation duale, le Canton a introduit un « contrat-formation » qui prend la double forme d'un prélèvement de 0.58% sur la masse salariale et d'une participation versée aux entreprises formatrices (collectivités publiques comprises) d'un montant annuel oscillant entre 2'600 et 5'600 francs par poste d'apprentissage, selon la nature de celui-ci. Notre commune est ainsi à la fois contributrice et bénéficiaire de cette mesure, à des hauteurs respectives de 151'800 et 91'800 francs, soit une charge nette de 60'000 francs ; notre fort taux d'apprentis ne compense pas l'importance de notre masse salariale, laquelle comprend la part communale du traitement des enseignants.

Prime à la domiciliation

Les pistes d'amélioration budgétaire ne concernent pas que la compression des charges. Elles relèvent aussi d'une politique visant à accroître nos recettes. En cohérence avec son programme de législature visant notamment à favoriser l'économie résidentielle, le Conseil communal a décidé d'octroyer, pour l'année 2020 dans un premier temps, une prime à ses collaboratrices et collaborateurs domiciliés à Val-de-Travers, laquelle se concrétisera sous forme de bons valables

dans les commerces locaux uniquement. Son montant total avoisinera les 40'000 francs, lesquels profiteront ainsi à l'économie locale.

Effectif du personnel

Représentant environ 45% du budget communal, les charges de personnel font l'objet d'une attention constante du Conseil communal, qui doit trouver un équilibre entre la qualité des prestations, les moyens financiers et le cadre réglementaire ou légal, qui impose parfois des contraintes en matière d'effectif.

A l'exception du service des ambulances (pour coller aux normes de la mutualisation des coûts) et des structures d'accueil (en intégrant au budget les postes créés en cours d'année 2019), aucune création de poste n'est prévue l'an prochain, ni augmentation des dotations. Afin de ne pas péjorer le déficit projeté en cours d'exercice, le Conseil communal n'entend pas déroger à cette ligne avant la fin de la législature. Cela aura pour incidence un gel de l'augmentation de la capacité d'accueil des structures parascolaires, à l'exception d'un éventuel ajustement déjà prévu à Boveresse (+0.7 EPT) de manière à tirer parti au mieux de la nouvelle structure créée fin 2019.

Les évolutions entre 2019 et 2020 sont détaillées dans le tableau en pages suivantes, ainsi qu'au point 4.2 *Evolutions organisationnelles* du présent rapport.

Personnel	Début 2019	Fin 2019	Début 2020	Fin 2020
Personnel communal (hors enseignants)	151.87	159.15	160.50	159.20
Personnel enseignant	100.22	101.66	101.66	101.66
Total	252.09	260.81	262.16	260.86

Cette synthèse ne comprend ni le personnel auxiliaire, dont le temps de travail n'est que rarement connu a priori, ni les apprentis et stagiaires formés au sein de la commune, qui au 1^{er} janvier prochain seront au nombre de 24, selon le décompte suivant :

- 4 apprenti-e-s agent d'exploitation ;
- 7 apprenti-e-s employé de commerce ;
- 10 apprenti-e-s assistant-e-s socio-éducatif et 2 stagiaires ;
- 1 apprenti forestier-bûcheron.

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

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

Dotation par entité (en EPT)	Début 2019	Fin 2019	Début 2020	Fin 2020	Entité	Cause des variations entre 2019 et 2020
Dicastère de l'administration, de la santé et de la sécurité publique (DASSP)						
Chancellerie	6.20	6.20	6.20	5.70	12 0220	Fin d'un contrat de stage.
Ressources humaines	2.20	2.20	2.20	2.20	12 0220	
Sécurité publique	6.00	6.00	6.00	6.00	12 0220	
Sécurité publique / Agents de sécurité publique	2.00	2.00	2.00	2.00	12 1120	
Ambulances du Val-de-Travers	13.10	15.55	16.80	16.80	12 4220	Augmentation du nombre d'EPT induite par la hausse du nombre d'interventions. Dotation conforme aux normes de la mutualisation des charges des services cantonaux.
Dicastère de la jeunesse et de l'enseignement (DJE)						
Direction du dicastère	2.05	0.65	0.65	0.65	12 0220	Fin d'un contrat de stage (0.60 EPT) et transfert de 0.80 EPT au JJR-Personnel administratif en regard de la nouvelle structure de direction mise en place.
JJR-Direction des écoles	3.10	2.88	2.88	2.88	22 2190	Réorganisation de la direction (2.68 EPT de codirection pédagogique et 0.20 EPT de codirection administrative).
JJR-Personnel administratif des écoles	2.50	3.90	3.90	3.90	12 2190	Création de poste et transfert de la direction du dicastère.
JJR-Concierges/aides des écoles	3.40	3.40	3.40	3.40	12 2170	
JJR-Bibliothécaire des écoles	0.53	0.53	0.53	0.53	12 2192	
JJR-Sports	0.20	0.20	0.20	0.20	12 2192	
JJR-Enseignants	100.22	101.66	101.66	101.66	22 2111 22 2120 22 2130	Engagement d'assistants socio-éducatifs en classe pour des situations particulières et attribution de davantage de périodes de soutien et d'appui à la rentrée 2019 (dans les limites prévues par le canton).
JJR-Unité socio-éducative	1.20	1.50	1.50	1.50	12 2192	Adaptation de la dotation au nombre de dossiers suivis.
JJR-Service médical des écoles	0.50	0.50	0.50	0.50	12 4330	
Bibliothèque communale	0.24	0.24	0.24	0.24	12 3210	
Structures d'accueil communales	28.20	31.90	31.90	31.90	12 5451	Le nombre total de places d'accueil sera de 238 au début 2020, contre 202 un an plus tôt. La structure devrait se stabiliser en 2020.

Dotation par entité (en EPT)	Début 2019	Fin 2019	Début 2020	Fin 2020	Entité	Cause des variations entre 2019 et 2020
Dicastère du territoire, de la culture et des sports (DTSC)						
Direction du dicastère	3.05	2.45	2.45	2.45	12 0220	0.60 EPT a été transféré au CSR en février 2019.
Chauffage à distance	0.20	0.20	0.20	0.20	12 8731	
Centre sportif et piscine des Combes	15.25	15.45	15.55	15.55	12 3410	Intégration de l'EPT transféré de la direction et remplacements partiels de postes (garde-bains + cafétéria).
Dicastère des infrastructures (DI)						
Direction du dicastère	2.20	2.20	2.20	2.20	12 0220	
Service des travaux publics	24.00	24.90	24.90	24.90	12 6150	Un poste de 0.50 EPT était vacant début 2019. Un autre, de nature sociale (0.40 EPT), a été créé en cours d'année.
Gérance des bâtiments	11.90	11.15	11.15	11.15	12 0290	Fin du remplacement d'une incapacité de travail (0.75 EPT).
Service des eaux	2.25	2.25	2.25	2.25	12 7101	
	1.00	1.50	1.50	1.50	12 7201	Un poste de 0.50 EPT était vacant début 2019.
Dicastère de l'économie, des finances et de la cohésion sociale (DEFCS)						
Direction du dicastère	4.30	4.30	4.30	4.30	12 0220	
Service forestier	3.90	4.50	4.50	4.50	12 8200	Internalisation (compensée) d'un poste de garde-forestier (0.6 EPT) précédemment employé d'Etat. Un 0.10 EPT gardé vacant a été supprimé.
Guichet social régional (GSR)	12.40	12.60	12.60	11.80	12 5796	Des remplacements étaient en cours en 2019 et au début 2020. L'année 2019 a vu un projet-pilote auquel notre service prenait part être mené à son terme. La dotation « réelle » du service est désormais de 11.80 EPT.

4.2. Evolutions organisationnelles

Bien qu'aucune création de poste ne soit prévue au budget 2020, ni augmentation de dotation, celui-ci intègre des évolutions devenues effectives dans le courant de l'exercice en cours. A relever qu'au vu de la situation financière, le Conseil communal a décidé de ne pas reconduire le 1.1 EPT de stagiaires hors-cursus, tout en continuant d'accueillir des apprenants pour des stages directement en lien avec leur formation et non-concernés par la réglementation cantonale sur le salaire minimum.

Accueil pré et parascolaire

Conformément à la politique d'accueil du « zéro refus » confirmée par votre autorité, le nombre de places au sein de nos structures d'accueil pré et parascolaire a continué d'être étendu au cours de l'année 2019, laquelle a par ailleurs vu des structures être ouvertes à Noiraigue (parascolaire, en lien avec le projet Prima) et Boveresse (préscolaire, le site de Môtiers étant désormais exclusivement dédié au parascolaire). A l'exception d'un 0.7 EPT susceptible de compléter à des fins d'optimisation le dispositif mis en place à Boveresse, non inclus au budget, le Conseil communal entend toutefois, au vu de la situation budgétaire, geler l'augmentation du nombre de places au cours du 1^{er} semestre 2020, ce qui permettra par ailleurs de consolider le fonctionnement des structures. Au 1^{er} janvier prochain, ce sont ainsi 81 places d'accueil préscolaire et 157 places parascolaires qui seront proposées aux familles.

Ambulances

Compte tenu de la nouvelle collaboration mise en place à l'automne 2019 avec le service ambulancier de Val-de-Ruz, notre service des ambulances devrait doubler le nombre de ses interventions en 2020, qui devraient atteindre un total de 2'500. Ce renforcement de nos activités conduit à une légère augmentation de l'effectif (+0,7 EPT pour arriver à 16,8 EPT) entièrement reconnue par la mutualisation du coût des services d'ambulances. Cette collaboration induit également quelques dépenses supplémentaires ponctuelles visant à harmoniser le fonctionnement des deux services.

Chancellerie

L'année 2020 sera marquée par un changement notable avec, au printemps, le départ en retraite de notre chancelier. L'organisation de sa succession, qui sera un enjeu important, représente l'opportunité de repenser le rôle et les missions de la chancellerie, en regard notamment des enjeux liés à la communication, ainsi qu'aux actions de promotion de l'attractivité et de la domiciliation.

Service forestier

Le départ en retraite à fin 2019 d'un garde-forestier, employé par l'Etat mais consacrant de 85 à 90% de son temps aux forêts communales contre refacturation, a permis de repenser la structure de notre service. Ce poste a été internalisé, avec un taux d'activité diminué à 60% compte tenu des synergies possibles avec l'administration du dicastère, l'équipe forestière et le garde-forestier communal, ce dernier s'étant vu confier la responsabilité du service. Par ailleurs, un 10% maintenu malgré sa vacance a été supprimé, car ne s'avérant plus nécessaire en regard de l'organisation bientôt mise en place.

4.3 Impôts et taxes

En matière d'impôt, notre commune est naturellement liée aux décisions cantonales. Pour le meilleur et pour le pire. Cette année, nous voulons croire que c'est du meilleur qu'il s'agit : en mars dernier, le Grand Conseil a accepté un ambitieux programme permettant de rapprocher la fiscalité neuchâteloise de celle des cantons voisins et de contribuer à l'attractivité résidentielle de notre canton.

Cette réforme aura à terme les effets suivants sur les ressources communales :

Impôt sur les personnes physiques	Fr. -1'186'000
Impôt sur les personnes morales	Fr. -226'000

Avec Laffer (dont la « courbe » qui porte son nom se traduit par l'adage du « trop d'impôt tue l'impôt »), nous voulons croire qu'une baisse de la pression fiscale peut améliorer à terme les

revenus de la collectivité. Mais ne nous leurrions pas, dans l'immédiat, le budget communal souffrira de cette diminution des recettes.

Pour la compenser, la commune maintiendra une politique restrictive en matière de dépenses. Mais elle devra aussi améliorer d'autres recettes au-delà des actions menées pour renforcer son attractivité. Dans le paquet global de révision de la fiscalité, le canton propose aux communes quelques pistes :

1. Accroissement de la possibilité de prélever des redevances pour utilisation du domaine public. Cette source de revenu exige cependant quelques adaptations législatives et ne pourra être mise en œuvre avant 2021.
2. Possibilité de réduire en-dessous de 20% la part de l'impôt au financement des déchets des ménages. Cette nouvelle marge de manœuvre exige elle aussi des adaptations légales qui prendront probablement effet en 2021.
3. Extension de l'impôt foncier aux immeubles de rendement des personnes physiques. Cette élargissement rapporterait Fr. 795'000.00 à notre commune.

Compte tenu de l'impossibilité de mettre en œuvre les deux premières mesures précitées, le Conseil communal a prévu de compenser ce « manque à gagner » par un prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle, d'un montant équivalent à la perte induite par la réforme fiscale, estimée à 617'000 francs par le Canton, élargissement de l'assiette de l'impôt foncier inclus.

Impôt foncier

Jusqu'à présent, l'impôt foncier ne concernait que les personnes morales, entreprises, fondations ou institutions de prévoyance, pour les biens immobiliers ne servant pas leurs activités. Son taux est de 1,6‰, calculé sur la valeur cadastrale, sans déduction des dettes (hypothèques). Cet impôt a rapporté à notre commune 150'000 francs en 2018. Afin de compenser partiellement la diminution des recettes fiscales sur le revenu, la réforme adoptée par le Grand Conseil prévoit d'en élargir l'assiette aux personnes physiques, en frappant uniquement les propriétaires d'immeubles ou d'appartements de rente. Cette mesure, soumise à validation du Conseil général par le biais d'un arrêté proposé simultanément au budget, représente une recette estimée à quelque 800'000 francs.

A noter que le cadre légal n'oblige pas les communes à percevoir cet impôt. Toutefois, s'il est perçu, il ne peut plus, à compter de 2020, l'être auprès des personnes morales uniquement. Même s'il s'agit, pour les personnes physiques, d'un impôt supplémentaire, le Conseil communal est d'avis qu'il doit être introduit, dans la mesure où les propriétaires résidant dans le canton sortiront globalement gagnants de l'entier de la réforme, laquelle prévoit également la baisse de l'imposition de la valeur locative, dont le taux d'imposition baissera de 4.5 à 3.5% pour les valeurs de moins de 500'000 francs, de 3.6 à 3.3% au-delà.

D'un point de vue pratique, l'impôt foncier est perçu actuellement par les communes directement. Il le restera en 2020, la réflexion étant ouverte pour que, par la suite, il soit inclus dans le bordereau unique.

Taxes causales

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

	Déchets ménages	Déchets entreprises	Eau potable	Protection des eaux
Taxe	Taxe de base	Taxe de base	Prix de vente	Taxe d'épuration
Montant	Fr. 105.00	variable	Fr. 1.55	Fr. 2.45
Résultat prévu	Bénéfice	Bénéfice	Bénéfice	Bénéfice
Résultat budgété	Fr. 209'400.00	Fr. 70'300.00	Fr. 188'900.00	Fr. 70'100.00
Solde réserve	Fr. 633'310.81	Fr. 389'846.38	Fr. 755'636.26	Fr. 1'311'366.21

Les déchets des ménages étaient au bénéfice d'un arrêté temporaire qui échoit le 31 décembre 2019. A cette date, la couverture des charges par l'impôt redescendra de 25% à 20%, sauf décision contraire du Conseil général. A cette même date, les conteneurs Moloks seront totalement amortis, ce qui représentera une économie de 234'000 francs pour le service des déchets.

Le terme de cette période transitoire se trouve par hasard simultanément à la réforme cantonale de la fiscalité. La réduction de la part de l'impôt de 25 à 20% du coût d'élimination des déchets des ménages n'est plus uniquement technique, elle revêt un caractère politique. Il s'agit en effet de compenser en partie la réduction des recettes fiscales. Il a donc semblé opportun au Conseil communal de soumettre au Conseil général un arrêté qui entérine formellement cette modification du financement des déchets. L'année 2020 connaîtra une révision de la loi cantonale sur le traitement des déchets (LTD), laquelle devrait permettre, tel que mentionné plus haut, une diminution, voire la suppression complète, de la part de l'impôt.

Dans l'immédiat, la diminution du taux à 20% permet de réduire de 67'000 francs le coût des déchets des ménages pour le contribuable. Pour notre commune, compte tenu de la solide santé financière de ce chapitre, il ne s'agit pas d'un transfert de l'impôt vers les taxes, mais plus prosaïquement d'une diminution du bénéfice du service des déchets. Il s'agit d'une manière peu douloureuse de récupérer des ressources fiscales correspondant à un quart de point d'impôt.

Les taxes de déchets des entreprises ont été réduites en 2018. Après un léger déficit en 2018, ce chapitre devrait renouer avec les chiffres noirs en 2019 et rester en territoire positif en 2020.

La réserve *approvisionnement en eau* permet de supporter plusieurs mauvaises années et l'exercice 2020 devrait encore l'accroître. Les investissements envisagés pour améliorer et sécuriser la distribution d'eau dans notre commune peuvent donc être appréhendés avec sérénité.

Reste la taxe d'épuration. Ce chapitre est lui aussi bénéficiaire. Malgré une réserve confortable, il ne nous semble cependant pas opportun d'adapter trop précipitamment la taxe. Tout d'abord l'important chantier de réhabilitation des stations d'épuration provoquera évidemment une hausse des charges financières ; les dépenses d'exploitation pourraient également être influencées négativement, l'amélioration de la qualité de l'épuration devant provoquer une hausse des boues et des déchets à traiter. A cela s'ajoutent les importants investissements auxquels notre commune devra encore consentir pour évacuer correctement ses eaux claires et les soustraire au réseau des eaux usées.

4.4. Budget des investissements

Le budget des investissements se compose de plusieurs documents :

1. Le budget des investissements proprement dit, qui se présente sous la forme d'un tableau en trois parties :
 - la première est la liste des crédits ouverts ;
 - la deuxième est une liste des crédits à solliciter, comprenant l'ensemble des projets que le Conseil communal envisage de proposer à votre autorité jusqu'à la fin de l'an prochain ;
 - la troisième donne un aperçu des crédits à solliciter ultérieurement.
2. Le tableau de contrôle des crédits, qui présente la situation des crédits ouverts au 14 octobre 2019. Les investissements qui y figurent ont déjà été acceptés par votre autorité ou le Conseil communal, la plupart d'entre eux ayant même déjà fait l'objet de dépenses.
3. Les budgets comptables des investissements, triés selon la classification fonctionnelle et selon les natures. Ces documents présentent toutes les dépenses envisagées en 2020, qu'il s'agisse d'investissements déjà en cours ou de crédits à solliciter. Ils figurent en fin de cahier.

Pour mémoire, les crédits à solliciter et dont l'amortissement sera financé par l'impôt sont limités par les mécanismes de maîtrise des finances. Ces derniers fixent un plafond d'investissements nets au-delà duquel une dérogation est nécessaire pour accepter de tels crédits. Pour l'exercice à venir, compte tenu de l'important déficit budgété, la limite d'investissement ne s'élèvera qu'à 1 million de francs.

Situation des crédits ouverts

Les dépenses prévues sur les crédits en cours s'élèvent à 7'526'000 francs. De cette somme, 2,2 millions sont prévus pour le réaménagement de la place de la gare de Fleurier, 1,8 million sur les stations d'épuration, 1,6 pour la protection contre les crues à Môtiers et 1,0 pour l'église de Môtiers. Certains de ces projets connaîtront encore des dépenses en 2021.

Crédits à solliciter

La grille d'analyse des investissements projetés mise en place en 2017 a été maintenue, avec comme fonction principale d'être une aide à la décision et non un cadre strict à respecter. Les critères restent inchangés, soit :

- 1) Sécurité (pondération de 30%) : le projet apporte-t-il des solutions à des problèmes d'ordre sécuritaire ? réduit-il des risques actuellement encourus par la population ?
- 2) Intérêt général (30%) : le projet est-il utile ou favorable à une large part de la population ou, à l'inverse, ne concerne-t-il qu'un public restreint ?
- 3) Opportunité (20%) : réaliser le projet à court terme présente-t-il des avantages (coordination avec d'autres projets, subventionnement à saisir, retour sur investissement, diminution de dépenses, etc.) ?
- 4) Programme de législature (20%) : le projet est-il en adéquation avec le programme de législature et, dès lors, de nature à soutenir le développement démographique et/ou économique de Val-de-Travers ?

Les crédits relevant de domaines autofinancés ne sont pas soumis à cette analyse.

Les crédits susceptibles d'être sollicités en 2020 dépassent les 40 millions de francs, certains projets restant par ailleurs encore à chiffrer. De ce montant dépassant, et de très loin !, le cadre prévu par nos mécanismes de maîtrise des finances, il s'agit toutefois de retrancher ce qui relève des domaines autofinancés, dont 18 millions pour une nouvelle étape du Plan général d'évacuation des eaux (PGEE).

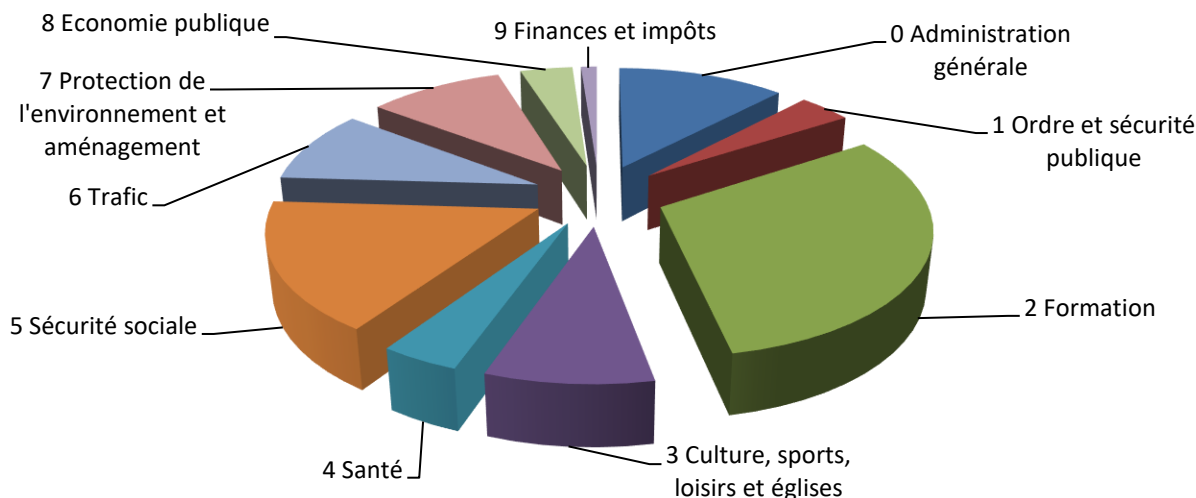
Les projets principaux (financièrement parlant) à charge de l'impôt sont l'extension du collège de Longereuse, la rénovation de la piscine des Combes et la protection du village de Noiraigue contre les chutes de pierre. A ce stade, seul ce dernier objet est susceptible d'être assuré d'être présenté en 2020, ce qui impliquera obligatoirement un vote à la majorité qualifiée, son montant étant supérieur au plafond des investissements.

Afin de ne pas placer les autorités de la nouvelle législature face à un plafond déjà dépassé, le Conseil communal actuel renoncera à présenter ce projet au cours de la présente législature. D'une manière générale, il veillera à ce que les investissements votés ne dépassent pas la moitié du montant reconnu par nos mécanismes de maîtrise des finances. Il appartiendra donc aux futures autorités communales de finaliser la demande de crédit relative à la protection du village de Noiraigue, avec toute la latitude qui sera la leur ; l'obtention de subventions fédérale et cantonale représente toutefois à ce stade une opportunité à saisir, garantie pour l'heure jusqu'à fin 2020.

5. Analyse financière

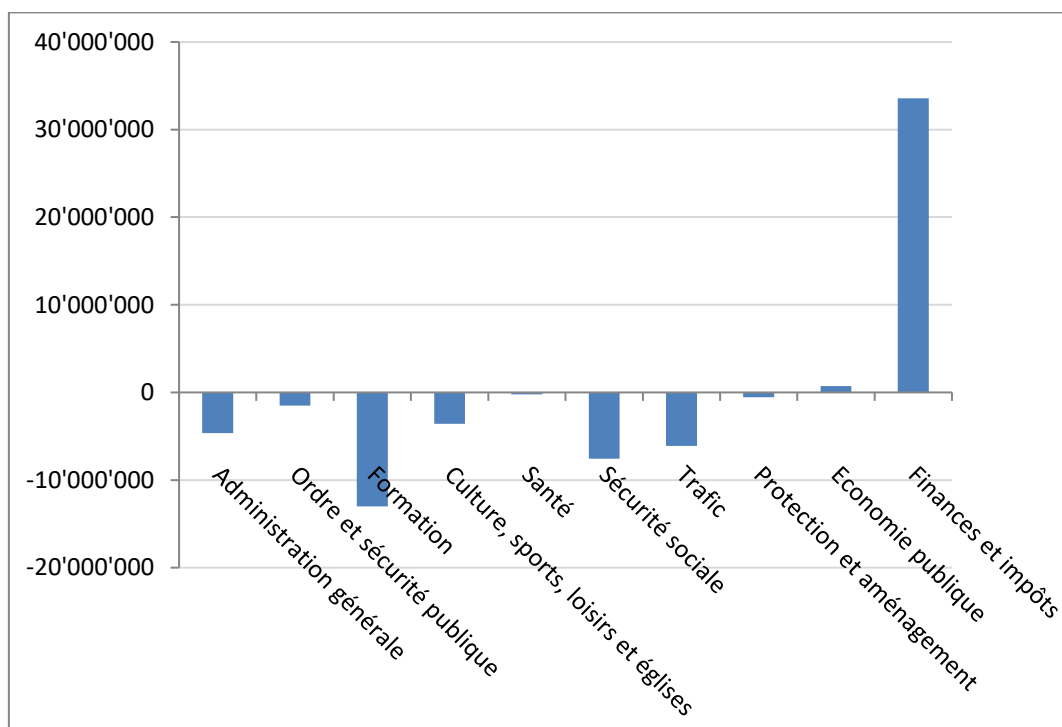
5.1. Approche structurelle des charges et des résultats

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



La formation représente 31% du total des charges au budget 2020. Cette proportion est en baisse par rapport au budget 2019, où elle représentait 33% du total. Deuxième en importance, la sécurité sociale, qui comprend également les structures d'accueil, correspond toujours à un sixième du total (16 %).

Certaines charges sont compensées par des recettes. Dès lors, une vision peut-être plus parlante est la présentation du résultat de chaque dicastère.



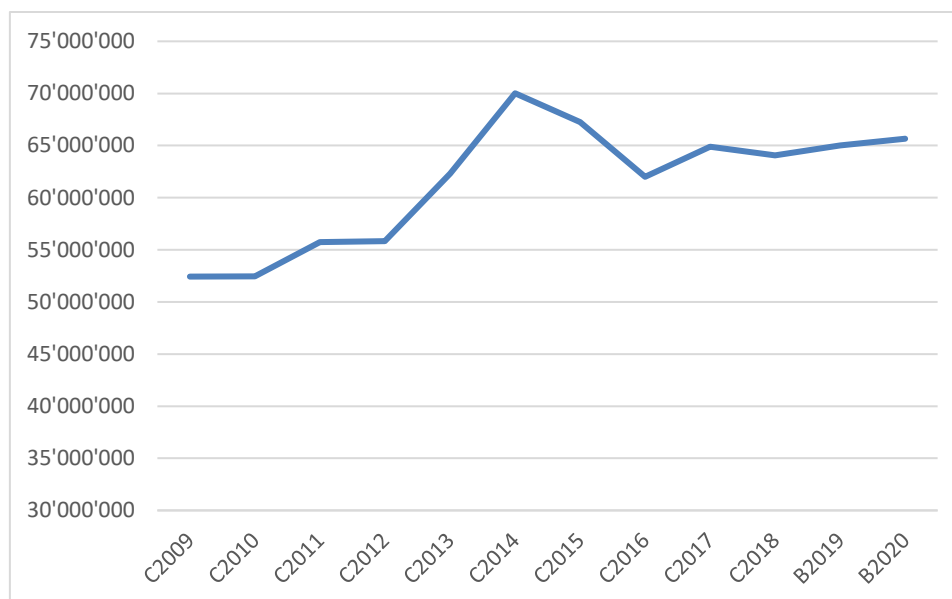
On constate que le chapitre *Finances et impôts* a bien pour mission de collecter les ressources nécessaires au fonctionnement des autres tâches communales. L'économie publique, qui enregistre notamment les redevances énergétiques et le résultat d'exploitation des forêts communales, dégage-t-elle aussi un léger bénéfice.

Le coût net affiché par les autres chapitres n'est pas nécessairement le reflet de leur importance. Ainsi la protection de l'environnement et l'aménagement du territoire, qui représentent 10% de toutes

les charges communales, ne montrent qu'un léger déficit. La raison en est que la plupart des dépenses y sont couvertes par des taxes causales.

5.2. Evolution des charges d'exploitation

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



L'on se souvient que les exercices 2014 et 2015 étaient un peu particuliers, marqués respectivement par le passage au principe d'échéance et par l'assainissement de la caisse de pensions. La tendance à la hausse des premières années de la commune s'est considérablement ralentie, mais elle a repris, à un rythme plus lent et dans une ampleur moindre, depuis 2018. Les raisons tiennent principalement au développement des structures d'accueil, à la consolidation du service des ambulances en regard des normes cantonales et à une nouvelle hausse des cotisations sur les charges salariales.

Les évolutions des charges et revenus par natures est décrite dans les paragraphes suivants.

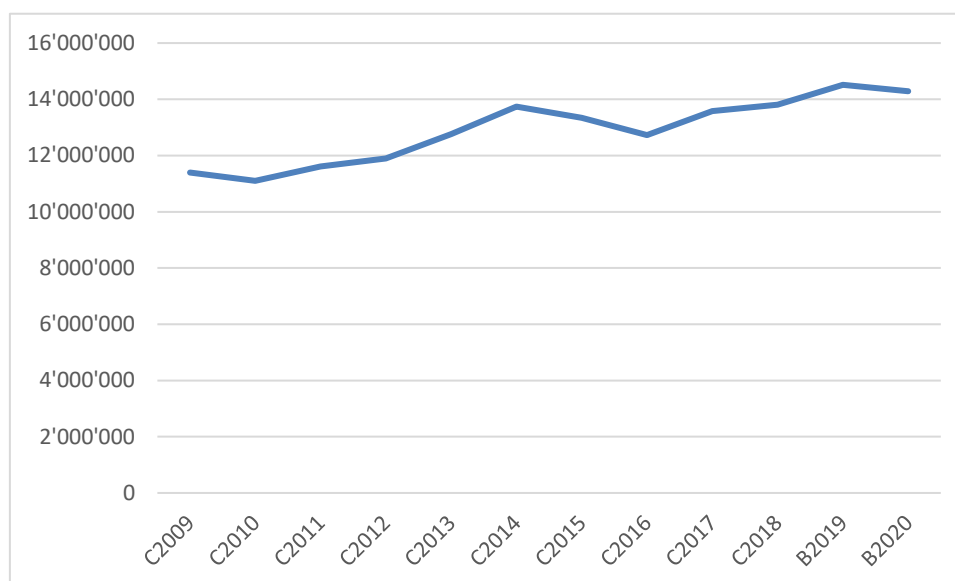
	B2020	B2019	Variation	C2018	Variation
Charges de personnel	32'516'400	31'774'000	2.3%	31'030'976	4.8%

Après une augmentation importante en 2019, les charges de personnel accuseront à nouveau en 2020 une hausse sensible, due à l'ajustement du budget aux créations de postes réalisées courant 2019 (aucune évolution de la dotation n'est prévue en 2020). De l'augmentation de Fr. 742'400, 37% portent non sur les salaires proprement dits, mais sur les charges salariales. Cette proportion est particulièrement importante puisque nous subissons cette année à la fois une hausse du taux de cotisation AVS et l'instauration d'une cotisation au fonds pour la formation duale. Cette dernière charge coûtera Fr. 151'800 en 2020.

Sur les salaires proprement dits, on observe une hausse de Fr. 279'000 à la crèche, de Fr. 105'000 pour le service des ambulances et de Fr. 220'000 à l'école. La diminution des salaires de l'administration, de Fr. 198'000, tout comme le non-octroi de l'échelon automatique (lequel aurait induit une charge de Fr. 160'000), permettent d'éviter une hausse globale trop marquée.

L'augmentation des charges de personnel de Fr. 1'485'424 en comparaison avec les derniers comptes bouclés trouve en partie de mêmes explications : l'augmentation du nombre de places d'accueil pré et parascolaire, l'ajustement de l'effectif du service des ambulances et la hausse du coût salarial de l'enseignement. A relever qu'en comparaison avec les comptes 2018, la charge salariale de l'administration est en diminution de près de 100'000 francs.

	B2020	B2019	Variation	C2018	Variation
Charges de BSM	14'286'100	14'515'000	-1.6%	13'809'511	3.5%



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

Le graphique démontre en outre l'effort consenti pour fixer ce poste en dessous du budget 2019. Parmi les grosses réductions citons :

- Le budget d'entretien des routes communales a été réduit de Fr. 100'000 à Fr. 600'000.
- Les frais de façonnage et débardage ont été réduits de Fr. 102'000 d'après les travaux forestiers prévus l'an prochain.

	B2020	B2019	Variation	C2018	Variation
Amortissements PA	5'839'300	6'069'000	-3.8%	6'346'940	-8.0%

Avec la fin de l'amortissement des conteneurs Moloks installés en 2009, la commune économise 234'000 francs de charges. Cette baisse n'aura toutefois aucun impact sur le résultat de la commune, mais elle améliore le chapitre de l'élimination des déchets. Pour le reste, les amortissements arrivés à terme en 2019, tels que certaines études ou travaux de réfection, notamment dans les collèges, compensent les amortissements issus d'investissements décidés en 2019 comme le parking touristique de Noiraigue ou le concours d'architecture pour le collège de Longereuse.

	B2020	B2019	Variation	C2018	Variation
Attributions aux fonds et financements spéciaux	883'000	789'900	11.8%	832'085	6.1%

L'attribution aux financements spéciaux correspond aux écritures de régulation passée lorsqu'un chapitre autofinancé réalise un bénéfice. Suite à l'amortissement des conteneurs Moloks, et malgré la diminution de la part de l'impôt, le chapitre des déchets devrait présenter en 2020 un résultat largement plus favorable que lors des années précédentes. S'y ajoute le fait que le chapitre de l'épuration présentait un déficit prévisionnel au budget 2019 contre un bénéfice l'an prochain.

Les autres postes importants de cette rubrique sont les attributions au fonds communal de l'énergie à hauteur de Fr. 266'000 et au fonds forestier de réserve pour Fr. 76'000. Ces deux charges non monétaires sont stables dans le temps.

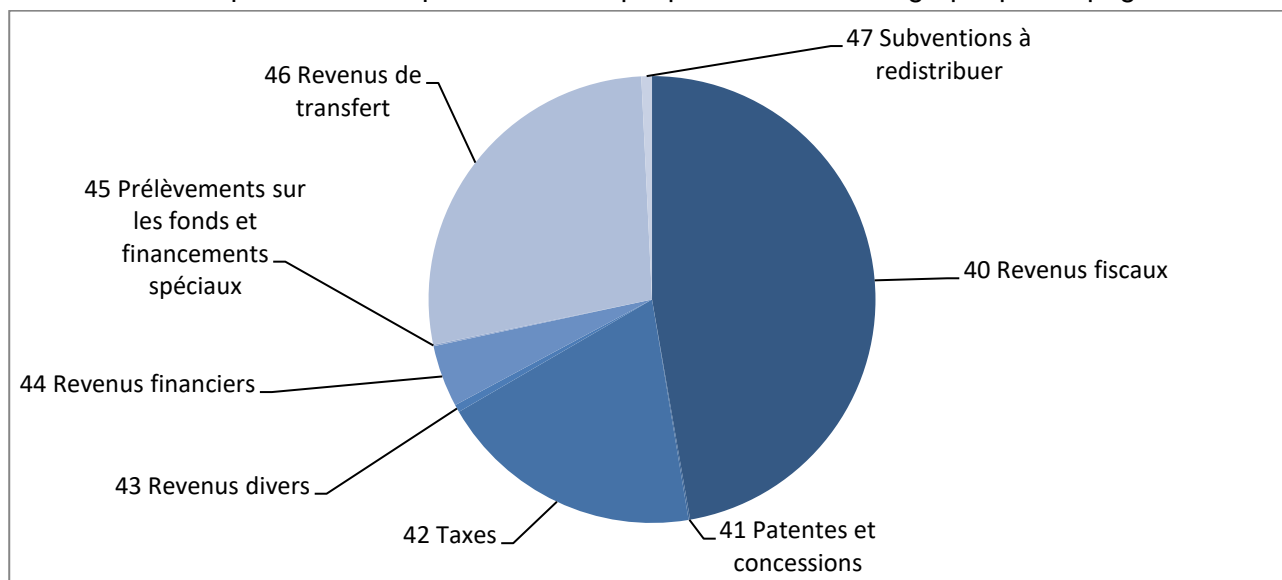
	B2020	B2019	Variation	C2018	Variation
Charges de transfert	10'973'900	10'597'100	3.6%	10'644'712	3.1%

La moitié de ce poste, soit 5,3 millions de francs, provient de la « facture sociale ». Instituée en 2016, celle-ci comprend notamment les différentes aides octroyées sous conditions de ressources (aide sociale, subsides LaMal, bourses d'études...), les mesures d'intégration socio-professionnelles ou encore les subventions à diverses institutions sociales privées, parmi lesquelles le Cora. La facture sociale est répartie à raison de 40% à charge des communes au prorata du nombre d'habitants et 60% à charge de l'Etat. L'évolution de ces dernières années montre que les mesures prises par Conseil de la facture sociale (dans lequel siègent des représentants du Conseil d'Etat et des communes) commencent à porter leurs fruits. Cette charge devrait en 2020 s'inscrire en dessous de son niveau 2018.

Cette rubrique enregistre aussi les contributions communales pour les accueils pré et parascolaire. Après une augmentation de 20% entre les comptes 2017 et le budget 2019, ces charges devraient passer de Fr. 1'408'000 en 2018 à Fr. 1'620'000 en 2020, soit une augmentation de 15%. Le reste de l'augmentation provient de la contribution communale au pot commun des transports, qui devrait augmenter de 84'000 francs entre 2019 et 2020.

5.3 Evolution des revenus d'exploitation

Les revenus d'exploitation se répartissent tels que présentés dans le graphique en page suivante :



	B2020	B2019	Variation	C2018	Variation
Revenus fiscaux	28'231'000	28'433'100	-0.7%	27'411'460	3.0%

L'impôt sur les personnes physiques a été simulé à partir de la situation fiscale au 31 août 2019 avec un coefficient de progression de 2%. Celui sur les personnes morales a été estimé sur les mêmes bases, mais avec des corrections ponctuelles selon les informations que nous avons de nos principaux contribuables.

Nous avons ensuite soustrait l'effet de la réforme tel que le canton l'a calculé pour la commune de Val-de-Travers, soit Fr. 1'186'000.00. Nous savons cependant que l'effet de la réforme ne se fera pas sentir totalement sur l'exercice 2020. Une partie déploiera ses effets en 2021 seulement. Un montant de correction forfaitaire a donc été ajouté pour en tenir compte.

Au final, le revenu de l'impôt s'affiche malgré tout en régression par rapport au budget 2019. Cette baisse est modérée car les revenus fiscaux comprennent également le produit de l'impôt foncier. Or ce dernier présente une augmentation de 815'000 francs par l'élargissement de l'assiette fiscale aux

personnes physiques. L'impôt sur les travailleurs frontaliers est lui aussi attendu en hausse par rapport à 2019. Les impôts directs ordinaires devraient par contre sensiblement baisser. Le budget de l'impôt sur les personnes physiques est attendu 450'000 francs en dessous du budget 2019, cette baisse s'élevant même à 560'000 francs pour les personnes morales.

	B2020	B2019	Variation	C2018	Variation
Patentes et concessions	66'000	65'000	1.5%	27'891	136.6%

Ce poste n'enregistre que deux recettes : la redevance d'utilisation du sol pour le réseau gazier et une rétribution perçue sur une gravière à Couvet.

	B2020	B2019	Variation	C2018	Variation
Taxes	11'487'900	10'753'500	6.8%	10'611'380	8.3%

L'importante augmentation attendue provient de la nouvelle organisation du sauvetage dans le canton de Neuchâtel. Le nombre d'interventions de notre service d'ambulances devrait passer de 1'100 à 2'500. Le budget prévoit une hausse de 850'000 francs des interventions facturées.

Le développement de la crèche communale devrait lui-aussi contribuer à l'augmentation des revenus communaux : les simulations nous montrent une hausse de 310'000 francs, qui provient pour un gros tiers de la contribution des parents, enregistrée ici.

	B2020	B2019	Variation	C2018	Variation
Revenus divers	328'000	347'600	-5.6%	394'195	-16.8%

La correction entre les budgets 2019 et 2020 porte essentiellement sur les revenus du Centre sportif, notamment l'hébergement. La baisse entre les comptes 2018 et le budget 2020 trouve également sa source principale au Centre sportif, surtout par les repas (- Fr. 40'000), à la suite de la décision de l'ECAP de recourir à un autre prestataire.

	B2020	B2019	Variation	C2018	Variation
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	63'800	83'900	-24.0%	204'492	-68.8%

Trois prélèvements seulement relèvent de cette nature : un premier à la réserve du chauffage à distance pour en couvrir le déficit (8'800 francs), un autre à la réserve scolaire pour un projet du Cercle scolaire (5'000 francs), enfin un troisième à la réserve forestière pour les investissements liés aux mandats de prestations. En 2018, les chapitres de l'eau potable et des déchets d'entreprises avaient accusé un déficit, prélevé aux financements spéciaux. Le réseau du chauffage à distance avait de plus présenté un déficit de 122'000 francs.

	B2020	B2019	Variation	C2018	Variation
Revenus de transfert	16'409'800	16'807'700	-2.4%	16'688'871	-1.7%

Les revenus de transfert représentent plus du quart des revenus d'exploitation. Ils constituent la deuxième source de revenus de la commune après les impôts. Ce compte enregistre principalement les subventions reçues du Canton (école, crèches, GSR, ambulances, protection civile, ...), les dédommagements d'autres communes (école, crèches, SDIS, Centre sportif...) et la péréquation financière intercommunale.

Les revenus les plus importants sont :

- les subventions scolaires pour 5,8 millions de francs ;
- la péréquation intercommunale attendue à 4,1 millions ;
- la part des communes partenaires à des services de portée régionale pour 1,7 million ;
- les contributions des communes à la crèche communale pour 1,3 million ;

- pour la crèche également, les apports du fonds LAE à hauteur de 807'000 francs ;
- enfin les compensations issues de la mutualisation des coûts des ambulances pour 750'000 francs.

Les principales variations sont :

- la baisse attendue de 568'000 francs du dédommagement des communes dans le cadre de la mutualisation du coût des ambulances : dès lors que notre service accomplira beaucoup plus d'interventions, la facturation supplémentaire aux patients permettra de diminuer notre dépendance à la solidarité des autres services ;
- le développement de la structure d'accueil communale induira non seulement une plus grande facturation aux parents, mais également une augmentation de la contribution des communes ;
- les revenus de la péréquation intercommunale sont en baisse de 182'000 francs.

5.4 Evolution des charges et revenus financiers

	B2020	B2019	Variation	C2018	Variation
Charges financières	706'800	817'000	-13.5%	948'769	-25.5%

La baisse des charges financière provient avant tout de la diminution des charges d'intérêts. Entre les budget 2019 et 2020, l'évolution est également la conséquence pour moitié de la réduction des charges des immeubles du patrimoine financier, notamment des charges d'énergie, eau et combustible.

En 2018, une correction avait gonflé de façon particulière les autres charges financières.

	B2020	B2019	Variation	C2018	Variation
Revenus financiers	2'677'100	2'256'800	18.6%	2'925'219	-8.5%

A l'instar des charges financières, les revenus financiers comprennent à la fois les recettes apportées par la trésorerie et les revenus du patrimoine financier. S'y ajoutent les revenus des bâtiments du patrimoine administratif pour Fr. 1'363'100, soit la moitié du total. Le budget table sur un rendement des immeubles du patrimoine financier de 3.0%. Ce dernier était de 2.9% en 2018.

Les revenus financiers 2018 avaient été sensiblement améliorés par une réévaluation d'immeuble. Si l'on se réfère aux autres postes, les revenus financiers sont plutôt attendus en hausse par rapport à 2018. Relevons notamment le produit des dividendes, qui devrait augmenter en 2020 grâce aux bons résultats de la Société électrique du Val-de-Travers.

5.5 Evolution des revenus extraordinaires

	B2020	B2019	Variation	C2018	Variation
Revenus extraordinaires	2'975'300	2'309'100	28.9%	4'795'431	-38.0%

L'augmentation de plus de 600'000 francs par rapport au budget précédent correspond au prélèvement prévu à la réserve de politique budgétaire. En 2018, le prélèvement à cette réserve s'était élevé à 2,2 millions. Un montant de Fr. 2'358'300 sera prélevé à la réserve liée au retraitement pour compenser les amortissements supplémentaires générés par la réévaluation de 2016.

5.6. Autofinancement et limite d'investissement

L'autofinancement représente la trésorerie que dégage le fonctionnement ordinaire pour procéder à des investissements ou rembourser des emprunts.

Le budget 2020 laisse apparaître un autofinancement de 716'600 francs. C'est le *cash-flow* que devrait dégager l'activité ordinaire de la commune. Ce montant, en retrait par rapport au budget 2019, est nettement plus haut que 2018. Depuis trois ans, l'autofinancement budgétaire de la commune est clairement insuffisant.

Les mécanismes de maîtrise de finances fixent une limite au montant total des crédits d'investissement que le Conseil général pourra voter durant l'exercice. Seuls sont pris en considération les investissements nets financés par les recettes non affectées de la commune. Avec l'autofinancement présenté ici, la limite d'investissement s'élèvera à 1'023'700 francs. Ce plafond prend force contraignante en étant indiqué sur l'arrêté d'approbation du budget. Il ne pourra être dépassé qu'avec des votes à la majorité qualifiée.

5.7. Endettement et fortune

L'autofinancement nous présente une vision dynamique des finances communales. Il montre les limitations du potentiel financier de la commune. Pour une compréhension de l'état de santé des finances vallonnières, il convient également d'aborder une approche statique. Cette dernière se réfère notamment à la dette et à la fortune communale. On y recourt de manière approfondie à l'heure d'analyser les comptes, mais il n'est pas inintéressant de s'y pencher déjà au moment d'approuver le budget.

Les derniers comptes bouclés datent du 31 décembre 2018. Ils présentent des capitaux propres de 128'333'854 francs. Ce montant est constitué de financements spéciaux, de différents fonds et réserves ainsi que de l'accumulation des bénéfices passés à hauteur de 30'416'388 francs. Ce dernier montant (que l'on qualifie traditionnellement de « fortune communale ») permet de supporter plusieurs exercices déficitaires.

Malgré le trou que provoqueront les déficits 2019 et 2020 (s'ils se concrétisent), nous considérons que la commune reste en situation de pouvoir « voir venir », y compris en faisant face à une augmentation modérée de l'endettement communal.

6. Conclusion

Notre commune continue d'avancer sur un fil, comme elle le fait depuis 2016, année qui avait été marquée par le premier déficit enregistré lors du bouclage des comptes. Si l'amélioration de la conjoncture a porté des effets importants en diminuant le taux de chômage, elle ne s'est en revanche pas traduite du côté des recettes fiscales, qui restent insuffisantes en regard de nos charges. La réforme fiscale votée à l'été 2019 par le Grand Conseil neuchâtelois n'améliorera pas la situation pour l'année à venir. Elle devrait toutefois le faire par la suite, le Conseil communal étant convaincu que c'est par l'amélioration de l'attractivité de notre canton et de notre commune que nous parviendrons à retrouver une situation financière plus favorable.

Cette attractivité, cependant, ne se décrète pas. Elle doit être le fruit d'actions multiples et concertées, dont la baisse de la fiscalité n'est qu'un volet. Il y en a d'autres, qui relèvent de la qualité des prestations, des infrastructures et du cadre de vie dans son ensemble. Assurer cette qualité, même sans luxe, demande des moyens. Nous sommes d'avis qu'au-delà des optimisations récurrentes opérées dans notre fonctionnement, il sera difficile de diminuer nos charges d'un montant équivalent au déficit projeté pour l'année à venir. Renforcer nos « qualités naturelles » doit plus que jamais guider nos actions pour que Val-de-Travers voie sa population et son nombre d'emplois augmenter.

Afin que la commune de Val-de-Travers conserve les moyens de rester un lieu de résidence apprécié et privilégié, nous vous invitons à accepter le budget qui vous est proposé et les trois arrêtés qui formalisent cet accord.

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

Val-de-Travers, le 24 octobre 2019

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

LE PRESIDENT :

LE CHANCELIER :

Christophe Calame

Alexis Boillat

APPROBATION DU BUDGET 2020



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

vu la Loi sur les communes, du 21 décembre 1964 ;
vu la Loi sur les finances de l'Etat et des communes, du 24 juin 2014 ;
vu le Règlement sur les finances, du 7 décembre 2015 ;
vu le rapport du Conseil communal, du 24 octobre 2019 ;
vu le préavis positif de la Commission de gestion et des finances, du 18 novembre 2019 ;

sur la proposition du Conseil communal,

arrête :

Article premier Est approuvé le budget de l'exercice 2020, qui comprend :

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

Charges d'exploitation	Fr. 69'794'900
Revenus d'exploitation	Fr. 61'882'700
Résultat d'exploitation (déficit)	Fr. - 7'912'200
Résultat provenant des financements	Fr. + 1'970'300
Résultat extraordinaire	Fr. + 2'975'300
Total du compte de résultat (déficit)	Fr. - 2'966'600

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

Dépenses	Fr. 13'384'300
Recettes	Fr. 1'296'400
Investissements nets	Fr. 12'087'900

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

Dépenses autorisées	Fr. 549'600
Recettes	Fr. 0

Art. 2 La limite de déficit du compte de résultat pour l'exercice 2020 est fixée à 6'416'700 francs.

Art. 3 Le montant maximal des investissements pris en compte pour l'exercice 2020 est fixé à 1'023'700 francs.

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

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

Val-de-Travers, le 16 décembre 2020

AU NOM DU CONSEIL GÉNÉRAL
LE PRÉSIDENT : LA SECRÉTAIRE :

Roland Schorderet

Margherita Gioenco

IMPOT FONCIER



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

vu la loi sur les contributions directes (LCdir), du 21 mars 2000 ;
vu la loi sur les communes, du 21 décembre 1964 ;
vu le rapport du Conseil communal, du 24 octobre 2019 ;
vu le préavis positif de la Commission de gestion et des finances, du 18 novembre 2019 ;

sur la proposition du Conseil communal,

arrête :

Article premier Il est prélevé chaque année un impôt sur les immeubles ou parts d'immeubles estimés à la valeur cadastrale, sans déduction des dettes et qui appartiennent :

- a) Aux institutions de prévoyance mentionnées à l'article 81 alinéa premier lettre d) LCdir,
- b) Aux personnes morales et aux fonds immobiliers au sens de l'article 58 LPCC si ces immeubles sont des immeubles de placement au sens de l'article 111 LCdir,
- c) Aux personnes physiques, si ces immeubles sont des immeubles de placement au sens de l'article 112a LCdir,
- d) A l'Etat, à d'autres communes, à des syndicats intercommunaux ou à des établissements qui en dépendent et qui ne sont pas dotés d'une personnalité juridique propre, si ces immeubles et parts d'immeubles ne servent pas directement à la réalisation de leur but.

Art. 2 Le taux de l'impôt est de 1,6 %.

Art. 3 Le présent arrêté abroge l'arrêté du 11 décembre 2017.

Art. 4 Le Conseil communal est chargé de l'application du présent arrêté, qui entre en vigueur le 1^{er} janvier 2020.

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

Val-de-Travers, le 16 décembre 2019

AU NOM DU CONSEIL GÉNÉRAL

LE PRÉSIDENT :

LA SECRÉTAIRE :

Roland Schorderet

Margherita Gioenco

FINANCEMENT DES DÉCHETS



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

vu la Loi sur les communes, du 21 décembre 1964 ;
vu la Loi concernant le traitement des déchets, du 13 octobre 1986 ;
vu le Règlement relatif à la gestion des déchets, du 26 octobre 2009 ;
vu le rapport du Conseil communal, du 24 octobre 2019 ;
vu le préavis positif de la Commission de gestion et des finances, du 18 novembre 2019 ;

sur la proposition du Conseil communal,

arrête :

Article premier L'arrêté relatif à la taxe des déchets, du 24 octobre 2011, est modifié comme suit :

Art. 3 La Commune assure le financement du service public d'élimination des déchets à raison d'une part d'impôt de 20 % des coûts nets d'élimination des déchets urbains des ménages.

Art. 2 Le Conseil communal est chargé de l'application du présent arrêté, qui entre en vigueur le 1^{er} janvier 2020.

Art. 3 Le présent arrêté sera soumis à la sanction du Conseil d'Etat, à l'expiration du délai référendaire.

Val-de-Travers, le 16 décembre 2019

AU NOM DU CONSEIL GÉNÉRAL

LE PRÉSIDENT :

LA SECRÉTAIRE :

Roland Schorderet

Margherita Giovenco



Compte de résultats	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
Charges d'exploitation	69'794'900	69'169'300	625'600	68'035'973.32	1'758'927
30 Charges de personnel	32'516'400	31'774'000	742'400	31'030'976.12	1'485'424
31 Charges de biens et services et autres ch..	14'286'100	14'515'000	-228'900	13'809'511.43	476'589
33 Amortissements du patrimoine administratif	5'839'300	6'069'000	-229'700	6'346'940.39	-507'640
35 Attributions aux fonds et financements spé..	883'000	789'900	93'100	832'085.19	50'915
36 Charges de transfert	10'973'900	10'597'100	376'800	10'644'711.75	329'188
37 Subventions à redistribuer	460'000	460'000	0	448'869.66	11'130
39 Imputations internes	4'836'200	4'964'300	-128'100	4'922'878.78	-86'679
Revenus d'exploitation	-61'882'700	-61'915'100	32'400	-60'710'038.63	-1'172'661
40 Revenus fiscaux	-28'231'000	-28'433'100	202'100	-27'411'460.44	-819'540
41 Patentes et concessions	-66'000	-65'000	-1'000	-27'891.21	-38'109
42 Taxes et redevances	-11'487'900	-10'753'500	-734'400	-10'611'380.17	-876'520
43 Revenus divers	-328'000	-347'600	19'600	-394'195.40	66'195
45 Prélèvements sur les fonds et financemen..	-63'800	-83'900	20'100	-204'491.64	140'692
46 Revenus de transfert	-16'409'800	-16'807'700	397'900	-16'688'871.33	279'071
47 Subventions à redistribuer	-460'000	-460'000	0	-448'869.66	-11'130
49 Imputations internes	-4'836'200	-4'964'300	128'100	-4'922'878.78	86'679
Résultat des activités d'exploitation	7'912'200	7'254'200	658'000	7'325'934.69	586'265
34 Charges financières	706'800	817'000	-110'200	948'769.34	-241'969
44 Revenus financiers	-2'677'100	-2'256'800	-420'300	-2'925'218.61	248'119
Résultat provenant de financements	-1'970'300	-1'439'800	-530'500	-1'976'449.27	6'149
Résultat opérationnel	5'941'900	5'814'400	127'500	5'349'485.42	592'415
38 Charges extraordinaires	0	0	0	7.80	-8
48 Revenus extraordinaires	-2'975'300	-2'309'100	-666'200	-4'795'431.05	1'820'131
Résultat extraordinaire	-2'975'300	-2'309'100	-666'200	-4'795'423.25	1'820'123
Total du compte de résultats	2'966'600	3'505'300	-538'700	554'062.17	2'412'538



Classification fonctionnelle (résumé)		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
0	Administration Générale	4'690'500	2'930'700	1'759'800	2'780'238.30	1'910'262
01	Législatif et exécutif	1'032'900	1'021'100	11'800	1'004'506.60	28'393
02	Services généraux	3'657'600	1'909'600	1'748'000	1'775'731.70	1'881'868
1	Ordre et sécurité publique	1'515'000	1'639'100	-124'100	1'368'242.00	146'758
11	Sécurité publique	271'800	283'300	-11'500	219'298.80	52'501
14	Questions juridiques	32'000	82'500	-50'500	-77'893.60	109'894
15	Service du feu	982'700	1'000'200	-17'500	945'572.35	37'128
16	Défense	228'500	273'100	-44'600	281'264.45	-52'764
2	Formation	13'018'700	14'706'100	-1'687'400	12'839'524.11	179'176
21	Scolarité obligatoire	12'587'600	14'259'900	-1'672'300	12'374'177.46	213'423
22	Ecoles spéciales	310'000	328'000	-18'000	346'047.40	-36'047
23	Formation professionnelle initiale	121'100	118'200	2'900	119'299.25	1'801
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	3'585'000	3'828'500	-243'500	3'313'082.16	271'918
31	Héritage culturel	200'000	168'500	31'500	171'163.30	28'837
32	Culture, autres	284'500	288'500	-4'000	279'661.17	4'839
34	Sports et loisirs	2'830'600	3'132'400	-301'800	2'597'050.43	233'550
35	Eglises et affaires religieuses	269'900	239'100	30'800	265'207.26	4'693
4	Santé	212'000	460'300	-248'300	26'067.45	185'933
42	Soins ambulatoires	208'300	456'100	-247'800	23'752.10	184'548
43	Prévention de la santé	2'400	3'400	-1'000	315.35	2'085
49	Santé publique, non mentionné ailleurs	1'300	800	500	2'000.00	-700
5	Sécurité sociale	7'574'700	7'828'700	-254'000	7'758'588.15	-183'888
51	Maladie et accident	1'747'600	1'609'000	138'600	1'655'181.05	92'419
53	Veillesse et survivants	49'300	32'000	17'300	33'719.05	15'581
54	Famille et jeunesse	1'546'400	1'774'100	-227'700	1'489'169.94	57'230
55	Chômage	362'600	369'700	-7'100	322'547.00	40'053
56	Construction de logements sociaux	12'400	23'000	-10'600	16'741.45	-4'341
57	Aide sociale et domaine de l'asile	3'834'400	3'998'900	-164'500	4'219'229.66	-384'830
59	Domaine social, non mentionné ailleurs	22'000	22'000	0	22'000.00	0
6	Trafic	6'108'500	6'098'100	10'400	5'748'164.23	360'336
61	Circulation routière	4'680'500	4'757'300	-76'800	4'410'235.48	270'265
62	Transports publics	1'124'000	1'120'800	3'200	1'122'848.75	1'151
63	Transports, autres	304'000	220'000	84'000	215'080.00	88'920
7	Protection environnement et aménagement	556'000	780'300	-224'300	621'569.31	-65'569
71	Approvisionnement en eau	30'000	37'000	-7'000	29'651.84	348
72	Traitement des eaux usées	0	0	0	0.00	0
73	Gestion des déchets	273'500	427'500	-154'000	334'861.41	-61'361
74	Aménagements	51'500	71'400	-19'900	60'475.18	-8'975
75	Protection des espèces et du paysage	24'600	27'400	-2'800	23'718.95	881
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	57'600	72'000	-14'400	63'961.13	-6'361
77	Protection de l'environnement, autres	58'200	61'200	-3'000	29'123.00	29'077
79	Aménagement du territoire	60'600	83'800	-23'200	79'777.80	-19'178
8	Economie publique	-713'200	-629'900	-83'300	-853'545.72	140'346
81	Agriculture	25'100	30'100	-5'000	19'524.09	5'576
82	Sylviculture	-43'200	6'000	-49'200	-132'418.14	89'218
84	Tourisme	86'200	105'500	-19'300	111'500.65	-25'301
85	Industrie, artisanat et commerce	20'800	11'500	9'300	7'750.05	13'050
87	Combustibles et énergie	-802'100	-783'000	-19'100	-859'902.37	57'802
9	Finances et impôts	-33'580'600	-34'136'600	556'000	-33'047'867.82	-532'732
91	Impôts	-28'194'000	-28'398'100	204'100	-27'351'820.44	-842'180
93	Péréquation financière et compensation..	-4'091'800	-4'344'900	253'100	-4'629'800.00	538'000
96	Administration de la fortune et de la dette	-1'261'100	-1'365'100	104'000	-1'030'975.43	-230'125
97	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-33'700	-28'500	-5'200	-35'271.95	1'572
	Excédent des charges/revenus (-)	2'966'600	3'505'300	-538'700	554'062.17	2'412'538

Plan financier et des tâches 2020-2023

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

Les projections présentées ci-dessous tablent sur une relative stabilité des dépenses. Des augmentations sont intégrées, liées à l'indexation des salaires, à la facture sociale (hausse annuelle moyenne de 3%) et, dès 2021, à une éventuelle nouvelle augmentation de la capacité d'accueil des structures parascolaires. L'impact de la révision de la loi cantonale sur les routes et les voies publiques reste encore et toujours à préciser, en fonction du vote à venir du Grand Conseil.

Après quatre années de baisse, l'impôt sur les personnes physiques devrait retrouver le chemin de la croissance dès 2021, ceci au rythme de l'évolution du PNB. La même évolution est attendue pour l'impôt des personnes morales. Les redevances liées au parc éolien sont intégrées dès l'exercice 2022.

<i>Evolution prévisionnelle du compte de fonctionnement</i>	Budget 2020	Prévision 2021	Prévision 2022	Prévision 2023
Administration générale	-4'690'000	-4'720'000	-4'740'000	-4'780'000
Dépenses	8'580'000	8'610'000	8'630'000	8'670'000
Produits	3'890'000	3'890'000	3'890'000	3'890'000
Ordre et sécurité publique	-1'520'000	-1'520'000	-1'530'000	-1'540'000
Dépenses	2'690'000	2'700'000	2'700'000	2'710'000
Produits	1'180'000	1'180'000	1'180'000	1'180'000
Formation	-13'020'000	-12'930'000	-13'000'000	-13'020'000
Dépenses	21'830'000	21'620'000	21'800'000	21'850'000
Produits	8'820'000	8'690'000	8'790'000	8'820'000
Culture, sports, loisirs et églises	-3'590'000	-3'600'000	-3'600'000	-3'620'000
Dépenses	6'000'000	6'010'000	6'020'000	6'040'000
Produits	2'420'000	2'420'000	2'420'000	2'420'000
Santé	-210'000	-230'000	-240'000	-260'000
Dépenses	2'840'000	2'860'000	2'870'000	2'890'000
Produits	2'630'000	2'630'000	2'630'000	2'630'000
Sécurité sociale	-7'570'000	-7'870'000	-8'090'000	-8'410'000
Dépenses	11'600'000	11'890'000	12'110'000	12'430'000
Produits	4'020'000	4'020'000	4'020'000	4'020'000
Trafic	-6'110'000	-6'110'000	-6'120'000	-6'150'000
Dépenses	6'590'000	6'600'000	6'600'000	6'640'000
Produits	480'000	480'000	480'000	480'000

Protection environnement et aménagement	-560'000	-560'000	-560'000	-560'000
Dépenses	6'890'000	6'890'000	6'890'000	6'900'000
Produits	6'330'000	6'340'000	6'340'000	6'340'000
Economie publique	710'000	710'000	1'010'000	1'000'000
Dépenses	2'670'000	2'670'000	2'670'000	2'680'000
Produits	3'380'000	3'380'000	3'680'000	3'680'000
Finances et impôts	33'580'000	33'900'000	34'200'000	34'610'000
Dépenses	810'000	810'000	810'000	810'000
Produits	34'390'000	34'710'000	35'010'000	35'420'000
Résultat	-2'970'000	-2'920'000	-2'670'000	-2'730'000
Dépenses	70'500'000	70'650'000	71'110'000	71'610'000
./. Amortissements	5'840'000	6'390'000	6'540'000	6'820'000
Dépenses hors amortissements	64'660'000	64'260'000	64'570'000	64'800'000
Produits	67'540'000	67'740'000	68'440'000	68'890'000
Autofinancement	717'000	498'000	892'000	1'114'000

Rappelons que le plan financier est construit à partir du budget 2020 et des évolutions anticipées ou prévues par d'autres acteurs (canton, écoles, etc.). L'ampleur et la régularité des déficits attendus laissent cependant craindre un déficit structurel. Si cela devait se confirmer, le Conseil communal devra prendre des mesures pour contrer les chiffres rapportés sur le présent document.

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

Respect des mécanismes	Budget 2020	Prévision 2021	Prévision 2022	Prévision 2023
Limite de déficit selon mécanismes de maîtrise des finances	6'430'000	6'330'000	6'180'000	6'030'000
Ecart entre limite et résultat prévisionnel	3'460'000	3'410'000	3'510'000	3'300'000
Plafond des investissements nets soumis selon mécanismes	1'020'000	710'000	1'270'000	1'590'000

Les limites sont déterminées par notre règlement des finances. La limite de déficit correspond au 5% de nos capitaux propres ; elle ne posera pas de problème règlementaire dans les années à venir, grâce à l'importance des fonds propres de la commune. Cette situation n'en reste pas moins préoccupante, ces fonds n'étant pas inépuisables évidemment : pour le dire simplement, notre commune pourrait faire face dix ans durant encore à des déficits de l'ordre de 3 millions de francs.

Le plafond des investissements nets soumis aux mécanismes de maîtrise des finances devrait rester bas au cours des années à venir, particulièrement en 2021. Il repartira à la hausse ensuite, de manière modérée. Les importants investissements attendus demanderont par conséquent d'être appréhendés avec une attention particulière, puisqu'ils pèseront fortement sur les exercices suivants.

Les déficits successifs attendus ne sont pas sans conséquence sur la fortune nette communale, qui devrait afficher un recul important. Cette notion disparaît toutefois des indicateurs officiels du MCH2, lequel lui préfère celle de capital propre, dont l'assiette est beaucoup plus large. On mesure dans le tableau ci-dessous l'évolution attendue de celui-ci.

<i>Evolution des indicateurs</i>	Budget 2019	Prévision 2020	Prévision 2021	Prévision 2022
Capital propre au 1er janvier	126'520'000	123'560'000	120'640'000	117'970'000
Capital propre au 31 décembre	123'560'000	120'640'000	117'970'000	115'240'000
Dette au 31 décembre	63'190'000	73'590'000	81'010'000	81'890'000

L'endettement devrait quant à lui poursuivre sa croissance, sans surprise en regard des investissements potentiels qui nécessiteront de recourir largement à l'emprunt pour les financer. Comme d'habitude, il s'agit de relativiser l'augmentation de la dette, certains investissements étant générateurs de revenus directs ou indirects. Ces derniers ne sont pas pris en compte dans les projections.

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

Dicaastère	N° projet	Libellé projet	Montant voté	Dépenses 2020 (subventions)	Recettes 2020	Dépenses 2021	Recettes 2021	Dépenses 2022	Recettes 2022	Commentaire	Crédit cadre	Soumis aux freins
DI	100.14.005	Etude pour des zones 30	60'000									Oui
DI	100.17.008	Nouvelle ambulance	270'000									Oui
DI	100.17.009	Complément pour équipement ambulance	31'000									Oui
DI	100.31.058	Place de la Gare à Fleurier	2'200'000	2'200'000								Oui
DI	100.31.047	Aménagement de l'Aréuse à Môtiers	1'660'000	1'660'000								Oui
DI	100.31.057	Etude de l'Aréuse à Travers	25'000	25'000								Oui
DI	100.31.059	Etude protection du village de Noiraigue	86'000									Oui
DI	100.31.027	La Binrée - Fleurier	37'000									Oui
DI	100.31.063	Modification PAL à Buttes	19'000	19'000								Oui
DI	100.31.064	Stratégie touristique pour le PAL	48'000	48'000								Oui
DI	100.31.036	Extension réseau distribution chaleur Couvet	255'000									Oui
DI	100.31.023	Equipement Surville Buttes	980'000	50'000								
DI	100.41.072	Place de jeux de Boveresse	15'200									Oui
DI	100.41.xxx	Crédit-cadre jardins publics	473'000	150'000		150'000.00		85'000.00			Oui	Oui
DI	100.41.048	Noiraigue, démolition passerelle du Furcil	35'000	6'000								Oui
DI	100.41.054	Véhicules voirie 2016-2019	600'000	32'297								Oui
DI	100.41.055	Etude sur les ponts	65'000									Oui
DI	100.41.063	Réfection de la traversée de Travers	4'907'000	300'000	266'000							Oui
DI	100.41.067	Noiraigue mur rue du Collège	283'000									Oui
DI	100.41.103	Réfection du pont sur la Noiraigue	42'000									Oui
DI	100.41.104	EP Moulins et Val-Fleurier	14'000									Oui
DI	100.41.074	Parking touristique de Noiraigue	200'000	50'000								Oui
DI	100.42.054	Ecopoint de Couvet	75'000									
DI	100.43.077	PGA	270'000	100'000	40'000							
DI	100.43.079	Interconnexion eau Fleurier-Saint-Sulpice	88'000	88'000	35'000							
DI	100.43.071	Réhabilitation stations d'épuration Boveresse, Travers et Noirz	5'150'000	1'800'000		1'500'000.00	700'000.00					
DI	100.43.076	Planification des mesures PGFE	25'000									
DI	100.44.076	Fleurier, réfection collèges jaune	625'000									Oui
DI	100.44.099	Accès handicapés collège Môtiers	21'000	8'000								Oui
DI	100.44.080	Etude restauration temple de Môtiers	21'600									Oui
DI	100.44.100	Restauration église Môtiers	2'486'000	1'000'000	450'000	1'486'000.00	1'151'200.00					Oui
DI	100.44.103	Stabilisation Temple 5, Travers	49'600	49'600								
		TOTAUX	7'525'897	7'911'000	3'136'000.00	85'000.00						

(Les montants indiqués le sont à titre indicatif, tous les projets n'ayant pas, à ce stade, fait l'objet de demandes de devis.)

Crédits à solliciter jusqu'à fin 2020 (y compris fin 2019) avec prévisions de dépenses

Dicastrère	Description d'objets/enjeux	Montants estimés	Dépenses 2020		Dépenses 2021		Dépenses 2022		Commentaire	Crédit-cadre	Soumis aux freins	Sécurité	Intérêt général	Opport	Progr législature	Total pondéré
			2020	(subventions)	2021	2021	2022									
DASSP	Extension des zones 30 dans les localités.	A estimer								Oui	Oui	2,00	2,00	0,00	1,00	1,40
DASSP	Mise en place de la gestion électronique des documents	A estimer									Oui	1,00	1,00	2,00	1,00	1,20
DASSP	Remplacement des défibrillateurs	75'000									Oui	1,00	1,00	0,00	0,00	0,60
DEFCOS	Amélioration des infrastructures en faveur des aînés	A estimer										1,00	1,00	0,00	1,00	0,80
DEFCOS	Signalétique touristique à Noiraigue	50'000									Oui	0,00	1,00	1,00	1,00	0,70
DEFCOS	Crédit-cadre entretien des routes	A estimer			200'000,00		200'000,00				Oui	1,00	2,00	0,00	2,00	1,30
DI	Mortue communale	450'000									Oui	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
DI	Remplacement mobilier salle spectacles Couvet	130'000									Oui	0,00	1,00	1,00	1,00	0,70
DI	Arrêts de bus Rue du Temple Fleuri et Boveresse	260'000									Oui	0,00	1,00	1,00	1,00	0,70
DI	Pont sur l'Areuse à Noiraigue	750'000									Oui	2,00	0,00	0,00	0,00	0,60
DI	Facades salle spectacles Môtiers	40'000									Oui	0,00	0,00	2,00	0,00	0,40
DI	Réfection étanchéité toiture abri PC de Saint-Sulpice	150'000									Oui	0,00	1,00	0,00	0,00	0,30
DI	Remplacement chaudière Collège de Buttet	120'000									Oui	0,00	1,00	0,00	0,00	0,30
DI	Réfection appartement Collège des Bayards	170'000									Oui	0,00	0,00	1,00	0,00	0,20
DI	Nouvel Ecopoint à Couvet	150'000									Non					
DI	Informatisation installations Noiraigue	70'000		14'000							Non					
DI	Remplacement/renovation filtration Buttet	75'000									Non					
DI	Informatisation Emer-de-Vattel	A estimer									Non					
DI	Crédit-cadre PGEE 2ème étape	1'800'000	491'400		1'800'000,00	491'400,00	1'800'000,00	491'400,00		Oui	Non					
DI	Réfection toiture salle spectacles Môtiers sur crédit cadre	800'000								Oui	Oui	0,00	1,00	2,00	0,00	0,70
DI	Réfection régulation chauffage salle de gym Les Bayards	70'000									Oui	0,00	0,00	0,00	0,00	
DI	Rénovation buvette de la Robella	450'000									Non					
DJE	Crédit d'aide pour un espace préscolaire Collèges 4bis à Couvet	25'000									Oui	0,00	2,00	1,00	2,00	1,20
DJE	Extension du Collège de Longereuse	9'420'000	0								Oui	0,00	2,00	1,00	2,00	1,20
DJE	Digitalisation (beamers, PC, tableaux interactifs) des cycles 1 et 2	300'000									Oui	0,00	1,00	2,00	0,00	0,70
DJE	Aménagements extérieurs de la crèche de Couvet	25'000			100'000,00		100'000,00				Oui	0,00	0,00	1,00	0,00	0,20
DJE	Travaux de peinture STAE (Couvet, Boveresse et Môtiers)	50'000			25'000,00		25'000,00				Oui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DJE	Isolation phonique des STAE	20'000			10'000,00		10'000,00				Oui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DTSC	Extension du CAD Couvet	A estimer									Non					
DTSC	Protection du village de Noiraigue contre les chutes de pierres	2'000'000	1'000'000		1'000'000,00		1'000'000,00				Oui	2,00	1,00	1,00	2,00	1,50
DTSC	Rénovation de la piscine des Combes	7'700'000	0		3'500'000,00		4'000'000,00				Oui	1,00	2,00	0,00	1,00	1,10
DTSC	Redynamisation du CSR	A estimer									Oui	0,00	1,00	1,00	1,00	0,70
DTSC	Remplacement du système de ventilation de la piscine du CSR	550'000	0		550'000,00		550'000,00				Oui	0,00	1,00	0,00	1,00	0,50
DTSC	Réhabilitation des gouttières d'eau sale de la piscine du CSR	80'000		505'400							Oui	0,00	1,00	0,00	0,00	0,30
	TOTAUX		6'408'000	505'400	7'185'000,00	491'400,00	6'100'000,00									

Crédits à solliciter ultérieurement (prévisions)

Dicaastère	Description de l'investissement	Montant estimé	Année du crédit	Dépenses 2021	Recettes 2021 (subv.)	Dépenses 2022	Recettes 2022	Dépenses 2023	Commentaire	Crédit-cadr.	Soumis
DASSP	Nouvelle ambulance	307'500	2021	307'500							Oui
DJE	Construction d'une structure préscolaire à la rue des collèges 4 à Couvet	2'500'000									Oui
DJE	Réfection des collèges villageois (peintures, fenêtres, sanitaires, etc.)	2'000'000									Oui
DJE	Réfection du collège Daniel-Jeanrichard, Lycée	1'000'000									Oui
DJE	Extensions Longereuse bis (Salle de gymnastique et cantine scolaire)	5'000'000									Oui
DTSC	Equipment Plaine-Fin	1'000'000									Oui
DTSC	Jardin public - Impasse du Couchant à Couvet	50'000									Oui
DTSC	Jardin public - Le Pontet à Couvet	50'000									Oui
DTSC	Réaménagement de la Place de la Gare de Couvet	500'000	500'000								Oui
DTSC	Réaménagement de la Place de la Gare de Môtiers	500'000	500'000								Oui
DTSC	Réaménagement de la Grand'Rue de Couvet	1'500'000	1'500'000								Oui
DTSC	Protection des Eaux le Sucre / Bourguin	50'000									Oui
DTSC	Mise à jour et révision des plans d'alignements communaux	A estimer	2021								Oui
DTSC	Plan de quartier La Birnée à Fleurier	A estimer									Oui
DTSC	CSR, terrain de football, pose d'un revêtement synthétique	1'000'000				1'000'000.00					Oui
DTSC	CSR, rénovation de l'hébergement	500'000									Oui
DTSC	Place de la Gare de Noiraigue	2'000'000									Oui
DI	Achat d'un compacteur à carton pour Noiraigue	40'000	2021	40'000							Non
DI	Achat compacteur carton pour Môtiers	40'000	2021	40'000							Non
DI	Remplacement chauffage halle de gym Belleiroche	120'000									Oui
DI	Réfection appartement Combles Pont 4 St-Sulpice	A estimer				120'000.00					Non
DEFCOS	Réfection du drainage Môtiers-Boveresse	A estimer									Oui



Libellé du crédit	Date crédit		Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Disponible CO 2018	Disponible BU 2019
Organigramme			67'587'956		0 67'587'956	..67'587'956	..67'587'956
Dicastère de l'administration, de la santé et de la ..			1'190'000		0 1'190'000	1'190'000.00	1'190'000.00
11 Chancellerie			302'000		0 302'000	302'000.00	302'000.00
100.11.001 Archives communales : mobilier et info..	17.12.2012	CG	272'000		0 272'000	272'000.00	272'000.00
100.11.002 10 ans de la commune	15.05.2019	CC	30'000		0 30'000	30'000.00	30'000.00
13 Direction de la santé et de la sécurit..			50'000		0 50'000	50'000.00	50'000.00
100.14.002 Cabinet de groupe de Fleurier	24.06.2014	CC	50'000		0 50'000	50'000.00	50'000.00
14 Sécurité de proximité et prévention ..			85'000		0 85'000	85'000.00	85'000.00
100.14.003 Hydrantes 2016 à Travers	04.05.2016	CC	45'000		0 45'000	45'000.00	45'000.00
100.14.004 Véhicule SPPI	11.04.2018	CC	40'000		0 40'000	40'000.00	40'000.00
15 Service de la défense incendie et de..			0		0 0	0.00	0.00
17 Service des ambulances			753'000		0 753'000	753'000.00	753'000.00
100.17.005 Achat nouvelle ambulance et équipem..	23.06.2014	CG	300'000		0 300'000	300'000.00	300'000.00
100.17.006 Aménagement et mobilier centrale d'a..	23.06.2014	CG	129'000		0 129'000	129'000.00	129'000.00
100.17.007 Remplacement vhc service des ambul..	03.02.2016	CC	23'000		0 23'000	23'000.00	23'000.00
100.17.008 Acquisition nouvelle ambulance	11.12.2017	CG	270'000		0 270'000	270'000.00	270'000.00
100.17.009 Complément pour équipement ambula..	22.05.2019	CC	31'000		0 31'000	31'000.00	31'000.00
Dicastère de la jeunesse et de l'enseignement			564'780		0 564'780	564'780.00	564'780.00
21 Direction de la jeunesse et de l'ens..			401'180		0 401'180	401'180.00	401'180.00
100.21.013 Aménagement cour école Collège B8 ..	03.02.2016	CC	49'500		0 49'500	49'500.00	49'500.00
100.21.014 Etude pour la crèche communale	25.09.2017	CG	47'680		0 47'680	47'680.00	47'680.00
100.21.015 Etude pour la cour des collèges de Co..	30.05.2018	CC	30'000		0 30'000	30'000.00	30'000.00
100.21.016 Concours d'architecture pour Longere..	12.11.2018	CG	100'000		0 100'000	100'000.00	100'000.00
100.21.017 Accueil parascolaire de Noiraigue	13.02.2019	CC	39'000		0 39'000	39'000.00	39'000.00
100.21.018 Cour des collèges de Couvet	26.06.2019	CC	44'000		0 44'000	44'000.00	44'000.00
100.21.019 Cour du collège B8	26.06.2019	CC	41'000		0 41'000	41'000.00	41'000.00
100.21.020 Préscolaire Boveresse	28.08.2019	CC	50'000		0 50'000	50'000.00	50'000.00
22 Cercle scolaire du Val-de-Travers			163'600		0 163'600	163'600.00	163'600.00
100.22.013 Cablage informatique à Longereuse	24.03.2014	CG	80'000		0 80'000	80'000.00	80'000.00
100.22.014 Casiers à Longereuse et au Lycée	07.09.2016	CG	41'700		0 41'700	41'700.00	41'700.00
100.22.015 Remplacement de chaises de classes	02.11.2016	CC	41'900		0 41'900	41'900.00	41'900.00
Dicastère du territoire, des sports et de la culture			23'492'438		0 23'492'438	..23'492'438	..23'492'438
31 Direction du territoire, des sports et..			15'394'738		0 15'394'738	..15'394'738	..15'394'738
100.31.017 Sécurisation et assainissement passa..	10.11.2014	CG	510'000		0 510'000	510'000.00	510'000.00
100.31.018 Fleurier Adaptation du nouveau plan a..	23.09.2003	CC	160'000		0 160'000	160'000.00	160'000.00
100.31.019 Plan d'aménagement	21.06.2010	CG	170'000		0 170'000	170'000.00	170'000.00
100.31.020 Déplacement canalisation Grands-Clos	31.08.2010	CC	39'000		0 39'000	39'000.00	39'000.00
100.31.022 Protection contre les chutes de pierres..	15.02.2011	CC	1'320'000		0 1'320'000	1'320'000.00	1'320'000.00
100.31.023 Equipement Surville Buttes	10.12.2012	CG	980'000		0 980'000	980'000.00	980'000.00
100.31.024 Aménagement Ruelle du Théâtre, Cou..	10.12.2013	CC	40'000		0 40'000	40'000.00	40'000.00
100.31.025 Equipement de la rue du Burcle	09.12.2013	CG	850'000		0 850'000	850'000.00	850'000.00
100.31.026 Equipement Arnel Môtiers	08.04.2015	CC	50'000		0 50'000	50'000.00	50'000.00
100.31.027 PQ La Binrée à Fleurier	08.04.2015	CC	37'000		0 37'000	37'000.00	37'000.00
100.31.032 Plan directeur régional (2015)	22.04.2015	CC	49'420		0 49'420	49'420.00	49'420.00
100.31.033 Aménagement zones 30	29.04.2015	CC	32'076		0 32'076	32'076.00	32'076.00
100.31.034 Participation NeuchEole	24.10.2011	CG	541'600		0 541'600	541'600.00	541'600.00
100.31.036 Extension réseau distribution chaleur ..	23.06.2014	CG	255'000		0 255'000	255'000.00	255'000.00
100.31.037 Rachat servitude Pontet	09.12.2013	CG	192'000		0 192'000	192'000.00	192'000.00
100.31.038 Achat terrain La Binrée	10.11.2014	CC	869'000		0 869'000	869'000.00	869'000.00
100.31.039 Achat biens-fonds 2861 & 3576 Couvet	22.04.2015	CC	1'582'000		0 1'582'000	1'582'000.00	1'582'000.00
100.31.046 Etude traversée de Travers	16.03.2016	CC	19'872		0 19'872	19'872.00	19'872.00
100.31.047 Protection contre les crues - Mauler	25.05.2016	CC	31'000		0 31'000	31'000.00	31'000.00
100.31.048 Achat de la parcelle Perret à Fleurier (..	26.09.2016	CG	811'000		0 811'000	811'000.00	811'000.00
100.31.049 Démolition du mur du stand de Fleurier	12.10.2016	CC	22'000		0 22'000	22'000.00	22'000.00
100.31.050 Petits passages à niveaux TransN	16.11.2016	CC	47'520		0 47'520	47'520.00	47'520.00
100.31.051 Restriction ce Môtiers en zone 30	21.12.2016	CC	41'000		0 41'000	41'000.00	41'000.00
100.31.052 Aménagement de l'Areuse à Môtiers	14.11.2016	CG	1'660'000		0 1'660'000	1'660'000.00	1'660'000.00
100.31.053 Extension 2017 du CAD Lanvoia	14.11.2016	CG	2'340'500		0 2'340'500	2'340'500.00	2'340'500.00
100.31.054 Achat BF 1275.29 et 1276.29	23.11.2016	CC	42'000		0 42'000	42'000.00	42'000.00
100.31.055 Revitalisation étang de la Presta	07.03.2018	CC	50'000		0 50'000	50'000.00	50'000.00
100.31.056 Densification CAD sur Grand-Rue 20	11.04.2018	CC	45'000		0 45'000	45'000.00	45'000.00



Libellé du crédit	Date crédit		Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Disponible CO 2018	Disponible BU 2019
100.31.057	Etude de l'Areuse à Travers	30.05.2018	CC	25'000	0	25'000	25'000.00
100.31.058	Place de la Gare de Fleurier	12.11.2018	CG	2'200'000	0	2'200'000	2'200'000.00
100.31.060	Investigation décharge de Fleurier	06.02.2019	CC	23'750	0	23'750	23'750.00
100.31.061	Etude CAD des Bayards	03.04.2019	CC	50'000	0	50'000	50'000.00
100.31.062	Etude CAD Couvet ouest	30.04.2019	CC	48'000	0	48'000	48'000.00
100.31.063	Modification PAL à Buttes	05.06.2019	CC	19'000	0	19'000	19'000.00
100.31.064	Stratégie touristique pour le PAL	22.05.2019	CC	48'000	0	48'000	48'000.00
100.31.065	Plan d'aménagement communal	25.11.2019	CG	122'000	0	122'000	122'000.00
100.31.066	Etude complémentaire chute de pierre..	17.07.2019	CC	17'000	0	17'000	17'000.00
100.31.067	Achat parts Coopsol	28.08.2019	CC	5'000	0	5'000	5'000.00
100.31.068	Ronds-points de la H10	25.09.2019	CC	50'000	0	50'000	50'000.00
32	Culture, loisirs et sports			49'400	0	49'400	49'400.00
100.32.046	Etude de faisabilité Centre aquatique	04.03.2015	CC	49'400	0	49'400	49'400.00
33	Centre sportif régional			8'048'300	0	8'048'300	8'048'300.00
100.33.016	Avant-projet piscine des Combes	14.12.2016	CC	48'600	0	48'600	48'600.00
100.33.017	Rénovation wellness du CSR	25.09.2017	CG	194'700	0	194'700	194'700.00
100.33.018	Amenée d'eau piscine des Combes	18.09.2019	CC	45'000	0	45'000	45'000.00
100.33.019	Robot nettoyeur piscine des Combes	18.09.2019	CC	30'000	0	30'000	30'000.00
100.33.020	Rideaux du hall du CSR	25.09.2019	CC	30'000	0	30'000	30'000.00
100.33.021	Rénovation piscine des Combes	25.11.2019	CG	7'700'000	0	7'700'000	7'700'000.00
Dicastère des infrastructures				35'370'738	0	35'370'738	35'370'738.00
41	Voirie			7'852'074	0	7'852'074	7'852'074.00
100.41.047	Travers Réfection Rue Sandoz	03.08.2008	CG	435'000	0	435'000	435'000.00
100.41.048	Noiraigue, démolition passerelle au Fu..	05.05.2008	CG	35'000	0	35'000	35'000.00
100.41.050	Réfection mur des Raies	03.06.2014	CC	28'000	0	28'000	28'000.00
100.41.051	Réfection Place du 24 Février	23.06.2014	CG	70'000	0	70'000	70'000.00
100.41.052	Ralentisseurs entrées de Buttes	01.07.2015	CC	48'000	0	48'000	48'000.00
100.41.054	Deux Ford et un Toyota avec saleuse	18.05.2016	CG	170'000	0	170'000	170'000.00
100.41.055	Etude sur les ponts	14.03.2016	CG	65'000	0	65'000	65'000.00
100.41.056	Véhicule lourd pour la voirie	28.05.2015	CG	250'000	0	250'000	250'000.00
100.41.057	Aménagement du giratoire de l'Ecru de..	27.05.2016	CG	350'000	0	350'000	350'000.00
100.41.058	Analyse sous-sol H10	12.10.2016	CC	15'000	0	15'000	15'000.00
100.41.059	Mur de soutènement hangar du feu à ..	14.11.2016	CG	93'000	0	93'000	93'000.00
100.41.060	H10 Traversée de Travers	16.11.2016	CC	49'000	0	49'000	49'000.00
100.41.061	Tracteur-tondeuse	25.01.2017	CC	28'000	0	28'000	28'000.00
100.41.063	Réfection de la traversée de Travers	13.03.2017	CG	4'907'000	0	4'907'000	4'907'000.00
100.41.064	Eclairage public Arnel	15.11.2017	CC	16'000	0	16'000	16'000.00
100.41.065	Eclairage public Patinoire	22.11.2017	CC	8'500	0	8'500	8'500.00
100.41.066	Balayeuse Aebi	21.02.2018	CC	150'000	0	150'000	150'000.00
100.41.067	Noiraigue - Mur de la rue du Collège	22.06.2018	CG	283'000	0	283'000	283'000.00
100.41.068	Véhicule du voyer	28.03.2018	CC	16'000	0	16'000	16'000.00
100.41.069	Eclairage public Creux-aux-Loups Môt..	28.03.2018	CC	5'836	0	5'836	5'836.30
100.41.070	Crédit d'étude pour la réfection des po..	23.01.2019	CC	48'438	0	48'438	48'438.00
100.41.071	Isuzu D-Max	20.02.2019	CC	42'300	0	42'300	42'300.00
100.41.072	Place de jeux de Boveresse	20.02.2019	CC	15'200	0	15'200	15'200.00
100.41.073	Tracteur Compact B 3150	27.02.2019	CC	40'800	0	40'800	40'800.00
100.41.074	Parking touristique de Noiraigue	06.05.2019	CG	200'000	0	200'000	200'000.00
100.41.075	Illuminations de Noël	28.08.2019	CC	49'000	0	49'000	49'000.00
100.41.076	Abris bus ligne 590	25.11.2019	CG	250'000	0	250'000	250'000.00
100.41.101	Chargeuse Kramer	11.07.2018	CC	67'000	0	67'000	67'000.00
100.41.102	Mini-tracteur John Deere	26.09.2018	CC	61'000	0	61'000	61'000.00
100.41.103	Pont sur la Noiraigue	17.10.2018	CC	42'000	0	42'000	42'000.00
100.41.104	EP Moulins et ValFleurier	20.02.2019	CC	14'000	0	14'000	14'000.00
42	Service des déchets			118'100	0	118'100	118'100.00
100.42.054	Ecopoint de Couvet	07.12.2015	CG	75'000	0	75'000	75'000.00
100.42.056	Développements ETIC pour les déchets	10.08.2015	CC	23'600	0	23'600	23'600.00
100.42.057	Achat de 4 Moloks	24.02.2016	CC	19'500	0	19'500	19'500.00
43	Service des eaux			17'196'464	0	17'196'464	17'196'464.00
100.43.058	Boveresse Mesures 1-2-3 PGEE	23.10.2008	CG	560'000	0	560'000	560'000.00
100.43.059	Travers PGEE eaux usées	03.02.2008	CG	796'900	0	796'900	796'900.00
100.43.060	Travers PGEE eaux claires	03.03.2008	CG	210'100	0	210'100	210'100.00
100.43.062	Môtiers Etape 2 du PGEE	28.04.2008	CG	180'000	0	180'000	180'000.00
100.43.064	VdT Amélioration systèmes évacuatio..	22.06.2009	CG	8'342'664	0	8'342'664	8'342'664.00
100.43.066	PGEE village de Buttes	10.12.2012	CG	210'000	0	210'000	210'000.00
100.43.067	Crédit d'étude des STEP	07.01.2014	CG	37'800	0	37'800	37'800.00
100.43.068	Exutoire eaux claires Saint-Gervais C..	23.06.2014	CG	317'000	0	317'000	317'000.00
100.43.069	SIG égouts	02.03.2015	CG	75'000	0	75'000	75'000.00
100.43.070	Mesures 3.4 et 2 du PGEE de Travers	11.05.2015	CG	630'000	0	630'000	630'000.00
100.43.071	Réhabilitation des STEP	28.09.2015	CG	5'150'000	0	5'150'000	5'150'000.00
100.43.072	Evaluation des captages publics	14.03.2016	CG	63'000	0	63'000	63'000.00
100.43.073	Conduite d'eau rue Dr Ed.-Leuba à Fl..	13.03.2017	CG	165'000	0	165'000	165'000.00



Libellé du crédit	Date crédit		Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Disponible CO 2018	Disponible BU 2019
100.43.075	25.09.2017	CG	91'000	0	91'000	91'000.00	91'000.00
100.43.076	17.01.2018	CC	25'000	0	25'000	25'000.00	25'000.00
100.43.077	24.09.2018	CG	210'000	0	210'000	210'000.00	210'000.00
100.43.078	13.06.2018	CC	45'000	0	45'000	45'000.00	45'000.00
100.43.079	30.09.2019	CG	88'000	0	88'000	88'000.00	88'000.00
44	Direction des bâtiments		10'204'100	0	10'204'100	10'204'100.00	10'204'100.00
100.44.076	Fleurier Réfect. collège jaune	22.04.2008	CG	625'000	0	625'000	625'000.00
100.44.077	Rénovation enveloppe extérieure collè..	17.12.2012	CG	2'270'000	0	2'270'000	2'270'000.00
100.44.078	Fleurier Rénovation enveloppe collège..	23.09.2008	CG	1'080'000	0	1'080'000	1'080'000.00
100.44.079	Réfection étanchéité vestiaires piscine..	11.05.2015	CG	96'000	0	96'000	96'000.00
100.44.080	Etude restauration temple de Môtiers	10.06.2015	CC	21'600	0	21'600	21'600.00
100.44.081	Agrandissement centrale d'ambulances	23.06.2014	CG	1'330'000	0	1'330'000	1'330'000.00
100.44.082	Rénovation sanitaires du camping	21.01.2014	CC	50'000	0	50'000	50'000.00
100.44.084	Réfection sous-sol crèche Couvet	18.09.2012	CC	35'000	0	35'000	35'000.00
100.44.085	Raccordement bâtiments au CAD Cou..	07.05.2012	CG	340'000	0	340'000	340'000.00
100.44.088	Réfection toiture loge de Riau	01.07.2015	CC	30'000	0	30'000	30'000.00
100.44.090	Chauffage ferme des Oeuillons	11.11.2015	CC	49'200	0	49'200	49'200.00
100.44.091	Collège Môtiers pour mobilité réduite	06.04.2016	CC	30'000	0	30'000	30'000.00
100.44.092	Réfection trois toitures à Buttes	14.08.2016	CC	390'000	0	390'000	390'000.00
100.44.093	Chambres des Oeuillons	27.05.2016	CG	80'000	0	80'000	80'000.00
100.44.094	Salle EFA du B8	16.11.2016	CC	40'000	0	40'000	40'000.00
100.44.095	Toiture temple Les Bayards	08.03.2017	CC	145'000	0	145'000	145'000.00
100.44.096	Rénovation hangar des Oeuillons	25.09.2017	CG	100'000	0	100'000	100'000.00
100.44.097	Compactus des archives	13.12.2017	CC	49'700	0	49'700	49'700.00
100.44.098	Toiture temple Couvet	09.05.2018	CC	138'000	0	138'000	138'000.00
100.44.099	Accès handicapés au Collège de Môt..	30.05.2018	CC	21'000	0	21'000	21'000.00
100.44.100	Restauration de l'église de Môtiers	24.09.2018	CG	2'486'000	0	2'486'000	2'486'000.00
100.44.101	Sanitaires hommes du camping	19.09.2018	CC	50'000	0	50'000	50'000.00
100.44.102	Modification des bureaux Collèges 2	07.11.2018	CC	33'000	0	33'000	33'000.00
100.44.103	Stabilisation Temple 5 Travers	04.03.2019	CC	49'600	0	49'600	49'600.00
100.44.104	Rénovation buvette Robella	30.09.2019	CG	450'000	0	450'000	450'000.00
100.44.105	Cuisine et mobilier de la Grande Salle	25.11.2019	CG	215'000	0	215'000	215'000.00
Dicastère de l'économie, des finances et de la coh..			6'970'000	0	6'970'000	6'970'000.00	6'970'000.00
51	Direction de l'économie, des financ..		6'740'000	0	6'740'000	6'740'000.00	6'740'000.00
100.51.090	Equipement Z.I. La Léchère Couvet	20.02.2012	CG	2'600'000	0	2'600'000	2'600'000.00
100.51.091	Mise en oeuvre du contrat-région	22.06.2009	CG	1'500'000	0	1'500'000	1'500'000.00
100.51.092	2ème crédit-cadre Politique régionale	22.10.2012	CG	1'500'000	0	1'500'000	1'500'000.00
100.51.094	Fleurier Temps des Nobels	30.09.2008	CG	140'000	0	140'000	140'000.00
100.51.095	Promotion démographique et économi..	17.12.2012	CG	1'000'000	0	1'000'000	1'000'000.00
52	Service forestier		205'000	0	205'000	205'000.00	205'000.00
100.52.099	Réfection du chemin de Champ Petit	09.11.2016	CC	33'000	0	33'000	33'000.00
100.52.101	Piste de débardage de la Grande-Côte	09.11.2016	CC	12'000	0	12'000	12'000.00
100.52.105	Chemin Bois de la Prise à Travers	17.10.2018	CC	160'000	0	160'000	160'000.00
54	Ecoval		25'000	0	25'000	25'000.00	25'000.00
100.54.106	Réorganisation EcoVal 2015	07.01.2015	CC	25'000	0	25'000	25'000.00
Hors classement			0	0	0	0.00	0.00

Indicateurs

	Remarque	Définition	Valeur indicative	Comptes			
				2017	2018	2019	Budget 2020
a) Taux d'endettement net	Prioritaire	Dette nette / revenus fiscaux	< 100% = bon 100 - 150% = suffisant > 150% = mauvais	121.0%	135.7%	126.2%	136.8%
b) Degré d'autofinancement	Prioritaire	Autofinancement / Investissements nets	> 100% = idéal 70 - 100% = bon à acceptable > 70% problématique	108.0%	37.4%	7.5%	5.9%
c) Part des charges d'intérêts	Prioritaire	Intérêts nets / Revenus courants	< 4% = bon 4 - 9% = suffisant > 10% = mauvais	0.6%	0.3%	0.3%	0.1%
d) 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	1.6%	-0.9%	-5.7%	-4.8%
e) 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	105.3%	114.8%	112.8%	113.3%
f) Proportion des investissements	Secondaire	Invest. bruts / Dépenses totales	< 5% = faible 5 - 15% = acceptable > 15% = charges fortes	8.9%	6.7%	19.3%	18.6%
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	12.7%	10.8%	10.2%	9.6%
h) Dette nette par habitant	Secondaire	Dette nette / population	> 20% = bon 10 - 20% = moyen < 10% = mauvais	3'310	3'489	3'310	3'489
i) Taux d'autofinancement	Secondaire	Autofinancement / Rev courants	Bon si positif Selon niveau des taux d'intérêts > 12%	8.6%	2.0%	1.6%	1.2%
j) Poids des charges financières	Spécifique NE	Charge d'intérêts / Rev fiscaux directs		4.2%	3.5%	2.9%	2.6%
Solde des revenus financiers	Manuel MCH2	Revenus financiers - Charges financières		1'470'262	1'976'449	1'439'800	1'970'300
Rendement brut du PF	Manuel MCH2	Revenus du PF / PF		3.6%	2.9%	2.7%	3.0%
Couverture du capital propre	Manuel MCH2	Excédent du bilan / charges courantes				48.0%	46.6%

Besoin de trésorerie*Financement*

Investissements nets	5'194'748	6'032'400	1'372'286	1'023'714
./. Autofinancement	5'610'157	306'410	960'600	7'16'600
Insuffisance de financement	415'410	-5'725'990	-411'686	-307'114

Besoin de trésorerie

Insuffisance de financement	-5'725'990	-411'686	-307'114
Emprunts à rembourser	6'968'577	5'659'858	11'638'318
Besoin de trésorerie	-12'694'567	-6'071'544	-11'945'432



COMMUNE DE
VAL-DE-TRAVERS

Détails relatifs au budget 2020

Budget commenté selon la classification fonctionnelle par service (pages vertes)	41
Budget commenté classé par service (pages blanches)	161
Comptes par nature (pages vertes).....	255
Budget des investissements selon la classification fonctionnelle (pages blanches) ..	261
Budget des investissements par nature (pages blanches)	271

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Législatif (Chancellerie)	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	Elections communales
Législatif (Chancellerie)	31990.00	Autres charges d'exploitation	Repas et verrées suivant les séances du Législatif et des commissions
Législatif (Chancellerie)	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Selon l'arrêté du Conseil général relatif à l'indemnité aux élus et aux partis politiques, du 24 mars 2014
Législatif (DEFCOS)	31320.00	Honoraires de conseillers externes	Honoraires pour la révision des comptes annuels.
Exécutif (Chancellerie)	31051.00	Frais de réception	Réceptions et manifestations organisées par le Conseil communal (Nouveaux citoyens atteignant leur majorité et ayant obtenu la nationalité suisse, Nouveaux arrivants, Noces d'or, jubilaires, réception d'Autorités cantonales ou d'autres communes, accueil d'organisations cantonales ou fédérales).
Exécutif (Chancellerie)	31300.05	Cotisations	Le montant comprend les cotisations suivantes : - Association des communes neuchâteloises: 11'000.- - Réseau des villes de l'Arc jurassien: 7'000.- - Association des communes suisses: 3'000.- - Forum transfrontalier: 1'000.- - RUN (Fr. 2.50/habitant): 26'500.- - Divers: 1'000.-



Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
Administration Générale		4'690'500	2'930'700	1'759'800	2'780'238.30	4'399'540
Charges		8'580'800	6'043'400	2'537'400	8'424'079.14	156'721
Revenus		-3'890'300	-3'112'700	-777'600	-5'643'840.84	1'753'541
01	Législatif et exécutif	1'032'900	1'021'100	11'800	1'004'506.60	1'037'470
Charges		1'034'900	1'023'100	11'800	1'006'036.60	28'863
Revenus		-2'000	-2'000	0	-1'530.00	-470
0110	Législatif	46'000	34'000	12'000	31'361.95	41'000
Charges		46'000	34'000	12'000	31'361.95	14'638
11 0110	Législatif (Chancellerie)	37'000	25'000	12'000	22'745.95	32'000
30	Charges de personnel	1'000	1'000	0	350.00	1'000
30010.01	Indemnités aux bureaux électoraux	1'000	1'000	0	350.00	1'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	21'000	9'000	12'000	7'395.95	16'000
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	16'000	3'000	13'000		8'000
31051.00	Frais de réception	5'000	5'000	0	4'202.00	0
31990.00	Autres charges d'exploitation		1'000	-1'000	3'193.95	8'000
36	Charges de transfert	15'000	15'000	0	15'000.00	15'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	15'000	15'000	0	15'000.00	15'000
51 0110	Législatif (DEFCOS)	9'000	9'000	0	8'616.00	9'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	9'000	9'000	0	8'616.00	9'000
31320.00	Honoraires de conseillers externes	9'000	9'000	0	8'616.00	9'000
0120	Exécutif	986'900	987'100	-200	973'144.65	996'470
Charges		988'900	989'100	-200	974'674.65	14'225
Revenus		-2'000	-2'000	0	-1'530.00	-470
11 0120	Exécutif (Chancellerie)	74'500	79'500	-5'000	63'112.70	79'500
31	Charges de biens et services et autres charg..	75'500	80'500	-5'000	63'112.70	80'500
31051.00	Frais de réception	25'000	30'000	-5'000	21'199.90	30'000
31300.05	Cotisations	49'500	49'500	0	41'471.30	49'500
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000	1'000	0	441.50	1'000
42	Taxes et redevances	-1'000	-1'000	0		-1'000
42500.00	Ventes	-1'000	-1'000	0		-1'000
12 0120	Exécutif (RH)	913'400	908'600	4'800	911'561.95	917'970
30	Charges de personnel	863'400	858'600	4'800	861'563.95	867'970
30000.02	Honoraires du Conseil communal	701'600	702'000	-400	698'901.00	703'000
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-11'600	-12'400	800		0
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	45'000	46'000	-1'000	44'219.50	46'200
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	99'600	99'000	600	93'821.40	94'900
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'400	1'300	100	1'381.00	1'000
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	14'600	14'400	200	14'488.50	14'500
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	6'400	6'500	-100	6'347.25	6'500
30591.00	Fonds de formation professionnelle	600	1'200	-600	601.00	1'250
30592.00	Cotisations au fonds LAE	1'300	600	700	1'241.50	620
30594.00	Fonds pour la formation duale	4'500		4'500		0
30990.00	Autres charges du personnel			0	562.80	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	50'000	50'000	0	49'998.00	50'000
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	50'000	50'000	0	49'998.00	50'000

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Administration des finances et des contributions (DEFCOS)	31300.04	Frais de poursuites	La majorité du montant prévu est une estimation des frais reportés par le canton pour la perception de l'impôt communal.
Administration des finances et des contributions (DEFCOS)	31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	Le canton nous facture une contribution pour les frais de perception de l'impôt communal. Il s'agit d'un montant de Fr. 20.00 par contribuable personne physique et morale.
Administration des finances et des contributions (DEFCOS)	31810.00	Pertes sur créances effectives	Il s'agit de pertes à assumer sur les débiteurs communaux directs. Les pertes sur impôts sont estimées sur les comptes suivants.
Administration des finances et des contributions (DEFCOS)	42100.00	Emoluments administratifs	Frais de rappel.
Administration des finances et des contributions (DEFCOS)	42600.01	Remboursement de frais de poursuites	A l'instar des dépenses estimées pour le compte 31300.04, la grande partie des remboursements nous sera transférée par le service du contentieux de l'Etat.
Services généraux, autres (Chancellerie)	31000.00	Matériel de bureau	Augmentation liée au développement des dossiers à traiter, notamment pour le service des finances, la sécurité publique et les archives
Services généraux, autres (Chancellerie)	31020.00	Imprimés, publications	<ul style="list-style-type: none"> - Courrier du Val-de-Travers (Page 2 et autres): 65'000. - Publication officielle (FO): 3'000.- - Annonces diverses: 7'000.- - GSR (cartes de visite, de RDV et d'accompagnement): 2'000.- - DEFCOS (budget, comptes, factures): 10'000.- - Cartes de visite pour l'ensemble des services: 2'000.- - Impression des factures taxe déchets et au poids: 2'000.- - Reliure des PV du CC et du CG (fin de législature): 2'000.-
Services généraux, autres (Chancellerie)	31100.00	Meubles et machines de bureau	<ul style="list-style-type: none"> - 6 écrans - GSR: 955.- - 1 bureau assis-debout - CSR: 1'900.- - 1 téléphone VoIP - CSR: 600.- - 1 PC portable avec station - crèche: 2'800.- - 2 imprimantes - crèche: 1'600.- - 2 oreillettes sans fils - école: 600.- - 1 lampadaire - DJE: 1'000.- - 1 système de badging - crèche: 8'000.- - Logiciel Mémotric DTSC: 6'000.-



Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
32 0120	Exécutif (CLS)	-1'000	-1'000	0	-1'530.00	-1'000
42	Taxes et redevances	-1'000	-1'000	0	-1'530.00	-1'000
42500.00	Ventes	-1'000	-1'000	0	-1'530.00	-1'000
02	Services généraux	3'657'600	1'909'600	1'748'000	1'775'731.70	3'362'070
	Charges	7'545'900	5'020'300	2'525'600	7'418'042.54	127'857
	Revenus	-3'888'300	-3'110'700	-777'600	-5'642'310.84	1'754'011
0210	Administration des finances et des contributi..	171'600	791'900	-620'300	-1'471'646.81	-398'600
	Charges	878'600	882'200	-3'600	877'108.87	1'491
	Revenus	-707'000	-90'300	-616'700	-2'348'755.68	1'641'756
12 0210	Administration des finances et des contributions ..	0	-200	200	-113.85	-200
46	Revenus de transfert		-200	200	-113.85	-200
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..		-200	200	-113.85	-200
51 0210	Administration des finances et des contributions ..	171'600	792'100	-620'500	-1'471'532.96	-398'400
31	Charges de biens et services et autres charg..	878'600	882'200	-3'600	877'101.07	842'700
31020.00	Imprimés, publications			0	107.70	0
31050.02	Achat nourriture		200	-200		200
31300.00	Prestations de services de tiers	1'500	1'500	0	2'398.14	1'500
31300.01	Frais postaux	2'000	2'000	0	2'851.55	2'000
31300.02	Frais bancaires	15'000	15'000	0	18'875.18	15'000
31300.04	Frais de poursuites	97'000	98'000	-1'000	115'263.35	90'000
31300.05	Cotisations			0	60.00	0
31320.00	Honoraires de conseillers externes		2'000	-2'000		0
31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	152'000	142'000	10'000	151'499.20	142'000
31810.00	Pertes sur créances effectives	9'600	20'000	-10'400	9'657.34	40'000
31811.01	ADB, remises et non-valeurs personnes physiqu..	600'000	600'000	0	561'060.50	552'000
31811.02	ADB, remises et non-valeurs personnes morales	1'000	1'000	0	14'186.49	0
31811.03	ADB, remises et non-valeurs ISIS	500	500	0	641.62	0
31990.00	Autres charges d'exploitation			0	500.00	0
38	Charges extraordinaires			0	7.80	0
38400.00	Charges financières monétaires extraordinaires			0	7.80	0
42	Taxes et redevances	-90'000	-90'100	100	-98'576.28	-87'100
42100.00	Emoluments administratifs	-10'000	-10'000	0	-9'473.23	-15'000
42600.01	Remboursement de frais de poursuites	-80'000	-80'000	0	-89'103.05	-72'000
42900.00	Autres Taxes		-100	100		-100
48	Revenus extraordinaires	-617'000		-617'000	-2'250'065.55	-1'154'000
48300.00	Revenus divers extraordinaires			0	-6.55	0
48940.00	Prélèvement sur la réserve de politique budgétai..	-617'000		-617'000	-2'250'059.00	-1'154'000
0220	Services généraux, autres	2'523'200	29'700	2'493'500	2'350'124.71	2'625'500
	Charges	4'170'800	1'646'800	2'524'000	4'088'852.16	81'948
	Revenus	-1'647'600	-1'617'100	-30'500	-1'738'727.45	91'127
11 0220	Services généraux, autres (Chancellerie)	395'600	384'700	10'900	344'995.71	385'600
31	Charges de biens et services et autres charg..	821'500	775'500	46'000	721'695.51	798'900
31000.00	Matériel de bureau	58'900	50'000	8'900	50'061.00	50'000
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures			0	14'052.40	0
31020.00	Imprimés, publications	93'000	91'000	2'000	87'385.95	110'000
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	2'800	2'400	400	2'449.00	3'100
31051.00	Frais de réception			0	168.70	0
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareils d..	23'500	30'000	-6'500	26'870.90	29'700
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils			0	300.50	0
31300.00	Prestations de services de tiers			0	22.00	0

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Services généraux, autres (Chancellerie)	31300.01	Frais postaux	Montant adapté selon les augmentations liées aux nombres d'envois plus importants au DEFCOS, au DI, à l'école et au service de l'eau (suite à la reprise de la facturation d'eau, anciennement gérée par la SEVT)
Services généraux, autres (Chancellerie)	31300.03	Frais de téléphone	Montant adapté selon les comptes 2018 et retrait des forfaits téléphonique CMN qui sont comptabilisés directement par les RH.
Services généraux, autres (Chancellerie)	31500.00	Entretien de meubles, et machines de bureau	- 42 postes à changer: 105'100.- - Imprimantes, téléphone VoIP, etc. à remplacer: 5'000.- - 4 chaises de bureau - école: 3'600.- - 1 chaise de bureau - crèche: 900.-
Exécutif (RH)	30594.00	Fonds pour la formation duale	Cotisation qui fait suite à la mise en œuvre des réformes du contrat formation (vote du Grand Conseil du 19.05.2019). Cette charge se répercute sur l'ensemble de la masse salariale de la commune (comptes 30594.00)
Services généraux, autres (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Transfert de 0.80 EPT au JJR et non-intégration des postes de stagiaires pour 1.1 EPT.
Services généraux, autres (RH)	46311.00	Contribution du fonds pour la formation duale	Prestation financière versée par le canton pour l'engagement des apprentis. Cette contribution est comptabilisée dans chaque service qui engage des apprentis (comptes 46311.00)
Services généraux, autres (DEFCOS)	31340.00	Primes d'assurances	Ce compte enregistre les primes pour assurances de choses qui ne sont pas affectées directement à un chapitre particulier.



Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
31300.01	Frais postaux	60'500	53'000	7'500	61'097.04	50'000
31300.02	Frais bancaires			0	0.32	0
31300.03	Télécommunications	20'000	29'600	-9'600	17'969.15	38'900
31300.05	Cotisations			0	70.00	0
31332.00	Contrat de prestation informatiques	356'700	342'000	14'700	324'048.00	342'900
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	109'600	75'000	34'600	70'371.50	71'900
31620.00	Mensualités de leasing opérationnel	94'800	100'800	-6'000	65'453.80	100'800
31920.00	Indemnisation de droits	700	700	0	635.50	600
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000	1'000	0	739.75	1'000
36	Charges de transfert			0	373.00	0
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..			0	373.00	0
42	Taxes et redevances			0	-18'405.00	-16'000
42100.00	Emoluments administratifs			0	-925.40	0
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services			0	-17'200.80	-16'000
42500.00	Ventes			0	-1'110.40	0
42600.00	Remboursements et participations de tiers			0	831.60	0
49	Imputations internes	-425'900	-390'800	-35'100	-358'667.80	-397'300
49300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	-425'900	-390'800	-35'100	-358'667.80	-397'300
12 0220	Services généraux, autres (RH)	2'114'400	2'283'700	-169'300	1'998'166.10	2'219'900
30	Charges de personnel	3'297'300	3'471'000	-173'700	3'326'371.00	3'374'800
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	2'593'000	2'791'000	-198'000	2'690'982.35	2'700'000
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0	-31'569.00	0
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-43'600	-49'400	5'800	-20'793.85	0
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	166'000	184'000	-18'000	169'998.80	177'000
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	333'700	358'700	-25'000	328'096.65	325'000
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	5'200	5'500	-300	6'432.35	4'200
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	53'800	57'000	-3'200	55'730.25	55'000
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	23'600	25'000	-1'400	25'941.45	25'000
30591.00	Fonds de formation professionnelle	2'200	2'300	-100	2'308.30	2'000
30592.00	Cotisations au fonds LAE	4'600	4'900	-300	4'778.00	4'600
30594.00	Fonds pour la formation duale	14'800		14'800		0
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	45'000	45'000	0	54'945.70	45'000
30910.00	Recrutement du personnel	12'000	10'000	2'000		0
30990.00	Autres charges du personnel	87'000	37'000	50'000	39'520.00	37'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	26'800	25'000	1'800	21'494.80	16'000
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	10'000	10'000	0	9'270.15	8'000
31300.00	Prestations de services de tiers	6'000	6'000	0		0
31300.03	Télécommunications	1'800		1'800	3'188.40	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	9'000	9'000	0	9'036.25	8'000
46	Revenus de transfert	-18'200		-18'200	-14.65	0
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..			0	-14.65	0
46311.00	Contributions du fonds pour la formation duale	-18'200		-18'200		0
48	Revenus extraordinaires			0	-26'133.00	0
48300.00	Revenus divers extraordinaires			0	-26'133.00	0
49	Imputations internes	-1'191'500	-1'212'300	20'800	-1'323'552.05	-1'170'900
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-1'191'500	-1'212'300	20'800	-1'323'552.05	-1'170'900
51 0220	Services généraux, autres (DEFCOS)	13'200	-2'638'700	2'651'900	6'962.90	20'000
30	Charges de personnel		-2'644'300	2'644'300		0
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..		-2'644'300	2'644'300		0
31	Charges de biens et services et autres charg..	25'200	19'600	5'600	18'917.85	34'000
31300.01	Frais postaux			0	4.25	0
31330.00	Charges d'utilisations informatiques		300	-300	228.90	400
31340.00	Primes d'assurances	25'200	19'300	5'900	18'684.70	33'600
42	Taxes et redevances	-12'000	-14'000	2'000	-11'692.00	-14'000

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Immeubles administratifs, autres (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Primes de fidélité à verser en 2020.
Immeubles administratifs, autres (DBAT)	31200.00	Eau, énergie, combustible	En 2018, remboursement de 21'000.-- de TVA



Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-12'000	-14'000	2'000	-11'692.00	-14'000
48	Revenus extraordinaires			0	-262.95	0
48300.00	Revenus divers extraordinaires			0	-262.95	0
0290	Immeubles administratifs, non mentionné ail..	962'800	1'088'000	-125'200	897'253.80	1'135'170
	Charges	2'496'500	2'491'300	5'200	2'452'081.51	44'418
	Revenus	-1'533'700	-1'403'300	-130'400	-1'554'827.71	21'128
12 0290	Immeubles administratifs, autres (RH)	1'200'900	1'212'700	-11'800	1'251'888.30	1'276'200
30	Charges de personnel	1'221'800	1'212'700	9'100	1'251'979.35	1'276'200
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'007'000	1'005'000	2'000	1'032'692.30	1'053'000
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-16'800	-17'800	1'000	214.80	0
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	64'000	61'000	3'000	62'522.40	66'000
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	116'000	119'000	-3'000	111'353.40	112'000
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	13'500	13'600	-100	12'656.35	12'500
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	20'900	20'300	600	20'484.50	20'600
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	8'900	9'200	-300	9'300.55	9'500
30591.00	Fonds de formation professionnelle	900	800	100	847.85	800
30592.00	Cotisations au fonds LAE	1'700	1'600	100	1'757.20	1'800
30594.00	Fonds pour la formation duale	5'700		5'700		0
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel			0	150.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'100		2'100	7'828.95	0
31300.03	Télécommunications	2'100		2'100	3'266.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais			0	4'562.95	0
42	Taxes et redevances			0	-2'004.00	0
42600.00	Remboursements et participations de tiers			0	-2'004.00	0
44	Revenus financiers			0	-5'916.00	0
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA			0	-5'916.00	0
46	Revenus de transfert	-23'000		-23'000		0
46311.00	Contributions du fonds pour la formation duale	-23'000		-23'000		0
44 0290	Immeubles administratifs, autres (DBAT)	-669'800	-561'400	-108'400	-785'155.65	-631'070
30	Charges de personnel	8'000	9'400	-1'400	7'322.40	9'400
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	8'000	9'400	-1'400	7'322.40	9'400
31	Charges de biens et services et autres charg..	487'900	502'900	-15'000	406'769.28	528'730
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	75'000	80'000	-5'000	69'306.76	80'000
31010.02	Carburants	500	600	-100	456.65	800
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	6'000	6'000	0	5'935.95	6'000
31200.00	Eau, énergie, combustible	160'000	160'000	0	124'143.35	160'000
31300.00	Prestations de services de tiers	15'000	15'000	0	21'319.80	10'000
31300.03	Télécommunications	23'100	28'400	-5'300	16'581.90	25'000
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	70'000	70'000	0	46'544.15	100'000
31320.00	Honoraires de conseillers externes			0	431.50	0
31370.00	Impôts et taxes	600	700	-100	549.00	730
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	100'000	100'000	0	82'086.37	100'000
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	2'000	2'000	0	2'179.95	2'000
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	33'700	33'700	0	33'660.00	33'700
31700.00	Frais de déplacement et autres frais		2'000	-2'000	183.80	6'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	2'000	4'500	-2'500	3'390.10	4'500
39	Imputations internes	17'700	2'300	15'400	17'784.78	2'200
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	17'700	2'300	15'400	17'784.78	2'200
42	Taxes et redevances	-5'000	-5'000	0	-11'225.75	-5'000
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-5'000	-5'000	0	-11'225.75	-5'000
43	Revenus divers	-5'000	-5'000	0	-4'982.60	-5'000
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-5'000	-5'000	0	-4'982.60	-5'000

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Immeubles administratifs, autres (DEFCOS)	33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du compte général	Ce compte enregistre les amortissements des immeubles administratifs et de ceux à usage multiple.
Immeubles administratifs, autres (DEFCOS)	48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	Ce prélèvement, qui se retrouve dans tous les chapitres dotés d'immeubles, compense la hausse des amortissements consécutive à la réévaluation 2016 des immeubles du patrimoine administratif.



Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Budget 2018
44	Revenus financiers	-128'500	-118'500	-10'000	-127'959.90	-120'700
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-28'500	-28'500	0	-24'620.00	-30'700
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-100'000	-90'000	-10'000	-103'339.90	-90'000
46	Revenus de transfert	-2'000	-1'000	-1'000	-3'832.00	-1'000
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-2'000	-1'000	-1'000	-3'832.00	-1'000
49	Imputations internes	-1'042'900	-946'500	-96'400	-1'069'031.86	-1'039'700
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-1'042'900	-946'500	-96'400	-1'069'031.86	-1'039'700
51 0290	Immeubles administratifs, autres (DEFCOS)	431'700	436'700	-5'000	430'521.15	490'040
31	Charges de biens et services et autres charg..	22'100	21'400	700	22'756.75	22'200
31340.00	Primes d'assurances	22'100	21'400	700	22'756.75	22'200
33	Amortissements du patrimoine administratif	736'900	742'600	-5'700	737'640.00	846'140
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	733'500	739'200	-5'700	734'240.00	842'040
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	3'400	3'400	0	3'400.00	4'100
42	Taxes et redevances			0	-2'575.60	0
42600.00	Remboursements et participations de tiers			0	-2'575.60	0
48	Revenus extraordinaires	-327'300	-327'300	0	-327'300.00	-378'300
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-327'300	-327'300	0	-327'300.00	-378'300

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Sécurité de proximité	31300.00	Prestation de services de tiers	Diminution de notre mandat pour des services de sécurité privée pour les week-ends, suite à la fermeture de l'Alambic
Sécurité de proximité	31510.00	Entretien machines, véhicules, appareils et outils	En 2020, grand service et remplacement des pneus d'été et d'hiver sur le véhicule de service
Sécurité de proximité	31700.00	Frais de déplacements et autres frais	Transfert de charge des RH au SPPI
Sécurité de proximité	41200.00	Revenus de concessions	Augmentation du prix au mètre-carré des terrasses
Sécurité de proximité	42700.00	Amendes	Suite à une nouvelle procédure sur les contraventions, le produit de certaines dénonciations effectuées par nos services ne sera plus réparti entre la commune (75%) et l'Etat (25%).



Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
Ordre et sécurité publique		1'515'000	1'639'100	-124'100	1'368'242.00	1'678'020
Charges		2'691'200	2'784'500	-93'300	2'756'485.19	-65'285
Revenus		-1'176'200	-1'145'400	-30'800	-1'388'243.19	212'043
11	Sécurité publique	271'800	283'300	-11'500	219'298.80	265'960
Charges		593'500	588'500	5'000	557'165.80	36'334
Revenus		-321'700	-305'200	-16'500	-337'867.00	16'167
1110	Sécurité de proximité	270'100	278'000	-7'900	217'252.90	258'160
Charges		570'300	568'200	2'100	536'389.90	33'910
Revenus		-300'200	-290'200	-10'000	-319'137.00	18'937
11 1110	Sécurité de proximité (Chancellerie)	44'200	37'700	6'500	33'547.15	40'300
39	Imputations internes	44'200	37'700	6'500	33'547.15	40'300
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	44'200	37'700	6'500	33'547.15	40'300
12 1110	Sécurité de proximité (RH)	486'700	475'500	11'200	476'646.30	447'610
30	Charges de personnel	186'400	184'500	1'900	180'439.60	177'610
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	153'800	153'000	800	146'859.60	145'000
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-2'600	-2'700	100	-851.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	9'800	10'000	-200	9'262.45	9'600
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	19'200	19'000	200	20'130.60	17'900
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	300	300	0	288.60	200
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	3'200	3'100	100	3'034.45	3'070
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	1'400	1'400	0	1'329.25	1'400
30591.00	Fonds de formation professionnelle	100	100	0	125.85	130
30592.00	Cotisations au fonds LAE	300	300	0	259.80	310
30594.00	Fonds pour la formation duale	900		900		0
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'200		1'200	1'261.70	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'200		1'200	1'261.70	0
39	Imputations internes	299'100	291'000	8'100	294'945.00	270'000
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	299'100	291'000	8'100	294'945.00	270'000
14 1110	Sécurité de proximité (SPPI)	-268'600	-241'700	-26'900	-292'940.55	-229'750
31	Charges de biens et services et autres charg..	26'600	43'500	-16'900	21'196.45	38'450
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'000	2'000	0	1'980.95	2'000
31010.02	Carburants	3'000	3'500	-500	3'256.80	3'500
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	2'000	2'500	-500	2'732.15	3'000
31200.04	Déchets	100	100	0		50
31300.00	Prestations de services de tiers	10'000	25'000	-15'000	5'818.50	20'000
31300.03	Télécommunications	1'500	1'200	300	1'085.75	1'200
31370.00	Impôts et taxes	1'500	1'500	0	1'270.45	1'500
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	2'500	1'500	1'000	1'677.15	2'000
31700.00	Frais de déplacement et autres frais		1'200	-1'200		200
31900.00	Autres charges d'exploitation	4'000	5'000	-1'000	3'374.70	5'000
36	Charges de transfert	5'000	5'000	0	5'000.00	5'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	5'000	5'000	0	5'000.00	5'000
41	Patentes et concessions	-21'000	-17'000	-4'000	-24'747.00	-17'000
41200.00	Revenus de concessions	-21'000	-17'000	-4'000	-24'747.00	-17'000
42	Taxes et redevances	-25'000	-30'000	5'000	-23'187.50	-30'000
42700.00	Amendes	-25'000	-30'000	5'000	-23'187.50	-30'000
43	Revenus divers	-1'000	-1'000	0	-2'715.00	-1'000
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-1'000	-1'000	0	-2'715.00	-1'000
44	Revenus financiers	-28'000	-27'000	-1'000	-27'689.50	-30'000

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Sécurité routière	31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	Renouvellement des pantalons des auxiliaires de circulation
Sécurité routière	31700.00	Frais de déplacements et autres frais	Transfert de charge des RH au SPPI
Sécurité routière	49100.00	Imputations internes pour prestations de services	Heures des auxiliaires de circulation pour les manifestations (+ 4'000.- pour le Comptoir du VdT)



Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-28'000	-27'000	-1'000	-27'689.50	-30'000
46	Revenus de transfert	-220'000	-210'000	-10'000	-235'598.00	-190'000
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-220'000	-210'000	-10'000	-235'598.00	-190'000
49	Imputations internes	-5'200	-5'200	0	-5'200.00	-5'200
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-5'200	-5'200	0	-5'200.00	-5'200
51 1110	Sécurité de proximité (DEFCOS)	7'800	6'500	1'300	0.00	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	7'800	6'500	1'300		0
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	7'800	6'500	1'300		0
1120	Sécurité routière	1'700	5'300	-3'600	2'045.90	7'800
	Charges	23'200	20'300	2'900	20'775.90	2'424
	Revenus	-21'500	-15'000	-6'500	-18'730.00	-2'770
12 1120	Sécurité routière (RH)	15'300	100	15'200	12'995.90	0
30	Charges de personnel	15'100	100	15'000	12'995.90	0
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	100	100	0	25.90	0
30920.00	Soldes	15'000		15'000	12'970.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	200		200		0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	200		200		0
14 1120	Sécurité routière (SPPI)	-13'900	5'200	-19'100	-11'219.60	7'800
30	Charges de personnel		13'000	-13'000		15'000
30920.00	Soldes		13'000	-13'000		15'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	7'600	7'200	400	7'510.40	7'800
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'000	2'000	0	1'979.45	2'000
31010.02	Carburants	300	400	-100	327.55	400
31050.00	Denrées alimentaires	100		100	32.50	0
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	4'000	3'000	1'000	2'959.80	3'000
31300.03	Télécommunications	200	200	0	150.00	300
31700.00	Frais de déplacement et autres frais		100	-100		100
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000	1'500	-500	2'061.10	2'000
49	Imputations internes	-21'500	-15'000	-6'500	-18'730.00	-15'000
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-21'500	-15'000	-6'500	-18'730.00	-15'000
51 1120	Sécurité routière (DEFCOS)	300	0	300	269.60	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	300		300	269.60	0
31340.00	Primes d'assurances	300		300	269.60	0
14	Questions juridiques	32'000	82'500	-50'500	-77'893.60	97'700
	Charges	182'000	232'500	-50'500	85'382.10	96'618
	Revenus	-150'000	-150'000	0	-163'275.70	13'276
1400	Questions juridiques	-73'000	-68'000	-5'000	-62'434.05	-52'800
	Charges	77'000	82'000	-5'000	100'841.65	-23'842
	Revenus	-150'000	-150'000	0	-163'275.70	13'276
11 1400	Questions juridiques (Chancellerie)	-73'000	-73'000	0	-62'434.05	-58'000
31	Charges de biens et services et autres charg..			0	55.00	0
31810.00	Pertes sur créances effectives			0	55.00	0

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Questions juridiques	31300.00	Prestations de services e tiers	Adhésion du Canton à la convention sur l'indemnisation et les modalités d'échange entre autorités de géodonnées de base signifiant pour les communes que les données de la mensuration officielle leur sont désormais mises à disposition gratuitement dans le cadre de leurs projets.
SDIS	36120.00	Dédommagement aux communes	Financement fonds des mission de secours réparti sur comptes 15 4220, 6190, 6290, 7610, 7690 dès 2018



Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
36	Charges de transfert	77'000	77'000	0	100'786.65	77'000
36010.01	Contrôle des habitants - part Etat	68'000	68'000	0	99'077.15	68'000
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	9'000	9'000	0	1'709.50	9'000
42	Taxes et redevances	-150'000	-150'000	0	-163'275.70	-135'000
42100.00	Emoluments administratifs	-150'000	-150'000	0	-163'275.70	-135'000
31 1400	Questions juridiques (DTSC)	0	5'000	-5'000	0.00	5'200
31	Charges de biens et services et autres charg..		5'000	-5'000		5'200
31300.00	Prestations de services de tiers		5'000	-5'000		5'200
1406	Office régional de l'état-civil	105'000	150'500	-45'500	-15'459.55	150'500
	Charges	105'000	150'500	-45'500	-15'459.55	120'460
11 1406	Office régional de l'état-civil (Chancellerie)	105'000	150'500	-45'500	-15'459.55	150'500
36	Charges de transfert	105'000	150'500	-45'500	-15'459.55	150'500
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	105'000	150'500	-45'500	-15'459.55	150'500
15	Service du feu	982'700	1'000'200	-17'500	945'572.35	1'024'910
	Charges	1'362'200	1'400'900	-38'700	1'575'765.79	-213'566
	Revenus	-379'500	-400'700	21'200	-630'193.44	250'693
1500	Prévention incendie	178'000	186'900	-8'900	174'754.50	216'700
	Charges	179'800	189'400	-9'600	175'379.50	4'421
	Revenus	-1'800	-2'500	700	-625.00	-1'175
12 1500	Prévention incendie (RH)	100'400	87'500	12'900	100'505.25	110'900
30	Charges de personnel	10'100	100	10'000	10'693.65	0
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	100	100	0	21.15	0
30920.00	Soldes	10'000		10'000	10'672.50	0
39	Imputations internes	90'300	87'400	2'900	89'811.60	110'900
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	90'300	87'400	2'900	89'811.60	110'900
14 1500	Prévention incendie (SPPI)	75'600	97'400	-21'800	72'249.25	103'800
30	Charges de personnel		17'000	-17'000		17'000
30920.00	Soldes		17'000	-17'000		17'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	77'400	82'900	-5'500	72'874.25	89'300
31050.00	Denrées alimentaires	100	100	0	50.00	0
31300.00	Prestations de services de tiers	300	300	0	232.45	300
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	75'000	80'000	-5'000	70'700.65	87'000
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	2'000	2'500	-500	1'891.15	2'000
42	Taxes et redevances	-300	-500	200	-625.00	-500
42500.00	Ventes	-300	-500	200	-625.00	-500
46	Revenus de transfert	-1'500	-2'000	500		-2'000
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-1'500	-2'000	500		-2'000
51 1500	Prévention incendie (DEFCOS)	2'000	2'000	0	2'000.00	2'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'000	2'000	0	2'000.00	2'000
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	2'000	2'000	0	2'000.00	2'000
1506	Service de défense incendie	796'500	803'600	-7'100	764'862.55	800'510

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
SDIS	30920.00	Soldes	Soldes pour tâches essentielles 195'000.- et indemnités de fonction 25'000.-
SDIS	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	Frais de sinistres, idem 2019 (moyenne des comptes 2016, 2017 et 2018)
SDIS	31010.02	Carburants	Idem 2019, formation des chauffeurs sur nouveau camion-échelle
SDIS	31020.00	Imprimés, publications	Abonnements journal Swissfire 2'300.-, marketing-promotions SP/ECAP 2'000.-, abonnement site internet 120.-
SDIS	31050.00	Denrées alimentaires	Idem 2019, moyenne des comptes 2016, 2017 et 2018
SDIS	31110.00	Achats machines, appareils vhcs et outils	Idem 2019
SDIS	31120.00	Achat de vêtements, linges, rideaux	Diminution en raison de la fin du renouvellement des tenues personnelles initié en 2014
SDIS	31300.03	Télécommunications	Fin du renouvellement des terminaux Polycom
SDIS	31300.05	Cotisations	Fédérations des sapeurs-pompiers du canton de Neuchâtel et Fédération suisse des sapeurs-pompiers
SDIS	31340.00	Primes d'assurance	Véhicules assurés par l'ECAP (RC et casco) 5'573.- + assurance machine tonne-pompe et camion-échelle 2'190.-
SDIS	31360.00	Honoraires de l'activité de médecine privée	15 visites médicales porteurs appareil respiratoire, 8 visites médicales chauffeurs + recrues 2021
SDIS	31370.00	Impôts et taxes	Taxes et expertises techniques SCAN
SDIS	31380.00	Cours, examens et conseils	1 seul permis C1 en 2020, montant diminué en fonction de comptes 2016, 2017, 2018 ainsi que du nombre de recrues incorporées ces dernières années. Les montants alloués par l'ECAP pour les participants aux cours sont plus importants dès 2019 ce qui diminue également la charge communale.
SDIS	31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et outils	Augmentation due à la révision du tonne-pompe du DPS 3 La Côte-aux-Fées et nombreux services sur véhicules et machines en 2020 prévus selon tournus de 2 ans
SDIS	31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	Augmentation due au nouveau camion-échelle et location bus de transport mis à disposition par l'ECAP (2'500.-/an dès 2019)
SDIS	31810.00	Pertes sur créances effectives	Idem 2019
SDIS	31990.00	Autres charges d'exploitation	Baisse de 1'000.-, pas d'achat de cadeaux pour jubilaires en 2020 car dépenses effectuées en 2018
SDIS	36120.00	Dédommagements aux communes et associations intercommunales	Renfort feu SIS (env. 1.-/habitant)
SDIS	39100.00	Imputations internes pour prestations de service	Mise à disposition de personnel de voirie pour le SDIS
SDIS	41200.00	Revenus de concessions	La vente de matériel est créditée au compte 42500.00
SDIS	42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de service	Facturation fausses alarmes automatiques, interventions inondations domestiques, feux de véhicules et services internes pour manifestations
SDIS	42500.00	Ventes	Vente de l'ancien camion-échelle
SDIS	42600.00	Remboursement et participations de tiers	Aucun remboursement prévu pour dégâts dus aux dangers naturels aux hangars
SDIS	43900.00	Autres revenus	Aucun don



Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
Charges		1'173'200	1'201'300	-28'100	1'392'678.89	-219'479
Revenus		-376'700	-397'700	21'000	-627'816.34	251'116
11 1506	Service de défense incendie (Chancellerie)	13'200	13'400	-200	17'261.20	20'300
39	Imputations internes	13'200	13'400	-200	17'261.20	20'300
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	13'200	13'400	-200	17'261.20	20'300
12 1506	Service de défense incendie (RH)	534'900	301'000	233'900	530'453.65	268'700
30	Charges de personnel	227'400	3'200	224'200	242'393.60	0
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	6'000	2'300	3'700	6'059.15	0
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents			0	23.60	0
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	1'000	800	200	1'085.60	0
30591.00	Fonds de formation professionnelle	100		100	49.10	0
30592.00	Cotisations au fonds LAE	100	100	0	89.20	0
30594.00	Fonds pour la formation duale	200		200		0
30920.00	Soldes	220'000		220'000	235'086.95	0
31	Charges de biens et services et autres charg..			0	4.70	0
31300.01	Frais postaux			0	4.70	0
39	Imputations internes	307'500	297'800	9'700	288'055.35	268'700
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	307'500	297'800	9'700	288'055.35	268'700
15 1506	Service de défense incendie (SDIS)	197'500	401'100	-203'600	167'463.51	459'800
30	Charges de personnel		200'000	-200'000	65.30	200'000
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..			0	-2'350.00	0
30920.00	Soldes		200'000	-200'000	2'415.30	200'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	353'000	374'600	-21'600	360'709.83	392'800
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	5'000	5'000	0	5'356.48	5'000
31010.02	Carburants	13'000	13'000	0	14'800.45	13'000
31020.00	Imprimés, publications	4'400	4'500	-100	6'298.30	2'000
31050.00	Denrées alimentaires	5'000	5'000	0	7'717.65	4'000
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareils d..			0	26'886.25	27'000
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	100'000	100'000	0	80'151.40	80'000
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	45'000	60'000	-15'000	64'267.25	64'000
31130.00	Matériel informatique	300	500	-200	272.00	500
31200.04	Déchets	200	600	-400	171.00	1'000
31300.01	Frais postaux			0	22.00	0
31300.03	Télécommunications	17'000	19'000	-2'000	24'522.30	22'500
31300.05	Cotisations	2'600	3'000	-400	2'572.05	5'300
31320.00	Honoraires de conseillers externes		3'000	-3'000		3'000
31340.00	Primes d'assurances	7'800	12'700	-4'900	7'412.80	23'600
31360.00	Honoraires de l'activité de médecine privée	6'000	7'000	-1'000	3'883.60	7'000
31370.00	Impôts et taxes	200	300	-100	142.75	300
31380.00	Cours, examens et conseils	45'000	65'000	-20'000	43'301.35	65'000
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	50'000	38'000	12'000	43'192.05	40'000
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	48'500	34'000	14'500	24'212.65	25'600
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'000	1'000	0	2'390.50	1'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	2'000	3'000	-1'000	3'137.00	3'000
36	Charges de transfert	12'500	12'500	0	12'235.00	12'500
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	12'500	12'500	0	12'235.00	12'500
39	Imputations internes			0	261.25	0
39100.00	Imputations internes pour prestations de services			0	261.25	0
42	Taxes et redevances	-20'000	-13'000	-7'000	-20'861.40	-25'000
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-15'000	-12'000	-3'000	-11'711.40	-25'000
42500.00	Ventes	-5'000	-1'000	-4'000	-9'150.00	0
43	Revenus divers			0	-300.00	0
43900.00	Autres revenus			0	-300.00	0

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
SDIS	46340.00	Subventions des entreprises publiques	Subvention pour frais de fonctionnement des missions de secours 40'000.-, subventions ECAP sur matériel 20'000.-, équipements de protection individuels (EPI) 20'000.-, frais d'instruction 38'000.- (120 sapeurs X 320.-), forfait pour petit matériel et consommables 30'000.-
SDIS	49100.00	Imputations internes pour prestations de services	Mise à disposition de personnel pour Carnavallon, Abbaye, fête nationale crédité au cpte 42400.00
Service de défense incendie (DBAT)	31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	Modification porte hangar Couvet pour nouveau camion tonne-pompe
Service de défense incendie (DBAT)	42600.00	Remboursement et participations de tiers	Subvention escomptée de l'ECAP si les travaux de réhaussement de la porte du hangar de Couvet peuvent être effectués
Service de défense incendie (DEFCOS)	33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA	Amortissement des hangars des pompes. La centrale d'ambulance récemment construite en fait aussi partie.
Service de défense incendie (DEFCOS)	46120.00	Dédommagements des communes et des syndicats intercommunaux	La répartition des coûts du SDIS entre les communes est calculée pour moitié sur l'effectif de la population et pour moitié sur la valeur d'assurance des immeubles.
SDIS/JSP	30990.00	Soldes	Augmentation du nombre de jeunes sapeurs-pompiers à 25
SDIS/JSP	31050.00	Denrées alimentaires	Organisation des pauses et repas à la piste feu
SDIS/JSP	31120.00	Achat de vêtements, linges et rideaux	Renouvellement des tenues d'attente et feu



Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
46	Revenus de transfert	-148'000	-170'000	22'000	-181'946.47	-120'500
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-148'000	-170'000	22'000	-181'946.47	-120'500
49	Imputations internes		-3'000	3'000	-2'700.00	0
49100.00	Imputations internes pour prestations de services		-3'000	3'000	-2'700.00	0
41 1506	Service de défense incendie (Voirie)	600	600	0	0.00	1'650
39	Imputations internes	600	600	0		1'650
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	600	600	0		1'650
44 1506	Service de défense incendie (DBAT)	66'100	59'400	6'700	57'389.19	61'060
31	Charges de biens et services et autres charg..	88'000	80'900	7'100	87'500.67	93'360
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	300	1'000	-700	251.05	1'000
31200.00	Eau, énergie, combustible	29'000	30'000	-1'000	28'420.60	35'000
31300.00	Prestations de services de tiers	800	800	0	832.85	0
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	10'000	12'000	-2'000	14'395.38	14'500
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	35'000	25'000	10'000	30'740.79	30'000
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	12'900	12'900	0	12'860.00	12'860
39	Imputations internes	33'900	29'700	4'200	28'872.04	33'600
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	33'900	29'700	4'200	28'872.04	33'600
42	Taxes et redevances	-7'000		-7'000	-10'500.10	0
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-7'000		-7'000	-10'500.10	0
44	Revenus financiers	-1'000	-1'000	0	-532.50	-2'000
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-1'000	-1'000	0	-532.50	-2'000
49	Imputations internes	-47'800	-50'200	2'400	-47'950.92	-63'900
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-47'800	-50'200	2'400	-47'950.92	-63'900
51 1506	Service de défense incendie (DEFCOS)	-15'800	28'100	-43'900	-7'705.00	-11'000
30	Charges de personnel		45'000	-45'000		0
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..		45'000	-45'000		0
31	Charges de biens et services et autres charg..	5'700	6'700	-1'000	6'969.95	6'600
31340.00	Primes d'assurances	5'700	6'700	-1'000	6'969.95	6'600
33	Amortissements du patrimoine administratif	131'400	136'900	-5'500	348'350.00	140'900
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	131'400	136'900	-5'500	134'400.00	140'900
33014.00	Amortissements non planifiés bâtiments PA			0	213'950.00	0
46	Revenus de transfert	-98'400	-100'500	2'100	-94'574.95	-98'500
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-98'400	-100'500	2'100	-94'574.95	-98'500
48	Revenus extraordinaires	-54'500	-60'000	5'500	-268'450.00	-60'000
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-54'500	-60'000	5'500	-268'450.00	-60'000
1507	Jeunes sapeurs-pompiers	8'200	9'700	-1'500	5'955.30	7'700
	Charges	9'200	10'200	-1'000	7'707.40	1'493
	Revenus	-1'000	-500	-500	-1'752.10	752
15 1507	Jeunes sapeurs-pompiers (SDIS)	8'200	9'700	-1'500	5'955.30	7'700
30	Charges de personnel	3'500	3'500	0	2'194.50	2'500
30920.00	Soldes	3'500	3'500	0	2'194.50	2'500
31	Charges de biens et services et autres charg..	5'700	6'700	-1'000	5'512.90	5'700
31050.00	Denrées alimentaires	1'500	1'500	0	1'742.25	1'500
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	3'000	4'000	-1'000	3'504.10	4'000

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
SDIS/JSP	31380.00	Cours, examens et conseils	Formation d'un nouveau moniteur/trice, frais de location piste feu et extincteurs
SDIS/JSP	46340.00	Subventions des entreprises publiques	Subvention ECAP sur équipements de protection individuels (EPI)
Défense militaire	31320.00	Honoraires de conseillers externes	Crédit voté par le CC pour le projet de stand de tir régional au VdT
Défense militaire	31440.00	Entretien des bâtiments, immeubles	Service sur le récupérateur de balles au stand tir Noiraigue + 4'000.-
OPC	36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concordats	Diminution de la population. 10'662 habitants x 14.- = 149'268.-



Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
31380.00	Cours, examens et conseils	1'200	1'200	0	266.55	200
46	Revenus de transfert	-1'000	-500	-500	-1'752.10	-500
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-1'000	-500	-500	-1'752.10	-500
16	Défense	228'500	273'100	-44'600	281'264.45	289'450
	Charges	553'500	562'600	-9'100	538'171.50	15'329
	Revenus	-325'000	-289'500	-35'500	-256'907.05	-68'093
1610	Défense militaire	22'800	8'000	14'800	12'505.35	11'300
	Charges	31'700	16'900	14'800	21'405.35	10'295
	Revenus	-8'900	-8'900	0	-8'900.00	0
14 1610	Défense militaire (SPPI)	22'500	4'500	18'000	8'379.45	7'200
31	Charges de biens et services et autres charg..	20'000	2'000	18'000	5'879.45	4'000
31320.00	Honoraires de conseillers externes	15'000		15'000	3'279.45	0
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	5'000	2'000	3'000	2'600.00	4'000
36	Charges de transfert	2'500	2'500	0	2'500.00	3'200
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	2'500	2'500	0	2'500.00	3'200
51 1610	Défense militaire (DEFCOS)	300	3'500	-3'200	4'125.90	4'100
31	Charges de biens et services et autres charg..	300	300	0	325.90	300
31340.00	Primes d'assurances	300	300	0	325.90	300
33	Amortissements du patrimoine administratif	8'900	12'100	-3'200	12'700.00	12'700
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	8'900	12'100	-3'200	12'700.00	12'700
48	Revenus extraordinaires	-8'900	-8'900	0	-8'900.00	-8'900
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-8'900	-8'900	0	-8'900.00	-8'900
1620	Protection civile (en général)	205'700	265'100	-59'400	268'759.10	278'150
	Charges	291'700	296'200	-4'500	300'059.10	-8'359
	Revenus	-86'000	-31'100	-54'900	-31'300.00	-54'700
16 1620	Protection civile (OPC)	149'300	150'600	-1'300	150'556.00	153'400
36	Charges de transfert	149'300	150'600	-1'300	150'556.00	153'400
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	149'300	150'600	-1'300	150'556.00	153'400
44 1620	Protection civile (DBAT)	30'500	30'500	0	37'616.00	40'500
31	Charges de biens et services et autres charg..	17'400	18'700	-1'300	24'464.95	28'700
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures			0	26.00	0
31200.00	Eau, énergie, combustible	11'200	12'000	-800	11'190.30	15'000
31300.03	Télécommunications		1'700	-1'700		1'700
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	2'000	2'000	0	12'020.10	2'000
31340.00	Primes d'assurances	1'200		1'200	1'228.55	0
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	3'000	3'000	0		10'000
39	Imputations internes	18'500	17'000	1'500	18'551.05	17'000
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	18'500	17'000	1'500	18'551.05	17'000
42	Taxes et redevances	-2'100	-2'000	-100	-2'112.00	-2'000
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-2'100	-2'000	-100	-2'112.00	-2'000
44	Revenus financiers	-3'300	-3'200	-100	-3'288.00	-3'200
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-3'300	-3'200	-100	-3'288.00	-3'200

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
OPC	31010.02	Carburants	Dépenses annuelles entre 1'800.- et 2'000.-, en fonction des engagements et des interventions
OPC	31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	Logiciel de suivi de situation 5'000.- Renouvellement petit matériel 3'000.-
OPC	31300.03	Télécommunications	Mise à jour téléphonie IP, dossier géré par le Service de la sécurité civile et militaire. Pas d'information précise des coûts annuels
OPC	31370.00	Impôts et taxes	Plaques SUBARU XV 497.- Plaques autres 207.- Deux expertises 140.- Vignettes autoroutières 200.-
OPC	31380.00	Cours, examens et conseils	Adaptation des jours de service à la loi fédérale.
OPC	31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et outils	Entretien des véhicules 2'500.- Entretien du matériel 1'500.- Entretien construction protégée 1'000.-
OPC	42600.00	Remboursements et participations de tiers	Exercice ESAMB 2400.- IPPC Art en plein air, montage et démontage 4'000.-
OPC	44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	Location construction protégée exercice ESAMB
OPC	46310.00	Subventions des cantons et des concordats	Maximas SSCM 196'910.- Subventions salaire (20%) 26'090.- Subventions Confédération 3'500.-



Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
51 1620	Protection civile (DEFCOS)	25'900	84'000	-58'100	80'587.10	84'250
31	Charges de biens et services et autres charg..	3'300	6'700	-3'400	3'337.10	7'000
31340.00	Primes d'assurances	3'300	6'700	-3'400	3'337.10	7'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	103'200	103'200	0	103'150.00	103'150
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	103'200	103'200	0	103'150.00	103'150
48	Revenus extraordinaires	-80'600	-25'900	-54'700	-25'900.00	-25'900
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-80'600	-25'900	-54'700	-25'900.00	-25'900
1626	Organisation régionale de protection civile	0	0	0	0.00	0
	Charges	230'100	249'500	-19'400	216'707.05	13'393
	Revenus	-230'100	-249'500	19'400	-216'707.05	-13'393
11 1626	Organisation régionale de protection civile (Cha..	12'100	6'400	5'700	3'121.15	4'200
39	Imputations internes	12'100	6'400	5'700	3'121.15	4'200
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	12'100	6'400	5'700	3'121.15	4'200
12 1626	Organisation régionale de protection civile (RH)	162'200	157'300	4'900	160'872.55	151'300
39	Imputations internes	162'200	157'300	4'900	160'872.55	151'300
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	162'200	157'300	4'900	160'872.55	151'300
16 1626	Organisation régionale de protection civile (OPC)	-196'100	-208'500	12'400	-182'609.21	-176'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	34'000	41'000	-7'000	34'097.84	44'700
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	200	300	-100	210.00	300
31010.02	Carburants	2'000	3'000	-1'000	1'500.00	2'500
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	8'000	11'000	-3'000	13'634.50	19'000
31200.04	Déchets	100	100	0	182.60	100
31300.03	Télécommunications	1'000	1'600	-600	575.65	4'000
31370.00	Impôts et taxes	1'100	400	700	466.95	400
31380.00	Cours, examens et conseils	16'000	18'000	-2'000	11'759.55	12'000
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	5'000	6'000	-1'000	5'454.59	5'800
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	600	600	0	314.00	600
42	Taxes et redevances	-6'400	-800	-5'600	-5'542.05	-4'000
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-6'400	-800	-5'600	-5'542.05	-4'000
44	Revenus financiers	-500	-400	-100	-946.60	-500
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-500	-400	-100	-946.60	-500
46	Revenus de transfert	-223'200	-248'300	25'100	-210'218.40	-216'200
46300.00	Subventions de la Confédération	-3'500	-3'500	0	-2'000.00	-3'500
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-219'700	-244'800	25'100	-208'218.40	-212'700
44 1626	Organisation régionale de protection civile (DBA..	20'300	19'800	500	17'557.01	19'100
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'300	4'000	-1'700	2'220.65	3'500
31200.00	Eau, énergie, combustible	2'300	3'500	-1'200	2'220.65	3'000
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers		500	-500		500
39	Imputations internes	18'000	15'800	2'200	15'336.36	15'600
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	18'000	15'800	2'200	15'336.36	15'600
51 1626	Organisation régionale de protection civile (DEF..	1'500	25'000	-23'500	1'058.50	1'400
30	Charges de personnel		23'800	-23'800		0
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..		23'800	-23'800		0
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'500	1'200	300	1'058.50	1'400



Budget 2020

Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Budget 2018
31340.00 Primes d'assurances	1'500	1'200	300	1'058.50	1'400

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Cycle élémentaire (cycle 1) (DJE)	31300.21	Orthophonie, logopédie	Variation adaptée aux comptes 2019.
Cycle élémentaire (cycle 1) (DJE)	39100.00	Imputations internes pour prestations de services	Charges du service médical des écoles. Voir fonctionnelle 4330.
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	30200.00	Salaires des enseignants	Globalement pour les trois cycles la masse salariale progresse par rapport à 2019 de 2.3%. 60'000.- dus à l'indexation et 182'000.- dus à l'attribution des échelons. La variation par cycle dépend de l'organisation des classes, de l'attribution des périodes de soutien/d'appui et des changements de taux d'activité de certains enseignants.
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	30200.02	Traitements des remplaçants	Cas de maladie, d'accident et de congés maternité difficiles à anticiper. Budget basé sur une estimation des cas en cours et les comptes 2018.
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	30200.03	Traitements des remplaçants non subventionnés	Ces remplacements non-subventionnés découle d'activités extrascolaires comme les camps, les joutes sportives ou les courses d'école. Estimé à la baisse en fonction de la situation en août 2019.
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	Constitué principalement par les remboursements en cas d'accidents et de congé maternité. Estimation basée sur août 2019.
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	Ratio basé sur l'état des salaires en août 2019, augmenté de 0.15% sur la cotisations AVS
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension propres	Déterminé individuellement pour chaque collaborateur. Cotisation employeur à 16.25%
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	Ratio basé sur l'état des salaires en août 2019
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales	Ratio basé sur l'état des salaires en août 2019
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	30591.00	Fonds de formation professionnelle	Ratio basé sur l'état des salaires en août 2019
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	30592.00	Cotisations au fonds LAE	Ratio basé sur l'état des salaires en août 2019
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	30594.00	Fonds pour la formation duale	Nouvelles cotisations salariales employeur à 0.58%
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	Formations non-prises en charges par le canton (Sport, prévention, médiation, autres)
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	31040.00	Matériel didactique	Forfaits matériels attribués à chaque classe, cartouches d'encre et petites acquisitions répondant à des besoins pédagogiques.
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	31700.00	Frais de déplacement et autres frais	Remboursés aux remplaçants venant de l'extérieur du Vallon.
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	36120.00	Dédommagements aux communes et aux syndicats intercommunaux	Plus de frais d'écologie pour le cycle 1
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	42300.00	Écolages	Revenu transféré au compte 46110.00
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	42600.00	Remboursements de tiers	Selon l'arrêté du TF, il n'est plus possible de percevoir certaines participations auprès des parents.
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	46310.00	Subventions des cantons et des concordats	Variation en relation avec les comptes de salaires et de charges sociales.
Cycle 1 (DEFCOS)	46120.00	Dédommagements des communes et des syndicats intercommunaux	Les coûts du Cercle scolaire du Val-de-Travers sont répartis au prix coûtant de l'élève entre les trois communes du district.



Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
Formation		13'018'700	14'706'100	-1'687'400	12'839'524.11	13'075'980
Charges		21'833'900	23'379'400	-1'545'500	21'382'802.62	451'097
Revenus		-8'815'200	-8'673'300	-141'900	-8'543'278.51	-271'921
21	Scolarité obligatoire	12'587'600	14'259'900	-1'672'300	12'374'177.46	12'639'480
Charges		21'402'800	22'933'200	-1'530'400	20'917'455.97	485'344
Revenus		-8'815'200	-8'673'300	-141'900	-8'543'278.51	-271'921
2111	Cycle 1	2'235'000	2'421'300	-186'300	1'866'572.45	1'745'750
Charges		4'408'300	4'556'000	-147'700	3'898'169.10	510'131
Revenus		-2'173'300	-2'134'700	-38'600	-2'031'596.65	-141'703
21 2111	Cycle élémentaire (cycle 1) (DJE)	48'100	49'500	-1'400	39'627.90	33'500
31	Charges de biens et services et autres charg..	3'800	3'000	800	3'796.00	3'500
31300.21	Orthophonie, logopédie	3'800	3'000	800	3'796.00	3'500
39	Imputations internes	44'300	46'500	-2'200	35'831.90	30'000
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	44'300	46'500	-2'200	35'831.90	30'000
22 2111	Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	2'483'400	2'290'500	192'900	2'160'816.30	1'981'650
30	Charges de personnel	4'321'900	4'004'300	317'600	3'813'842.05	3'608'900
30200.00	Salaires des enseignants	3'352'000	3'152'000	200'000	3'042'663.90	2'870'000
30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	200'000	140'000	60'000	208'922.80	136'000
30200.03	Traitements des remplaçants non subventionnés	2'000	5'000	-3'000	7'711.70	3'000
30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	-49'900	-55'700	5'800	-110'192.40	-47'000
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	243'000	207'200	35'800	204'676.09	189'000
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	460'000	425'400	34'600	375'729.65	379'000
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	7'000	3'500	3'500	6'616.63	3'100
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	72'800	68'100	4'700	67'241.38	62'000
30591.00	Fonds de formation professionnelle	3'000	2'900	100	2'787.27	2'500
30592.00	Cotisations au fonds LAE	6'300	5'900	400	5'762.68	5'300
30594.00	Fonds pour la formation duale	20'700		20'700		0
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	5'000	50'000	-45'000	1'922.35	6'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	37'800	35'900	1'900	38'043.10	42'000
31040.00	Matériel didactique	30'000	29'200	800	30'275.60	36'000
31300.00	Prestations de services de tiers	3'200	2'500	700	3'256.00	3'000
31300.22	Indemnités HEP	1'000	1'000	0	896.00	2'000
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	3'600	3'200	400	3'615.50	1'000
36	Charges de transfert		10'000	-10'000	4'656.05	23'000
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..		10'000	-10'000	4'656.05	23'000
42	Taxes et redevances		-13'500	13'500	-27'033.35	-12'250
42300.00	Ecolages		-13'500	13'500	-27'033.35	-11'250
42600.00	Remboursements et participations de tiers			0		-1'000
46	Revenus de transfert	-1'876'300	-1'746'200	-130'100	-1'668'691.55	-1'680'000
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-8'300	-200	-8'100	-135.75	0
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-1'868'000	-1'746'000	-122'000	-1'668'555.80	-1'680'000
51 2111	Cycle élémentaire (cycle 1) (DEFCOS)	-296'500	81'300	-377'800	-333'871.75	-269'400
30	Charges de personnel		454'300	-454'300		0
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..		454'300	-454'300		0
33	Amortissements du patrimoine administratif	500	2'000	-1'500	2'000.00	2'000
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	500	2'000	-1'500	2'000.00	2'000
46	Revenus de transfert	-297'000	-375'000	78'000	-335'871.75	-271'400
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..			0	-160.95	0
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-297'000	-375'000	78'000	-335'710.80	-271'400

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Degré primaire (cycle 2) (DJE)	31300.21	Orthophonie, logopédie	Variation adaptée aux comptes 2019.
Degré primaire (cycle 2) (DJE)	39100.00	Imputations internes pour prestations de services	Charges du service médical des écoles. Voir fonctionnelle 4330.
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	30200.00	Salaires des enseignants	Globalement pour les trois cycles la masse salariale progresse par rapport à 2019 de 2.3%. 60'000.- dus à l'indexation et 182'000.- dus à l'attribution des échelons. La variation par cycle dépend de l'organisation des classes, de l'attribution des périodes de soutien/d'appui et des changements de taux d'activité de certains enseignants.
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	30200.02	Traitements des remplaçants	Cas de maladie, d'accident et de congés maternité difficiles à anticiper. Budget basé sur une estimation des cas en cours.
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	30200.03	Traitements des remplaçants non subventionnés	Estimation basée sur la situation connue en août 2019. Ces remplacements non-subventionnés découle d'activités extrascolaires comme les camps, les joutes sportives ou les courses d'école.
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	Constitué principalement par les remboursements en cas d'accidents et de congé maternité. Estimation basée sur août 2019.
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais administratifs	Ratio basé sur l'état des salaires en août 2019, augmenté de 0.15% sur la cotisations AVS
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension propres	Déterminé individuellement pour chaque collaborateur. Cotisation employeur à 16.25%
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	Ratio basé sur l'état des salaires en août 2019
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales	Ratio basé sur l'état des salaires en août 2019
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	30591.00	Fonds de formation professionnelle	Ratio basé sur l'état des salaires en août 2019
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	30592.00	Cotisations au fonds LAE	Ratio basé sur l'état des salaires en août 2019
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	30594.00	Fonds pour la formation duale	Nouvelle cotisations salariales employeur à 0.58%
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	Formations non-prises en charges par le canton (Sport,prévention, médiation, autres)
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	31040.00	Matériel didactique	Forfaits matériels attribués à chaque classe, cartouches d'encre et petites acquisitions répondant à des besoins pédagogiques.
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	31300.22	Indemnités HEP	Remplacements par stagiaires payés à la HEP, basés sur situation 2019.
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	36120.00	Dédommagements aux communes et aux syndicats intercommunaux	Scolarisation d'élèves dans d'autres cercles scolaires.
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	42600.00	Remboursements de tiers	Frais de rappel pour absences, divers remboursements de dégâts ou de perte de matériel
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	46110.00	Dédommagements des cantons et des concordats	Ecolage facturé au cantons de Vaud. (Anciennement au compte 42300.00)
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	46310.00	Subventions des cantons et des concordats	Variation en relation avec les comptes de salaires et de charges sociales.
Cycle 2 (DEF COS)	46120.00	Dédommagements des communes et des syndicats intercommunaux	Les coûts du Cercle scolaire du Val-de-Travers sont répartis au prix coûtant de l'élève entre les trois communes du district.
Degré secondaire (cycle 3) (DJE)	31300.21	Orthophonie, logopédie	Variation adaptée aux comptes 2019.



Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
2120	Cycle 2	2'059'400	2'618'500	-559'100	2'125'967.02	2'316'800
	Charges	4'224'000	4'773'000	-549'000	4'303'180.92	-79'181
	Revenus	-2'164'600	-2'154'500	-10'100	-2'177'213.90	12'614
21 2120	Degré primaire (cycle 2) (DJE)	41'900	44'100	-2'200	35'149.60	32'500
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'600	2'500	-900	1'776.00	2'500
31300.21	Orthophonie, logopédie	1'600	2'500	-900	1'776.00	2'500
39	Imputations internes	40'300	41'600	-1'300	33'373.60	30'000
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	40'300	41'600	-1'300	33'373.60	30'000
22 2120	Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	2'411'900	2'353'200	58'700	2'432'605.07	2'620'900
30	Charges de personnel	4'119'300	4'100'400	18'900	4'210'738.62	4'482'900
30200.00	Salaires des enseignants	3'302'000	3'308'000	-6'000	3'405'843.60	3'552'000
30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	50'000	80'000	-30'000	97'153.00	175'000
30200.03	Traitements des remplaçants non subventionnés	10'000	10'000	0	6'839.55	16'000
30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	-49'100	-58'500	9'400	-31'678.65	-60'000
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	234'400	215'000	19'400	220'327.27	236'000
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	461'300	459'000	2'300	422'131.85	466'000
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	6'700	3'600	3'100	7'098.88	4'000
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	70'400	70'200	200	72'221.33	76'000
30591.00	Fonds de formation professionnelle	2'900	3'000	-100	2'993.40	3'200
30592.00	Cotisations au fonds LAE	6'000	6'100	-100	6'189.14	6'700
30594.00	Fonds pour la formation duale	19'700		19'700		0
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	5'000	4'000	1'000	1'619.25	8'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	45'600	39'300	6'300	36'676.30	28'500
31040.00	Matériel didactique	33'000	33'800	-800	30'156.00	23'000
31300.00	Prestations de services de tiers	5'000	4'500	500	6'016.00	4'500
31300.22	Indemnités HEP	7'000		7'000		0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	600	1'000	-400	504.30	1'000
36	Charges de transfert	17'200	26'000	-8'800	20'616.40	16'000
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	17'200	26'000	-8'800	20'616.40	16'000
42	Taxes et redevances	-1'600	-500	-1'100	-1'596.90	-16'500
42300.00	Ecolages			0		-13'500
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-1'600	-500	-1'100	-1'596.90	-3'000
46	Revenus de transfert	-1'768'600	-1'812'000	43'400	-1'833'829.35	-1'890'000
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-5'600		-5'600		0
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-1'763'000	-1'812'000	49'000	-1'833'829.35	-1'890'000
51 2120	Degré primaire (cycle 2) (DEFCOS)	-394'400	221'200	-615'600	-341'787.65	-336'600
30	Charges de personnel		563'200	-563'200		0
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..		563'200	-563'200		0
46	Revenus de transfert	-394'400	-342'000	-52'400	-341'787.65	-336'600
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-394'400	-342'000	-52'400	-341'787.65	-336'600
2130	Cycle 3	2'331'800	3'097'200	-765'400	2'599'231.10	2'554'800
	Charges	5'185'400	5'880'300	-694'900	5'309'922.15	-124'522
	Revenus	-2'853'600	-2'783'100	-70'500	-2'710'691.05	-142'909
21 2130	Degré secondaire (cycle 3) (DJE)	33'600	35'900	-2'300	28'375.65	32'500
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'500	2'000	-500	1'557.60	2'500
31300.21	Orthophonie, logopédie	1'500	2'000	-500	1'557.60	2'500

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Degré secondaire (cycle 3) (DJE)	39100.00	Imputations internes pour prestations de services	Charges du service médical des écoles. Voir fonctionnelle 4330.
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	30200.00	Salaires des enseignants	Globalement pour les trois cycles la masse salariale progresse par rapport à 2019 de 2.3%. 60'000.- dus à l'indexation et 182'000.- dus à l'attribution des échelons. La variation par cycle dépend de l'organisation des classes, de l'attribution des périodes de soutien/d'appui et des changements de taux d'activité de certains enseignants.
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	Cas de maladie, d'accident et de congés maternité difficiles à anticiper. Budget basé sur une estimation des cas en cours. Diminution due à la fin du droit au salaire pour un enseignant à 100%.
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	30200.03	Traitements des remplaçants non subventionnés	Estimation basée sur la situation connue en août 2018. Ces remplacements non-subventionnés découle d'activités extrascolaires comme les camps, les joutes sportives ou les courses d'école.
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	Constitué principalement par les remboursements en cas d'accidents et de congé maternité. Estimation basée sur août 2019.
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	Ratio basé sur l'état des salaires en août 2019, augmenté de 0.15% sur la cotisations AVS
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension propres	Déterminé individuellement pour chaque collaborateur. Cotisation employeur à 16.25%
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	Ratio basé sur l'état des salaires en août 2019
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales	Ratio basé sur l'état des salaires en août 2019
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	30591.00	Fonds de formation professionnelle	Ratio basé sur l'état des salaires en août 2019
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	30592.00	Cotisations au fonds LAE	Ratio basé sur l'état des salaires en août 2019
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	30594.00	Fonds pour la formation duale	Nouvelle cotisations salariales employeur à 0.58%
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	31040.00	Matériel didactique	Matériel et fournitures pour les activités manuelles et textiles, les activités complémentaires à option, les leçons d'économie familiale ainsi que pour des projets spécifiques relevant de la direction.
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	31300.22	Indemnités HEP	Remplacements par stagiaires payés à la HEP, basés sur situation 2019.
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	Echanges linguistiques prévus en 2020
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	36120.00	Dédommagements aux communes et aux syndicats intercommunaux	Scolarisation d'élèves dans d'autres cercles scolaires, y compris pour la filière sport-art-études
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	42300.00	Ecolages	Revenu transféré au compte 46110.00
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	42600.00	Remboursements de tiers	Participation des parents aux repas préparés lors des cours d'économie familiales ainsi que des frais de rappel pour absences ou divers remboursements de dégâts et de perte de matériel.
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	46110.00	Dédommagements des cantons et des concordats	Ecolage facturé au canton de Vaud. (Anciennement au compte 42300.00)
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	46120.00	Dédommagements des communes et des associations communales	Facturation d'un ecolage à la commune de Brot-Plamboz
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	46310.00	Subventions des cantons et des concordats	Variation en relation avec les comptes de salaires et de charges sociales.
Cycle 3 (DEFCOS)	46120.00	Dédommagements des communes et des syndicats intercommunaux	Les coûts du Cercle scolaire du Val-de-Travers sont répartis au prix coûtant de l'élève entre les trois communes du district. La commune de La Brévine est également partenaire pour le cycle 3.



Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
39	Imputations internes	32'100	33'900	-1'800	26'818.05	30'000
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	32'100	33'900	-1'800	26'818.05	30'000
22 2130	Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	2'926'300	2'972'000	-45'700	3'040'460.60	2'833'900
30	Charges de personnel	5'030'700	5'100'000	-69'300	5'057'996.88	4'866'400
30200.00	Salaires des enseignants	4'096'000	4'072'000	24'000	4'095'507.00	3'945'000
30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	60'000	147'000	-87'000	140'128.45	86'000
30200.03	Traitements des remplaçants non subventionnés	5'000	5'000	0	6'060.50	8'000
30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	-61'000	-72'000	11'000	-84'143.65	-40'000
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	287'000	266'000	21'000	265'168.88	255'000
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	510'000	577'000	-67'000	524'020.00	511'000
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	8'200	4'400	3'800	8'565.94	4'200
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	85'300	87'000	-1'700	86'939.05	84'000
30591.00	Fonds de formation professionnelle	3'600	3'600	0	3'600.25	3'500
30592.00	Cotisations au fonds LAE	7'400	7'500	-100	7'452.91	7'200
30594.00	Fonds pour la formation duale	24'200		24'200		0
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	5'000	2'500	2'500	4'697.55	2'500
31	Charges de biens et services et autres charg..	83'100	85'000	-1'900	148'148.27	143'000
31040.00	Matériel didactique	72'400	77'000	-4'600	139'463.22	136'000
31300.00	Prestations de services de tiers	5'800	6'000	-200	7'532.00	6'000
31300.22	Indemnités HEP	2'000		2'000		0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	900	1'000	-100	864.65	1'000
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	2'000	1'000	1'000	288.40	0
36	Charges de transfert	38'000	49'000	-11'000	75'401.35	24'000
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	38'000	49'000	-11'000	75'401.35	24'000
42	Taxes et redevances	-20'000	-45'000	25'000	-24'080.35	-59'500
42300.00	Ecolages		-18'000	18'000		-31'500
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-20'000	-27'000	7'000	-24'080.35	-28'000
46	Revenus de transfert	-2'205'500	-2'217'000	11'500	-2'217'005.55	-2'140'000
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-10'500		-10'500		0
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-9'000		-9'000		0
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-2'186'000	-2'217'000	31'000	-2'217'005.55	-2'140'000
51 2130	Degré secondaire (cycle 3) (DEFCOS)	-628'100	89'300	-717'400	-469'605.15	-311'600
30	Charges de personnel		610'400	-610'400		0
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..		610'400	-610'400		0
46	Revenus de transfert	-628'100	-521'100	-107'000	-469'605.15	-311'600
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-628'100	-521'100	-107'000	-469'605.15	-311'600
2170	Bâtiments scolaires	2'830'700	3'029'700	-199'000	2'987'325.97	3'259'200
	Charges	4'316'200	4'484'700	-168'500	4'461'249.28	-145'049
	Revenus	-1'485'500	-1'455'000	-30'500	-1'473'923.31	-11'577
12 2170	Bâtiments scolaires (RH)	319'200	319'400	-200	313'987.70	320'990
30	Charges de personnel	319'200	319'400	-200	313'794.50	320'990
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	260'700	262'000	-1'300	258'471.70	261'000
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-4'400	-4'600	200	-3'051.65	0
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	16'800	17'400	-600	16'323.25	17'200
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	32'700	32'300	400	30'488.00	31'000
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	3'500	3'600	-100	3'191.55	3'200
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	5'400	5'500	-100	5'347.85	5'400
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	2'300	2'500	-200	2'343.85	2'500
30591.00	Fonds de formation professionnelle	200	200	0	221.60	230
30592.00	Cotisations au fonds LAE	500	500	0	458.35	460
30594.00	Fonds pour la formation duale	1'500		1'500		0
31	Charges de biens et services et autres charg..			0	193.20	0

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Bâtiments scolaires (DJE)	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	Remplacement du matériel des salles de gymnastiques. Diminution due à un transfert des charges propres au Centre sportif.
Bâtiments scolaires (DJE)	31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	Petite révision biennale des installations des salles de gymnastique. Diminution due à un transfert des charges propres au Centre sportif.
Bâtiments scolaires (Ecoles)	31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	Principalement, remplacement de tables et de chaises dans des collèges des petits villages et divers petit mobilier.
Bâtiments scolaires (Ecoles)	31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de bureau	La redevance pour la maintenance du parc informatique propre au cercle scolaire est transféré dans le compte 31330.00 charges d'utilisations informatiques de l'entité 2190 Direction et administration des écoles.
Bâtiments scolaires (DEFCOS)	33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du compte général	Toutes les écoles et salles de gymnastique sont portées par le chapitre 2170.
Bâtiments scolaires (DEFCOS)	33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incorporelles	Amortissement du concours d'architecture pour Longereuse.
Bâtiments scolaires (DEFCOS)	39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	L'imputation d'intérêts est calculée à partir du taux moyen de la dette communale.



Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
31300.03 Télécommunications			0	31.20	0
31700.00 Frais de déplacement et autres frais			0	162.00	0
21 2170 Bâtiments scolaires (DJE)	18'000	32'000	-14'000	24'853.35	24'000
31 Charges de biens et services et autres charg..	18'000	32'000	-14'000	24'853.35	24'000
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	10'000	20'000	-10'000	21'271.45	18'000
31510.00 Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	8'000	12'000	-4'000	3'581.90	6'000
22 2170 Bâtiments scolaires (Ecoles)	35'000	44'000	-9'000	39'155.76	37'500
31 Charges de biens et services et autres charg..	35'000	44'000	-9'000	39'155.76	37'500
31100.00 Acquisition de meubles, machines et appareils d..	20'000	20'000	0	21'307.66	20'000
31500.00 Entretien de meubles, machines et appareils de ..	15'000	24'000	-9'000	17'848.10	17'500
44 2170 Bâtiments scolaires (DBAT)	1'155'800	1'099'800	56'000	1'196'668.16	1'177'000
31 Charges de biens et services et autres charg..	767'200	748'500	18'700	771'016.03	741'500
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	29'000	30'000	-1'000	29'546.25	33'000
31200.00 Eau, énergie, combustible	400'000	370'000	30'000	396'162.90	360'000
31300.00 Prestations de services de tiers	24'700	30'000	-5'300	24'626.85	30'000
31300.03 Télécommunications	13'500	13'500	0	9'515.00	13'500
31300.06 Entretien courant des biens-fonds par des tiers	100'000	100'000	0	102'414.12	100'000
31440.00 Entretien des bâtiments immeubles	200'000	200'000	0	208'750.91	200'000
31990.00 Autres charges d'exploitation		5'000	-5'000		5'000
39 Imputations internes	768'800	701'000	67'800	792'597.59	795'500
39200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	768'800	701'000	67'800	792'597.59	795'500
42 Taxes et redevances	-18'000	-18'000	0	-29'828.40	-20'000
42600.00 Remboursements et participations de tiers	-18'000	-18'000	0	-29'828.40	-20'000
44 Revenus financiers	-301'000	-293'000	-8'000	-295'612.65	-305'000
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-216'000	-208'000	-8'000	-208'960.00	-220'000
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-85'000	-85'000	0	-86'652.65	-85'000
49 Imputations internes	-61'200	-38'700	-22'500	-41'504.41	-35'000
49200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-61'200	-38'700	-22'500	-41'504.41	-35'000
51 2170 Bâtiments scolaires (DEFCOS)	1'302'700	1'534'500	-231'800	1'412'661.00	1'699'710
30 Charges de personnel		39'500	-39'500		0
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..		39'500	-39'500		0
31 Charges de biens et services et autres charg..	50'800	47'700	3'100	57'420.15	51'000
31340.00 Primes d'assurances	50'800	47'700	3'100	57'420.15	51'000
33 Amortissements du patrimoine administratif	1'729'500	1'734'400	-4'900	1'791'818.70	1'768'810
33003.00 Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	9'800	5'500	4'300	5'500.00	5'500
33004.00 Amortissements planifiés bâtiments PA	1'691'300	1'720'500	-29'200	1'777'918.70	1'759'110
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	8'400	8'400	0	8'400.00	4'200
33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations incor..	20'000		20'000		0
39 Imputations internes	627'700	818'200	-190'500	670'400.00	985'200
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	627'700	818'200	-190'500	670'400.00	985'200
42 Taxes et redevances			0	-1'677.85	0
42600.00 Remboursements et participations de tiers			0	-1'677.85	0
48 Revenus extraordinaires	-1'105'300	-1'105'300	0	-1'105'300.00	-1'105'300
48950.00 Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-1'105'300	-1'105'300	0	-1'105'300.00	-1'105'300
2180 Accueil de jour	900'000	765'000	135'000	685'283.20	665'000
Charges	900'000	765'000	135'000	685'283.20	214'717

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Accueil de jour (DJE)	36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	Subvention annuel à Jardin Malin Sàrl
Accueil de jour (DJE)	36320.00	Subventions aux communes et aux syndicats intercommunaux	Augmentation du nombre de places d'accueil parascolaire.
Accueil de jour (DJE)	36350.00	Subventions aux entreprises privées	Accueil parascolaire par les mamans de jour (AFJ). Variation adaptée aux comptes 2019.
Direction et administration des écoles (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Transfert de 0.60 EPT du 12 0220 + création de poste de 0.80 EPT pour une durée déterminée.
Direction et administration des écoles (RH)	39100.00	Imputations internes pour prestations de services	Diminution du poste liée au transfert de 0.60 EPT, comptabilisés directement dans le poste des salaires.
Direction et administration des écoles (Ecoles)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Traitements du personnel de direction. Réduction de ce poste due à la réorganisation. Voir commentaire au compte 30100.00 pour l'entité 12 2190
Direction et administration des écoles (Ecoles)	30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	Ratio basé sur l'état des salaires en août 2019, augmenté de 0.15% sur la cotisations AVS
Direction et administration des écoles (Ecoles)	30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension propres	Déterminé individuellement pour chaque collaborateur. Cotisation employeur à 16.25%
Direction et administration des écoles (Ecoles)	30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	Ratio basé sur l'état des salaires en août 2019
Direction et administration des écoles (Ecoles)	30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales	Ratio basé sur l'état des salaires en août 2019
Direction et administration des écoles (Ecoles)	30591.00	Fonds de formation professionnelle	Ratio basé sur l'état des salaires en août 2019
Direction et administration des écoles (Ecoles)	30592.00	Cotisations au fonds LAE	Ratio basé sur l'état des salaires en août 2019
Direction et administration des écoles (Ecoles)	30594.00	Fonds pour la formation duale	Nouvelle cotisations salariales employeur à 0.58%
Direction et administration des écoles (Ecoles)	30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	Formations non-prises en charges par le canton et spécifiques au personnel administratif et de direction.



Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
21 2180	Accueil de jour (DJE)	900'000	765'000	135'000	685'283.20	665'000
36	Charges de transfert	900'000	765'000	135'000	685'283.20	665'000
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	60'000	60'000	0	55'000.00	60'000
36320.00	Subventions aux communes et aux associations..	670'000	515'000	155'000	466'542.35	430'000
36350.00	Subventions aux entreprises privées	170'000	190'000	-20'000	163'740.85	175'000
2190	Direction et administration des écoles	1'166'200	1'223'900	-57'700	1'098'838.15	1'070'810
	Charges	1'166'200	1'227'900	-61'700	1'098'838.15	67'362
	Revenus	0	-4'000	4'000	0.00	0
11 2190	Direction et administration des écoles (Chancell..	77'400	81'300	-3'900	64'563.90	77'400
39	Imputations internes	77'400	81'300	-3'900	64'563.90	77'400
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	77'400	81'300	-3'900	64'563.90	77'400
12 2190	Direction et administration des écoles (RH)	490'100	350'000	140'100	373'357.25	332'210
30	Charges de personnel	428'600	253'900	174'700	243'062.50	236'010
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	353'000	217'000	136'000	205'705.90	194'500
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0	-8'760.80	0
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-5'900	-12'000	6'100		0
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	22'200	14'300	7'900	13'837.05	12'500
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	45'400	27'300	18'100	24'776.75	22'500
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	700	400	300	457.15	280
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	7'200	4'300	2'900	4'533.40	3'900
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	3'100	2'000	1'100	1'936.70	1'800
30591.00	Fonds de formation professionnelle	300	200	100	187.85	200
30592.00	Cotisations au fonds LAE	600	400	200	388.50	330
30594.00	Fonds pour la formation duale	2'000		2'000		0
31	Charges de biens et services et autres charg..			0	6'008.40	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais			0	6'008.40	0
39	Imputations internes	61'500	96'100	-34'600	124'286.35	96'200
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	61'500	96'100	-34'600	124'286.35	96'200
14 2190	Direction et administration des écoles (SPPI)	5'200	5'200	0	5'200.00	5'200
39	Imputations internes	5'200	5'200	0	5'200.00	5'200
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	5'200	5'200	0	5'200.00	5'200
21 2190	Direction et administration des écoles (DJE)	0	16'000	-16'000	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..		16'000	-16'000		0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais		16'000	-16'000		0
22 2190	Direction et administration des écoles (Ecoles)	593'500	658'300	-64'800	655'717.00	656'000
30	Charges de personnel	505'500	577'200	-71'700	566'323.15	565'100
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	399'900	462'000	-62'100	459'254.40	458'000
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	27'500	29'000	-1'500	28'659.30	29'000
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	62'600	70'000	-7'400	61'387.25	62'000
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	800	500	300	463.35	500
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	8'300	9'500	-1'200	9'412.45	9'400
30591.00	Fonds de formation professionnelle	400	400	0	390.85	400
30592.00	Cotisations au fonds LAE	700	800	-100	807.05	800
30594.00	Fonds pour la formation duale	2'300		2'300		0
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	3'000	5'000	-2'000	5'948.50	5'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	88'000	85'100	2'900	89'393.85	90'900

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Direction et administration des écoles (Ecoles)	31020.00	Imprimés, publications	Journal au "cœur de l'école", Flyer JJR et publications diverses. (Décès, annonces dans les journaux, etc.)
Direction et administration des écoles (Ecoles)	31051.00	Frais de réception	Essentiellement il s'agit des frais pour la cérémonie de fin de scolarité obligatoire, de l'agape des enseignants et de diverses manifestations.
Direction et administration des écoles (Ecoles)	31130.00	Matériel informatique	Frais de dossiers SAP/HR, coûts de maintenance et licences transférés au compte 31330.00 charges d'utilisations informatiques.
Direction et administration des écoles (Ecoles)	31330.00	Charges d'utilisations informatiques	Nouveau compte regroupant toutes les charges d'utilisations informatiques
Direction et administration des écoles (Ecoles)	31700.00	Frais de déplacement et autres frais	Remboursement des frais des directeurs et collaborateurs qui se déplacent systématiquement dans tous les collèges du cercle.
Ecole obligatoire, autres (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Création de poste de 0.30 EPT.
Ecole obligatoire, autres (DJE)	31300.20	Transport scolaire	Adaptation des moyens aux effectifs d'élèves et fin de certaines conventions de transports "Montagnes". Transports PRIMA pas mis en place.
Ecole obligatoire, autres (DJE)	46120.00	Dédommagements des communes et des syndicats intercommunaux	Facture des coûts de transports de la Nouvelle-Censière (VD) adaptée au nombre d'élèves véhiculés.
Ecole obligatoire, autres (DJE)	46310.00	Subventions des cantons et des concordats	Participation du Canton aux coûts de transports d'un élève à mobilité réduite.
Ecole obligatoire, autres (Ecoles)	30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	Petites formations continues pour le personnel socio-éducatif et de la bibliothèque scolaire.
Ecole obligatoire, autres (Ecoles)	31300.00	Prestations de services de tiers	Activités sportives et culturelles
Ecole obligatoire, autres (Ecoles)	31300.20	Transport scolaire	Abonnements TransN et divers déplacements occasionnels.
Ecole obligatoire, autres (Ecoles)	31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	Participation communale aux camps de ski et multisports



Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
31000.00	Matériel de bureau	3'900	4'000	-100	4'365.70	3'800
31020.00	Imprimés, publications	6'200	10'000	-3'800	6'122.40	7'000
31051.00	Frais de réception	12'000	14'000	-2'000	14'665.70	14'000
31130.00	Matériel informatique	3'000	30'000	-27'000	29'079.25	30'000
31300.01	Frais postaux	100		100	28.35	0
31300.03	Télécommunications	2'800	2'100	700	2'613.95	2'100
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	32'000		32'000		0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	5'000		5'000	7'438.05	9'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	23'000	25'000	-2'000	25'080.45	25'000
42	Taxes et redevances		-4'000	4'000		0
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services		-4'000	4'000		0
51 2190	Direction et administration des écoles (DEFCOS)	0	113'100	-113'100	0.00	0
30	Charges de personnel		113'100	-113'100		0
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..		113'100	-113'100		0
2192	Ecole obligatoire, autres	1'064'500	1'104'300	-39'800	1'010'959.57	1'027'120
	Charges	1'202'700	1'246'300	-43'600	1'160'813.17	41'887
	Revenus	-138'200	-142'000	3'800	-149'853.60	11'654
12 2192	Ecole obligatoire, autres (RH)	273'200	232'400	40'800	224'350.60	236'520
30	Charges de personnel	271'300	232'400	38'900	222'510.10	236'520
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	224'500	196'000	28'500	184'376.35	197'000
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-3'700	-3'500	-200		0
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	14'500	13'000	1'500	11'806.35	13'100
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	27'000	20'000	7'000	19'902.80	19'500
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	400	400	0	368.85	300
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	4'700	4'100	600	3'868.30	4'200
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	2'000	1'800	200	1'696.30	1'900
30591.00	Fonds de formation professionnelle	200	200	0	159.80	170
30592.00	Cotisations au fonds LAE	400	400	0	331.35	350
30594.00	Fonds pour la formation duale	1'300		1'300		0
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'900		1'900	1'840.50	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'900		1'900	1'840.50	0
21 2192	Ecole obligatoire, autres (DJE)	349'400	402'600	-53'200	357'658.70	407'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	385'600	440'600	-55'000	415'201.30	425'600
31300.20	Transport scolaire	385'000	440'000	-55'000	414'643.30	425'000
31370.00	Impôts et taxes	600	600	0	558.00	600
46	Revenus de transfert	-36'200	-38'000	1'800	-57'542.60	-18'600
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-23'000	-26'000	3'000	-21'843.55	-18'600
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-13'200	-12'000	-1'200	-35'699.05	0
22 2192	Ecole obligatoire, autres (Ecoles)	410'300	412'300	-2'000	408'865.92	362'300
30	Charges de personnel	1'000		1'000	807.45	0
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'000		1'000	807.45	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	511'300	516'300	-5'000	500'369.47	486'300
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	8'000	9'000	-1'000	7'370.02	9'000
31300.00	Prestations de services de tiers	44'000	44'000	0	33'533.05	44'000
31300.20	Transport scolaire	230'000	230'000	0	227'005.10	225'000
31340.00	Primes d'assurances	3'300	3'300	0	3'325.00	3'300
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	226'000	230'000	-4'000	228'881.50	205'000
31810.00	Pertes sur créances effectives			0	12.00	0
31990.00	Autres charges d'exploitation			0	242.80	0
42	Taxes et redevances	-74'000	-80'000	6'000	-70'965.00	-108'000

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Ecole obligatoire, autres (Ecoles)	42600.00	Remboursements de tiers	Participation des parents aux camps de ski et multisports ainsi qu'aux repas pris dans le cadre de l'école.
Ecole obligatoire, autres (Ecoles)	42600.00	Remboursements de tiers	Participation des parents aux frais de camps et divers petits frais.
Ecole obligatoire, autres (Ecoles)	45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	Soutien en cas de situations particulières prélevé sur le fonds Locher
Ecole obligatoire, autres (Ecoles)	46300.00	Subventions de la Confédération	Subvention Jeunesse et Sport lors des camps
Ecoles spéciales (Ecoles)	36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	Évalué en fonction des situations connues en août 2019. Des variations sur ce poste sont difficilement prévisibles étant donné que les décisions de placements ne relèvent pas de la direction de l'école.
Formation professionnelle initiale (DEFCOS)	36110.01	Facture sociale	Les bourses d'études sont incluses dans la facture sociale, partagée entre l'Etat (60%) et les communes (40%), au prorata du nombre d'habitants. Les bourses d'étude devraient augmenter de 2,7% entre 2019 et 2020.



Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Budget 2018
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-74'000	-80'000	6'000	-70'965.00	-108'000
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-5'000	-5'000	0		0
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-5'000	-5'000	0		0
46	Revenus de transfert	-23'000	-19'000	-4'000	-21'346.00	-16'000
46300.00	Subventions de la Confédération	-23'000	-19'000	-4'000	-21'346.00	-16'000
51 2192	Ecole obligatoire, autres (DEFCOS)	31'600	57'000	-25'400	20'084.35	21'300
30	Charges de personnel		29'700	-29'700		0
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..		29'700	-29'700		0
31	Charges de biens et services et autres charg..	31'600	27'300	4'300	20'084.35	17'100
31340.00	Primes d'assurances	31'600	27'300	4'300	20'084.35	17'100
33	Amortissements du patrimoine administratif			0		4'200
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..			0		4'200
22	Ecoles spéciales	310'000	328'000	-18'000	346'047.40	328'000
	Charges	310'000	328'000	-18'000	346'047.40	-36'047
2200	Ecoles spéciales	310'000	328'000	-18'000	346'047.40	328'000
	Charges	310'000	328'000	-18'000	346'047.40	-36'047
22 2200	Ecoles spéciales (Ecoles)	310'000	328'000	-18'000	346'047.40	328'000
36	Charges de transfert	310'000	328'000	-18'000	346'047.40	328'000
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	310'000	328'000	-18'000	346'047.40	328'000
23	Formation professionnelle initiale	121'100	118'200	2'900	119'299.25	108'500
	Charges	121'100	118'200	2'900	119'299.25	1'801
2300	Formation professionnelle initiale	121'100	118'200	2'900	119'299.25	108'500
	Charges	121'100	118'200	2'900	119'299.25	1'801
51 2300	Formation professionnelle initiale (DEFCOS)	121'100	118'200	2'900	119'299.25	108'500
36	Charges de transfert	121'100	118'200	2'900	119'299.25	108'500
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..		118'200	-118'200		108'500
36110.01	Facture sociale	121'100		121'100	119'299.25	0

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Musées et arts plastiques	363600.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Adaptation à la réalité et participation à hauteur de Fr. 30'000.- à l'exposition Môtiers Art en plein air 2020
Musées et arts plastiques (DEFCOS)	36350.00	Subventions aux entreprises privées	Mandat de prestations à la Maison de l'Absinthe.
Bibliothèques (RH)	30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension propres	Affiliation à la caisse de prévoyance.



Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
Culture, Sports, Loisirs et Eglises		3'585'000	3'828'500	-243'500	3'313'082.16	3'858'080
Charges		6'003'300	5'909'000	94'300	6'037'420.10	-34'120
Revenus		-2'418'300	-2'080'500	-337'800	-2'724'337.94	306'038
31	Héritage culturel	200'000	168'500	31'500	171'163.30	168'500
Charges		200'000	168'500	31'500	171'163.30	28'837
3110	Musées et arts plastiques	200'000	168'500	31'500	171'163.30	168'500
Charges		200'000	168'500	31'500	171'163.30	28'837
32 3110	Musées et arts plastiques (CLS)	120'000	88'500	31'500	91'163.30	88'500
31	Charges de biens et services et autres charg..	10'000	10'000	0	9'805.80	10'000
31140.00	Objets du patrimoine culturel	10'000	10'000	0	9'805.80	10'000
36	Charges de transfert	110'000	78'500	31'500	81'357.50	78'500
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	110'000	78'500	31'500	81'357.50	78'500
51 3110	Musées et arts plastiques (DEFCOS)	80'000	80'000	0	80'000.00	80'000
36	Charges de transfert	80'000	80'000	0	80'000.00	80'000
36350.00	Subventions aux entreprises privées	80'000	80'000	0	80'000.00	80'000
32	Culture, autres	284'500	288'500	-4'000	279'661.17	288'710
Charges		284'500	288'500	-4'000	279'661.17	4'839
3210	Bibliothèques	149'500	148'500	1'000	143'953.72	150'710
Charges		149'500	148'500	1'000	143'953.72	5'546
12 3210	Bibliothèques (RH)	22'400	18'700	3'700	18'380.65	19'610
30	Charges de personnel	22'400	18'700	3'700	18'380.65	19'610
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	18'300	17'000	1'300	16'726.20	17'800
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	1'100	1'100	0	1'071.90	1'200
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	2'100		2'100		0
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	100	100	0	33.20	25
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	400	300	100	351.05	380
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	200	200	0	154.00	160
30591.00	Fonds de formation professionnelle			0	14.35	15
30592.00	Cotisations au fonds LAE	100		100	29.95	30
30594.00	Fonds pour la formation duale	100		100		0
21 3210	Bibliothèques (DJE)	104'200	106'700	-2'500	102'600.90	108'300
31	Charges de biens et services et autres charg..	13'200	13'700	-500	11'191.90	13'300
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	10'000	10'000	0	9'041.75	10'000
31300.01	Frais postaux			0		100
31300.03	Télécommunications	1'200	1'200	0	1'137.90	1'200
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	500	500	0		500
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'500	2'000	-500	1'012.25	1'500
36	Charges de transfert	91'000	93'000	-2'000	91'409.00	95'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	91'000	93'000	-2'000	91'409.00	95'000
44 3210	Bibliothèques (DBAT)	22'900	23'100	-200	22'972.17	22'800
31	Charges de biens et services et autres charg..	18'500	18'600	-100	18'520.60	18'800
31200.00	Eau, énergie, combustible	300	300	0	235.90	500
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers			0	44.70	0
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	18'200	18'300	-100	18'240.00	18'300

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Concerts et théâtre	363600.00	Sub aux org privées	Adaptation selon comptes 2018
CSR et Combes (RH)	30100.00	Salaires du personnel	Diminution momentanée de 0.20 EPT du personnel (collaboratrices de vente et de service).



Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
39	Imputations internes	4'400	4'500	-100	4'451.57	4'000
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	4'400	4'500	-100	4'451.57	4'000
3220	Concerts et théâtre	75'000	80'000	-5'000	69'139.60	78'000
	Charges	75'000	80'000	-5'000	69'139.60	5'860
32 3220	Concerts et théâtre (CLS)	75'000	80'000	-5'000	69'139.60	78'000
36	Charges de transfert	75'000	80'000	-5'000	69'139.60	78'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	75'000	80'000	-5'000	69'139.60	78'000
3290	Culture, non mentionné ailleurs	60'000	60'000	0	66'567.85	60'000
	Charges	60'000	60'000	0	66'567.85	-6'568
32 3290	Culture, autres (CLS)	60'000	60'000	0	66'567.85	60'000
36	Charges de transfert	60'000	60'000	0	66'567.85	60'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	60'000	60'000	0	66'567.85	60'000
34	Sports et loisirs	2'830'600	3'132'400	-301'800	2'597'050.43	3'185'720
	Charges	4'754'700	4'718'700	36'000	4'821'938.37	-67'238
	Revenus	-1'924'100	-1'586'300	-337'800	-2'224'887.94	300'788
3410	Centre sportif régional et piscine des Combes	2'074'500	2'414'500	-340'000	1'838'400.20	2'457'570
	Charges	3'793'600	3'830'600	-37'000	3'833'532.49	-39'932
	Revenus	-1'719'100	-1'416'100	-303'000	-1'995'132.29	276'032
11 3410	CSR et Combes (Chancellerie)	52'300	52'400	-100	51'612.25	54'800
36	Charges de transfert			0	1'525.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..			0	1'525.00	0
39	Imputations internes	52'300	52'400	-100	50'087.25	54'800
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	52'300	52'400	-100	50'087.25	54'800
12 3410	CSR et Combes (RH)	1'675'700	1'680'700	-5'000	1'629'128.10	1'632'200
30	Charges de personnel	1'615'500	1'623'900	-8'400	1'535'249.10	1'585'700
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'330'000	1'353'000	-23'000	1'275'877.00	1'299'000
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0	-9'285.20	0
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-22'100	-23'900	1'800	-11'913.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	84'600	88'600	-4'000	80'742.15	85'000
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	165'000	154'500	10'500	151'489.25	153'000
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	6'500	7'600	-1'100	5'009.65	6'300
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	27'400	27'800	-400	26'462.10	26'800
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	12'000	12'800	-800	11'203.30	12'000
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'100	1'200	-100	1'096.80	1'200
30592.00	Cotisations au fonds LAE	2'300	2'300	0	2'268.25	2'400
30594.00	Fonds pour la formation duale	7'500		7'500		0
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'200		1'200	2'298.80	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	300		300	1'592.30	0
31300.03	Télécommunications	300		300	513.40	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais			0	1'078.90	0
39	Imputations internes	59'900	56'800	3'100	92'286.70	46'500
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	59'900	56'800	3'100	92'286.70	46'500
32 3410	CSR et Combes (CLS)	100'000	45'000	55'000	74'809.00	45'000

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
CSR et Combes	36360.00	Sub aux org privées	Adaptation 2018 et augmentation de la subvention au VBC
CSR + Combes	31300.02	Frais bancaires	
CSR + Combes	30900.00	Formation du personnel	Garde-bains (3'000.-) - Maintenance (500.-)
CSR + Combes	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	Augmentation liée au remplacement de l'éclairage de la piscine CSR (5'000.-), de la consommation des produits d'entretien à la piscine des Combes (7'500.-) et au transfert du budget de renouvellement du matériel de sport de la salle omnisports que le DJE assumait (7'500.-)
	31020.00	Imprimés, publications	Maintenance du site Internet et contrats avec les sites partenaires (10'000.-) - Annonces courrier VdT (5'000.-) - Divers soutiens aux sociétés locales (5'000.-) - Publicité et promotion faites par le biais des réseaux sociaux (10'000.-) dictée par le changement de stratégie prévu dans le projet de redynamisation devrait induire une diminution de ce poste.
CSR + Combes	31050.00	Denrées alimentaires	Diminution des achats de 15'000.- en raison de la non-reconduction du contrat de repas avec l'ECAP. Cette diminution d'achats est proportionnelle à la diminution des ventes réalisées dans le compte 42500.00 Ventes
CSR + Combes	31050.01	Achats repas	Diminution des achats de 15'000.- en raison de la non-reconduction du contrat de repas avec l'ECAP. Cette diminution d'achats est proportionnelle à la diminution des ventes réalisées dans le compte de recettes 43090.02 Repas
CSR + Combes	31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	Achat d'un Gerbeur électrique pour ranger les palettes (7'500.-) - . Transfert du budget d'achat de nouveau matériel de sport de la salle omnisports que le DJE assumait (2'500.-)
CSR + Combes	31200.00	Eau, énergie, combustible	CSR : remplissage de la piscine du CSR (5'000.-). Combes : eau des pédiluves et des douches (7'500.-), chauffage au gaz (12'500.-), électricité (5'000.-)
CSR + Combes	31200.04	Déchets	Retriva (1'000.-) - Val-de-Tri (2'000.-) - Commune (1'000.-) - Agribioval (1'500.-)
CSR + Combes	31300.00	Prestations de services de tiers	Nettoyages semestriels de la piscine CSR (20'000.-) – Frais d'analyse de l'eau des piscines (2'000.-) - Nouveau : retrocessions Val-de-Travers Pass (8'500.-) à TBRC et CPFleurier SA. Remboursements divers -Pass'Temps - . Locations de services pour des événements refacturés aux clients récupérés dans le compte 42600.00 Remboursement de tiers. Le budget de ce compte peut varier d'une année à l'autre car il dépend de ces événements qui sont en général connus en début d'année seulement.
CSR + Combes	31300.03	Télécommunications	En plus des frais de télécommunication, ce compte comprend les frais d'abonnements téléphonique, ceux des systèmes d'alarmes et ceux des frais liés à l'Internet (Wifi, ...)
CSR + Combes	31370.00	Impôts et taxes	SCAN (1'500.-) - SCAV (2'500.-) - Neuchâtel Tourisme : taxes de séjour (2'000.-) qui sont récupérées dans le compte 43090.00 Autres revenus d'exploitation
CSR + Combes	31400.00	Entretien de terrains	Contrats d'entretiens pour la tonte du terrain du CSR (35'000.-), de la piscine des Combes (5'000.-) et des terrains de Couvet et Fleurier (30'000.-). Pose de dalles sur la partie Nord-Est du stade (30'000.-)
CSR + Combes	31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de bureau	Augmentation liée à l'entretien toujours important des machines et des appareils à la piscine des Combes (25'000.-) et à l'entretien de l'installation de ventilation de CSR (10'000.-)
CSR + Combes	31580.00	Entretien des immo incorporelles	Contrats de maintenances et mises à jour des logiciels (Serafe - UPC - BSTS - Techno-sécurité - CCV - Gammadia - Six solutions - Valsys)
CSR + Combes	31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	Redevance payée à l'ECAP liées à la location de leurs locaux contrebalancée par des recettes dans le compte 43090.00 Autres revenus d'exploitation pour les salles et dans le compte et 43090.03 Hébergement pour les chambres.
CSR + Combes	31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	Locations de matériel pour événements refacturés aux clients contrebalancés par des remboursements facturés aux clients dans le compte 43090.00 Autres revenus d'exploitation.
CSR + Combes	31990.00	Autres charges d'exploitation	Facturation par imputation des charges transmises par la copropriété du CSR (140'000.-). Divers et imprévus (20'000.-)
CSR + Combes	42500.00	Ventes	Diminution des ventes de 15'000.- impliquant moins d'achats (voir commentaire dans le compte 31050.00 Denrées alimentaires). ./.
CSR + Combes	42600.00	Remboursements de tiers	./.. Prestations de conciergerie facturées à la copropriété (90'000.-) au DJE (60'000.-) et à l'ECAP (55'000.-) ainsi que pour des travaux occasionnels confiés par l'ECAP (5'000.-)
CSR + Combes	43090.00	Autres revenus d'exploitation	Récupération des taxes de séjour facturées sur le compte 31370.00 Impôts et taxes. Refacturation des prestations de service de tiers provenant du compte 31300.00.
CSR + Combes	43090.01	Petits-déjeuners	Basé sur la vente de 3'500 petits déjeuners à 10.-
CSR + Combes	43090.02	Repas	Basé sur la vente de 7'000 repas à 15.- (105'000.-), la fabrication de partie de repas (selon temps à disposition) et à l'organisation de grands événements ponctuels pour lesquels le CSR est mandaté mais qui sont connus seulement dans le courant de l'année 2020.
CSR + Combes	43090.03	Hébergement	Basé sur une stabilisations des nuitées de la Pci et de l'ECAP contrebalancée par une augmentation de dépenses dans le compte 31600.00.
CSR + Combes	44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	Location de locaux (7'000.-), du terrain de la Léchère (35'000.-), du terrain des Sugits (100'000.-), du VBC (55'000.-) et pour le comptoir 2020 du VdT (30'000.-).
CSR + Combes	44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	Estimation basée sur une stabilisation des ventes actuelles.
CSR + Combes	44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	Basé sur une estimation identique à 2019 liée au renouvellement des partenariats publicitaires sur les véhicules du CSR et les panneaux apposés au CSR et aux Combes



Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
36	Charges de transfert	100'000	45'000	55'000	74'809.00	45'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	100'000	45'000	55'000	74'809.00	45'000
33 3410	CSR et Combes (CSR)	-496'500	-240'000	-256'500	-215'256.64	-182'800
30	Charges de personnel	3'500	5'000	-1'500	3'730.00	7'000
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	3'500	5'000	-1'500	3'730.00	7'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	883'000	889'500	-6'500	970'189.39	886'700
31000.00	Matériel de bureau		500	-500		500
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	130'000	110'000	20'000	116'986.68	74'000
31010.02	Carburants	3'000	3'000	0	2'949.30	3'000
31020.00	Imprimés, publications	30'000	40'000	-10'000	43'012.77	40'000
31050.00	Denrées alimentaires	100'000	115'000	-15'000	106'774.94	110'000
31050.01	Achats repas	90'000	105'000	-15'000	122'684.80	95'000
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	10'000	60'000	-50'000	52'496.90	51'000
31200.00	Eau, énergie, combustible	30'000	20'000	10'000	35'597.85	20'000
31200.04	Déchets	5'500	4'500	1'000	7'258.00	4'500
31300.00	Prestations de services de tiers	35'000	30'000	5'000	24'622.30	44'000
31300.01	Frais postaux	500	500	0	291.50	500
31300.03	Télécommunications	8'500	8'000	500	8'474.85	8'000
31370.00	Impôts et taxes	6'000	7'000	-1'000	5'403.35	7'000
31400.00	Entretien de terrains	100'000	70'000	30'000	93'482.96	100'000
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..			0	-0.01	0
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	135'000	110'000	25'000	132'543.29	160'000
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	16'500	18'000	-1'500	16'528.90	11'000
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	15'000	15'000	0	27'651.65	5'000
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	8'000	12'000	-4'000	11'350.40	12'000
31700.00	Frais de déplacement et autres frais		1'000	-1'000	358.00	1'200
31990.00	Autres charges d'exploitation	160'000	160'000	0	161'720.96	140'000
34	Charges financières			0	17.15	0
34190.00	Pertes de change sur monnaies étrangères			0	17.15	0
42	Taxes et redevances	-315'000	-258'000	-57'000	-269'035.63	-250'000
42500.00	Ventes	-105'000	-128'000	23'000	-119'704.20	-120'000
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-210'000	-130'000	-80'000	-149'331.43	-130'000
43	Revenus divers	-316'000	-328'500	12'500	-359'640.08	-271'500
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-6'000	-12'000	6'000	-6'325.12	-4'000
43090.01	Petits-déjeuners	-35'000	-30'000	-5'000	-39'137.78	-30'000
43090.02	Repas	-170'000	-170'000	0	-209'128.10	-125'000
43090.03	Hébergement	-105'000	-116'500	11'500	-105'049.08	-112'500
44	Revenus financiers	-752'000	-548'000	-204'000	-560'517.47	-555'000
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-225'000	-53'000	-172'000	-23'723.60	-85'000
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-500'000	-470'000	-30'000	-508'307.38	-450'000
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-27'000	-25'000	-2'000	-28'486.49	-20'000
44 3410	CSR et Combes (DBAT)	208'700	292'000	-83'300	232'095.99	248'700
31	Charges de biens et services et autres charg..	349'200	376'000	-26'800	361'128.75	364'000
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	8'000	5'000	3'000	9'408.95	3'000
31200.00	Eau, énergie, combustible	250'000	279'000	-29'000	252'736.25	279'000
31300.03	Télécommunications	5'000	5'000	0	4'890.60	5'000
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	22'000	22'000	0	3'896.75	22'000
31340.00	Primes d'assurances	14'200		14'200	14'214.80	15'000
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	50'000	65'000	-15'000	75'981.40	40'000
39	Imputations internes	4'000	6'000	-2'000	26'534.65	5'700
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	4'000	6'000	-2'000	26'534.65	5'700
43	Revenus divers			0	-3'714.02	0
43090.00	Autres revenus d'exploitation			0	-3'714.02	0
44	Revenus financiers	-76'500	-50'000	-26'500	-76'509.25	-56'000

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
CSR et Combes (DEFCOS)	39400.00	Imputations internes pour intérêts	La diminution du coût de la dette communale bénéficie à tous les services communaux.
Sports autres	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Subvention à CPF SA pour 300'000.- et adaptation aux mises à disposition des locaux ainsi qu'aux soutiens ponctuels aux sociétés sportives
CSR et Combes (DBAT)	31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	Lors des derniers exercices, les frais d'entretien de la Copropriété ont tendance à augmenter
Sports autres (DBAT)	44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	Encaissement correspondant à l'utilisation du terrain des Sugits



Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA			0		-6'000
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-76'500	-50'000	-26'500	-76'509.25	-50'000
49	Imputations internes	-68'000	-40'000	-28'000	-75'344.14	-65'000
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-68'000	-40'000	-28'000	-75'344.14	-65'000
51 3410	CSR et Combes (DEFCOS)	534'300	584'400	-50'100	66'011.50	659'670
31	Charges de biens et services et autres charg..	27'800	32'000	-4'200	16'303.20	32'200
31300.00	Prestations de services de tiers			0	78.60	0
31300.02	Frais bancaires			0	13.27	0
31340.00	Primes d'assurances	27'800	32'000	-4'200	16'045.85	32'200
31810.00	Pertes sur créances effectives			0	165.48	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	555'400	557'900	-2'500	550'180.00	550'570
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	87'400	87'400	0	87'400.00	87'400
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	454'400	456'900	-2'500	445'800.00	445'800
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..			0	2'970.00	2'970
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	13'600	13'600	0	14'010.00	14'400
39	Imputations internes	142'700	186'100	-43'400	149'900.00	268'500
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	142'700	186'100	-43'400	149'900.00	268'500
44	Revenus financiers			0	-458'771.70	0
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA			0	8.10	0
44900.00	Réévaluations du Patrimoine Administratif			0	-458'779.80	0
48	Revenus extraordinaires	-191'600	-191'600	0	-191'600.00	-191'600
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-191'600	-191'600	0	-191'600.00	-191'600
3411	Sports	410'300	382'200	28'100	386'294.49	395'000
	Charges	576'000	517'200	58'800	576'678.74	-679
	Revenus	-165'700	-135'000	-30'700	-190'384.25	24'684
14 3411	Sports autres (SPPI)	0	3'500	-3'500	0.00	0
39	Imputations internes		3'500	-3'500		0
39100.00	Imputations internes pour prestations de services		3'500	-3'500		0
32 3411	Sports autres (CLS)	473'500	410'000	63'500	454'161.05	410'000
36	Charges de transfert	470'000	410'000	60'000	470'008.55	410'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	470'000	410'000	60'000	470'008.55	410'000
39	Imputations internes	3'500		3'500	3'315.00	0
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	3'500		3'500	3'315.00	0
44	Revenus financiers			0	-19'162.50	0
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA			0	-19'162.50	0
44 3411	Sports autres (DBAT)	-37'700	-800	-36'900	-37'777.86	19'500
31	Charges de biens et services et autres charg..	18'000	19'200	-1'200	17'943.89	20'500
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	200	200	0	217.25	1'500
31200.00	Eau, énergie, combustible	14'000	16'000	-2'000	13'940.40	16'000
31300.00	Prestations de services de tiers	800		800	762.94	0
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	1'000	1'000	0	3'023.30	1'000
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	2'000	2'000	0		2'000
44	Revenus financiers	-55'700	-20'000	-35'700	-55'721.75	-1'000
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-55'700	-20'000	-35'700	-55'721.75	-1'000
51 3411	Sports autres (DEFCOS)	-25'500	-30'500	5'000	-30'088.70	-34'500

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Sports autres (DEFCOS)	33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA	Un chapitre 3411 permet de distinguer les dépenses en matière de sport qui ne dépendent pas du Centre sportif.
Sports autres (DEFCOS)	46120.00	Dédommagements des communes et des syndicats intercommunaux	Les communes des Verrières et de La Côte-aux-Fées contribuent forfaitairement aux installations sportives du Val-de-Travers par une subvention de Fr. 100.- par habitant.
Loisirs/SDIS	36120.00	Dédommagement s aux communes et aux associations intercommunales	Imputations internes créditées sur compte 15.1506
Loisirs	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Participation communal au Carnavallon, 1er Août, Comptoir et mérite sportif ainsi que soutiens ponctuels pour manifestations communales et mises à disposition de salles



Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
31	Charges de biens et services et autres charg..			0	911.30	0
31340.00	Primes d'assurances			0	911.30	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	84'500	84'500	0	84'500.00	84'500
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	84'500	84'500	0	84'500.00	84'500
46	Revenus de transfert	-110'000	-115'000	5'000	-115'500.00	-115'000
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-110'000	-115'000	5'000	-115'500.00	-115'000
48	Revenus extraordinaires			0		-4'000
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement			0		-4'000
3420	Loisirs	345'800	335'700	10'100	372'355.74	333'150
	Charges	385'100	370'900	14'200	411'727.14	-26'627
	Revenus	-39'300	-35'200	-4'100	-39'371.40	71
14 3420	Loisirs (SPPI)	0	11'500	-11'500	0.00	15'000
39	Imputations internes		11'500	-11'500		15'000
39100.00	Imputations internes pour prestations de services		11'500	-11'500		15'000
15 3420	Loisirs (SDIS)	0	3'000	-3'000	0.00	0
39	Imputations internes		3'000	-3'000		0
39100.00	Imputations internes pour prestations de services		3'000	-3'000		0
32 3420	Loisirs (CLS)	141'000	112'700	28'300	150'369.73	112'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	62'200	62'700	-500	68'264.23	62'000
31200.00	Eau, énergie, combustible	200	200	0	145.55	0
31300.00	Prestations de services de tiers	62'000	62'500	-500	68'118.68	62'000
36	Charges de transfert	95'000	80'000	15'000	98'206.90	80'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	95'000	80'000	15'000	98'206.90	80'000
39	Imputations internes	18'000		18'000	18'115.00	0
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	18'000		18'000	18'115.00	0
42	Taxes et redevances	-34'000	-30'000	-4'000	-34'096.40	-30'000
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-34'000	-30'000	-4'000	-34'096.40	-30'000
44	Revenus financiers	-200		-200	-120.00	0
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-200		-200	-120.00	0
41 3420	Loisirs (Voirie)	163'200	170'000	-6'800	178'537.95	165'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	108'200	115'000	-6'800	119'839.70	115'000
31300.00	Prestations de services de tiers	18'200	25'000	-6'800	18'236.50	25'000
31400.00	Entretien de terrains	90'000	90'000	0	101'603.20	90'000
39	Imputations internes	55'000	55'000	0	58'698.25	50'000
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	55'000	55'000	0	58'698.25	50'000
43 3420	Loisirs (Eaux)	2'200	2'200	0	1'842.50	1'650
39	Imputations internes	2'200	2'200	0	1'842.50	1'650
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	2'200	2'200	0	1'842.50	1'650
44 3420	Loisirs (DBAT)	2'300	2'000	300	8'622.94	2'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'300	2'000	300	8'622.94	2'000

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Loisirs (DEFCOS)	36350.00	Subventions aux entreprises privées	Subventions au Camping de Fleurier (dimunée du montant correspondant à l'amortissement de la rénovation des sanitaires) et à la Corporation des Six-Communes pour l'entretien du parcours VITA de Buttes.
Sylviculture	31300.00	Prestations de services de tiers	Un montant plus élevé est prévu en 2020, notamment en regard des travaux liés à Môtiers Art en plein air, qui seront refacturés.
Paroisse protestante (DBAT)	31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	Entretien annuel des humidificateurs et entretien divers
Paroisse protestante (DBAT)	31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	Remplacement du tapis du temple de Couvet; Remplacement lampes halogènes à Travers; Réfection maçonnerie et peinture hall d'entrée à Fleurier
Paroisse protestante (DBAT)	31590.00	Entretien d'autres biens meubles	Désamiantage des installations techniques des orgues de Noiraigue et des Bayards, non effectués en 2019



Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
31200.00 Eau, énergie, combustible	300		300	260.15	0
31300.03 Télécommunications			0	-1.72	0
31300.06 Entretien courant des biens-fonds par des tiers	2'000	2'000	0	8'364.51	2'000
51 3420 Loisirs (DEFCOS)	25'600	25'300	300	25'566.49	28'500
31 Charges de biens et services et autres charg..	2'700	5'300	-2'600	1'764.75	2'200
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	1'000		1'000		1'500
31300.00 Prestations de services de tiers	1'500		1'500	1'500.00	0
31340.00 Primes d'assurances	200	5'300	-5'100	264.75	700
33 Amortissements du patrimoine administratif	22'900	18'200	4'700	20'380.74	21'200
33003.00 Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	700	3'500	-2'800	5'680.74	6'500
33004.00 Amortissements planifiés bâtiments PA	22'200	14'700	7'500	14'700.00	14'700
36 Charges de transfert	5'100	7'000	-1'900	8'576.00	10'200
36350.00 Subventions aux entreprises privées	5'100	7'000	-1'900	8'576.00	10'200
46 Revenus de transfert	-1'100	-1'200	100	-1'155.00	-1'100
46120.00 Dédommagements des communes et des assoc..	-1'100	-1'200	100	-1'155.00	-1'100
48 Revenus extraordinaires	-4'000	-4'000	0	-4'000.00	-4'000
48950.00 Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-4'000	-4'000	0	-4'000.00	-4'000
52 3420 Loisirs (SEFOR)	11'500	9'000	2'500	7'416.13	9'000
31 Charges de biens et services et autres charg..	11'500	9'000	2'500	7'416.13	9'000
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	3'000	3'000	0	665.10	3'000
31110.00 Achats machines, appareils, véhicules et outils	500	1'000	-500	141.05	1'000
31300.00 Prestations de services de tiers	8'000	5'000	3'000	6'441.98	5'000
31410.00 Entretien des routes / voies de communication			0	168.00	0
35 Eglises et affaires religieuses	269'900	239'100	30'800	265'207.26	215'150
Charges	764'100	733'300	30'800	764'657.26	-557
Revenus	-494'200	-494'200	0	-499'450.00	5'250
3500 Eglises et affaires religieuses	239'900	209'100	30'800	235'207.26	185'150
Charges	734'100	703'300	30'800	734'657.26	-557
Revenus	-494'200	-494'200	0	-499'450.00	5'250
32 3500 Paroisse protestante (CLS)	15'000	15'000	0	12'846.00	15'000
31 Charges de biens et services et autres charg..	15'000	15'000	0	12'846.00	15'000
31300.00 Prestations de services de tiers	15'000	15'000	0	12'846.00	15'000
44 3500 Paroisse protestante (DBAT)	171'800	137'200	34'600	170'305.81	126'150
31 Charges de biens et services et autres charg..	139'500	108'700	30'800	141'541.63	97'650
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	500	500	0	227.90	500
31200.00 Eau, énergie, combustible	50'000	45'000	5'000	54'296.20	40'000
31300.00 Prestations de services de tiers	1'000	2'000	-1'000	1'588.75	2'000
31300.03 Télécommunications		100	-100	19.70	100
31300.06 Entretien courant des biens-fonds par des tiers	18'000	10'000	8'000	25'644.61	10'000
31440.00 Entretien des bâtiments immeubles	24'000	5'000	19'000	35'684.97	20'000
31590.00 Entretien d'autres biens meubles	46'000	46'000	0	24'069.00	25'000
31990.00 Autres charges d'exploitation		100	-100	10.50	50
39 Imputations internes	32'300	28'500	3'800	34'014.18	28'700
39200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	32'300	28'500	3'800	34'014.18	28'700
44 Revenus financiers			0		-200
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA			0		-200

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Paroisse protestante (DEFCOS)	33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du compte général	Il s'agit de l'amortissement des temples. Les toitures des temples de Buttes, des Bayards et de Couvet ont été refaites ces dernières années.



Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Budget 2018
46	Revenus de transfert			0	-5'250.00	0
46310.00	Subventions des cantons et des concordats			0	-5'250.00	0
51 3500	Paroisse protestante	53'100	56'900	-3'800	52'055.45	44'000
	Paroisse protestante (DEF..					
31	Charges de biens et services et autres charg..	17'300	17'100	200	17'155.45	18'400
31340.00	Primes d'assurances	17'300	17'100	200	17'155.45	18'400
33	Amortissements du patrimoine administratif	530'000	534'000	-4'000	529'100.00	519'800
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	525'700	529'700	-4'000	524'800.00	515'500
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	4'300	4'300	0	4'300.00	4'300
48	Revenus extraordinaires	-494'200	-494'200	0	-494'200.00	-494'200
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-494'200	-494'200	0	-494'200.00	-494'200
3501	Eglise catholique	30'000	30'000	0	30'000.00	30'000
	Charges	30'000	30'000	0	30'000.00	0
32 3501	Eglise catholique (CLS)	30'000	30'000	0	30'000.00	30'000
36	Charges de transfert	30'000	30'000	0	30'000.00	30'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	30'000	30'000	0	30'000.00	30'000

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Ambulances (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Comme le nombre d'interventions va augmenter suite à la réorganisation du dispositif ambulancier neuchâtelois, le nombre d'EPT soit s'adapter et passer de 15.85 à 16.8 EPT.
Ambulances (RH)	30920.00	Soldes	Soldes des premiers répondants sanitaires.
Ambulances (RH)	31700.00	Frais de déplacement et autres frais	Indemnités forfaitaires pour frais de repas en lien avec la réorganisation
Sauvetage/SDIS	36120.00	Dédommagement s aux communes et aux associations intercommunales	Participation au fonds de missions de secours, GRIMP
Ambulances	30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	Diverses formations pour le personnel ambulancier
Ambulances	30990.00	Autres charges du personnel	Unité cantonale de débriefing, permis de conduire et médecine du personnel
Ambulances	31010.02	Carburants	Forte augmentation des km parcourus suite à la réorganisation
Ambulances	31060.00	Matériel médical et sanitaire	Forte augmentation des interventions suite à la réorganisation



Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
	Santé	212'000	460'300	-248'300	26'067.45	353'900
	Charges	2'842'400	2'804'800	37'600	2'331'387.65	511'012
	Revenus	-2'630'400	-2'344'500	-285'900	-2'305'320.20	-325'080
42	Soins ambulatoires	208'300	456'100	-247'800	23'752.10	337'300
	Charges	2'721'600	2'678'200	43'400	2'232'848.75	488'751
	Revenus	-2'513'300	-2'222'100	-291'200	-2'209'096.65	-304'203
4220	Ambulances	208'300	456'100	-247'800	23'752.10	337'300
	Charges	2'721'600	2'678'200	43'400	2'232'848.75	488'751
	Revenus	-2'513'300	-2'222'100	-291'200	-2'209'096.65	-304'203
11 4220	Ambulances (Chancellerie)	34'200	32'400	1'800	30'915.20	32'000
39	Imputations internes	34'200	32'400	1'800	30'915.20	32'000
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	34'200	32'400	1'800	30'915.20	32'000
12 4220	Ambulances (RH)	2'090'600	1'912'100	178'500	1'832'129.02	2'031'500
30	Charges de personnel	2'046'500	1'898'400	148'100	1'808'853.97	2'000'200
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'663'000	1'558'000	105'000	1'478'858.05	1'622'000
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0	-2'371.10	0
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-27'800	-27'600	-200	-18'042.15	0
30400.00	Allocations pour enfants et de formation			0	4'712.70	0
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	106'300	102'000	4'300	91'665.26	104'000
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	210'000	199'000	11'000	182'103.55	205'000
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	4'500	4'000	500	4'169.82	4'800
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	34'500	32'000	2'500	30'269.07	32'500
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	14'500	14'000	500	12'298.10	14'700
30590.00	Cotisations pont AVS	12'600	13'000	-400	11'053.00	13'000
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'400	1'300	100	1'253.12	1'400
30592.00	Cotisations au fonds LAE	3'000	2'700	300	2'594.55	2'800
30594.00	Fonds pour la formation duale	9'500		9'500		0
30920.00	Soldes	15'000		15'000	10'290.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	30'000		30'000	7'018.25	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	30'000		30'000	7'018.25	0
39	Imputations internes	14'100	13'700	400	16'256.80	31'300
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	14'100	13'700	400	16'256.80	31'300
15 4220	Sauvetage (SDIS)	4'300	5'000	-700	5'161.90	6'700
36	Charges de transfert	4'300	5'000	-700	5'161.90	6'700
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	4'300	5'000	-700	5'161.90	6'700
17 4220	Ambulances (Ambulances)	-2'056'600	-1'902'700	-153'900	-1'993'775.34	-1'881'000
30	Charges de personnel	51'000	70'000	-19'000	29'286.00	66'500
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..			0	-4'997.80	0
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	40'000	41'000	-1'000	24'624.20	46'000
30910.00	Recrutement du personnel			0	4'181.85	500
30920.00	Soldes		20'000	-20'000		14'000
30990.00	Autres charges du personnel	11'000	9'000	2'000	5'477.75	6'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	343'400	200'500	142'900	183'586.26	208'500
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures			0	6.90	0
31010.02	Carburants	36'000	20'000	16'000	16'038.75	17'000
31040.00	Matériel didactique	2'000	2'000	0	4'413.76	5'000
31051.00	Frais de réception	500		500	68.60	0
31060.00	Matériel médical et sanitaire	100'000	42'000	58'000	46'108.30	45'000
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	2'500	10'000	-7'500	5'172.65	6'000
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	15'000	15'000	0	20'530.35	25'000

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Ambulances	31300.00	Prestations de services de tiers	COMUP + réévaluation de la santé et satisfaction au travail des collaborateurs (Ostambul) pour le renouvellement IAS
Ambulances	31300.03	Télécommunications	Augmentation de l'usure des appareils
Ambulances	31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	Nettoyage de la centrale externalisé en cas de besoin
Ambulances	31330.00	Charges d'utilisation informatique	Suite à la réorganisation
Ambulances	31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et outils	Augmentation de l'utilisation des véhicules et des frais inhérents
Ambulances	31560.00	Entretien des appareils médicaux	Selon contrats de maintenance
Ambulances	31590.00	Entretiens d'autres bien meubles	Nettoyage industriel de la literie en lien à la réorganisation
Ambulances	31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	Location d'un garage à La Côte-aux-Fées
Ambulances	42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	Augmentation du nombre d'interventions facturées en lien avec la réorganisation
Ambulances	46320.00	Subventions des communes et des associations de communes	Comme le nombre d'interventions va augmenter et la facturation également, le service recevra ipso facto moins d'argent de la mutualisation
Ambulances (DEFCOS)	33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du compte général	La nouvelle ambulance a été mise en service en 2019.



Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
31160.00	Appareils médicaux	10'000	10'000	0	8'691.05	8'000
31200.04	Déchets	1'000	500	500	447.15	500
31300.00	Prestations de services de tiers	20'000	14'000	6'000	16'200.00	17'000
31300.03	Télécommunications	18'000	12'000	6'000	12'564.85	13'000
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	16'000		16'000		0
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	9'000	8'000	1'000	2'633.65	10'000
31360.00	Honoraires de l'activité de médecine privée	19'000	19'000	0	15'570.00	19'000
31370.00	Impôts et taxes	1'000	1'000	0	667.55	1'000
31380.00	Cours, examens et conseils	1'000	1'000	0	862.15	1'000
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	60'000	27'000	33'000	27'246.20	24'000
31560.00	Entretien des appareils médicaux	10'000	5'000	5'000	2'647.85	3'000
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	14'000		14'000		0
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	1'200		1'200	560.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	7'000	13'000	-6'000	3'030.35	13'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	200	1'000	-800	126.15	1'000
42	Taxes et redevances	-1'700'000	-850'000	-850'000	-851'808.05	-953'000
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-1'700'000	-850'000	-850'000	-851'808.05	-953'000
43	Revenus divers	-1'000	-5'000	4'000	-4'122.00	-3'000
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-1'000	-5'000	4'000	-4'122.00	-3'000
46	Revenus de transfert	-750'000	-1'318'200	568'200	-1'349'948.00	-1'200'000
46310.00	Subventions des cantons et des concordats			0		-1'200'000
46320.00	Subventions des communes et des associations..	-750'000	-1'318'200	568'200	-1'349'948.00	0
48	Revenus extraordinaires			0	-769.55	0
48300.00	Revenus divers extraordinaires			0	-769.55	0
44 4220	Ambulances (DBAT)	33'000	51'500	-18'500	32'586.71	66'800
31	Charges de biens et services et autres charg..	3'500	3'500	0	3'073.35	4'300
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	500	500	0	502.95	500
31200.00	Eau, énergie, combustible			0		1'800
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	2'000	2'000	0	2'570.40	2'000
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	1'000	1'000	0		0
39	Imputations internes	29'500	48'000	-18'500	29'513.36	62'500
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	29'500	48'000	-18'500	29'513.36	62'500
51 4220	Ambulances (DEF COS)	102'800	357'800	-255'000	116'734.61	81'300
30	Charges de personnel		247'100	-247'100		0
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..		247'100	-247'100		0
31	Charges de biens et services et autres charg..	79'100	78'900	200	60'383.66	57'000
31340.00	Primes d'assurances	9'100	8'900	200	5'963.35	7'000
31810.00	Pertes sur créances effectives	70'000	70'000	0	54'420.31	50'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	86'000	80'700	5'300	58'800.00	58'800
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	2'500	2'500	0	2'500.00	2'500
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	83'500	78'200	5'300	56'300.00	56'300
46	Revenus de transfert	-62'300	-48'900	-13'400	-2'449.05	-34'500
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-62'300	-48'900	-13'400	-2'449.05	-34'500
43	Prévention de la santé	2'400	3'400	-1'000	315.35	13'100
	Charges	119'300	125'600	-6'300	96'538.90	22'761
	Revenus	-116'900	-122'200	5'300	-96'223.55	-20'676
4330	Service médical des écoles	1'500	2'000	-500	400.35	11'800
	Charges	118'200	124'000	-5'800	96'423.90	21'776
	Revenus	-116'700	-122'000	5'300	-96'023.55	-20'676

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Service médical des écoles (DJE)	31300.03	Télécommunications	Indemnité téléphonique de l'infirmière scolaire
Service médical des écoles (DJE)	31700.00	Frais de déplacement et autres frais	Frais de déplacements de l'infirmière scolaire
Service médical des écoles (DJE)	31320.00	honoraires de conseillers externes	Après une phase de transition, l'information relative à la santé sexuelle est reprise par le groupe Sida Neuchâtel (GSN)
Service médical des écoles (DJE)	31360.00	Honoraires de l'activité de médecine privée	Dépistage dentaire maintenu à son niveau historique.



Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
12 4330	Service médical des écoles (RH)	78'200	75'600	2'600	59'850.95	64'900
30	Charges de personnel	76'600	75'600	1'000	58'313.05	64'900
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	63'800	63'500	300	49'002.50	55'000
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	4'400	4'200	200	3'043.75	3'500
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	6'000	5'900	100	4'697.25	4'500
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	100	100	0	99.85	80
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	1'300	1'300	0	997.00	1'100
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	400	400	0	346.10	600
30591.00	Fonds de formation professionnelle	100	100	0	41.10	40
30592.00	Cotisations au fonds LAE	100	100	0	85.50	80
30594.00	Fonds pour la formation duale	400		400		0
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'600		1'600	1'537.90	0
31300.03	Télécommunications	100		100	168.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'500		1'500	1'369.90	0
21 4330	Service médical des écoles (DJE)	-76'700	-81'900	5'200	-59'450.60	-53'100
30	Charges de personnel	1'500	1'500	0	1'130.00	0
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'500	1'500	0	1'130.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	37'000	36'600	400	35'042.60	34'900
31060.00	Matériel médical et sanitaire	4'000	4'000	0	3'448.00	4'000
31300.03	Télécommunications		200	-200		0
31320.00	Honoraires de conseillers externes	12'000	10'000	2'000	12'684.00	10'000
31360.00	Honoraires de l'activité de médecine privée	21'000	21'000	0	18'910.60	20'000
31700.00	Frais de déplacement et autres frais		1'400	-1'400		900
36	Charges de transfert	1'500	2'000	-500	400.35	2'000
36370.00	Subventions aux personnes physiques	1'500	2'000	-500	400.35	2'000
49	Imputations internes	-116'700	-122'000	5'300	-96'023.55	-90'000
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-116'700	-122'000	5'300	-96'023.55	-90'000
51 4330	Service médical des écoles (DEFCOS)	0	8'300	-8'300	0.00	0
30	Charges de personnel		8'300	-8'300		0
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..		8'300	-8'300		0
4340	Contrôle des denrées alimentaires	900	1'400	-500	-85.00	1'300
	Charges	1'100	1'600	-500	115.00	985
	Revenus	-200	-200	0	-200.00	0
14 4340	Contrôle des denrées alimentaires (SPPI)	900	1'400	-500	-85.00	1'300
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'100	1'600	-500	115.00	1'500
31300.00	Prestations de services de tiers	1'000	1'500	-500	40.00	1'500
31300.05	Cotisations	100	100	0	75.00	0
46	Revenus de transfert	-200	-200	0	-200.00	-200
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-200	-200	0	-200.00	-200
49	Santé publique, non mentionné ailleurs	1'300	800	500	2'000.00	3'500
	Charges	1'500	1'000	500	2'000.00	-500
	Revenus	-200	-200	0	0.00	-200
4900	Santé publique, non mentionné ailleurs	1'300	800	500	2'000.00	3'500
	Charges	1'500	1'000	500	2'000.00	-500
	Revenus	-200	-200	0	0.00	-200
14 4900	Santé publique, autres (SPPI)	1'300	800	500	2'000.00	800

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Santé publique, autres	31300.00	Prestation de services de tiers	Mandat régulation pigeons



Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Budget 2018
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'500	1'000	500	2'000.00	1'000
31300.00	Prestations de services de tiers	1'500	1'000	500	2'000.00	0
31990.00	Autres charges d'exploitation			0		1'000
42	Taxes et redevances	-200	-200	0		-200
42100.00	Emoluments administratifs	-200	-200	0		-200
51 4900	Santé publique, autres (DEFCOS)	0	0	0	0.00	2'700
33	Amortissements du patrimoine administratif			0		2'700
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..			0		2'700

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Réductions de primes (DEFCOS)	36110.01	Facture sociale	Les subsides d'assurance maladie sont compris dans la facture sociale. Ils devraient augmenter de 6,4% entre le budget 2019 et 2020.
Prestations aux retraités	31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	Augmentation due à la participation accrue des aînés et au prix d'organisation des courses toujours plus élevé
Prestations aux retraités (DEFCOS)	31051.00	Frais de réception	Organisation de la soirée pour les jeunes et nouveaux retraités.
Prestations aux retraités (DEFCOS)	31300.00	Prestations de services de tiers	Dépenses diverses en faveur des retraités.
Prestations aux retraités (DEFCOS)	31330.00	Charges d'utilisation informatique	Maintenance et hébergement du site vdtseiors.ch.
Prestations aux retraités (DEFCOS)	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Mandat confié à CORA dans le cadre de la politique gérontologique communale.
Allocations familiales (DEFCOS)	36110.01	Facture sociale	Les allocations familiales versées aux personnes sans activité lucrative font partie de la facture sociale. Elles seront stables (+0,1%) entre 2019 et 2020.



Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
Sécurité sociale		7'574'700	7'828'700	-254'000	7'758'588.15	7'636'170
Charges		11'595'000	11'529'100	65'900	11'012'292.18	582'708
Revenus		-4'020'300	-3'700'400	-319'900	-3'253'704.03	-766'596
51	Maladie et accident	1'747'600	1'609'000	138'600	1'655'181.05	1'748'800
Charges		1'747'600	1'609'000	138'600	1'655'181.05	92'419
5120	Réduction de primes	1'747'600	1'609'000	138'600	1'655'181.05	1'748'800
Charges		1'747'600	1'609'000	138'600	1'655'181.05	92'419
51 5120	Réductions de primes (DEFCOS)	1'747'600	1'609'000	138'600	1'655'181.05	1'748'800
36	Charges de transfert	1'747'600	1'609'000	138'600	1'655'181.05	1'748'800
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..		1'609'000	-1'609'000		1'748'800
36110.01	Facture sociale	1'747'600		1'747'600	1'655'181.05	0
53	Vieillesse et survivants	49'300	32'000	17'300	33'719.05	30'500
Charges		49'300	32'000	17'300	33'719.05	15'581
5330	Prestations aux retraités	49'300	32'000	17'300	33'719.05	30'500
Charges		49'300	32'000	17'300	33'719.05	15'581
32 5330	Prestations aux retraités (CLS)	35'000	30'000	5'000	32'443.00	30'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	35'000	30'000	5'000	32'443.00	30'000
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	35'000	30'000	5'000	32'443.00	30'000
51 5330	Prestations aux retraités (DEFCOS)	14'300	0	14'300	1'276.05	500
31	Charges de biens et services et autres charg..	3'300		3'300	1'276.05	500
31051.00	Frais de réception	1'000		1'000	1'276.05	500
31300.00	Prestations de services de tiers	1'000		1'000		0
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	1'300		1'300		0
36	Charges de transfert	11'000		11'000		0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	11'000		11'000		0
53 5330	Prestations aux retraités (GSR)	0	2'000	-2'000	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..		2'000	-2'000		0
31051.00	Frais de réception		1'000	-1'000		0
31300.00	Prestations de services de tiers		1'000	-1'000		0
54	Famille et jeunesse	1'546'400	1'774'100	-227'700	1'489'169.94	1'517'120
Charges		5'012'500	4'884'200	128'300	4'179'701.74	832'798
Revenus		-3'466'100	-3'110'100	-356'000	-2'690'531.80	-775'568
5410	Allocations familiales	139'800	140'000	-200	132'926.40	139'500
Charges		139'800	140'000	-200	132'926.40	6'874
51 5410	Allocations familiales (DEFCOS)	139'800	140'000	-200	132'926.40	139'500
36	Charges de transfert	139'800	140'000	-200	132'926.40	139'500
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..		140'000	-140'000		139'500
36110.01	Facture sociale	139'800		139'800	132'926.40	0
5430	Avance et recouvrement des pensions alime..	16'900	22'500	-5'600	3'913.45	9'800

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Avance et recouvrement des pensions alimentaires (DEFCOS)	36110.01	Facture sociale	Les avances de pensions alimentaires font partie de la facture sociale. Elles sont attendues en baisse de 24,7% entre les budget 2019 et 2020.
Crèches et garderies (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Le nombre de places d'accueil sera de 238 à la fin 2019, contre 202 à fin 2018. Cela entraîne une augmentation proportionnelle du nombre d'EPT, et donc des salaires.
Crèches et garderies (DJE)	31700.00	Frais de déplacement et autres frais	Frais de déplacements de la directrice
Crèches et garderies (RH)	39100.00	Imputations internes pour prestations de services	La réorganisation de la direction d'école a engendré une diminution dans l'imputation du salaire du secrétaire général. Aussi, les missions d'une collaboratrice sont désormais considérées comme du secrétariat général du dicastère, ainsi, il n'est plus opportun de le refacturer complètement à la structure d'accueil.



Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
Charges		16'900	22'500	-5'600	3'913.45	12'987
51 5430	Avances contributions d'entretien (DEFCOS)	16'900	22'500	-5'600	3'913.45	9'800
36	Charges de transfert	16'900	22'500	-5'600	3'913.45	9'800
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..		22'500	-22'500		9'800
36110.01	Facture sociale	16'900		16'900	3'913.45	0
5441	Foyers pour enfants et adolescents	107'000	110'000	-3'000	107'540.00	110'000
Charges		107'000	110'000	-3'000	107'540.00	-540
51 5441	Foyers pour enfants et adolescents	107'000	110'000	-3'000	107'540.00	110'000
36	Charges de transfert	107'000	110'000	-3'000	107'540.00	110'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	107'000	110'000	-3'000	107'540.00	110'000
5444	Animation de jeunesse	3'500	3'500	0	3'500.00	3'500
Charges		3'500	3'500	0	3'500.00	0
21 5444	Animation de jeunesse (DJE)	3'500	3'500	0	3'500.00	3'500
36	Charges de transfert	3'500	3'500	0	3'500.00	3'500
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	3'500	3'500	0	3'500.00	3'500
5451	Crèches et garderies	359'200	522'100	-162'900	460'512.84	379'320
Charges		3'825'300	3'632'200	193'100	3'151'044.64	674'255
Revenus		-3'466'100	-3'110'100	-356'000	-2'690'531.80	-775'568
11 5451	Crèches et garderies (Chancellerie)	61'500	52'500	9'000	53'225.00	46'000
39	Imputations internes	61'500	52'500	9'000	53'225.00	46'000
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	61'500	52'500	9'000	53'225.00	46'000
12 5451	Crèches et garderies (RH)	2'983'500	2'698'500	285'000	2'527'988.00	2'122'600
30	Charges de personnel	2'975'300	2'624'600	350'700	2'424'043.20	2'057'300
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	2'475'000	2'196'000	279'000	2'032'096.85	1'713'500
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0	9'769.45	0
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-41'400	-38'800	-2'600	-36'043.25	-45'000
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	159'000	146'000	13'000	125'131.05	113'000
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	283'600	245'800	37'800	223'799.90	217'000
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	4'800	4'300	500	4'394.00	2'500
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	51'300	45'500	5'800	40'997.70	35'500
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	22'400	20'100	2'300	18'683.90	16'000
30591.00	Fonds de formation professionnelle	2'100	1'800	300	1'697.65	1'600
30592.00	Cotisations au fonds LAE	4'300	3'900	400	3'515.95	3'200
30594.00	Fonds pour la formation duale	14'200		14'200		0
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'600		2'600	4'517.95	0
31300.03	Télécommunications	500		500	840.00	0
31320.00	Honoraires de conseillers externes			0	3'677.95	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	2'100		2'100		0
39	Imputations internes	51'600	73'900	-22'300	99'426.85	65'300
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	51'600	73'900	-22'300	99'426.85	65'300
46	Revenus de transfert	-46'000		-46'000		0
46311.00	Contributions du fonds pour la formation duale	-46'000		-46'000		0
21 5451	Crèches et garderies (DJE)	-2'884'000	-2'658'300	-225'700	-2'268'863.02	-2'011'600

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Crèches et garderies (DJE)	30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	Frais de formation des apprentis, formation continue du personnel socio-éducatif, 1er secours et supervision.
Crèches et garderies (DJE)	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	Poste introduit pour différencier le matériel de consommation du mobilier. Variation due à l'augmentation du nombre de places.
Crèches et garderies (DJE)	31050.00	Denrées alimentaires	
Crèches et garderies (DJE)	31050.00	Denrées alimentaires	Variation liée à l'augmentation du nombre de places passées entre août 2018 et octobre 2019 de 202 à 238 places.
Crèches et garderies (DJE)	31051.00	Frais de réception	Nouveau compte, auparavant inclus dans les charges diverses, permettant d'isoler les frais pour les fêtes de Noël et d'été.
Crèches et garderies (DJE)	31060.00	Matériel médical et sanitaire	Budget maintenu en raison de l'augmentation du nombre de places.
Crèches et garderies (DJE)	31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	Diminution compensée par la création du compte 31010.00 pour le matériel d'exploitation
Crèches et garderies (DJE)	31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	Achats de poussettes (triples ou quadruples), de chaises réglables en hauteur et divers équipements
Crèches et garderies (DJE)	31200.04	Déchets	Nouveau compte, auparavant inclus dans les charges diverses, permettant d'isoler les frais d'évacuation des déchets.
Crèches et garderies (DJE)	31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	Loyers du CSR et de l'EMS des Sugits pour la mise à disposition de locaux d'accueil parascolaire
Crèches et garderies (DJE)	31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	Nouveau compte, auparavant inclus dans les charges diverses, permettant d'isoler les frais de sorties et d'excursion
Crèches et garderies (DJE)	31810.00	Pertes sur créances effectives	Ce poste dépend désormais de l'entité 51 (DEFCOS)
Crèches et garderies (DJE)	31990.00	Autres charges d'exploitation	Compte éclaté pour isoler les frais de réception, les déchets et les excursions.
Crèches et garderies (DJE)	31990.00	Autres charges d'exploitation	Variation liée à l'augmentation du nombre de places
Crèches et garderies (DJE)	42600.00	Remboursements de tiers	Variation de la part des parents liée à l'augmentation du nombre de places
Crèches et garderies (DJE)	46120.00	Dédommagements des communes et des syndicats intercommunaux	Variation de la part communale liée à l'augmentation du nombre de places
Crèches et garderies (DJE)	46310.00	Subventions des cantons et des concordats	Variation de la subvention cantonale liée à l'augmentation du nombre de places
Crèches et garderies (DBAT)	39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers	Augmentation en raison des frais relatifs aux locaux occupés par la crèche au collège de Boveresse



Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
30	Charges de personnel	16'700	20'300	-3'600	18'729.50	28'000
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	16'700	20'300	-3'600	18'729.50	28'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	466'300	378'400	87'900	350'379.28	380'400
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	4'000	3'300	700		0
31040.00	Matériel didactique	9'500	11'000	-1'500	9'453.85	10'000
31050.00	Denrées alimentaires	380'000	300'000	80'000	268'828.65	236'000
31051.00	Frais de réception	2'500		2'500		0
31060.00	Matériel médical et sanitaire	20'000	20'000	0	15'704.75	20'000
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	17'300	10'000	7'300	19'221.45	13'000
31200.04	Déchets	4'000		4'000		0
31300.03	Télécommunications	2'500	3'000	-500	2'317.05	2'000
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers			0		82'000
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	15'000	10'000	5'000	12'100.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais		2'100	-2'100	2'030.40	2'400
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	8'000		8'000		0
31810.00	Pertes sur créances effectives		3'000	-3'000		0
31990.00	Autres charges d'exploitation	3'500	16'000	-12'500	20'723.13	15'000
42	Taxes et redevances	-1'260'000	-1'145'000	-115'000	-998'050.00	-880'000
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-1'260'000	-1'145'000	-115'000	-998'050.00	-880'000
46	Revenus de transfert	-2'107'000	-1'912'000	-195'000	-1'639'921.80	-1'540'000
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-1'300'000	-1'182'000	-118'000	-1'011'474.30	-980'000
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-807'000	-730'000	-77'000	-628'447.50	-560'000
44 5451	Crèches et garderies (DBAT)	153'000	127'100	25'900	112'800.01	147'840
31	Charges de biens et services et autres charg..	101'700	100'700	1'000	88'555.76	105'000
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'500	500	1'000	1'663.75	1'800
31200.00	Eau, énergie, combustible	32'000	35'000	-3'000	19'672.60	30'000
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	10'000	7'000	3'000	8'019.41	30'000
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	15'000	15'000	0	16'000.00	0
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	43'200	43'200	0	43'200.00	43'200
39	Imputations internes	65'400	40'500	24'900	37'804.25	56'400
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	65'400	40'500	24'900	37'804.25	56'400
42	Taxes et redevances	-500	-500	0		0
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-500	-500	0		0
44	Revenus financiers	-13'600	-13'600	0	-13'560.00	-13'560
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-13'600	-13'600	0	-13'560.00	-13'560
51 5451	Crèches et garderies (DEFCOS)	45'200	302'300	-257'100	35'362.85	74'480
30	Charges de personnel		270'100	-270'100		0
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..		270'100	-270'100		0
31	Charges de biens et services et autres charg..	11'400	3'700	7'700	10'312.85	4'500
31340.00	Primes d'assurances	4'400	3'700	700	2'788.75	2'500
31810.00	Pertes sur créances effectives	7'000		7'000	7'524.10	2'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	72'800	67'500	5'300	64'050.00	108'980
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	64'700	62'600	2'100	64'050.00	108'980
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	8'100	4'900	3'200		0
48	Revenus extraordinaires	-39'000	-39'000	0	-39'000.00	-39'000
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-39'000	-39'000	0	-39'000.00	-39'000
5458	Contributions pour l'accueil préscolaire	920'000	976'000	-56'000	780'777.25	875'000
	Charges	920'000	976'000	-56'000	780'777.25	139'223
21 5458	Contributions pour l'accueil préscolaire (DJE)	920'000	976'000	-56'000	780'777.25	875'000

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Contributions pour l'accueil préscolaire (DJE)	36320.00	Subventions aux communes et aux syndicats intercommunaux	Variation liée à l'augmentation du nombre de places et pondérée la variation des capacités contributives des parents.
Contributions pour l'accueil préscolaire	36340.00	Subventions aux entreprises publiques	Part communale pour enfants préscolaires accueillis dans d'autres structures publiques
Contributions pour l'accueil préscolaire	36350.00	Subventions aux entreprises privées	Accueil préscolaire par les mamans de jour (AFJ), basé sur les chiffres connus en août 2019.
Assurance chômage (DEFCOS)	36110.01	Facture sociale	Contribution des collectivités neuchâteloises à la loi sur l'assurance chômage (facture sociale). Ce poste devrait diminuer de 3,5% grâce à la diminution du taux de chômage.
Part communale aux mesures d'insertion (DEFCOS)	36110.01	Facture sociale	Contribution, via la facture sociale, aux mesures d'insertion professionnelle. Cette charge devrait rester stable (-0,9%).



Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
36	Charges de transfert	920'000	976'000	-56'000	780'777.25	875'000
36320.00	Subventions aux communes et aux associations..	630'000	668'000	-38'000	522'210.20	560'000
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	5'000	8'000	-3'000	3'488.40	15'000
36350.00	Subventions aux entreprises privées	285'000	300'000	-15'000	255'078.65	300'000
55	Chômage	362'600	369'700	-7'100	322'547.00	404'100
	Charges	362'600	369'700	-7'100	322'547.00	40'053
5510	Assurance chômage	114'700	119'000	-4'300	109'159.15	128'700
	Charges	114'700	119'000	-4'300	109'159.15	5'541
51 5510	Assurance chômageAssurance chômage (DEF..	114'700	119'000	-4'300	109'159.15	128'700
36	Charges de transfert	114'700	119'000	-4'300	109'159.15	128'700
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..		119'000	-119'000		128'700
36110.01	Facture sociale	114'700		114'700	109'159.15	0
5520	Prestations aux chômeurs	247'900	250'700	-2'800	213'387.85	275'400
	Charges	247'900	250'700	-2'800	213'387.85	34'512
51 5520	Part communale aux mesures d'insertion (DEFC..	247'900	250'700	-2'800	213'387.85	275'400
31	Charges de biens et services et autres charg..			0	250.00	0
31300.05	Cotisations			0	250.00	0
36	Charges de transfert	247'900	250'700	-2'800	213'137.85	275'400
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..		250'700	-250'700		275'400
36110.01	Facture sociale	247'900		247'900	213'137.85	0
56	Construction de logements sociaux	12'400	23'000	-10'600	16'741.45	26'000
	Charges	12'400	23'000	-10'600	23'741.45	-11'341
	Revenus	0	0	0	-7'000.00	7'000
5600	Construction de logements sociaux	12'400	23'000	-10'600	16'741.45	26'000
	Charges	12'400	23'000	-10'600	23'741.45	-11'341
	Revenus	0	0	0	-7'000.00	7'000
51 5600	Construction de logements sociaux (DEFCOS)	12'400	23'000	-10'600	16'741.45	26'000
36	Charges de transfert	12'400	23'000	-10'600	23'741.45	26'000
36310.00	Subventions aux canton	1'900	12'500	-10'600	1'967.10	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	10'500	10'500	0	21'774.35	26'000
43	Revenus divers			0	-7'000.00	0
43900.00	Autres revenus			0	-7'000.00	0
57	Aide sociale et domaine de l'asile	3'834'400	3'998'900	-164'500	4'219'229.66	3'887'650
	Charges	4'388'600	4'589'200	-200'600	4'775'401.89	-386'802
	Revenus	-554'200	-590'300	36'100	-556'172.23	1'972
5720	Aide matérielle légale	2'807'000	2'831'900	-24'900	3'200'006.45	2'853'600
	Charges	2'807'000	2'831'900	-24'900	3'200'006.45	-393'006
51 5720	Aide matérielle légale (DEFCOS)	2'807'000	2'831'900	-24'900	3'200'006.45	2'853'600
36	Charges de transfert	2'807'000	2'831'900	-24'900	3'200'006.45	2'853'600
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..		2'831'900	-2'831'900		2'853'600

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Aide matérielle légale (DEFCOS)	36110.01	Facture sociale	Aide matérielle versée aux bénéficiaires de l'aide sociale, via la facture sociale. Ce poste est attendu en baisse de 1,2% entre 2019 et 2020.
Aide matérielle légale (DEFCOS)	36110.02	Lutte contre les abus	Cette composante de la facture sociale est en hausse de 50% entre les budgets 2019 et 2020, reflétant ainsi l'effort important décidé par le canton en matière de lutte contre les abus.
Assistance, autres (DEFCOS)	36110.01	Facture sociale	Soutien aux organismes privés (CSP, Caritas, Cora, etc.) qui participent à la politique sociale. Ces partenaires seront sollicités de manière plus intensive, provoquant une hausse de 33,2% entre 2019 et 2020.
Assistance, autres (DEFCOS)	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Soutien à diverses entités sociales actives sur le territoire communal.
Assistance, autres	36360.00	Subventions aux organisations privées	Subventions aux entités tierces actives à Val-de-Travers. Ce compte se trouvait précédemment au 53 5796 (GSR).
Guichet social régional (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Un projet-pilote auquel notre service social prenait part à pris fin en 2019. L'effectif reste stable par ailleurs.



Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
36110.01	Facture sociale	2'765'200		2'765'200	3'179'513.45	0
36110.02	Lutte contre les abus	41'800		41'800	20'493.00	0
5790	Assistance, non mentionné ailleurs	111'100	84'300	26'800	71'698.00	78'700
	Charges	111'100	84'300	26'800	71'698.00	39'402
51 5790	Assistance, autres (DEFCOS)	111'000	84'200	26'800	71'580.50	78'600
36	Charges de transfert	111'000	84'200	26'800	71'580.50	78'600
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..		81'200	-81'200		75'600
36110.01	Facture sociale	108'000		108'000	71'580.50	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	3'000	3'000	0		3'000
53 5790	Assistance, autres (Guichet social)	100	100	0	117.50	100
30	Charges de personnel			0	117.50	0
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel			0	117.50	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	100	100	0		100
31300.05	Cotisations	100	100	0		100
5796	Guichet social régional	916'300	1'082'700	-166'400	947'525.21	955'350
	Charges	1'470'500	1'673'000	-202'500	1'503'697.44	-33'197
	Revenus	-554'200	-590'300	36'100	-556'172.23	1'972
11 5796	Guichet social régional (Chancellerie)	94'300	88'800	5'500	88'357.90	99'400
39	Imputations internes	94'300	88'800	5'500	88'357.90	99'400
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	94'300	88'800	5'500	88'357.90	99'400
12 5796	Guichet social régional (RH)	1'294'600	1'325'200	-30'600	1'329'263.00	1'334'950
30	Charges de personnel	1'261'900	1'297'800	-35'900	1'300'100.65	1'308'450
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'037'500	1'076'000	-38'500	1'085'533.50	1'068'000
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0	50.40	0
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-17'400	-19'000	1'600	-25'341.75	0
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	66'000	70'900	-4'900	67'255.90	70'200
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	134'500	132'500	2'000	136'055.15	130'800
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	2'000	2'000	0	1'930.70	1'600
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	21'400	22'400	-1'000	22'035.85	22'100
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	9'300	10'000	-700	9'779.20	12'800
30591.00	Fonds de formation professionnelle	900	1'000	-100	912.75	950
30592.00	Cotisations au fonds LAE	1'800	2'000	-200	1'888.95	2'000
30594.00	Fonds pour la formation duale	5'900		5'900		0
31	Charges de biens et services et autres charg..	4'500		4'500	4'313.15	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	4'500		4'500	4'313.15	0
39	Imputations internes	28'200	27'400	800	24'849.20	26'500
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	28'200	27'400	800	24'849.20	26'500
44 5796	Guichet social régional (DBAT)	53'300	57'000	-3'700	53'926.84	62'900
39	Imputations internes	53'300	57'000	-3'700	53'926.84	62'900
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	53'300	57'000	-3'700	53'926.84	62'900
51 5796	Guichet social régional (DEFCOS)	-98'800	50'700	-149'500	-101'354.18	-103'700
30	Charges de personnel		165'600	-165'600		0
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..		165'600	-165'600		0

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Guichets sociaux régionaux (DEFCOS)	46120.00	Dédommagements des communes et des syndicats intercommunaux	Le Guichet social couvre l'ensemble du district. Le coût en est réparti selon le chiffre de la population.
Guichet social régional	31300.00	Prestations de services de tiers	La soirée des jeunes retraités relève désormais du DEFCOS.
Guichet social régional	46110.00	Dédommagement des cantons et des concordats	Contribution de la facture sociale (40% Canton, 60% communes) aux frais de personnel du GSR, direction du service exclue.
Guichet social régional	46130.00	Dédommagement des assurances sociales publiques	Contribution de la CCNC à la tenue de l'agence AVS/AI.
Actions d'entraide à l'étranger (DEFCOS)	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Contribution de Val-de-Travers à l'aide au développement par le biais de la fédération Latitude 21.



Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Budget 2018
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'400	1'400	0	632.75	500
31340.00	Primes d'assurances	1'400	1'400	0	632.75	500
46	Revenus de transfert	-100'200	-116'300	16'100	-101'986.93	-104'200
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-100'200	-116'300	16'100	-101'986.93	-104'200
53 5796	Guichet social régional (Guichet social)	-427'100	-439'000	11'900	-422'668.35	-438'200
30	Charges de personnel	3'000	5'000	-2'000	2'600.00	5'000
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	3'000	5'000	-2'000	2'600.00	5'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	23'900	30'000	-6'100	22'048.15	30'800
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	200	200	0	318.60	100
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareils d..	1'500	2'000	-500	1'100.85	2'000
31300.00	Prestations de services de tiers		500	-500		1'500
31300.05	Cotisations	200	300	-100	200.00	200
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	21'000	21'000	0	20'328.70	21'000
31700.00	Frais de déplacement et autres frais		5'000	-5'000		5'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000	1'000	0	100.00	1'000
36	Charges de transfert			0	6'868.80	0
36320.00	Subventions aux communes et aux associations..			0	3'868.80	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..			0	3'000.00	0
42	Taxes et redevances			0	-2'060.55	0
42600.00	Remboursements et participations de tiers			0	-2'060.55	0
46	Revenus de transfert	-454'000	-474'000	20'000	-452'124.75	-474'000
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..			0	-362'187.00	0
46130.00	Dédommagements des assurances sociales pu..	-24'000	-24'000	0	-23'434.75	-24'000
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-430'000	-450'000	20'000	-66'503.00	-450'000
59	Domaine social, non mentionné ailleurs	22'000	22'000	0	22'000.00	22'000
	Charges	22'000	22'000	0	22'000.00	0
5930	Actions d'entraide à l'étranger	22'000	22'000	0	22'000.00	22'000
	Charges	22'000	22'000	0	22'000.00	0
51 5930	Actions d'entraide à l'étranger (DEFCOS)	22'000	22'000	0	22'000.00	22'000
36	Charges de transfert	22'000	22'000	0	22'000.00	22'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	22'000	22'000	0	22'000.00	22'000

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Routes cantonales, autres (Voirie)	46110.00	Dédommagements des cantons et des concordats	En attente de la décision du GC c/LRVP
Routes communales (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Création de poste de 0.40 EPT + augmentation des allocations complémentaires et versement d'une prime de fidélité.
Routes communales (Voirie)	31010.02	Carburants	Alignement sur les comptes 2018
Routes communales (Voirie)	31200.00	Eau, énergie, combustible	Selon les exercices précédents
Routes communales (Voirie)	31320.00	Honoraires de conseillers externes	Poste créé en 2019 pour aider le DI lors de la construction de nouveaux bâtiments pour l'analyse des conduites souterraines
Routes communales (Voirie)	31410.00	Entretien des routes / voies de communication	Réduction du budget pour des raisons économiques. Augmentation pour l'exercice 2019



Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
	Trafic	6'108'500	6'098'100	10'400	5'748'164.23	5'992'950
	Charges	6'593'100	6'575'500	17'600	6'209'298.06	383'802
	Revenus	-484'600	-477'400	-7'200	-461'133.83	-23'466
61	Circulation routière	4'680'500	4'757'300	-76'800	4'410'235.48	4'629'550
	Charges	5'087'600	5'157'700	-70'100	4'793'525.31	294'075
	Revenus	-407'100	-400'400	-6'700	-383'289.83	-23'810
6130	Routes cantonales, autres	-50'500	-45'000	-5'500	-50'534.45	-50'000
	Revenus	-50'500	-45'000	-5'500	-50'534.45	34
41 6130	Routes cantonales, autres (Voirie)	-50'500	-45'000	-5'500	-50'534.45	-50'000
46	Revenus de transfert	-50'500	-45'000	-5'500	-50'534.45	-50'000
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-50'500	-45'000	-5'500	-50'534.45	-50'000
6150	Routes communales	4'684'500	4'742'300	-57'800	4'395'413.94	4'633'250
	Charges	5'008'100	5'067'700	-59'600	4'701'034.76	307'065
	Revenus	-323'600	-325'400	1'800	-305'620.82	-17'979
12 6150	Routes communales (RH)	2'635'200	2'590'400	44'800	2'541'770.77	2'553'200
30	Charges de personnel	2'632'600	2'590'400	42'200	2'539'090.02	2'553'200
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	2'132'500	2'100'100	32'400	2'101'125.10	2'061'000
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-35'800	-37'100	1'300	-61'228.18	0
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	134'000	138'100	-4'100	125'885.90	134'500
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	270'500	268'000	2'500	268'427.35	240'000
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	28'300	28'600	-300	23'963.75	25'200
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	43'500	43'300	200	41'245.25	42'200
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	19'100	19'900	-800	18'009.65	19'000
30590.00	Cotisations pont AVS	23'000	24'000	-1'000	21'502.55	26'000
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'800	1'800	0	1'707.80	1'700
30592.00	Cotisations au fonds LAE	3'700	3'700	0	-1'549.15	3'600
30594.00	Fonds pour la formation duale	12'000		12'000		0
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'600		2'600	2'680.75	0
31300.03	Télécommunications	2'600		2'600	2'680.75	0
31 6150	Routes communales (DTSC)	-2'000	-4'700	2'700	-2'051.00	0
44	Revenus financiers	-2'000	-4'700	2'700	-2'051.00	0
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-2'000		-2'000	-2'051.00	0
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA		-4'700	4'700		0
41 6150	Routes communales (Voirie)	1'243'600	1'409'600	-166'000	1'115'060.97	1'205'250
30	Charges de personnel	10'000	10'000	0	10'116.35	10'000
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	10'000	10'000	0	10'116.35	10'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'523'500	1'688'600	-165'100	1'366'877.94	1'451'000
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	81'500	81'500	0	83'126.20	81'500
31010.02	Carburants	85'000	100'000	-15'000	83'494.25	100'000
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	100'000	100'000	0	107'842.80	100'000
31110.01	Corbeilles urbaines et caninettes	5'000	5'000	0	4'893.80	5'000
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	18'000	18'000	0	17'322.75	18'000
31200.00	Eau, énergie, combustible	140'000	170'000	-30'000	140'674.85	200'000
31200.04	Déchets	20'000	20'000	0	28'459.00	20'000
31300.03	Télécommunications		2'600	-2'600		0
31320.00	Honoraires de conseillers externes	10'000	15'000	-5'000		0
31370.00	Impôts et taxes	26'000	30'000	-4'000	25'866.60	30'000
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	600'000	700'000	-100'000	483'551.09	500'000
31410.01	Entretien de la signalisation	65'000	65'000	0	47'286.05	50'000

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Routes communales (Voirie)	31410.02	Déneigement par des tiers	Moyenne des exercices 2017 et 2018
Routes communales (Voirie)	31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et outils	Chiffre stable par rapport aux années précédentes
Routes communales (DBAT)	31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	Remplacement des fenêtres du garage du local TP de Couvet
Routes communales (DEFCOS)	33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du compte général	Le nouveau mobilier urbain de la traversée de Travers et l'achat de véhicules induisent une hausse sensible de ces charges.



Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
31410.02 Déneigement par des tiers	100'000	110'000	-10'000	81'511.30	110'000
31410.03 Entretien des pistes cyclables	15'000	15'000	0		0
31510.00 Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	155'100	151'000	4'100	155'138.25	151'000
31510.01 Entretien de l'éclairage public	90'000	90'000	0	92'411.00	70'000
31590.00 Entretien d'autres biens meubles	2'500	2'500	0	2'951.55	2'500
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	5'400	5'400	0	5'375.00	5'400
31700.00 Frais de déplacement et autres frais		1'000	-1'000		1'000
31810.00 Pertes sur créances effectives			0	50.00	0
31990.00 Autres charges d'exploitation	5'000	6'600	-1'600	6'923.45	6'600
42 Taxes et redevances	-28'000	-22'000	-6'000	-26'212.07	-22'000
42100.00 Emoluments administratifs	-5'000	-6'000	1'000	-2'240.00	-6'000
42600.00 Remboursements et participations de tiers	-23'000	-16'000	-7'000	-23'972.07	-16'000
49 Imputations internes	-261'900	-267'000	5'100	-235'721.25	-233'750
49100.00 Imputations internes pour prestations de services	-261'900	-267'000	5'100	-235'721.25	-233'750
44 6150 Routes communales (DBAT)	125'100	107'400	17'700	116'893.85	116'200
31 Charges de biens et services et autres charg..	24'500	20'500	4'000	26'050.40	30'400
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	200	200	0	211.60	200
31200.00 Eau, énergie, combustible	10'000	15'000	-5'000	4'891.70	25'000
31300.06 Entretien courant des biens-fonds par des tiers	3'000	3'000	0	1'127.85	3'000
31440.00 Entretien des bâtiments immeubles	10'000	1'000	9'000	18'547.00	1'000
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	800	800	0	750.00	1'200
31610.00 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	500	500	0	522.25	0
39 Imputations internes	100'600	86'900	13'700	100'779.95	85'800
39200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	100'600	86'900	13'700	100'779.95	85'800
42 Taxes et redevances			0	-9'936.50	0
42600.00 Remboursements et participations de tiers			0	-9'936.50	0
51 6150 Routes communales (DEFCOS)	682'600	639'600	43'000	623'739.35	758'600
31 Charges de biens et services et autres charg..	14'100	13'000	1'100	12'124.00	15'700
31340.00 Primes d'assurances	14'100	13'000	1'100	12'124.00	15'700
33 Amortissements du patrimoine administratif	700'200	658'300	41'900	643'315.35	774'600
33001.00 Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	424'600	434'700	-10'100	451'040.25	459'400
33003.00 Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	90'200	58'500	31'700	47'075.10	141'800
33004.00 Amortissements planifiés bâtiments PA	40'700	40'700	0	40'700.00	40'700
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	133'200	113'300	19'900	93'100.00	116'700
33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations incor..	11'500	11'100	400	11'400.00	16'000
48 Revenus extraordinaires	-31'700	-31'700	0	-31'700.00	-31'700
48950.00 Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-31'700	-31'700	0	-31'700.00	-31'700
6180 Routes privées	-22'000	-22'000	0	-21'828.41	-22'000
Revenus	-22'000	-22'000	0	-21'828.41	-172
41 6180 Routes privées (Voirie)	-22'000	-22'000	0	-21'828.41	-22'000
42 Taxes et redevances	-22'000	-22'000	0	-21'828.41	-22'000
42600.00 Remboursements et participations de tiers	-22'000	-22'000	0	-21'828.41	-22'000
6190 Routes, autres	68'500	82'000	-13'500	87'184.40	68'300
Charges	79'500	90'000	-10'500	92'490.55	-12'991
Revenus	-11'000	-8'000	-3'000	-5'306.15	-5'694
15 6190 Routes, autres (SDIS)	64'500	75'000	-10'500	77'536.35	66'300
36 Charges de transfert	64'500	75'000	-10'500	77'536.35	66'300

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Routes/SDIS	36120.00	Dédommagement s aux communes et aux associations intercommunales	Participation au fonds de missions de secours, secours routier
Trafic régional	36120.00	Dédommagement s aux communes et aux associations intercommunales	Participation au fonds de missions de secours, aéronefs, milieu ferroviaire
Noctambus (DJE)	36340.00	Subventions aux entreprises publiques	Noctambus
Noctambus (DJE)	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Somnambus



Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	64'500	75'000	-10'500	77'536.35	66'300
31 6190	Routes, autres (DTSC)	4'000	7'000	-3'000	9'648.05	2'000
36	Charges de transfert	15'000	15'000	0	14'954.20	15'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	15'000	15'000	0	14'954.20	15'000
42	Taxes et redevances	-11'000	-8'000	-3'000	-5'306.15	-13'000
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-11'000	-8'000	-3'000	-5'306.15	-13'000
62	Transports publics	1'124'000	1'120'800	3'200	1'122'848.75	1'143'400
	Charges	1'201'500	1'197'800	3'700	1'200'692.75	807
	Revenus	-77'500	-77'000	-500	-77'844.00	344
6220	Trafic régional	1'091'000	1'088'900	2'100	1'089'022.70	1'112'000
	Charges	1'091'000	1'088'900	2'100	1'089'022.70	1'977
15 6220	Trafic régional (SDIS)	1'000	1'200	-200	1'290.50	100
36	Charges de transfert	1'000	1'200	-200	1'290.50	100
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	1'000	1'200	-200	1'290.50	100
31 6220	Trafic régional (DTSC)	1'090'000	1'087'700	2'300	1'087'732.20	1'111'900
36	Charges de transfert	1'090'000	1'087'700	2'300	1'087'732.20	1'111'900
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	1'090'000	1'087'700	2'300	1'087'732.20	1'111'900
6231	Noctambus et Somnambus	26'500	24'900	1'600	27'670.05	24'900
	Charges	26'500	24'900	1'600	27'670.05	-1'170
21 6231	Noctambus et Somnambus (DJE)	26'500	24'900	1'600	27'670.05	24'900
36	Charges de transfert	26'500	24'900	1'600	27'670.05	24'900
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	21'000	19'400	1'600	22'293.05	19'400
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	5'500	5'500	0	5'377.00	5'500
6290	Cartes journalières des CFF	6'500	7'000	-500	6'156.00	6'500
	Charges	84'000	84'000	0	84'000.00	0
	Revenus	-77'500	-77'000	-500	-77'844.00	344
31 6290	Cartes journalières CFF (DTSC)	6'500	7'000	-500	6'156.00	6'500
31	Charges de biens et services et autres charg..	84'000	84'000	0	84'000.00	84'000
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	84'000	84'000	0	84'000.00	84'000
42	Taxes et redevances	-77'500	-77'000	-500	-77'844.00	-77'500
42500.00	Ventes	-77'500	-77'000	-500	-77'844.00	-77'500
63	Transports, autres	304'000	220'000	84'000	215'080.00	220'000
	Charges	304'000	220'000	84'000	215'080.00	88'920
6330	Autres systèmes de transport	304'000	220'000	84'000	215'080.00	220'000
	Charges	304'000	220'000	84'000	215'080.00	88'920
51 6330	Autres systèmes de transport (DEF COS)	304'000	220'000	84'000	215'080.00	220'000
36	Charges de transfert	304'000	220'000	84'000	215'080.00	220'000

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Autres systèmes de transport (DEFCOS)	36350.00	Subventions aux entreprises privées	Subventionnement à TBRC. Le budget 2020 tient compte du complément de 9,07 francs par habitant décidé le 30 septembre 2019 par le Conseil général.



Budget 2020

Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Budget 2018
36350.00 Subventions aux entreprises privées	304'000	220'000	84'000	215'080.00	220'000

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Réseaux des fontaines (Eaux)	31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	Entretien des fontaines réduit
Approvisionnement en eau potable (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Le départ de collaborateurs, en cours d'année, a été repourvu avec un échelon salarial inférieur.
Approvisionnement en eau potable (Eaux)	30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	Le prochain cours de fontainier débutera en 2021. Pour 2020, inscription d'un seul collaborateur au cours de surveillant de réseau
Approvisionnement en eau potable (Eaux)	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	Achat de Javel, d'UV et de matériel d'exploitation Transfert de CHF 8'000.-- depuis le 31430.00



Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
Protection environnement et aménagement		556'000	780'300	-224'300	621'569.31	752'435
Charges		6'888'500	7'156'900	-268'400	7'022'685.28	-134'185
Revenus		-6'332'500	-6'376'600	44'100	-6'401'115.97	68'616
71	Approvisionnement en eau	30'000	37'000	-7'000	29'651.84	37'000
Charges		2'151'200	2'150'200	1'000	2'110'229.79	40'970
Revenus		-2'121'200	-2'113'200	-8'000	-2'080'577.95	-40'622
7100	Réseau des fontaines	30'000	37'000	-7'000	29'651.84	37'000
Charges		30'000	37'000	-7'000	29'651.84	348
43 7100	Réseau des fontaines (Eaux)	30'000	37'000	-7'000	29'651.84	37'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	30'000	37'000	-7'000	29'651.84	37'000
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	30'000	36'000	-6'000	29'651.84	36'000
31990.00	Autres charges d'exploitation		1'000	-1'000		1'000
7101	Approvisionnement en eau potable	0	0	0	0.00	0
Charges		2'121'200	2'113'200	8'000	2'080'577.95	40'622
Revenus		-2'121'200	-2'113'200	-8'000	-2'080'577.95	-40'622
11 7101	Approvisionnement en eau potable (Chancellerie)	24'300	13'100	11'200	9'838.25	9'300
39	Imputations internes	24'300	13'100	11'200	9'838.25	9'300
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	24'300	13'100	11'200	9'838.25	9'300
12 7101	Approvisionnement en eau potable (RH)	265'500	292'500	-27'000	325'813.70	300'130
30	Charges de personnel	244'900	273'400	-28'500	286'070.15	281'230
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	199'800	221'000	-21'200	227'209.40	225'000
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0	3'218.20	0
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-5'300	-3'900	-1'400		0
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	12'600	14'000	-1'400	14'518.25	15'000
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	25'600	29'000	-3'400	27'856.20	28'000
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	2'600	2'900	-300	2'653.05	2'800
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	4'000	4'600	-600	4'757.15	4'700
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	1'800	2'000	-200	2'100.10	2'100
30590.00	Cotisations pont AVS	2'200	3'200	-1'000	3'153.00	3'000
30591.00	Fonds de formation professionnelle	200	200	0	196.85	210
30592.00	Cotisations au fonds LAE	300	400	-100	407.95	420
30594.00	Fonds pour la formation duale	1'100		1'100		0
31	Charges de biens et services et autres charg..	300		300	276.00	0
31300.03	Télécommunications	300		300	276.00	0
39	Imputations internes	20'300	19'100	1'200	39'467.55	18'900
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	20'300	19'100	1'200	39'467.55	18'900
41 7101	Approvisionnement en eau potable (Voirie)	8'300	5'500	2'800	1'361.25	5'500
39	Imputations internes	8'300	5'500	2'800	1'361.25	5'500
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	8'300	5'500	2'800	1'361.25	5'500
43 7101	Approvisionnement en eau potable (Eaux)	-668'200	-507'700	-160'500	-831'857.22	-588'180
30	Charges de personnel	3'000	7'000	-4'000	643.30	3'000
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	3'000	7'000	-4'000	560.00	2'000
30990.00	Autres charges du personnel			0	83.30	1'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	975'000	848'100	126'900	774'842.16	791'500
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	20'000	12'000	8'000	13'117.35	12'000

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Approvisionnement en eau potable (Eaux)	31200.00	Eau, énergie, combustible	Consommation d'électricité des pompages dans les nappes en augmentation en raison des années plus sèches Achat d'eaux aux distributeurs voisins (Mt-de-Travers, Mt-de-Couvet, Semver)
Approvisionnement en eau potable (Eaux)	31300.00	Prestations de services de tiers	Les prestations de services de tiers étaient jusqu'à maintenant comptabilisées dans le compte 31430.00
Approvisionnement en eau potable (Eaux)	31300.30	Contrôle de l'eau potable	Certaines factures étaient anciennement comptabilisées par erreur dans le compte 31300.00
Approvisionnement en eau potable (Eaux)	31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	Entretien du réseau et des ouvrages. Plus 45'000.-- pour solde de la mise à jour de l'automatisation des installations du Grenier et des Cornées et moins 50'000.-- transféré sur 31300.00 et 31010.00
Approvisionnement en eau potable (Eaux)	31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	Plusieurs portes et fenêtres doivent être remplacées. Certaines toitures, murs et sols doivent également être rénovés
Approvisionnement en eau potable (Eaux)	31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et outils	Solde pour mise à niveau du système d'alarmes pour la communication des stations en 4G (50'000.--)
Approvisionnement en eau potable (Eaux)	37010.00	Cantons et concordats	Paiement de la redevance cantonale liée à la quantité d'eau vendue
Approvisionnement en eau potable (Eaux)	42401.00	Taxes facturées pour les services à financement spéciaux	Taxe compteurs
Approvisionnement en eau potable (Eaux)	42500.00	Ventes	Augmentation du nombre de m3 d'eau vendus
Approvisionnement en eau potable (Eaux)	47010.00	Cantons et concordats	Encaissement de la redevance cantonale liée à la quantité d'eau vendue
Approvisionnement en eau potable (DEFCOS)	33003.00	Amortissements autres ouvrages de génie civil	Ces charges vont repartir à la hausse suite à la réfection de la conduite Ed. Leuba à Fleurier et à l'interconnexion des réseaux entre Saint-Sulpice et Fleurier.



Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
31010.02 Carburants	4'500	4'000	500	4'454.90	4'000
31110.00 Achats machines, appareils, véhicules et outils	45'000	45'000	0	5'271.10	45'000
31120.00 Achat de vêtements, linge, rideaux	1'500	1'500	0	1'496.45	1'500
31200.00 Eau, énergie, combustible	380'000	330'000	50'000	384'251.45	330'000
31200.04 Déchets			0	1'267.10	0
31300.00 Prestations de services de tiers	50'000	10'000	40'000	8'558.15	10'000
31300.03 Télécommunications	12'000	12'600	-600	17'172.38	10'000
31300.30 Contrôle de l'eau potable	35'000	25'000	10'000	13'769.70	20'000
31370.00 Impôts et taxes	2'000	1'000	1'000	70.00	1'000
31430.00 Entretien d'autres ouvrages de génie civil	315'000	320'000	-5'000	285'323.57	320'000
31440.00 Entretien des bâtiments immeubles	30'000	7'000	23'000	5'453.56	8'000
31510.00 Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	75'000	75'000	0	31'145.95	25'000
31990.00 Autres charges d'exploitation	5'000	5'000	0	3'490.50	5'000
35 Attributions aux fonds et financements spéci..		265'400	-265'400		189'970
35100.00 Attributions aux financements spéciaux du capit..		265'400	-265'400		189'970
36 Charges de transfert	15'000	25'000	-10'000	24'363.30	25'000
36140.00 Dédommagements aux entreprises publiques	15'000	25'000	-10'000	24'363.30	25'000
37 Subventions à redistribuer	460'000	460'000	0	448'869.66	450'000
37010.00 Cantons et concordats	460'000	460'000	0	448'869.66	450'000
42 Taxes et redevances	-1'650'000	-1'642'000	-8'000	-1'613'093.23	-1'588'000
42401.00 Taxes facturées pour les services à financem..	-335'000	-327'000	-8'000	-336'174.35	-327'000
42500.00 Ventes	-1'300'000	-1'300'000	0	-1'266'931.18	-1'250'000
42600.00 Remboursements et participations de tiers	-15'000	-15'000	0	-9'987.70	-11'000
43 Revenus divers	-1'000	-1'000	0		-1'000
43090.00 Autres revenus d'exploitation	-1'000	-1'000	0		-1'000
45 Prélèvements sur les fonds et financements ..			0	-10'428.15	0
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre			0	-10'428.15	0
46 Revenus de transfert	-8'000	-8'000	0	-6'342.10	-7'000
46110.00 Dédommagements des cantons et des concord..	-8'000	-8'000	0	-6'342.10	-7'000
47 Subventions à redistribuer	-460'000	-460'000	0	-448'869.66	-450'000
47010.00 Cantons et concordats	-460'000	-460'000	0	-448'869.66	-450'000
49 Imputations internes	-2'200	-2'200	0	-1'842.50	-1'650
49100.00 Imputations internes pour prestations de services	-2'200	-2'200	0	-1'842.50	-1'650
44 7101 Approvisionnement en eau potable (DBAT)	42'400	15'000	27'400	42'756.38	18'450
31 Charges de biens et services et autres charg..			0		3'050
31200.00 Eau, énergie, combustible			0		50
31300.06 Entretien courant des biens-fonds par des tiers			0		3'000
39 Imputations internes	42'400	15'000	27'400	42'756.38	15'400
39200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	42'400	15'000	27'400	42'756.38	15'400
51 7101 Approvisionnement en eau potable (DEFCOS)	327'700	181'600	146'100	452'087.64	254'800
30 Charges de personnel		36'900	-36'900		0
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..		36'900	-36'900		0
31 Charges de biens et services et autres charg..	4'200	4'000	200	5'194.52	8'900
31300.04 Frais de poursuites			0	639.75	0
31340.00 Primes d'assurances	4'200	4'000	200	3'600.30	3'900
31810.00 Pertes sur créances effectives			0	954.47	5'000
33 Amortissements du patrimoine administratif	119'300	117'900	1'400	153'371.95	227'500
33003.00 Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	85'700	84'200	1'500	72'475.75	119'100
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	25'900	25'000	900	55'019.05	77'400
33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations incor..	7'700	8'700	-1'000	25'877.15	31'000

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Traitement des eaux usées (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Le départ d'un collaborateur, en cours d'année, a été repourvu avec un échelon salarial inférieur.
Traitement des eaux usées (Eaux)	31200.00	Eau, énergie, combustible	Adaptation par rapport aux exercices précédents
Traitement des eaux usées (Eaux)	31300.03	Prestations de services de tiers	Poste lié aux frais de traitement, de séchage et d'élimination des boues



Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	188'900		188'900	287'123.48	0
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du capit..	188'900		188'900	287'123.48	0
39	Imputations internes	15'300	22'800	-7'500	6'400.00	18'400
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	15'300	22'800	-7'500	6'400.00	18'400
42	Taxes et redevances			0	-2.31	0
42500.00	Ventes			0	-2.31	0
72	Traitement des eaux usées	0	0	0	0.00	0
	Charges	1'850'000	1'890'600	-40'600	1'803'877.28	46'123
	Revenus	-1'850'000	-1'890'600	40'600	-1'803'877.28	-46'123
7201	Traitement des eaux usées	0	0	0	0.00	0
	Charges	1'601'500	1'631'900	-30'400	1'566'638.44	34'862
	Revenus	-1'601'500	-1'631'900	30'400	-1'566'638.44	-34'862
12 7201	Traitement des eaux usées (RH)	159'400	164'800	-5'400	151'853.78	175'070
30	Charges de personnel	147'200	153'500	-6'300	140'813.53	168'570
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	118'500	124'000	-5'500	121'033.95	135'000
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0	-3'557.70	0
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..			0	-5'344.22	0
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	7'600	8'000	-400	7'250.90	8'600
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio p..	14'900	15'400	-500	15'122.25	15'500
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'600	1'700	-100	1'417.85	1'650
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	2'500	2'500	0	2'375.60	2'700
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	1'100	1'100	0	1'040.90	1'250
30590.00	Cotisations pont AVS		500	-500	1'172.20	3'500
30591.00	Fonds de formation professionnelle	100	100	0	98.40	120
30592.00	Cotisations au fonds LAE	200	200	0	203.40	250
30594.00	Fonds pour la formation duale	700		700		0
31	Charges de biens et services et autres charg..	300		300	799.90	0
31300.03	Télécommunications	300		300	287.50	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais			0	512.40	0
39	Imputations internes	11'900	11'300	600	10'240.35	6'500
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	11'900	11'300	600	10'240.35	6'500
41 7201	Traitement des eaux usées (Voirie)	135'700	138'500	-2'800	115'843.65	116'500
31	Charges de biens et services et autres charg..	95'000	100'000	-5'000	88'783.65	100'000
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	70'000	70'000	0	72'983.30	70'000
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	25'000	30'000	-5'000	15'800.35	30'000
39	Imputations internes	40'700	38'500	2'200	27'060.00	16'500
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	40'700	38'500	2'200	27'060.00	16'500
43 7201	Traitement des eaux usées (Eaux)	-1'082'300	-1'044'000	-38'300	-1'054'267.58	-1'210'470
30	Charges de personnel		4'000	-4'000	2'312.90	7'000
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel		3'000	-3'000	2'312.90	6'000
30990.00	Autres charges du personnel		1'000	-1'000		1'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	504'200	534'000	-29'800	489'056.69	519'000
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	50'000	50'000	0	59'667.25	50'000
31010.02	Carburants	2'500	2'000	500	2'248.20	2'000
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	13'000	20'000	-7'000	10'910.60	20'500
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	500	500	0	1'044.20	500
31200.00	Eau, énergie, combustible	85'000	100'000	-15'000	84'989.45	100'000
31200.04	Déchets	11'000	11'000	0	10'485.70	11'000
31300.00	Prestations de services de tiers	220'000	225'000	-5'000	220'599.20	210'000
31300.03	Télécommunications	2'000	1'000	1'000	1'836.45	1'000

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Traitement des eaux usées (Eaux)	31370.00	Impôts et taxes	Taxe fédérale pour le traitement des micropolluants (Fr. 9.-- par habitant)
Traitement des eaux usées (Eaux)	42401.00	Taxes facturées pour les services à financement spéciaux	Taxe d'épuration (Fr. 2.40 le m3)
Traitement des eaux usées (DEFCOS)	39500.00	Imputations internes pour amortissements	Les amortissements des installations d'évacuation des eaux claires sont budgétés directement dans le chapitre 7203.



Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
31320.00	Honoraires de conseillers externes	1'500	1'500	0		2'000
31370.00	Impôts et taxes	88'000	90'000	-2'000	86'175.00	88'000
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	15'000	15'000	0	5'774.60	15'000
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	2'500	2'500	0	1'602.38	2'000
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	13'000	15'000	-2'000	2'485.86	15'000
31700.00	Frais de déplacement et autres frais		500	-500	43.00	500
31810.00	Pertes sur créances effectives			0	1'029.05	1'500
31990.00	Autres charges d'exploitation	200		200	165.75	0
36	Charges de transfert	15'000	21'000	-6'000	21'001.00	21'000
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	15'000	21'000	-6'000	21'001.00	21'000
42	Taxes et redevances	-1'600'000	-1'600'000	0	-1'564'960.92	-1'545'000
42401.00	Taxes facturées pour les services à financem..	-1'600'000	-1'600'000	0	-1'564'960.92	-1'545'000
43	Revenus divers	-1'500	-3'000	1'500	-1'677.25	-3'000
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-1'500	-3'000	1'500	-1'677.25	-3'000
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..			0		-209'470
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux			0		-209'470
44 7201	Traitement des eaux usées (DBAT)	11'000	4'000	7'000	10'879.98	4'500
31	Charges de biens et services et autres charg..			0		1'000
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers			0		1'000
39	Imputations internes	11'000	4'000	7'000	10'879.98	3'500
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	11'000	4'000	7'000	10'879.98	3'500
51 7201	Traitement des eaux usées (DEFCOS)	776'200	736'700	39'500	775'690.17	914'400
30	Charges de personnel		22'100	-22'100		0
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..		22'100	-22'100		0
31	Charges de biens et services et autres charg..	7'900	8'200	-300	8'299.90	8'400
31340.00	Primes d'assurances	7'900	8'200	-300	8'299.90	8'400
33	Amortissements du patrimoine administratif	378'300	381'800	-3'500	438'679.82	564'100
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	316'200	321'100	-4'900	366'836.95	394'400
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	54'500	54'200	300	55'600.00	137'600
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	7'600	6'500	1'100	16'242.87	32'100
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	70'100		70'100	23'071.88	0
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du capit..	70'100		70'100	23'071.88	0
39	Imputations internes	319'900	353'500	-33'600	305'638.84	368'400
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	120'700	132'500	-11'800	104'500.96	123'100
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	71'400	94'800	-23'400	68'400.00	112'000
39500.00	Imputations internes pour amortissements	127'800	126'200	1'600	132'737.88	133'300
42	Taxes et redevances			0	-0.27	0
42401.00	Taxes facturées pour les services à financem..			0	-0.27	0
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..		-28'900	28'900		-26'500
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux		-28'900	28'900		-26'500
7203	Traitement des eaux claires	0	0	0	0.00	0
	Charges	248'500	258'700	-10'200	237'238.84	11'261
	Revenus	-248'500	-258'700	10'200	-237'238.84	-11'261
41 7203	Traitement des eaux claires (Voirie)	79'200	79'300	-100	-69'936.92	72'100
31	Charges de biens et services et autres charg..	60'000	60'000	0	44'004.71	60'000
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	60'000	60'000	0	44'004.71	60'000

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Gestion des déchets (en général) (DEFCOS)	31300.00	Prestations de services de tiers	Subvention de Fr. 0.50 par habitant à la coopérative des abattoirs du Val-de-Travers pour le stockage et l'élimination des déchets carnés.
Gestion des déchets des ménages (Déchets)	31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	Le budget 2019 prévoyait un montant de CHF 15'000.00 relatif à l'habillage du nouveau camion poubelles



Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
39	Imputations internes	19'200	19'300	-100	18'796.25	12'100
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	19'200	19'300	-100	18'796.25	12'100
49	Imputations internes			0	-132'737.88	0
49500.00	Imputations internes pour amortissements			0	-132'737.88	0
51 7203	Traitement des eaux claires (DEFCOS)	-79'200	-79'300	100	69'936.92	-72'100
33	Amortissements du patrimoine administratif	127'800	126'200	1'600	132'737.88	133'300
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	127'800	122'400	5'400	125'800.00	120'400
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..		3'800	-3'800	6'937.88	12'900
39	Imputations internes	41'500	53'200	-11'700	41'700.00	51'000
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	41'500	53'200	-11'700	41'700.00	51'000
49	Imputations internes	-248'500	-258'700	10'200	-104'500.96	-256'400
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-120'700	-132'500	11'800	-104'500.96	-123'100
49500.00	Imputations internes pour amortissements	-127'800	-126'200	-1'600		-133'300
73	Gestion des déchets	273'500	427'500	-154'000	334'861.41	397'875
	Charges	2'582'800	2'743'300	-160'500	2'794'502.15	-211'702
	Revenus	-2'309'300	-2'315'800	6'500	-2'459'640.74	150'341
7300	Gestion des déchets (en général)	5'800	5'900	-100	5'807.00	5'900
	Charges	5'800	5'900	-100	5'807.00	-7
51 7300	Gestion des déchets (en général) (DEFCOS)	5'800	5'900	-100	5'807.00	5'900
31	Charges de biens et services et autres charg..	5'800	5'900	-100	5'807.00	5'900
31300.00	Prestations de services de tiers	5'800	5'900	-100	5'807.00	5'900
7301	Gestion des déchets ménages	267'700	421'600	-153'900	329'054.41	391'975
	Charges	2'147'000	2'337'400	-190'400	2'357'002.67	-210'003
	Revenus	-1'879'300	-1'915'800	36'500	-2'027'948.26	148'648
11 7301	Gestion des déchets des ménages (Chancellerie)	12'400	12'800	-400	5'132.45	13'600
39	Imputations internes	12'400	12'800	-400	7'750.80	13'600
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	12'400	12'800	-400	7'750.80	13'600
43	Revenus divers			0	-2'618.35	0
43090.00	Autres revenus d'exploitation			0	-2'451.20	0
43900.00	Autres revenus			0	-167.15	0
12 7301	Gestion des déchets des ménages (RH)	69'600	67'500	2'100	62'217.75	66'200
39	Imputations internes	69'600	67'500	2'100	62'217.75	66'200
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	69'600	67'500	2'100	62'217.75	66'200
41 7301	Gestion des déchets des ménages (Voirie)	138'100	148'100	-10'000	129'544.25	148'000
39	Imputations internes	138'100	148'100	-10'000	129'544.25	148'000
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	138'100	148'100	-10'000	129'544.25	148'000
42 7301	Gestion des déchets des ménages (Déchets)	211'500	245'500	-34'000	-97'550.16	-63'925
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'603'500	1'673'500	-70'000	1'485'027.08	1'608'500
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	9'000	9'000	0	8'206.52	9'000
31020.00	Imprimés, publications	3'000	3'000	0	650.00	3'000
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	20'000	40'000	-20'000	15'305.70	25'000

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Gestion des déchets des ménages (Déchets)	31300.03	Télécommunications	Répartition plus précise de la facture relative au contrat que nous avons avec la société Molok, notamment par la création d'un nouveau compte pour la partie informatique
Gestion des déchets des ménages (Déchets)	31330.00	Informatique	Nouveau poste créé pour une meilleure répartition de la facture annuelle relative au contrat que nous avons avec la société Molok
Gestion des déchets des ménages (Déchets)	31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et outils	Le budget 2019 prévoyait un montant de CHF 40'000.00 relatif à l'achat de 5 nouvelles pesées pour l'écopoint de Couvet
Gestion des déchets des ménages (Déchets)	42401.01	Taxe de base des ménages	Baisse de la démographie
Gestion des déchets des ménages (Déchets)	42500.43	Ristourne papier	Le cours du papier est très instable
Gestion des déchets des ménages (Déchets)	42500.45	Ristourne ferraille, aluminium et fer blanc	
Gestion des déchets des ménages (Déchets)	42500.47	Ristourne carton	Le cours du carton s'élève à CHF 5.00 la tonne
Gestion des déchets des ménages (Déchets)	42500.48	Ristourne PET	Meilleur tri et meilleure rétribution
Gestion des déchets des ménages (DEFCOS)	33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du compte général	Les containers installés en 2009 seront définitivement amortis en 2019.



Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
31300.00 Prestations de services de tiers	220'000	220'000	0	215'509.95	220'000
31300.03 Télécommunications	20'000	27'000	-7'000	22'117.10	27'000
31300.40 Ramassage des déchets urbains	360'000	360'000	0	353'350.95	360'000
31300.41 Incinération des déchets urbains (Vadec)	360'000	360'000	0	357'433.20	360'000
31300.42 Compostage (ramassage et traitement)	180'000	190'000	-10'000	179'574.05	190'000
31300.43 Récupération du papier	50'000	50'000	0	44'898.05	50'000
31300.44 Recyclage et collecte du verre	30'000	35'000	-5'000	36'115.35	35'000
31300.45 Récupération de la ferraille, aluminium et fer bla..	10'000	10'000	0	7'338.30	10'000
31300.46 PET	7'000	7'000	0	11'097.15	7'000
31300.47 Carton	75'000	75'000	0	58'967.50	75'000
31300.60 Déchets encombrants	100'000	100'000	0	79'754.85	100'000
31300.61 Déchets inertes	15'000	15'000	0	13'476.60	15'000
31300.62 Plastiques	5'000	5'000	0	1'821.50	5'000
31300.63 Huiles usées	2'000	2'000	0	1'810.00	2'000
31300.64 Déchets spéciaux des ménages	12'000	12'000	0	9'099.80	12'000
31300.65 Elimination du bois	15'000	20'000	-5'000	13'094.45	20'000
31330.00 Charges d'utilisations informatiques	18'000		18'000		0
31510.00 Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	90'000	130'000	-40'000	53'399.01	80'000
31590.00 Entretien d'autres biens meubles		1'000	-1'000	60.00	1'000
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	500	500	0	164.15	500
31990.00 Autres charges d'exploitation	2'000	2'000	0	1'782.90	2'000
35 Attributions aux fonds et financements spéci..			0	293'896.18	144'075
35100.00 Attributions aux financements spéciaux du capit..			0	293'896.18	144'075
42 Taxes et redevances	-1'334'000	-1'371'000	37'000	-1'380'085.85	-1'373'000
42401.01 Taxe de base des ménages	-920'000	-935'000	15'000	-916'564.35	-935'000
42401.02 Taxe au poids des ménages	-360'000	-360'000	0	-364'494.10	-340'000
42500.00 Ventes		-1'000	1'000		-2'000
42500.42 Vente du verre	-8'000	-8'000	0	-10'483.00	0
42500.43 Ristourne papier	-25'000	-28'000	3'000	-33'913.65	-50'000
42500.45 Ristourne ferraille, aluminium et fer blanc	-4'000	-8'000	4'000	-6'281.00	-8'000
42500.47 Ristourne carton	-2'000	-24'000	22'000	-30'130.75	-30'000
42500.48 Ristourne PET	-10'000	-5'000	-5'000	-9'747.50	-7'000
42600.00 Remboursements et participations de tiers	-5'000	-2'000	-3'000	-8'471.50	-1'000
43 Revenus divers	-2'000	-4'000	2'000	-1'416.80	-4'000
43090.00 Autres revenus d'exploitation	-2'000	-4'000	2'000	-1'416.80	-4'000
46 Revenus de transfert	-56'000	-53'000	-3'000	-66'342.65	-53'000
46040.01 Restitution TEA du verre	-55'000	-52'000	-3'000	-66'342.65	-52'000
46040.02 Restitution TAR sur appareils électriques	-1'000	-1'000	0		-1'000
49 Imputations internes			0	-428'628.12	-386'500
49100.00 Imputations internes pour prestations de services			0	-428'628.12	-386'500
44 7301 Gestion des déchets des ménages (DBAT)	3'100	2'500	600	3'173.79	2'500
39 Imputations internes	3'100	2'500	600	3'173.79	2'500
39200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	3'100	2'500	600	3'173.79	2'500
51 7301 Gestion des déchets des ménages (DEFCOS)	-167'000	-54'800	-112'200	226'536.33	225'600
30 Charges de personnel		10'200	-10'200		0
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..		10'200	-10'200		0
31 Charges de biens et services et autres charg..	58'400	55'900	2'500	61'284.17	55'900
31300.00 Prestations de services de tiers			0	3'863.68	0
31340.00 Primes d'assurances	900	900	0	80.70	900
31810.00 Pertes sur créances effectives	38'000	40'000	-2'000	37'956.00	40'000
31990.00 Autres charges d'exploitation	19'500	15'000	4'500	19'383.79	15'000
33 Amortissements du patrimoine administratif	50'800	285'000	-234'200	314'108.65	315'000
33003.00 Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	6'500	6'500	0	16'403.75	17'200
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	40'300	274'500	-234'200	293'704.90	293'800
33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations incor..	4'000	4'000	0	4'000.00	4'000

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Gestion des déchets Ménages (DEFCOS)	46120.00	Dédommagements des communes et des syndicats intercommunaux	Outre les autres communes du district, la gestion des déchets ménagers concerne également la commune de La Brévine. Les frais d'incinération en sont répartis selon le tonnage des déchets, les autres charges en fonction de la population.



Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	209'400	75'300	134'100		0
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du capit..	209'400	75'300	134'100		0
39	Imputations internes	1'700	6'600	-4'900		13'500
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	1'700	6'600	-4'900		13'500
46	Revenus de transfert	-127'600	-164'700	37'100	-148'856.49	-158'800
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-127'600	-164'700	37'100	-148'856.49	-158'800
49	Imputations internes	-359'700	-323'100	-36'600		0
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-359'700	-323'100	-36'600		0
7303	Gestion des déchets entreprises	0	0	0	0.00	0
	Charges	430'000	400'000	30'000	431'692.48	-1'692
	Revenus	-430'000	-400'000	-30'000	-431'692.48	1'692
42 7303	Gestion des déchets des entreprises (Déchets)	-430'000	-400'000	-30'000	-3'064.36	0
35	Attributions aux fonds et financements spéci..			0		3'500
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du capit..			0		3'500
39	Imputations internes			0	428'628.12	386'500
39100.00	Imputations internes pour prestations de services			0	428'628.12	386'500
42	Taxes et redevances	-430'000	-400'000	-30'000	-424'067.54	-390'000
42401.00	Taxes facturées pour les services à financem..			0	-170.74	0
42401.06	Taxe de base des entreprises	-190'000	-160'000	-30'000	-176'784.90	-160'000
42401.07	Taxe au poids des entreprises	-240'000	-240'000	0	-247'111.90	-230'000
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..			0	-7'624.94	0
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux			0	-7'624.94	0
51 7303	Gestion des déchets des entreprises (DEFCOS)	430'000	400'000	30'000	3'064.36	0
31	Charges de biens et services et autres charg..			0	3'064.36	0
31810.00	Pertes sur créances effectives			0	3'064.36	0
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	70'300	76'900	-6'600		0
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du capit..	70'300	76'900	-6'600		0
39	Imputations internes	359'700	323'100	36'600		0
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	359'700	323'100	36'600		0
74	Aménagements	51'500	71'400	-19'900	60'475.18	71'300
	Charges	51'500	71'400	-19'900	60'475.18	-8'975
7410	Corrections de cours d'eau	41'600	61'500	-19'900	50'575.18	61'400
	Charges	41'600	61'500	-19'900	50'575.18	-8'975
41 7410	Corrections de cours d'eau (Voirie)	15'000	15'000	0	23'975.18	15'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	15'000	15'000	0	23'975.18	15'000
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux	15'000	15'000	0	23'975.18	15'000
51 7410	Corrections de cours d'eau (DEFCOS)	26'600	46'500	-19'900	26'600.00	46'400
33	Amortissements du patrimoine administratif	26'600	46'500	-19'900	26'600.00	46'400
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ea..	7'000	40'200	-33'200	7'000.00	40'200
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	19'600	6'300	13'300	19'600.00	6'200
7420	Ouvrages paravalanches	9'900	9'900	0	9'900.00	9'900

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Protection de l'air et du climat/SDIS	36120.00	Dédommagement s aux communes et aux associations intercommunales	Participation au fonds de missions de secours, aéronefs, ABC
Lutte contre la pollution et l'environnement/SDIS	36120.00	Dédommagement s aux communes et aux associations intercommunales	Participation au fonds de missions de secours, hydrocarbures
Lutte contre la pollution de l'environnement, autres	31300.00	Prestations de services e tiers	Pas de projets de dépollution connu à mettre au budget 2020



Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
Charges		9'900	9'900	0	9'900.00	0
51 7420	Ouvrages paravalanches (DEFCOS)	9'900	9'900	0	9'900.00	9'900
33	Amortissements du patrimoine administratif	9'900	9'900	0	9'900.00	9'900
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	9'900	9'900	0	9'900.00	9'900
75	Protection des espèces et du paysage	24'600	27'400	-2'800	23'718.95	23'400
	Charges	24'600	27'400	-2'800	23'718.95	881
7500	Protection des espèces et du paysage	24'600	27'400	-2'800	23'718.95	23'400
	Charges	24'600	27'400	-2'800	23'718.95	881
51 7500	Protection des espèces et du paysage (DEFCOS)	24'600	27'400	-2'800	23'718.95	23'400
33	Amortissements du patrimoine administratif	900	1'700	-800		0
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	900	1'700	-800		0
36	Charges de transfert	23'700	25'700	-2'000	23'718.95	23'400
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	23'700	25'700	-2'000	23'718.95	23'400
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	57'600	72'000	-14'400	63'961.13	91'900
	Charges	57'600	77'000	-19'400	63'961.13	-6'361
	Revenus	0	-5'000	5'000	0.00	0
7610	Protection de l'air et du climat	24'600	29'000	-4'400	29'681.05	45'200
	Charges	24'600	29'000	-4'400	29'681.05	-5'081
15 7610	Protection de l'air et du climat (SDIS)	24'600	29'000	-4'400	29'681.05	45'200
36	Charges de transfert	24'600	29'000	-4'400	29'681.05	45'200
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	24'600	29'000	-4'400	29'681.05	45'200
7690	Lutte contre la pollution de l'environnement, ..	33'000	43'000	-10'000	34'280.08	46'700
	Charges	33'000	48'000	-15'000	34'280.08	-1'280
	Revenus	0	-5'000	5'000	0.00	0
15 7690	Lutte contre la pollution de l'environnement (SDI..	13'000	15'000	-2'000	15'485.75	13'700
36	Charges de transfert	13'000	15'000	-2'000	15'485.75	13'700
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	13'000	15'000	-2'000	15'485.75	13'700
31 7690	Lutte contre la pollution de l'environnement, autr..	20'000	28'000	-8'000	18'794.33	33'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	20'000	33'000	-13'000	18'794.33	33'000
31300.00	Prestations de services de tiers	20'000	33'000	-13'000	18'794.33	33'000
42	Taxes et redevances		-5'000	5'000		0
42600.00	Remboursements et participations de tiers		-5'000	5'000		0
77	Protection de l'environnement, autres	58'200	61'200	-3'000	29'123.00	62'160
	Charges	60'200	63'200	-3'000	30'843.00	29'357
	Revenus	-2'000	-2'000	0	-1'720.00	-280
7710	Cimetières, crématoires	58'200	61'200	-3'000	29'123.00	62'160
	Charges	60'200	63'200	-3'000	30'843.00	29'357
	Revenus	-2'000	-2'000	0	-1'720.00	-280

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Aménagement du territoire (en général)	31300.00	Prestations de services e tiers	Diminution afin de calquer aux besoins



Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
11 7710	Cimetières, crématoires (Chancellerie)	-2'000	-2'000	0	-1'720.00	-1'000
42	Taxes et redevances	-2'000	-2'000	0	-1'720.00	-1'000
42100.00	Emoluments administratifs	-2'000	-2'000	0	-1'720.00	-1'000
41 7710	Cimetières, crématoires (Voirie)	48'000	51'000	-3'000	18'683.00	51'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	48'000	51'000	-3'000	18'683.00	51'000
31200.04	Déchets	8'000	11'000	-3'000	5'240.25	11'000
31400.00	Entretien de terrains	40'000	40'000	0	13'442.75	40'000
51 7710	Cimetières, crématoires (DEFCOS)	12'200	12'200	0	12'160.00	12'160
33	Amortissements du patrimoine administratif	12'200	12'200	0	12'160.00	12'160
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	12'200	12'200	0	12'160.00	12'160
79	Aménagement du territoire	60'600	83'800	-23'200	79'777.80	68'800
	Charges	110'600	133'800	-23'200	135'077.80	-24'478
	Revenus	-50'000	-50'000	0	-55'300.00	5'300
7900	Aménagement du territoire (en général)	60'600	83'800	-23'200	79'777.80	63'800
	Charges	110'600	133'800	-23'200	135'077.80	-24'478
	Revenus	-50'000	-50'000	0	-55'300.00	5'300
31 7900	Aménagement du territoire (en général) (DTSC)	-14'500	-4'500	-10'000	-6'944.50	500
31	Charges de biens et services et autres charg..	35'500	45'500	-10'000	48'355.50	50'500
31300.00	Prestations de services de tiers	20'000	30'000	-10'000	32'666.75	35'000
31300.05	Cotisations	5'500	5'500	0	4'646.40	5'500
31320.00	Honoraires de conseillers externes	10'000	10'000	0	11'042.35	10'000
42	Taxes et redevances	-50'000	-50'000	0	-55'300.00	-50'000
42100.00	Emoluments administratifs	-50'000	-50'000	0	-55'300.00	-50'000
51 7900	Aménagement du territoire (en général) (DEFC..	75'100	88'300	-13'200	86'722.30	63'300
33	Amortissements du patrimoine administratif	75'100	88'300	-13'200	86'722.30	63'300
33000.00	Amortissements planifiés terrains PA	4'200	4'200	0	0	0
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	28'200	28'200	0	28'200.00	1'100
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	42'700	55'900	-13'200	58'522.30	62'200
7907	Conférences régionales (ACN - RUN -COMUL)	0	0	0	0.00	5'000
51 7907	Conférences régionales (ACN - RUN -COMUL) ..	0	0	0	0.00	5'000
36	Charges de transfert			0		5'000
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..			0		5'000

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Améliorations structurelles (DEFCOS)	31300.00	Prestations de services de tiers	Lutte contre les nuisibles et les plantes invasives.
Améliorations structurelles (DEFCOS)	31430.00	Entretiens d'autres ouvrages de génie civil	Entretien des réseaux de drainages agricoles (montant calculé sur la moyenne des trois précédents exercices selon le règlement communal).
Améliorations structurelles (DEFCOS)	33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de génie civil PA du compte général	Lié à l'entretien des réseaux de drainages agricoles.
Sylviculture (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	L'internalisation du poste de garde précédemment employé par l'Etat à fin 2019 explique l'augmentation de l'effectif (+0.60 EPT). L'optimisation des tâches par les synergies offertes avec le service permet toutefois de diminuer les coûts.



Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
Economie publique		-713'200	-629'900	-83'300	-853'545.72	-575'300
Charges		2'665'200	2'950'100	-284'900	2'813'539.81	-148'340
Revenus		-3'378'400	-3'580'000	201'600	-3'667'085.53	288'686
81	Agriculture	25'100	30'100	-5'000	19'524.09	32'550
Charges		25'100	30'100	-5'000	19'524.09	5'576
8120	Améliorations structurelles	25'100	30'100	-5'000	19'524.09	32'550
Charges		25'100	30'100	-5'000	19'524.09	5'576
51 8120	Améliorations structurelles (DEFCOS)	25'100	30'100	-5'000	19'524.09	32'550
31	Charges de biens et services et autres charg..	21'700	26'700	-5'000	16'174.09	29'150
31050.00	Denrées alimentaires			0		150
31300.00	Prestations de services de tiers	2'500	5'000	-2'500	2'608.50	5'000
31320.00	Honoraires de conseillers externes	1'000	1'000	0	648.00	1'000
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	18'200	20'700	-2'500	11'917.59	23'000
31900.00	Prestations en dommages et intérêts			0	1'000.00	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'400	2'400	0	2'400.00	2'400
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	2'400	2'400	0	2'400.00	2'400
36	Charges de transfert	1'000	1'000	0	950.00	1'000
36350.00	Subventions aux entreprises privées	1'000	1'000	0	950.00	1'000
82	Sylviculture	-43'200	6'000	-49'200	-132'418.14	-4'050
Charges		1'403'900	1'669'500	-265'600	1'759'711.06	-355'811
Revenus		-1'447'100	-1'663'500	216'400	-1'892'129.20	445'029
8200	Sylviculture	-43'200	6'000	-49'200	-132'418.14	-4'050
Charges		1'403'900	1'669'500	-265'600	1'759'711.06	-355'811
Revenus		-1'447'100	-1'663'500	216'400	-1'892'129.20	445'029
12 8200	Sylviculture (RH)	546'700	504'000	42'700	513'214.10	495'250
30	Charges de personnel	544'300	504'000	40'300	504'399.20	495'250
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	431'800	398'500	33'300	398'191.20	394'000
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-6'600	-2'200	-4'400	-1'813.10	0
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	27'700	26'000	1'700	24'849.65	25'000
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	54'800	50'500	4'300	52'537.80	45'000
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	12'900	11'300	1'600	12'018.80	11'500
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	9'000	8'200	800	8'142.05	8'000
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	4'000	3'700	300	3'867.70	3'700
30590.00	Cotisations pont AVS	7'000	7'000	0	5'570.20	7'000
30591.00	Fonds de formation professionnelle	400	300	100	336.80	350
30592.00	Cotisations au fonds LAE	800	700	100	698.10	700
30594.00	Fonds pour la formation duale	2'500		2'500		0
31	Charges de biens et services et autres charg..	7'000		7'000	8'814.90	0
31300.03	Télécommunications	1'000		1'000	1'104.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	6'000		6'000	7'710.90	0
46	Revenus de transfert	-4'600		-4'600		0
46311.00	Contributions du fonds pour la formation duale	-4'600		-4'600		0
44 8200	Sylviculture (DBAT)	7'800	14'500	-6'700	5'503.49	19'700
31	Charges de biens et services et autres charg..	8'000	14'500	-6'500	6'477.85	19'200
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	200	500	-300		200
31200.00	Eau, énergie, combustible	2'800	7'000	-4'200	6'043.40	7'000
31300.00	Prestations de services de tiers		2'000	-2'000		6'000
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	1'000	1'000	0	434.45	1'000

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Sylviculture	31010.03	Achats de bois	Le volume des bois de cellulose de la Commune des Verrières qui transite par notre commune sera plus bas qu'en 2019.
Sylviculture	31300.00	Prestations de services de tiers	Le départ en retraite du garde forestier de l'Etat, dont les prestations en faveur de notre commune nous étaient facturées, induit une forte diminution de ce compte. L'internalisation de ce poste se traduit par une augmentation des salaires.
Sylviculture	31300.50	Frais de façonnage et débardage	Les volumes prévus pour l'exercice 2020 seront plus bas conformément aux plans de gestion. Les restrictions d'accès du pont sur l'Areuse à Noiraigue entraîne par ailleurs un report de coupes.
Sylviculture	31410.00	Entretien des routes / voies de communications	L'expérience démontre que l'entretien courant peut être réalisé avec un montant légèrement inférieur aux exercices précédents. Les gros entretiens sont quant à eux planifiés au travers des accords de prestation.
Sylviculture	31450.00	Entretien des forêts	Les coupes prévues étant en baisse, les travaux à la jeune forêt le sont également.



Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	4'000	4'000	0		5'000
39	Imputations internes	4'400	4'500	-100	3'674.89	5'000
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	4'400	4'500	-100	3'674.89	5'000
49	Imputations internes	-4'600	-4'500	-100	-4'649.25	-4'500
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-4'600	-4'500	-100	-4'649.25	-4'500
51 8200	Sylviculture (DEF COS)	29'900	32'600	-2'700	663'247.25	19'100
31	Charges de biens et services et autres charg..	11'200	13'900	-2'700	738'859.40	25'400
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures		1'000	-1'000	1'737.20	1'000
31010.02	Carburants			0	1'500.00	0
31010.03	Achat de bois			0	41'850.10	0
31050.00	Denrées alimentaires		600	-600	784.55	600
31051.00	Frais de réception			0	97.60	0
31300.00	Prestations de services de tiers			0	141'177.45	0
31300.50	Frais de façonnage et débardage			0	460'027.65	0
31300.51	Frais de transport			0	18'294.85	0
31340.00	Primes d'assurances	2'500	2'300	200	3'525.70	1'800
31370.00	Impôts et taxes	8'700	10'000	-1'300	8'764.50	10'000
31410.00	Entretien des routes / voies de communication			0	29'091.75	0
31450.00	Entretien des forêts			0	6'070.90	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais			0	9'732.30	12'000
31990.00	Autres charges d'exploitation			0	16'204.85	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	34'800	34'800	0	34'800.00	34'800
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	6'500	6'500	0	6'500.00	6'500
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	27'200	27'200	0	27'200.00	27'200
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	1'100	1'100	0	1'100.00	1'100
41	Patentes et concessions			0		-25'000
41200.00	Revenus de concessions			0		-25'000
42	Taxes et redevances			0	-61'634.55	0
42500.80	Vente bois de service			0	-4'479.30	0
42500.81	Vente bois d'industrie			0	-57'155.25	0
43	Revenus divers			0	-5'168.90	0
43900.00	Autres revenus			0	-5'168.90	0
46	Revenus de transfert			0	-27'508.70	0
46310.00	Subventions des cantons et des concordats			0	-27'508.70	0
48	Revenus extraordinaires	-16'100	-16'100	0	-16'100.00	-16'100
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-16'100	-16'100	0	-16'100.00	-16'100
52 8200	Sylviculture (SEFOR)	-627'600	-545'100	-82'500	-1'314'382.98	-538'100
30	Charges de personnel	3'000	4'000	-1'000	942.40	4'000
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	3'000	4'000	-1'000	942.40	4'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	632'800	932'800	-300'000	290'020.70	794'000
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	10'000	10'000	0	10'939.90	10'000
31010.02	Carburants	10'000	10'000	0	10'134.45	10'000
31010.03	Achat de bois	17'000	53'000	-36'000		40'000
31050.00	Denrées alimentaires	600		600	24.30	0
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	15'000	16'000	-1'000	31'762.95	34'000
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	9'000	8'100	900	140.00	0
31300.00	Prestations de services de tiers	20'000	144'000	-124'000	5'984.80	144'000
31300.05	Cotisations	4'200	4'200	0	4'702.00	4'000
31300.50	Frais de façonnage et débardage	345'000	447'000	-102'000	86'952.15	324'000
31300.51	Frais de transport	18'000	18'000	0		14'000
31300.52	Déchetage et transport plaquettes	108'000	108'000	0	95'303.90	108'000
31370.00	Impôts et taxes	2'500	2'500	0	2'739.40	2'500
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	25'000	33'000	-8'000	23'609.05	30'000
31450.00	Entretien des forêts	38'000	53'000	-15'000	8'432.45	45'000

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Sylviculture	31700.00	Frais de déplacement et autres frais	Frais de déplacement liés à l'engagement du nouveau garde forestier, qui utilisera son propre véhicule.
Sylviculture	42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	L'augmentation des recettes est due aux travaux en faveur de Môtiers Art en plein air notamment.
Sylviculture	42500.80	Ventes de bois de service	Les volumes exploités étant en baisse, les ventes le sont aussi.
Sylviculture	42500.81	Ventes de bois d'industrie	Les volumes exploités étant en baisse, les ventes le sont aussi.
Sylviculture	46300.00	Subventions de la Confédération	Si ces chiffres prévisionnels restent inchangés par rapport à 2019, il faut noter que 2020 sera la première année d'une nouvelle période de subventionnement fédéral et cantonal, d'une durée de cinq ans.
Sylviculture	46310.00	Suventions des cantons et des concordats	Si ces chiffres prévisionnels restent inchangés par rapport à 2019, il faut noter que 2020 sera la première année d'une nouvelle période de subventionnement fédéral et cantonal, d'une durée de cinq ans.
Tourisme (DEF COS)	31330.00	Charges d'utilisation informatique	Contribution au réseau VdTWifi et frais liés à l'enregistrement de plusieurs noms de domaine.



Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	10'000	15'000	-5'000	4'958.90	17'500
31700.00	Frais de déplacement et autres frais		10'000	-10'000	123.70	10'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	500	1'000	-500	4'212.75	1'000
34	Charges financières	25'000	26'000	-1'000	37'445.12	26'000
34990.00	Autres charges financières	25'000	26'000	-1'000	37'445.12	26'000
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	78'000	78'000	0	78'893.65	78'000
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	78'000	78'000	0	78'893.65	78'000
36	Charges de transfert	55'400	57'000	-1'600	55'382.95	57'000
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	55'400	57'000	-1'600	55'382.95	57'000
42	Taxes et redevances	-1'009'000	-1'227'000	218'000	-1'340'001.31	-1'084'000
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-130'000	-104'000	-26'000	-117'953.97	-113'000
42500.00	Ventes	-5'000	-5'000	0	-14'152.60	-5'000
42500.80	Vente bois de service	-516'000	-697'000	181'000	-853'077.64	-580'000
42500.81	Vente bois d'industrie	-78'000	-119'000	41'000	-71'176.90	-83'000
42500.82	Vente de bois énergie	-270'000	-292'000	22'000	-271'216.30	-293'000
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-10'000	-10'000	0	-12'423.90	-10'000
43	Revenus divers	-500	-100	-400	-840.40	-100
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-500	-100	-400	-840.40	-100
44	Revenus financiers	-800	-800	0	-813.00	-10'000
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-800	-800	0	-813.00	-10'000
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-50'000	-50'000	0	-64'063.65	-38'000
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-50'000	-50'000	0	-64'063.65	-38'000
46	Revenus de transfert	-361'500	-365'000	3'500	-371'349.44	-365'000
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-1'500	-5'000	3'500	-7'741.04	-5'000
46300.00	Subventions de la Confédération	-250'000	-250'000	0	-264'870.85	-250'000
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-110'000	-110'000	0	-98'737.55	-110'000
84	Tourisme	86'200	105'500	-19'300	111'500.65	104'300
	Charges	125'200	105'500	19'700	111'500.65	13'699
	Revenus	-39'000	0	-39'000	0.00	-39'000
8400	Tourisme	86'200	105'500	-19'300	111'500.65	104'300
	Charges	125'200	105'500	19'700	111'500.65	13'699
	Revenus	-39'000	0	-39'000	0.00	-39'000
14 8400	Tourisme (SPPI)	-30'500	0	-30'500	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	8'500		8'500		0
31300.00	Prestations de services de tiers	1'500		1'500		0
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	7'000		7'000		0
42	Taxes et redevances	-39'000		-39'000		0
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-39'000		-39'000		0
51 8400	Tourisme (DEF COS)	116'700	105'500	11'200	111'500.65	104'300
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'900	2'700	-800	15'663.95	1'500
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures			0	3'769.50	0
31300.05	Cotisations	700	700	0		300
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	1'200	2'000	-800	1'195.45	1'200
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles			0	10'699.00	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	27'800	7'800	20'000	7'800.00	7'800
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	20'000		20'000		0
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	7'800	7'800	0	7'800.00	7'800
36	Charges de transfert	87'000	95'000	-8'000	88'036.70	95'000

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Tourisme (DEFCOS)	36340.00	Subventions aux entreprises publiques	Contribution de base de Fr. 3.– par habitant à Tourisme neuchâtelois (TN) et de Fr. 2.– supplémentaires pour la présence et la gestion du point i à Noiraigue, déléguée par TN à Goût & Région.
Tourisme (DEFCOS)	36350.00	Subventions aux entreprises privées	Subvention à Destination Val-de-Travers.
Tourisme (DEFCOS)	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Subvention de Fr. 1.– par habitant à l'association Pays de l'absinthe et soutien à diverses entités actives à Val-de-Travers.
Promotion économique régionale (DEFCOS)	31020.00	Imprimés, publications	Impression de diverses brochures et affiches.
Promotion économique régionale (DEFCOS)	31050.00	Denrées alimentaires	Frais de bouche pour les évènement de promotion (célébration du changement d'heure et cocktail des entreprises).
Promotion économique régionale (DEFCOS)	31300.00	Prestations de services de tiers	Autres frais liés aux évènements de promotion économique, y compris les prestations du Centre sportif pour le cocktail des entreprises.
Promotion économique régionale (DEFCOS)	46340.00	Subventions des entreprises publiques	Soutien de la Banque cantonale neuchâteloise aux événements de promotion.
Promotion économique régionale (DEFCOS)	46350.00	Subventions des entreprises privées	Soutien des marques et manufactures horlogères au Pain des horlogers.



Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	55'000	55'000	0	55'770.00	55'000
36350.00	Subventions aux entreprises privées	20'000	25'000	-5'000	19'685.00	25'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	12'000	15'000	-3'000	12'581.70	15'000
85	Industrie, artisanat et commerce	20'800	11'500	9'300	7'750.05	19'400
	Charges	30'800	21'500	9'300	18'350.05	12'450
	Revenus	-10'000	-10'000	0	-10'600.00	600
8506	Promotion économique régionale	20'800	11'500	9'300	7'750.05	19'400
	Charges	30'800	21'500	9'300	18'350.05	12'450
	Revenus	-10'000	-10'000	0	-10'600.00	600
51 8506	Promotion économique régionale (DEF COS)	20'800	11'500	9'300	7'750.05	19'400
31	Charges de biens et services et autres charg..	30'800	21'500	9'300	18'350.05	26'400
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'500		1'500	3'278.20	0
31020.00	Imprimés, publications	1'000	2'500	-1'500	2'648.55	2'500
31050.00	Denrées alimentaires	2'500		2'500	4'382.25	8'000
31050.02	Achat nourriture			0		7'000
31051.00	Frais de réception	3'000	8'000	-5'000	811.20	0
31300.00	Prestations de services de tiers	13'600	10'000	3'600	6'127.10	8'000
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	300	1'000	-700	241.15	0
31332.00	Contrat de prestation informatiques	900		900	861.60	900
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	8'000		8'000		0
46	Revenus de transfert	-10'000	-10'000	0	-10'600.00	-7'000
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-7'000	-7'000	0	-10'600.00	-7'000
46350.00	Subventions des entreprises privées	-3'000	-3'000	0		0
87	Combustibles et énergie	-802'100	-783'000	-19'100	-859'902.37	-727'500
	Charges	1'080'200	1'123'500	-43'300	904'453.96	175'746
	Revenus	-1'882'300	-1'906'500	24'200	-1'764'356.33	-117'944
8710	Electricité (en général)	-754'000	-735'000	-19'000	-859'214.93	-668'200
	Charges	266'300	248'400	17'900	149'100.00	117'200
	Revenus	-1'020'300	-983'400	-36'900	-1'008'314.93	-11'985
31 8710	Electricité (en général) (DTSC)	-754'000	-735'000	-19'000	-859'214.93	-668'200
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	266'300	248'400	17'900	149'100.00	248'400
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	266'300	248'400	17'900	149'100.00	248'400
41	Patentes et concessions			0	204.07	-397'000
41200.00	Revenus de concessions			0	204.07	-397'000
42	Taxes et redevances	-692'300	-705'400	13'100	-730'584.00	-248'400
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-692'300	-705'400	13'100	-730'584.00	-248'400
44	Revenus financiers	-328'000	-278'000	-50'000	-277'935.00	-271'200
44200.00	Dividendes	-328'000	-278'000	-50'000	-277'935.00	-271'200
8720	Pétrole et gaz	-48'100	-48'000	-100	-12'108.28	-59'300
	Revenus	-48'100	-48'000	-100	-12'108.28	-35'992
31 8720	Gaz (DTSC)	-48'100	-48'000	-100	-12'108.28	-59'300
41	Patentes et concessions	-39'000	-48'000	9'000	-2'988.28	-59'300
41200.00	Revenus de concessions	-39'000	-48'000	9'000	-2'988.28	-59'300
44	Revenus financiers	-9'100		-9'100	-9'120.00	0
44200.00	Dividendes	-9'100		-9'100	-9'120.00	0

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Chauffages à distance	31010.00	Matériel d'exploitation	Répartition différente entre les comptes CAD
Chauffages à distance	31200.04	Déchets	Evacuation des cendres VADEC plus élevée dues à une plus grande utilisation du CAD
Chauffages à distance	31200.12	CAD: achat de gaz	Adaptation à l'utilisation 2018
Chauffages à distance	31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et outils	Contrats d'entretien divers et débitmètre à changer (échelonnement du travail et des charges sur 5 ans)
Chauffages à distance (DEFCOS)	33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de génie civil PA du compte général	L'extension du réseau provoque une hausse des charges d'amortissement.



Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
8731	Entreprises de chauffage à distance, énergie..	0	0	0	11'420.84	0
	Charges	813'900	875'100	-61'200	755'353.96	58'546
	Revenus	-813'900	-875'100	61'200	-743'933.12	-69'967
12 8731	Chauffages à distance (RH)	41'300	38'300	3'000	41'446.15	37'500
30	Charges de personnel	26'000	25'300	700	20'610.15	24'900
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	20'700	20'200	500	16'658.50	19'900
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	1'300	1'400	-100	1'067.45	1'300
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	2'900	2'700	200	2'127.60	2'700
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	300	300	0	208.80	300
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	400	400	0	349.90	400
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	200	200	0	153.25	200
30591.00	Fonds de formation professionnelle			0	14.60	0
30592.00	Cotisations au fonds LAE	100	100	0	30.05	100
30594.00	Fonds pour la formation duale	100		100		0
39	Imputations internes	15'300	13'000	2'300	20'836.00	12'600
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	15'300	13'000	2'300	20'836.00	12'600
31 8731	Chauffages à distance (DTSC)	-304'300	-396'800	92'500	-120'270.67	-440'600
31	Charges de biens et services et autres charg..	495'700	473'200	22'500	496'187.56	413'400
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'500	1'000	500	661.10	0
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareils d..		3'000	-3'000		0
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	5'000	5'000	0	192.00	5'000
31200.00	Eau, énergie, combustible	22'000	20'000	2'000	22'812.60	15'000
31200.04	Déchets	9'000	10'000	-1'000	8'737.60	0
31200.11	CAD : achat de bois	260'000	272'000	-12'000	247'283.40	271'400
31200.12	CAD : achat de gaz	35'000	25'000	10'000	35'311.10	15'000
31200.13	CAD : achat de kWh à CCBB	100'000	100'000	0	97'847.78	80'000
31300.00	Prestations de services de tiers	20'000	20'000	0	31'532.93	5'000
31300.03	Télécommunications	1'200	1'200	0	1'162.55	1'000
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	36'000	10'000	26'000	44'646.50	15'000
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	6'000	6'000	0	6'000.00	6'000
42	Taxes et redevances	-800'000	-870'000	70'000	-616'458.23	-854'000
42401.00	Taxes facturées pour les services à financem..			0	-45'982.29	-40'000
42500.00	Ventes	-800'000	-870'000	70'000	-570'475.94	-814'000
44 8731	Chauffages à distance (DBAT)	1'000	1'000	0	1'282.15	1'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'000	1'000	0	1'282.15	1'000
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	1'000		1'000	1'282.15	0
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles		1'000	-1'000		1'000
51 8731	Chauffages à distance (DEFCOS)	262'000	357'500	-95'500	88'963.21	402'100
30	Charges de personnel		4'900	-4'900		0
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..		4'900	-4'900		0
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'600	2'600	0	2'763.10	1'700
31340.00	Primes d'assurances	1'600	1'600	0	1'970.95	1'700
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000	1'000	0	792.15	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	200'300	212'600	-12'300	179'675.00	234'500
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	93'400	90'200	3'200	83'375.00	90'200
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	39'300	39'300	0	39'300.00	39'300
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	67'600	83'100	-15'500	57'000.00	105'000
35	Attributions aux fonds et financements spéci..		45'900	-45'900		89'000
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du capit..		45'900	-45'900		89'000



Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Budget 2018
39	Imputations internes	73'000	96'600	-23'600	34'000.00	82'000
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	73'000	96'600	-23'600	34'000.00	82'000
42	Taxes et redevances			0	0.01	0
42500.00	Ventes			0	0.01	0
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-8'800		-8'800	-122'374.90	0
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-8'800		-8'800	-122'374.90	0
48	Revenus extraordinaires	-5'100	-5'100	0	-5'100.00	-5'100
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-5'100	-5'100	0	-5'100.00	-5'100

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Impôts communaux généraux (DEFCOS)	40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - année fiscale	L'impôt sur le revenu des personnes physiques a été simulé à partir de la situation au 31 août 2019 avec prise en compte des effets de la réforme de la fiscalité.
Impôts communaux généraux (DEFCOS)	40050.00	Impôt sur le revenu des travailleurs frontaliers	Estimation sur la base du bouclage définitif de l'exercice 2017.
Impôts communaux généraux (DEFCOS)	40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - année fiscale	L'impôt sur le bénéfice a été estimé à partir de la situation au 31 août 2019 en portant des correctifs à partir des perspectives de nos plus gros contribuables et des effets de la réforme.
Impôts communaux généraux (DEFCOS)	40190.00	IPM part au fonds en proportion de la population	Le fonds de l'impôt sur les personnes morales n'est désormais réparti qu'en fonction du nombre d'emplois.
Impôts communaux généraux (DEFCOS)	40191.00	IPM part au fonds en proportion du nombre d'emplois plein temps EPT	Le fonds de l'impôt sur les personnes morales n'est désormais réparti qu'en fonction du nombre d'emplois.
Impôts spéciaux (DEFCOS)	40210.00	Impôts fonciers	Le budget intègre l'introduction de l'impôt foncier sur les personnes physiques.
Impôts spéciaux (DEFCOS)	40330.00	Taxe des chiens	La taxe sur les chiens est fixée à 90 francs dans notre commune. Un tiers est ensuite reversé à l'Etat.



Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
Finances et impôts		-33'580'600	-34'136'600	556'000	-33'047'867.82	-33'838'000
Charges		808'300	853'600	-45'300	994'760.43	-186'460
Revenus		-34'388'900	-34'990'200	601'300	-34'042'628.25	-346'272
91	Impôts	-28'194'000	-28'398'100	204'100	-27'351'820.44	-28'213'000
Charges		37'000	35'000	2'000	59'640.00	-22'640
Revenus		-28'231'000	-28'433'100	202'100	-27'411'460.44	-819'540
9100	Impôts communaux généraux	-27'185'000	-28'202'100	1'017'100	-27'137'578.99	-28'021'000
Charges		5'000	2'000	3'000	27'600.00	-22'600
Revenus		-27'190'000	-28'204'100	1'014'100	-27'165'178.99	-24'821
51 9100	Impôts communaux généraux (DEFCOS)	-27'185'000	-28'202'100	1'017'100	-27'137'578.99	-28'021'000
31	Charges de biens et services et autres charg..			0	27'600.00	0
31800.00	Réévaluations sur créances			0	27'600.00	0
34	Charges financières	5'000	2'000	3'000		12'000
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	5'000	2'000	3'000		12'000
40	Revenus fiscaux	-27'190'000	-28'204'100	1'014'100	-27'165'178.99	-28'033'000
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..	-17'035'000	-17'355'000	320'000	-17'300'114.45	-18'249'000
40001.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..		-240'000	240'000	-159'724.01	-240'000
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes phys..	-200'000	-300'000	100'000	-275'311.85	-255'000
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes physiq..	2'000	2'000	0	25'844.95	2'000
40007.00	Impôts sur le revenu, taxation rectificatives à la ..	64'000		64'000	51'730.85	0
40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - an..	-1'987'000	-1'849'000	-138'000	-1'908'094.45	-1'910'000
40011.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - an..	-10'000	-42'000	32'000		-56'000
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	-639'000	-617'000	-22'000	-617'035.24	-616'000
40030.00	Prestations en capital	-408'000	-369'000	-39'000	-498'262.25	-295'000
40040.00	Gains en loterie	-11'000	-38'000	27'000	-9'587.95	-15'000
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers	-3'383'000	-3'249'000	-134'000	-2'773'394.00	-3'060'000
40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - ann..	-1'752'000	-2'174'000	422'000	-1'670'012.12	-1'349'000
40101.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - ann..	-1'000	-1'000	0	-46'867.28	-1'000
40102.00	Rappels d'impôts personnes morales		-100	100	-9'210.12	-1'000
40110.00	Impôts sur le capital personnes morales - année..	-287'000	-295'000	8'000	-262'730.65	-352'000
40111.00	Impôts sur le capital personnes morales - année..	-1'000	-1'000	0	4'504.51	-1'000
40190.00	IPM part au fonds en proportion de la population		-905'000	905'000	-928'005.83	-889'000
40191.00	IPM part au fonds en proportion du nombre d'e..	-1'542'000	-771'000	-771'000	-788'909.10	-746'000
9101	Impôts spéciaux	-1'009'000	-196'000	-813'000	-214'241.45	-192'000
Charges		32'000	33'000	-1'000	32'040.00	-40
Revenus		-1'041'000	-229'000	-812'000	-246'281.45	-794'719
51 9101	Impôts spéciaux (DEFCOS)	-1'009'000	-196'000	-813'000	-214'241.45	-192'000
36	Charges de transfert	32'000	33'000	-1'000	32'040.00	33'000
36010.02	Taxe des chiens part Etat	32'000	33'000	-1'000	32'040.00	33'000
40	Revenus fiscaux	-1'041'000	-229'000	-812'000	-246'281.45	-225'000
40210.00	Impôts fonciers	-945'000	-130'000	-815'000	-150'881.45	-130'000
40330.00	Taxe des chiens	-96'000	-99'000	3'000	-95'400.00	-95'000
93	Péréquation financière et compensation des ..	-4'091'800	-4'344'900	253'100	-4'629'800.00	-4'365'900
Charges		70'900	0	70'900	0.00	70'900
Revenus		-4'162'700	-4'344'900	182'200	-4'629'800.00	467'100
9300	Péréquation financière et compensation des ..	-4'091'800	-4'344'900	253'100	-4'629'800.00	-4'365'900
Charges		70'900	0	70'900	0.00	70'900
Revenus		-4'162'700	-4'344'900	182'200	-4'629'800.00	467'100

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Péréquation financière et compensation des charges (DEFCOS)	36228.02	Compensation des charges préscolaires	La commune de Val-de-Travers est contributrice puisque avantagée par sa structure socio-démographique.
Péréquation financière et compensation des charges (DEFCOS)	36228.03	Compensation des charges parascolaires	Les contributions pour les charges pré et parascolaire ont été estimées globalement par le canton et réparties à parts égales entre les deux comptes.
Péréquation financière et compensation des charges (DEFCOS)	46215.00	Péréquation financière verticale	La compensation des inconvénients géographiques est prise en charge par le canton.
Péréquation financière et compensation des charges (DEFCOS)	46227.00	Péréquation financière intercommunale	Ce chiffre provient des estimations du canton. Compte tenu du nouveau mode de calcul il devrait correspondre aux recettes réelles.
Péréquation financière et compensation des charges (DEFCOS)	46228.01	Compensation des charges scolaires	La péréquation des charges scolaires se fonde sur les disparités de la charge salariale des cercles scolaires.
Intérêts (DEFCOS)	34010.00	Intérêts passifs des engagements financiers	Nos projections présentent une charge d'intérêt en constante diminution.
Intérêts (DEFCOS)	44011.00	Intérêts moratoires sur impôts	Les intérêts sur impôts ont été extrapolés à partir de la situation au 31 août 2019.
Intérêts (DEFCOS)	49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	L'imputation des intérêts est calculée sur la valeur du capital investi en début d'année.



Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
51 9300	Péréquation financière et compensation des cha..	-4'091'800	-4'344'900	253'100	-4'629'800.00	-4'365'900
36	Charges de transfert	70'900		70'900		0
36228.02	Compensation des charges préscolaires	70'900		70'900		0
46	Revenus de transfert	-4'162'700	-4'344'900	182'200	-4'629'800.00	-4'365'900
46215.00	Péréquation financière verticale	-112'300		-112'300		0
46227.00	Péréquation financière intercommunale	-3'995'400	-4'344'900	349'500	-4'629'800.00	-4'365'900
46228.01	Compensation des charges scolaires	-50'500		-50'500		0
46228.03	Compensation des charges parascolaires	-4'500		-4'500		0
96	Administration de la fortune et de la dette	-1'261'100	-1'365'100	104'000	-1'030'975.43	-1'232'500
	Charges	700'400	818'600	-118'200	935'120.43	-234'720
	Revenus	-1'961'500	-2'183'700	222'200	-1'966'095.86	4'596
9610	Intérêts	-921'300	-1'124'200	202'900	-794'239.33	-1'008'700
	Charges	435'200	484'500	-49'300	554'483.76	-119'284
	Revenus	-1'356'500	-1'608'700	252'200	-1'348'723.09	-7'777
51 9610	Intérêts (DEFCOS)	-921'300	-1'124'200	202'900	-794'239.33	-1'008'700
31	Charges de biens et services et autres charg..		3'000	-3'000		100
31300.02	Frais bancaires		3'000	-3'000		0
31810.00	Pertes sur créances effectives			0		100
34	Charges financières	435'200	481'500	-46'300	554'483.76	820'000
34010.00	Intérêts passifs des engagements financiers	435'200	481'500	-46'300	554'483.76	820'000
44	Revenus financiers	-383'200	-330'400	-52'800	-377'923.09	-298'200
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	-6'200	-100	-6'100	-6'276.53	-100
44011.00	Intérêts moratoires sur impôts	-360'000	-304'000	-56'000	-313'073.46	-262'000
44019.00	Intérêts rémunérateurs sur impôts (cpt de dimi..	9'000		9'000	-31'425.30	0
44070.00	Intérêts des placements financiers à long terme		-200	200	-35.00	-6'500
44090.00	Autres intérêts du patrimoine financier		-100	100		-100
44200.00	Dividendes			0		-500
44500.00	Intérêts sur prêts PA	-26'000	-26'000	0	-27'112.80	-29'000
49	Imputations internes	-973'300	-1'278'300	305'000	-970'800.00	-1'530'600
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	-973'300	-1'278'300	305'000	-970'800.00	-1'530'600
9620	Frais d'émission	0	0	0	-500.00	0
	Revenus	0	0	0	-500.00	500
51 9620	Frais d'émission (DEFCOS)	0	0	0	-500.00	0
44	Revenus financiers			0	-500.00	0
44070.00	Intérêts des placements financiers à long terme			0	-500.00	0
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	-329'800	-241'900	-87'900	-295'805.47	-224'300
	Charges	265'200	332'100	-66'900	300'635.67	-35'436
	Revenus	-595'000	-574'000	-21'000	-596'441.14	1'441
31 9630	Biens-fonds du patrimoine financier (DTSC)	-7'200	-7'200	0	-983.15	-1'200
34	Charges financières	2'000	2'000	0	2'561.85	2'000
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	2'000	2'000	0	2'561.85	2'000
41	Patentes et concessions	-6'000		-6'000	-360.00	0
41200.00	Revenus de concessions	-6'000		-6'000	-360.00	0
44	Revenus financiers	-3'200	-9'200	6'000	-3'185.00	-3'200
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-3'200	-9'200	6'000	-3'185.00	-3'200

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Biens-fonds du patrimoine financier (DEFCOS)	44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	Les fermages ont été adaptés conformément aux nouvelles recommandations fédérales.



Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
44 9630	Biens-fonds du patrimoine financier (DBAT)	-203'800	-152'800	-51'000	-194'764.22	-157'700
31	Charges de biens et services et autres charg..			0	690.35	0
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux			0	690.35	0
34	Charges financières	224'500	262'500	-38'000	238'572.06	262'500
34304.00	Travaux de gros entretien, bâtiments PF	40'000	50'000	-10'000	76'618.49	50'000
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	70'000	70'000	0	47'220.82	70'000
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	1'500	2'500	-1'000	1'801.40	2'500
34391.00	Eau, énergie, combustible	113'000	140'000	-27'000	112'931.35	140'000
39	Imputations internes	22'500	23'500	-1'000	23'123.01	18'000
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	22'500	23'500	-1'000	23'123.01	18'000
44	Revenus financiers	-445'500	-432'000	-13'500	-451'855.55	-432'000
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-354'800	-340'000	-14'800	-359'493.60	-340'000
44320.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	-11'000	-10'000	-1'000	-11'807.60	-10'000
44390.00	Remboursement de charges	-77'700	-80'000	2'300	-77'748.80	-80'000
44391.00	Autres remboursements de tiers	-2'000	-2'000	0	-2'805.55	-2'000
49	Imputations internes	-5'300	-6'800	1'500	-5'294.09	-6'200
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-5'300	-6'800	1'500	-5'294.09	-6'200
51 9630	Biens-fonds du patrimoine financier (DEFCOS)	-118'800	-81'900	-36'900	-100'058.10	-65'400
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'100	1'100	0		27'100
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	1'100	1'100	0		27'100
34	Charges financières	15'100	43'000	-27'900	35'688.40	44'000
34304.00	Travaux de gros entretien, bâtiments PF			0	19'031.00	0
34394.00	Primes d'assurances PF	15'100	13'000	2'100	16'657.40	14'000
34414.00	Réévaluation des bâtiments PF		30'000	-30'000		30'000
44	Revenus financiers	-135'000	-126'000	-9'000	-135'746.50	-136'500
44110.00	Gains provenant de ventes de terrains PF			0	-6'462.50	0
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-135'000	-125'000	-10'000	-129'284.00	-123'500
44320.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF		-1'000	1'000		-13'000
9690	Patrimoine financier, non mentionné ailleurs	-10'000	1'000	-11'000	59'569.37	500
	Charges	0	2'000	-2'000	80'001.00	-80'001
	Revenus	-10'000	-1'000	-9'000	-20'431.63	10'432
51 9690	Patrimoine financier, autres (DEFCOS)	-10'000	1'000	-11'000	59'569.37	500
31	Charges de biens et services et autres charg..		2'000	-2'000		0
31320.00	Honoraires de conseillers externes		2'000	-2'000		0
34	Charges financières			0	80'001.00	0
34100.00	Pertes de change réalisées sur actions et parts ..			0	1.00	0
34990.00	Autres charges financières			0	80'000.00	0
42	Taxes et redevances			0	0.02	0
42500.00	Ventes			0	0.02	0
44	Revenus financiers	-10'000	-1'000	-9'000	-19'781.65	500
44320.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF			0	-594.55	0
44400.00	Réévaluation autres placements financiers PF			0	-522.00	0
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA			0	4.38	0
44990.00	Autres revenus financiers	-10'000	-1'000	-9'000	-18'669.48	500
48	Revenus extraordinaires			0	-650.00	0
48300.00	Revenus divers extraordinaires			0	-650.00	0



Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Budget 2018
97	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-33'700	-28'500	-5'200	-35'271.95	-26'600
	Revenus	-33'700	-28'500	-5'200	-35'271.95	1'572
9710	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-33'700	-28'500	-5'200	-35'271.95	-26'600
	Revenus	-33'700	-28'500	-5'200	-35'271.95	1'572
12 9710	Redistributions liées à la taxe sur le CO2 (RH)	-17'700	-19'500	1'800	-19'595.20	-18'000
46	Revenus de transfert	-17'700	-19'500	1'800	-19'595.20	-18'000
46900.00	Redistribution taxe CO2	-17'700	-19'500	1'800	-19'595.20	-18'000
22 9710	Redistributions liées à la taxe sur le CO2 (Ecoles)	-16'000	-9'000	-7'000	-15'676.75	-8'600
46	Revenus de transfert	-16'000	-9'000	-7'000	-15'676.75	-8'600
46900.00	Redistribution taxe CO2	-16'000	-9'000	-7'000	-15'676.75	-8'600

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Législatif (Chancellerie)	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	Elections communales
Législatif (Chancellerie)	31990.00	Autres charges d'exploitation	Repas et verrées suivant les séances du Législatif et des commissions
Législatif (Chancellerie)	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Selon l'arrêté du Conseil général relatif à l'indemnité aux élus et aux partis politiques, du 24 mars 2014
Exécutif (Chancellerie)	31051.00	Frais de réception	Réceptions et manifestations organisées par le Conseil communal (Nouveaux citoyens atteignant leur majorité et ayant obtenu la nationalité suisse, Nouveaux arrivants, Noces d'or, jubilaires, réception d'Autorités cantonales ou d'autres communes, accueil d'organisations cantonales ou fédérales).
Exécutif (Chancellerie)	31300.05	Cotisations	Le montant comprend les cotisations suivantes : - Association des communes neuchâteloises: 11'000.- - Réseau des villes de l'Arc jurassien: 7'000.- - Association des communes suisses: 3'000.- - Forum transfrontalier: 1'000.- - RUN (Fr. 2.50/habitant): 26'500.- - Divers: 1'000.-
Services généraux, autres (Chancellerie)	31000.00	Matériel de bureau	Augmentation liée au développement des dossiers à traiter, notamment pour le service des finances, la sécurité publique et les archives
Services généraux, autres (Chancellerie)	31020.00	Imprimés, publications	- Courrier du Val-de-Travers (Page 2 et autres): 65'000. - Publication officielle (FO): 3'000.- - Annonces diverses: 7'000.- - GSR (cartes de visite, de RDV et d'accompagnement): 2'000.- - DEFCOS (budget, comptes, factures): 10'000.- - Cartes de visite pour l'ensemble des services: 2'000.- - Impression des factures taxe déchets et au poids: 2'000.- - Reliure des PV du CC et du CG (fin de législature): 2'000.-
Services généraux, autres (Chancellerie)	31100.00	Meubles et machines de bureau	- 6 écrans - GSR: 955.- - 1 bureau assis-debout - CSR: 1'900.- - 1 téléphone VoIP - CSR: 600.- - 1 PC portable avec station - crèche: 2'800.- - 2 imprimantes - crèche: 1'600.- - 2 oreillettes sans fils - école: 600.- - 1 lampadaire - DJE: 1'000.- - 1 système de badging - crèche: 8'000.- - Logiciel Mémotric DTSC: 6'000.-
Services généraux, autres (Chancellerie)	31300.01	Frais postaux	Montant adapté selon les augmentations liées aux nombres d'envois plus importants au DEFCOS, au DI, à l'école et au service de l'eau (suite à la reprise de la facturation d'eau, anciennement gérée par la SEVT)
Services généraux, autres (Chancellerie)	31300.03	Frais de téléphone	Montant adapté selon les comptes 2018 et retrait des forfaits téléphoniques CMN qui sont comptabilisés directement par les RH.
Services généraux, autres (Chancellerie)	31500.00	Entretien de meubles, et machines de bureau	- 42 postes à changer: 105'100.- - Imprimantes, téléphone VoIP, etc. à remplacer: 5'000.- - 4 chaises de bureau - école: 3'600.- - 1 chaise de bureau - crèche: 900.-



Classification par service		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
DASSP		17'420'900	17'098'500	322'400	16'137'277.04	16'690'360
Charges		22'513'800	21'791'600	722'200	..21'028'899.	1'484'901
Revenus		-5'092'900	-4'693'100	-399'800	-4'891'622.22	-201'278
11	Chancellerie	963'000	955'500	7'500	708'815.21	985'900
Charges		1'541'900	1'499'300	42'600	1'253'502.06	288'398
Revenus		-578'900	-543'800	-35'100	-544'686.85	-34'213
11 0110	Législatif (Chancellerie)	37'000	25'000	12'000	22'745.95	32'000
30	Charges de personnel	1'000	1'000	0	350.00	1'000
30010.01	Indemnités aux bureaux électoraux	1'000	1'000	0	350.00	1'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	21'000	9'000	12'000	7'395.95	16'000
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	16'000	3'000	13'000	0.00	8'000
31051.00	Frais de réception	5'000	5'000	0	4'202.00	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	0	1'000	-1'000	3'193.95	8'000
36	Charges de transfert	15'000	15'000	0	15'000.00	15'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	15'000	15'000	0	15'000.00	15'000
11 0120	Exécutif (Chancellerie)	74'500	79'500	-5'000	63'112.70	79'500
31	Charges de biens et services et autres cha..	75'500	80'500	-5'000	63'112.70	80'500
31051.00	Frais de réception	25'000	30'000	-5'000	21'199.90	30'000
31300.05	Cotisations	49'500	49'500	0	41'471.30	49'500
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000	1'000	0	441.50	1'000
42	Taxes et redevances	-1'000	-1'000	0	0.00	-1'000
42500.00	Ventes	-1'000	-1'000	0	0.00	-1'000
11 0220	Services généraux, autres (Chancellerie)	395'600	384'700	10'900	344'995.71	385'600
31	Charges de biens et services et autres cha..	821'500	775'500	46'000	721'695.51	798'900
31000.00	Matériel de bureau	58'900	50'000	8'900	50'061.00	50'000
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0	0	0	14'052.40	0
31020.00	Imprimés, publications	93'000	91'000	2'000	87'385.95	110'000
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	2'800	2'400	400	2'449.00	3'100
31051.00	Frais de réception	0	0	0	168.70	0
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareil..	23'500	30'000	-6'500	26'870.90	29'700
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	0	0	0	300.50	0
31300.00	Prestations de services de tiers	0	0	0	22.00	0
31300.01	Frais postaux	60'500	53'000	7'500	61'097.04	50'000
31300.02	Frais bancaires	0	0	0	0.32	0
31300.03	Télécommunications	20'000	29'600	-9'600	17'969.15	38'900
31300.05	Cotisations	0	0	0	70.00	0
31332.00	Contrat de prestation informatiques	356'700	342'000	14'700	324'048.00	342'900
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils ..	109'600	75'000	34'600	70'371.50	71'900
31620.00	Mensualités de leasing opérationnel	94'800	100'800	-6'000	65'453.80	100'800
31920.00	Indemnisation de droits	700	700	0	635.50	600
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000	1'000	0	739.75	1'000
36	Charges de transfert	0	0	0	373.00	0
36120.00	Dédommagements aux communes et aux as..	0	0	0	373.00	0
42	Taxes et redevances	0	0	0	-18'405.00	-16'000
42100.00	Emoluments administratifs	0	0	0	-925.40	0
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	0	0	0	-17'200.80	-16'000
42500.00	Ventes	0	0	0	-1'110.40	0
42600.00	Remboursements et participations de tiers	0	0	0	831.60	0
49	Imputations internes	-425'900	-390'800	-35'100	-358'667.80	-397'300
49300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	-425'900	-390'800	-35'100	-358'667.80	-397'300
11 1110	Sécurité de proximité (Chancellerie)	44'200	37'700	6'500	33'547.15	40'300



Classification par service		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
39	Imputations internes	44'200	37'700	6'500	33'547.15	40'300
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	44'200	37'700	6'500	33'547.15	40'300
11 1400	Questions juridiques (Chancellerie)	-73'000	-73'000	0	-62'434.05	-58'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	0	0	55.00	0
31810.00	Pertes sur créances effectives	0	0	0	55.00	0
36	Charges de transfert	77'000	77'000	0	100'786.65	77'000
36010.01	Contrôle des habitants - part Etat	68'000	68'000	0	99'077.15	68'000
36120.00	Dédommagements aux communes et aux as..	9'000	9'000	0	1'709.50	9'000
42	Taxes et redevances	-150'000	-150'000	0	-163'275.70	-135'000
42100.00	Emoluments administratifs	-150'000	-150'000	0	-163'275.70	-135'000
11 1406	Office régional de l'état-civil (Chancellerie)	105'000	150'500	-45'500	-15'459.55	150'500
36	Charges de transfert	105'000	150'500	-45'500	-15'459.55	150'500
36120.00	Dédommagements aux communes et aux as..	105'000	150'500	-45'500	-15'459.55	150'500
11 1506	Service de défense incendie (Chancellerie)	13'200	13'400	-200	17'261.20	20'300
39	Imputations internes	13'200	13'400	-200	17'261.20	20'300
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	13'200	13'400	-200	17'261.20	20'300
11 1626	Organisation régionale de protection civile (C..	12'100	6'400	5'700	3'121.15	4'200
39	Imputations internes	12'100	6'400	5'700	3'121.15	4'200
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	12'100	6'400	5'700	3'121.15	4'200
11 2190	Direction et administration des écoles (Chanc..	77'400	81'300	-3'900	64'563.90	77'400
39	Imputations internes	77'400	81'300	-3'900	64'563.90	77'400
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	77'400	81'300	-3'900	64'563.90	77'400
11 3410	CSR et Combes (Chancellerie)	52'300	52'400	-100	51'612.25	54'800
36	Charges de transfert	0	0	0	1'525.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	0	0	0	1'525.00	0
39	Imputations internes	52'300	52'400	-100	50'087.25	54'800
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	52'300	52'400	-100	50'087.25	54'800
11 4220	Ambulances (Chancellerie)	34'200	32'400	1'800	30'915.20	32'000
39	Imputations internes	34'200	32'400	1'800	30'915.20	32'000
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	34'200	32'400	1'800	30'915.20	32'000
11 5451	Crèches et garderies (Chancellerie)	61'500	52'500	9'000	53'225.00	46'000
39	Imputations internes	61'500	52'500	9'000	53'225.00	46'000
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	61'500	52'500	9'000	53'225.00	46'000
11 5796	Guichet social régional (Chancellerie)	94'300	88'800	5'500	88'357.90	99'400
39	Imputations internes	94'300	88'800	5'500	88'357.90	99'400
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	94'300	88'800	5'500	88'357.90	99'400
11 7101	Approvisionnement en eau potable (Chancell..	24'300	13'100	11'200	9'838.25	9'300



Classification par service		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
39	Imputations internes	24'300	13'100	11'200	9'838.25	9'300
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	24'300	13'100	11'200	9'838.25	9'300
11 7301	Gestion des déchets des ménages (Chancell..	12'400	12'800	-400	5'132.45	13'600
39	Imputations internes	12'400	12'800	-400	7'750.80	13'600
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	12'400	12'800	-400	7'750.80	13'600
43	Revenus divers	0	0	0	-2'618.35	0
43090.00	Autres revenus d'exploitation	0	0	0	-2'451.20	0
43900.00	Autres revenus	0	0	0	-167.15	0
11 7710	Cimetières, crématoires (Chancellerie)	-2'000	-2'000	0	-1'720.00	-1'000
42	Taxes et redevances	-2'000	-2'000	0	-1'720.00	-1'000
42100.00	Emoluments administratifs	-2'000	-2'000	0	-1'720.00	-1'000
12	RH	18'455'700	17'676'800	778'900	17'368'132.47	17'097'210
	Charges	19'756'700	18'908'800	847'900	18'745'461.	1'011'239
	Revenus	-1'301'000	-1'232'000	-69'000	-1'377'328.75	76'329
12 0120	Exécutif (RH)	913'400	908'600	4'800	911'561.95	917'970
30	Charges de personnel	863'400	858'600	4'800	861'563.95	867'970
30000.02	Honoraires du Conseil communal	701'600	702'000	-400	698'901.00	703'000
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	-11'600	-12'400	800	0.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	45'000	46'000	-1'000	44'219.50	46'200
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	99'600	99'000	600	93'821.40	94'900
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	1'400	1'300	100	1'381.00	1'000
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	14'600	14'400	200	14'488.50	14'500
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	6'400	6'500	-100	6'347.25	6'500
30591.00	Fonds de formation professionnelle	600	1'200	-600	601.00	1'250
30592.00	Cotisations au fonds LAE	1'300	600	700	1'241.50	620
30594.00	Fonds pour la formation duale	4'500	0	4'500	0.00	0
30990.00	Autres charges du personnel	0	0	0	562.80	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	50'000	50'000	0	49'998.00	50'000
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	50'000	50'000	0	49'998.00	50'000
12 0210	Administration des finances et des contributio..	0	-200	200	-113.85	-200
46	Revenus de transfert	0	-200	200	-113.85	-200
46110.00	Dédommagements des cantons et des conco..	0	-200	200	-113.85	-200
12 0220	Services généraux, autres (RH)	2'114'400	2'283'700	-169'300	1'998'166.10	2'219'900
30	Charges de personnel	3'297'300	3'471'000	-173'700	3'326'371.00	3'374'800
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo..	2'593'000	2'791'000	-198'000	2'690'982.35	2'700'000
30108.00	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	-31'569.00	0
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	-43'600	-49'400	5'800	-20'793.85	0
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	166'000	184'000	-18'000	169'998.80	177'000
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	333'700	358'700	-25'000	328'096.65	325'000
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	5'200	5'500	-300	6'432.35	4'200
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	53'800	57'000	-3'200	55'730.25	55'000
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	23'600	25'000	-1'400	25'941.45	25'000
30591.00	Fonds de formation professionnelle	2'200	2'300	-100	2'308.30	2'000
30592.00	Cotisations au fonds LAE	4'600	4'900	-300	4'778.00	4'600
30594.00	Fonds pour la formation duale	14'800	0	14'800	0.00	0
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	45'000	45'000	0	54'945.70	45'000
30910.00	Recrutement du personnel	12'000	10'000	2'000	0.00	0
30990.00	Autres charges du personnel	87'000	37'000	50'000	39'520.00	37'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	26'800	25'000	1'800	21'494.80	16'000



Classification par service		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	10'000	10'000	0	9'270.15	8'000
31300.00	Prestations de services de tiers	6'000	6'000	0	0.00	0
31300.03	Télécommunications	1'800	0	1'800	3'188.40	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	9'000	9'000	0	9'036.25	8'000
46	Revenus de transfert	-18'200	0	-18'200	-14.65	0
46110.00	Dédommagements des cantons et des conco..	0	0	0	-14.65	0
46311.00	Contributions du fonds pour la formation duale	-18'200	0	-18'200	0.00	0
48	Revenus extraordinaires	0	0	0	-26'133.00	0
48300.00	Revenus divers extraordinaires	0	0	0	-26'133.00	0
49	Imputations internes	-1'191'500	-1'212'300	20'800	-1'323'552.05	-1'170'900
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-1'191'500	-1'212'300	20'800	-1'323'552.05	-1'170'900
12 0290	Immeubles administratifs, autres (RH)	1'200'900	1'212'700	-11'800	1'251'888.30	1'276'200
30	Charges de personnel	1'221'800	1'212'700	9'100	1'251'979.35	1'276'200
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo..	1'007'000	1'005'000	2'000	1'032'692.30	1'053'000
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	-16'800	-17'800	1'000	214.80	0
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	64'000	61'000	3'000	62'522.40	66'000
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	116'000	119'000	-3'000	111'353.40	112'000
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	13'500	13'600	-100	12'656.35	12'500
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	20'900	20'300	600	20'484.50	20'600
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	8'900	9'200	-300	9'300.55	9'500
30591.00	Fonds de formation professionnelle	900	800	100	847.85	800
30592.00	Cotisations au fonds LAE	1'700	1'600	100	1'757.20	1'800
30594.00	Fonds pour la formation duale	5'700	0	5'700	0.00	0
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	150.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	2'100	0	2'100	7'828.95	0
31300.03	Télécommunications	2'100	0	2'100	3'266.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0	0	0	4'562.95	0
42	Taxes et redevances	0	0	0	-2'004.00	0
42600.00	Remboursements et participations de tiers	0	0	0	-2'004.00	0
44	Revenus financiers	0	0	0	-5'916.00	0
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	0	0	0	-5'916.00	0
46	Revenus de transfert	-23'000	0	-23'000	0.00	0
46311.00	Contributions du fonds pour la formation duale	-23'000	0	-23'000	0.00	0
12 1110	Sécurité de proximité (RH)	486'700	475'500	11'200	476'646.30	447'610
30	Charges de personnel	186'400	184'500	1'900	180'439.60	177'610
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo..	153'800	153'000	800	146'859.60	145'000
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	-2'600	-2'700	100	-851.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	9'800	10'000	-200	9'262.45	9'600
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	19'200	19'000	200	20'130.60	17'900
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	300	300	0	288.60	200
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	3'200	3'100	100	3'034.45	3'070
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	1'400	1'400	0	1'329.25	1'400
30591.00	Fonds de formation professionnelle	100	100	0	125.85	130
30592.00	Cotisations au fonds LAE	300	300	0	259.80	310
30594.00	Fonds pour la formation duale	900	0	900	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'200	0	1'200	1'261.70	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'200	0	1'200	1'261.70	0
39	Imputations internes	299'100	291'000	8'100	294'945.00	270'000
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	299'100	291'000	8'100	294'945.00	270'000
12 1120	Sécurité routière (RH)	15'300	100	15'200	12'995.90	0
30	Charges de personnel	15'100	100	15'000	12'995.90	0
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	100	100	0	25.90	0

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Direction et administration des écoles (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Transfert de 0.60 EPT du 12 0220 + création de poste de 0.80 EPT pour une durée déterminée.



Classification par service		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
30920.00	Soldes	15'000	0	15'000	12'970.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	200	0	200	0.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	200	0	200	0.00	0
12 1500	Prévention incendie (RH)	100'400	87'500	12'900	100'505.25	110'900
30	Charges de personnel	10'100	100	10'000	10'693.65	0
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	100	100	0	21.15	0
30920.00	Soldes	10'000	0	10'000	10'672.50	0
39	Imputations internes	90'300	87'400	2'900	89'811.60	110'900
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	90'300	87'400	2'900	89'811.60	110'900
12 1506	Service de défense incendie (RH)	534'900	301'000	233'900	530'453.65	268'700
30	Charges de personnel	227'400	3'200	224'200	242'393.60	0
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	6'000	2'300	3'700	6'059.15	0
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	0	0	0	23.60	0
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	1'000	800	200	1'085.60	0
30591.00	Fonds de formation professionnelle	100	0	100	49.10	0
30592.00	Cotisations au fonds LAE	100	100	0	89.20	0
30594.00	Fonds pour la formation duale	200	0	200	0.00	0
30920.00	Soldes	220'000	0	220'000	235'086.95	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	0	0	4.70	0
31300.01	Frais postaux	0	0	0	4.70	0
39	Imputations internes	307'500	297'800	9'700	288'055.35	268'700
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	307'500	297'800	9'700	288'055.35	268'700
12 1626	Organisation régionale de protection civile (R..	162'200	157'300	4'900	160'872.55	151'300
39	Imputations internes	162'200	157'300	4'900	160'872.55	151'300
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	162'200	157'300	4'900	160'872.55	151'300
12 2170	Bâtiments scolaires (RH)	319'200	319'400	-200	313'987.70	320'990
30	Charges de personnel	319'200	319'400	-200	313'794.50	320'990
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo..	260'700	262'000	-1'300	258'471.70	261'000
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	-4'400	-4'600	200	-3'051.65	0
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	16'800	17'400	-600	16'323.25	17'200
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	32'700	32'300	400	30'488.00	31'000
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	3'500	3'600	-100	3'191.55	3'200
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	5'400	5'500	-100	5'347.85	5'400
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	2'300	2'500	-200	2'343.85	2'500
30591.00	Fonds de formation professionnelle	200	200	0	221.60	230
30592.00	Cotisations au fonds LAE	500	500	0	458.35	460
30594.00	Fonds pour la formation duale	1'500	0	1'500	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	0	0	193.20	0
31300.03	Télécommunications	0	0	0	31.20	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0	0	0	162.00	0
12 2190	Direction et administration des écoles (RH)	490'100	350'000	140'100	373'357.25	332'210
30	Charges de personnel	428'600	253'900	174'700	243'062.50	236'010
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo..	353'000	217'000	136'000	205'705.90	194'500
30108.00	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	-8'760.80	0
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	-5'900	-12'000	6'100	0.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	22'200	14'300	7'900	13'837.05	12'500
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	45'400	27'300	18'100	24'776.75	22'500
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	700	400	300	457.15	280
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	7'200	4'300	2'900	4'533.40	3'900
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	3'100	2'000	1'100	1'936.70	1'800

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Direction et administration des écoles (RH)	39100.00	Imputations internes pour prestations de services	Diminution du poste liée au transfert de 0.60 EPT, comptabilisés directement dans le poste des salaires.
Ecole obligatoire, autres (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Création de poste de 0.30 EPT.
Bibliothèques (RH)	30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension propres	Affiliation à la caisse de prévoyance.
CSR et Combes (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Diminution momentanée de 0.20 EPT du personnel (collaboratrices de vente et de service).



Classification par service		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
30591.00	Fonds de formation professionnelle	300	200	100	187.85	200
30592.00	Cotisations au fonds LAE	600	400	200	388.50	330
30594.00	Fonds pour la formation duale	2'000	0	2'000	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	0	0	6'008.40	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0	0	0	6'008.40	0
39	Imputations internes	61'500	96'100	-34'600	124'286.35	96'200
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	61'500	96'100	-34'600	124'286.35	96'200
12 2192	Ecole obligatoire, autres (RH)	273'200	232'400	40'800	224'350.60	236'520
30	Charges de personnel	271'300	232'400	38'900	222'510.10	236'520
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploii..	224'500	196'000	28'500	184'376.35	197'000
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	-3'700	-3'500	-200	0.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	14'500	13'000	1'500	11'806.35	13'100
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	27'000	20'000	7'000	19'902.80	19'500
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	400	400	0	368.85	300
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	4'700	4'100	600	3'868.30	4'200
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	2'000	1'800	200	1'696.30	1'900
30591.00	Fonds de formation professionnelle	200	200	0	159.80	170
30592.00	Cotisations au fonds LAE	400	400	0	331.35	350
30594.00	Fonds pour la formation duale	1'300	0	1'300	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'900	0	1'900	1'840.50	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'900	0	1'900	1'840.50	0
12 3210	Bibliothèques (RH)	22'400	18'700	3'700	18'380.65	19'610
30	Charges de personnel	22'400	18'700	3'700	18'380.65	19'610
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploii..	18'300	17'000	1'300	16'726.20	17'800
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	1'100	1'100	0	1'071.90	1'200
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	2'100	0	2'100	0.00	0
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	100	100	0	33.20	25
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	400	300	100	351.05	380
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	200	200	0	154.00	160
30591.00	Fonds de formation professionnelle	0	0	0	14.35	15
30592.00	Cotisations au fonds LAE	100	0	100	29.95	30
30594.00	Fonds pour la formation duale	100	0	100	0.00	0
12 3410	CSR et Combes (RH)	1'675'700	1'680'700	-5'000	1'629'128.10	1'632'200
30	Charges de personnel	1'615'500	1'623'900	-8'400	1'535'249.10	1'585'700
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploii..	1'330'000	1'353'000	-23'000	1'275'877.00	1'299'000
30108.00	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	-9'285.20	0
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	-22'100	-23'900	1'800	-11'913.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	84'600	88'600	-4'000	80'742.15	85'000
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	165'000	154'500	10'500	151'489.25	153'000
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	6'500	7'600	-1'100	5'009.65	6'300
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	27'400	27'800	-400	26'462.10	26'800
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	12'000	12'800	-800	11'203.30	12'000
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'100	1'200	-100	1'096.80	1'200
30592.00	Cotisations au fonds LAE	2'300	2'300	0	2'268.25	2'400
30594.00	Fonds pour la formation duale	7'500	0	7'500	0.00	0
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'200	0	1'200	2'298.80	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	300	0	300	1'592.30	0
31300.03	Télécommunications	300	0	300	513.40	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0	0	0	1'078.90	0
39	Imputations internes	59'900	56'800	3'100	92'286.70	46'500
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	59'900	56'800	3'100	92'286.70	46'500
12 4220	Ambulances (RH)	2'090'600	1'912'100	178'500	1'832'129.02	2'031'500
30	Charges de personnel	2'046'500	1'898'400	148'100	1'808'853.97	2'000'200

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Ambulances (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Comme le nombre d'interventions va augmenter suite à la réorganisation du dispositif ambulancier neuchâtelois, le nombre d'EPT doit s'adapter et passer de 15.85 à 16.8 EPT.
Ambulances (RH)	30920.00	Soldes	Soldes des premiers répondants sanitaires.
Ambulances (RH)	31700.00	Frais de déplacement et autres frais	Indemnités forfaitaires pour frais de repas en lien avec la réorganisation
Service médical des écoles (DJE)	31300.03	Télécommunications	Indemnité téléphonique de l'infirmière scolaire
Service médical des écoles (DJE)	31700.00	Frais de déplacement et autres frais	Frais de déplacements de l'infirmière scolaire
Crèches et garderies (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Le nombre de places d'accueil sera de 238 à la fin 2019, contre 202 à fin 2018. Cela entraîne une augmentation proportionnelle du nombre d'EPT, et donc des salaires.
Crèches et garderies (DJE)	31700.00	Frais de déplacement et autres frais	Frais de déplacements de la directrice
Crèches et garderies (RH)	39100.00	Imputations internes pour prestations de services	La réorganisation de la direction d'école a engendré une diminution dans l'imputation du salaire du secrétaire général. Aussi, les missions d'une collaboratrice sont désormais considérées comme du secrétariat général du dicastère, ainsi, il n'est plus opportun de le refacturer complètement à la structure d'accueil.



Classification par service		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploit..	1'663'000	1'558'000	105'000	1'478'858.05	1'622'000
30108.00	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	-2'371.10	0
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	-27'800	-27'600	-200	-18'042.15	0
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	0	0	0	4'712.70	0
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	106'300	102'000	4'300	91'665.26	104'000
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	210'000	199'000	11'000	182'103.55	205'000
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	4'500	4'000	500	4'169.82	4'800
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	34'500	32'000	2'500	30'269.07	32'500
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	14'500	14'000	500	12'298.10	14'700
30590.00	Cotisations pont AVS	12'600	13'000	-400	11'053.00	13'000
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'400	1'300	100	1'253.12	1'400
30592.00	Cotisations au fonds LAE	3'000	2'700	300	2'594.55	2'800
30594.00	Fonds pour la formation duale	9'500	0	9'500	0.00	0
30920.00	Soldes	15'000	0	15'000	10'290.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	30'000	0	30'000	7'018.25	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	30'000	0	30'000	7'018.25	0
39	Imputations internes	14'100	13'700	400	16'256.80	31'300
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	14'100	13'700	400	16'256.80	31'300
12 4330	Service médical des écoles (RH)	78'200	75'600	2'600	59'850.95	64'900
30	Charges de personnel	76'600	75'600	1'000	58'313.05	64'900
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploit..	63'800	63'500	300	49'002.50	55'000
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	4'400	4'200	200	3'043.75	3'500
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	6'000	5'900	100	4'697.25	4'500
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	100	100	0	99.85	80
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	1'300	1'300	0	997.00	1'100
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	400	400	0	346.10	600
30591.00	Fonds de formation professionnelle	100	100	0	41.10	40
30592.00	Cotisations au fonds LAE	100	100	0	85.50	80
30594.00	Fonds pour la formation duale	400	0	400	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'600	0	1'600	1'537.90	0
31300.03	Télécommunications	100	0	100	168.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'500	0	1'500	1'369.90	0
12 5451	Crèches et garderies (RH)	2'983'500	2'698'500	285'000	2'527'988.00	2'122'600
30	Charges de personnel	2'975'300	2'624'600	350'700	2'424'043.20	2'057'300
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploit..	2'475'000	2'196'000	279'000	2'032'096.85	1'713'500
30108.00	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	9'769.45	0
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	-41'400	-38'800	-2'600	-36'043.25	-45'000
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	159'000	146'000	13'000	125'131.05	113'000
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	283'600	245'800	37'800	223'799.90	217'000
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	4'800	4'300	500	4'394.00	2'500
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	51'300	45'500	5'800	40'997.70	35'500
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	22'400	20'100	2'300	18'683.90	16'000
30591.00	Fonds de formation professionnelle	2'100	1'800	300	1'697.65	1'600
30592.00	Cotisations au fonds LAE	4'300	3'900	400	3'515.95	3'200
30594.00	Fonds pour la formation duale	14'200	0	14'200	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	2'600	0	2'600	4'517.95	0
31300.03	Télécommunications	500	0	500	840.00	0
31320.00	Honoraires de conseillers externes	0	0	0	3'677.95	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	2'100	0	2'100	0.00	0
39	Imputations internes	51'600	73'900	-22'300	99'426.85	65'300
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	51'600	73'900	-22'300	99'426.85	65'300
46	Revenus de transfert	-46'000	0	-46'000	0.00	0
46311.00	Contributions du fonds pour la formation duale	-46'000	0	-46'000	0.00	0
12 5796	Guichet social régional (RH)	1'294'600	1'325'200	-30'600	1'329'263.00	1'334'950
30	Charges de personnel	1'261'900	1'297'800	-35'900	1'300'100.65	1'308'450

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Guichet social régional (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Un projet-pilote auquel notre service social prenait part à pris fin en 2019. L'effectif reste stable par ailleurs.
Routes communales (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Création de poste de 0.40 EPT + augmentation des allocations complémentaires et versement d'une prime de fidélité.
Approvisionnement en eau potable (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Le départ de collaborateurs, en cours d'année, a été repourvu avec un échelon salarial inférieur.
Traitement des eaux usées (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Le départ d'un collaborateur, en cours d'année, a été repourvu avec un échelon salarial inférieur.



Classification par service		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploit..	1'037'500	1'076'000	-38'500	1'085'533.50	1'068'000
30108.00	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	50.40	0
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	-17'400	-19'000	1'600	-25'341.75	0
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	66'000	70'900	-4'900	67'255.90	70'200
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	134'500	132'500	2'000	136'055.15	130'800
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	2'000	2'000	0	1'930.70	1'600
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	21'400	22'400	-1'000	22'035.85	22'100
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	9'300	10'000	-700	9'779.20	12'800
30591.00	Fonds de formation professionnelle	900	1'000	-100	912.75	950
30592.00	Cotisations au fonds LAE	1'800	2'000	-200	1'888.95	2'000
30594.00	Fonds pour la formation duale	5'900	0	5'900	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	4'500	0	4'500	4'313.15	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	4'500	0	4'500	4'313.15	0
39	Imputations internes	28'200	27'400	800	24'849.20	26'500
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	28'200	27'400	800	24'849.20	26'500
12 6150	Routes communales (RH)	2'635'200	2'590'400	44'800	2'541'770.77	2'553'200
30	Charges de personnel	2'632'600	2'590'400	42'200	2'539'090.02	2'553'200
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploit..	2'132'500	2'100'100	32'400	2'101'125.10	2'061'000
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	-35'800	-37'100	1'300	-61'228.18	0
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	134'000	138'100	-4'100	125'885.90	134'500
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	270'500	268'000	2'500	268'427.35	240'000
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	28'300	28'600	-300	23'963.75	25'200
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	43'500	43'300	200	41'245.25	42'200
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	19'100	19'900	-800	18'009.65	19'000
30590.00	Cotisations pont AVS	23'000	24'000	-1'000	21'502.55	26'000
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'800	1'800	0	1'707.80	1'700
30592.00	Cotisations au fonds LAE	3'700	3'700	0	-1'549.15	3'600
30594.00	Fonds pour la formation duale	12'000	0	12'000	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	2'600	0	2'600	2'680.75	0
31300.03	Télécommunications	2'600	0	2'600	2'680.75	0
12 7101	Approvisionnement en eau potable (RH)	265'500	292'500	-27'000	325'813.70	300'130
30	Charges de personnel	244'900	273'400	-28'500	286'070.15	281'230
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploit..	199'800	221'000	-21'200	227'209.40	225'000
30108.00	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	3'218.20	0
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	-5'300	-3'900	-1'400	0.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	12'600	14'000	-1'400	14'518.25	15'000
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	25'600	29'000	-3'400	27'856.20	28'000
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	2'600	2'900	-300	2'653.05	2'800
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	4'000	4'600	-600	4'757.15	4'700
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	1'800	2'000	-200	2'100.10	2'100
30590.00	Cotisations pont AVS	2'200	3'200	-1'000	3'153.00	3'000
30591.00	Fonds de formation professionnelle	200	200	0	196.85	210
30592.00	Cotisations au fonds LAE	300	400	-100	407.95	420
30594.00	Fonds pour la formation duale	1'100	0	1'100	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	300	0	300	276.00	0
31300.03	Télécommunications	300	0	300	276.00	0
39	Imputations internes	20'300	19'100	1'200	39'467.55	18'900
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	20'300	19'100	1'200	39'467.55	18'900
12 7201	Traitement des eaux usées (RH)	159'400	164'800	-5'400	151'853.78	175'070
30	Charges de personnel	147'200	153'500	-6'300	140'813.53	168'570
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploit..	118'500	124'000	-5'500	121'033.95	135'000
30108.00	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	-3'557.70	0
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	0	0	0	-5'344.22	0
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	7'600	8'000	-400	7'250.90	8'600
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	14'900	15'400	-500	15'122.25	15'500
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	1'600	1'700	-100	1'417.85	1'650



Classification par service		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	2'500	2'500	0	2'375.60	2'700
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	1'100	1'100	0	1'040.90	1'250
30590.00	Cotisations pont AVS	0	500	-500	1'172.20	3'500
30591.00	Fonds de formation professionnelle	100	100	0	98.40	120
30592.00	Cotisations au fonds LAE	200	200	0	203.40	250
30594.00	Fonds pour la formation duale	700	0	700	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	300	0	300	799.90	0
31300.03	Télécommunications	300	0	300	287.50	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0	0	0	512.40	0
39	Imputations internes	11'900	11'300	600	10'240.35	6'500
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	11'900	11'300	600	10'240.35	6'500
12 7301	Gestion des déchets des ménages (RH)	69'600	67'500	2'100	62'217.75	66'200
39	Imputations internes	69'600	67'500	2'100	62'217.75	66'200
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	69'600	67'500	2'100	62'217.75	66'200
12 8200	Sylviculture (RH)	546'700	504'000	42'700	513'214.10	495'250
30	Charges de personnel	544'300	504'000	40'300	504'399.20	495'250
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo..	431'800	398'500	33'300	398'191.20	394'000
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	-6'600	-2'200	-4'400	-1'813.10	0
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	27'700	26'000	1'700	24'849.65	25'000
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	54'800	50'500	4'300	52'537.80	45'000
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	12'900	11'300	1'600	12'018.80	11'500
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	9'000	8'200	800	8'142.05	8'000
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	4'000	3'700	300	3'867.70	3'700
30590.00	Cotisations pont AVS	7'000	7'000	0	5'570.20	7'000
30591.00	Fonds de formation professionnelle	400	300	100	336.80	350
30592.00	Cotisations au fonds LAE	800	700	100	698.10	700
30594.00	Fonds pour la formation duale	2'500	0	2'500	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	7'000	0	7'000	8'814.90	0
31300.03	Télécommunications	1'000	0	1'000	1'104.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	6'000	0	6'000	7'710.90	0
46	Revenus de transfert	-4'600	0	-4'600	0.00	0
46311.00	Contributions du fonds pour la formation duale	-4'600	0	-4'600	0.00	0
12 8731	Chauffages à distance (RH)	41'300	38'300	3'000	41'446.15	37'500
30	Charges de personnel	26'000	25'300	700	20'610.15	24'900
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo..	20'700	20'200	500	16'658.50	19'900
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	1'300	1'400	-100	1'067.45	1'300
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	2'900	2'700	200	2'127.60	2'700
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	300	300	0	208.80	300
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	400	400	0	349.90	400
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	200	200	0	153.25	200
30591.00	Fonds de formation professionnelle	0	0	0	14.60	0
30592.00	Cotisations au fonds LAE	100	100	0	30.05	100
30594.00	Fonds pour la formation duale	100	0	100	0.00	0
39	Imputations internes	15'300	13'000	2'300	20'836.00	12'600
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	15'300	13'000	2'300	20'836.00	12'600
12 9710	Redistributions liées à la taxe sur le CO2 (RH)	-17'700	-19'500	1'800	-19'595.20	-18'000
46	Revenus de transfert	-17'700	-19'500	1'800	-19'595.20	-18'000
46900.00	Redistribution taxe CO2	-17'700	-19'500	1'800	-19'595.20	-18'000
13	DSSP	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Sécurité de proximité	31300.00	Prestation de services de tiers	Diminution de notre mandat pour des services de sécurité privée pour les week-ends, suite à la fermeture de l'Alambic
Sécurité de proximité	31510.00	Entretien machines, véhicules, appareils et outils	En 2020, grand service et remplacement des pneus d'été et d'hiver sur le véhicule de service
Sécurité de proximité	31700.00	Frais de déplacements et autres frais	Transfert de charge des RH au SPPI
Sécurité de proximité	41200.00	Revenus de concessions	Augmentation du prix au mètre-carré des terrasses
Sécurité de proximité	42700.00	Amendes	Suite à une nouvelle procédure sur les contraventions, le produit de certaines dénonciations effectuées par nos services ne sera plus réparti entre la commune (75%) et l'Etat (25%).
Sécurité routière	31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	Renouvellement des pantalons des auxiliaires de circulation
Sécurité routière	31700.00	Frais de déplacements et autres frais	Transfert de charge des RH au SPPI
Sécurité routière	49100.00	Imputations internes pour prestations de services	Heures des auxiliaires de circulation pour les manifestations (+ 4'000.- pour le Comptoir du VdT)



Classification par service		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
14	SPPI	-207'500	-112'200	-95'300	-216'416.45	-88'650
	Charges	155'400	195'900	-40'500	122'275.55	33'124
	Revenus	-362'900	-308'100	-54'800	-338'692.00	-24'208
14 1110	Sécurité de proximité (SPPI)	-268'600	-241'700	-26'900	-292'940.55	-229'750
31	Charges de biens et services et autres cha..	26'600	43'500	-16'900	21'196.45	38'450
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'000	2'000	0	1'980.95	2'000
31010.02	Carburants	3'000	3'500	-500	3'256.80	3'500
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	2'000	2'500	-500	2'732.15	3'000
31200.04	Déchets	100	100	0	0.00	50
31300.00	Prestations de services de tiers	10'000	25'000	-15'000	5'818.50	20'000
31300.03	Télécommunications	1'500	1'200	300	1'085.75	1'200
31370.00	Impôts et taxes	1'500	1'500	0	1'270.45	1'500
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils e..	2'500	1'500	1'000	1'677.15	2'000
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0	1'200	-1'200	0.00	200
31990.00	Autres charges d'exploitation	4'000	5'000	-1'000	3'374.70	5'000
36	Charges de transfert	5'000	5'000	0	5'000.00	5'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	5'000	5'000	0	5'000.00	5'000
41	Patentes et concessions	-21'000	-17'000	-4'000	-24'747.00	-17'000
41200.00	Revenus de concessions	-21'000	-17'000	-4'000	-24'747.00	-17'000
42	Taxes et redevances	-25'000	-30'000	5'000	-23'187.50	-30'000
42700.00	Amendes	-25'000	-30'000	5'000	-23'187.50	-30'000
43	Revenus divers	-1'000	-1'000	0	-2'715.00	-1'000
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-1'000	-1'000	0	-2'715.00	-1'000
44	Revenus financiers	-28'000	-27'000	-1'000	-27'689.50	-30'000
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-28'000	-27'000	-1'000	-27'689.50	-30'000
46	Revenus de transfert	-220'000	-210'000	-10'000	-235'598.00	-190'000
46110.00	Dédommagements des cantons et des conco..	-220'000	-210'000	-10'000	-235'598.00	-190'000
49	Imputations internes	-5'200	-5'200	0	-5'200.00	-5'200
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-5'200	-5'200	0	-5'200.00	-5'200
14 1120	Sécurité routière (SPPI)	-13'900	5'200	-19'100	-11'219.60	7'800
30	Charges de personnel	0	13'000	-13'000	0.00	15'000
30920.00	Soldes	0	13'000	-13'000	0.00	15'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	7'600	7'200	400	7'510.40	7'800
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'000	2'000	0	1'979.45	2'000
31010.02	Carburants	300	400	-100	327.55	400
31050.00	Denrées alimentaires	100	0	100	32.50	0
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	4'000	3'000	1'000	2'959.80	3'000
31300.03	Télécommunications	200	200	0	150.00	300
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0	100	-100	0.00	100
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000	1'500	-500	2'061.10	2'000
49	Imputations internes	-21'500	-15'000	-6'500	-18'730.00	-15'000
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-21'500	-15'000	-6'500	-18'730.00	-15'000
14 1500	Prévention incendie (SPPI)	75'600	97'400	-21'800	72'249.25	103'800
30	Charges de personnel	0	17'000	-17'000	0.00	17'000
30920.00	Soldes	0	17'000	-17'000	0.00	17'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	77'400	82'900	-5'500	72'874.25	89'300
31050.00	Denrées alimentaires	100	100	0	50.00	0
31300.00	Prestations de services de tiers	300	300	0	232.45	300
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils e..	75'000	80'000	-5'000	70'700.65	87'000

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Défense militaire	31320.00	Honoraires de conseillers externes	Crédit voté par le CC pour le projet de stand de tir régional au VdT
Défense militaire	31440.00	Entretien des bâtiments, immeubles	Service sur le récupérateur de balles au stand tir Noiraigue + 4'000.-
Santé publique, autres	31300.00	Prestation de services de tiers	Mandat régulation pigeons



Classification par service		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	2'000	2'500	-500	1'891.15	2'000
42	Taxes et redevances	-300	-500	200	-625.00	-500
42500.00	Ventes	-300	-500	200	-625.00	-500
46	Revenus de transfert	-1'500	-2'000	500	0.00	-2'000
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-1'500	-2'000	500	0.00	-2'000
14 1610	Défense militaire (SPPI)	22'500	4'500	18'000	8'379.45	7'200
31	Charges de biens et services et autres cha..	20'000	2'000	18'000	5'879.45	4'000
31320.00	Honoraires de conseillers externes	15'000	0	15'000	3'279.45	0
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	5'000	2'000	3'000	2'600.00	4'000
36	Charges de transfert	2'500	2'500	0	2'500.00	3'200
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	2'500	2'500	0	2'500.00	3'200
14 2190	Direction et administration des écoles (SPPI)	5'200	5'200	0	5'200.00	5'200
39	Imputations internes	5'200	5'200	0	5'200.00	5'200
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	5'200	5'200	0	5'200.00	5'200
14 3411	Sports autres (SPPI)	0	3'500	-3'500	0.00	0
39	Imputations internes	0	3'500	-3'500	0.00	0
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	0	3'500	-3'500	0.00	0
14 3420	Loisirs (SPPI)	0	11'500	-11'500	0.00	15'000
39	Imputations internes	0	11'500	-11'500	0.00	15'000
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	0	11'500	-11'500	0.00	15'000
14 4340	Contrôle des denrées alimentaires (SPPI)	900	1'400	-500	-85.00	1'300
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'100	1'600	-500	115.00	1'500
31300.00	Prestations de services de tiers	1'000	1'500	-500	40.00	1'500
31300.05	Cotisations	100	100	0	75.00	0
46	Revenus de transfert	-200	-200	0	-200.00	-200
46120.00	Dédommagements des communes et des as..	-200	-200	0	-200.00	-200
14 4900	Santé publique, autres (SPPI)	1'300	800	500	2'000.00	800
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'500	1'000	500	2'000.00	1'000
31300.00	Prestations de services de tiers	1'500	1'000	500	2'000.00	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	0	0	0	0.00	1'000
42	Taxes et redevances	-200	-200	0	0.00	-200
42100.00	Emoluments administratifs	-200	-200	0	0.00	-200
14 8400	Tourisme (SPPI)	-30'500	0	-30'500	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	8'500	0	8'500	0.00	0
31300.00	Prestations de services de tiers	1'500	0	1'500	0.00	0
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	7'000	0	7'000	0.00	0
42	Taxes et redevances	-39'000	0	-39'000	0.00	0
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-39'000	0	-39'000	0.00	0
15	SDIS	313'100	539'000	-225'900	302'574.36	599'500
	Charges	482'100	725'500	-243'400	510'134.33	-28'034
	Revenus	-169'000	-186'500	17'500	-207'559.97	38'560

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
SDIS	36120.00	Dédommagement aux communes	Financement fonds des mission de secours réparti sur comptes 15 4220, 6190, 6290, 7610, 7690 dès 2018
SDIS	30920.00	Soldes	Soldes pour tâches essentielles 195'000.- et indemnités de fonction 25'000.-
SDIS	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	Frais de sinistres, idem 2019 (moyenne des comptes 2016, 2017 et 2018)
SDIS	31010.02	Carburants	Idem 2019, formation des chauffeurs sur nouveau camion-échelle
SDIS	31020.00	Imprimés, publications	Abonnements journal Swissfire 2'300.-, marketing-promotions SP/ECAP 2'000.-, abonnement site internet 120.-
SDIS	31050.00	Denrées alimentaires	Idem 2019, moyenne des comptes 2016, 2017 et 2018
SDIS	31110.00	Achats machines, appareils vhcs et outils	Idem 2019
SDIS	31120.00	Achat de vêtements, linges, rideaux	Diminution en raison de la fin du renouvellement des tenues personnelles initié en 2014
SDIS	31300.03	Télécommunications	Fin du renouvellement des terminaux Polycom
SDIS	31300.05	Cotisations	Fédérations des sapeurs-pompiers du canton de Neuchâtel et Fédération suisse des sapeurs-pompiers
SDIS	31340.00	Primes d'assurance	Véhicules assurés par l'ECAP (RC et casco) 5'573.- + assurance machine tonne-pompe et camion-échelle 2'190.-
SDIS	31360.00	Honoraires de l'activité de médecine privée	15 visites médicales porteurs appareil respiratoire, 8 visites médicales chauffeurs + recrues 2021
SDIS	31370.00	Impôts et taxes	Taxes et expertises techniques SCAN
SDIS	31380.00	Cours, examens et conseils	1 seul permis C1 en 2020, montant diminué en fonction de comptes 2016, 2017, 2018 ainsi que du nombre de recrues incorporées ces dernières années. Les montants alloués par l'ECAP pour les participants aux cours sont plus importants dès 2019 ce qui diminue également la charge communale.
SDIS	31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et outils	Augmentation due à la révision du tonne-pompe du DPS 3 La Côte-aux-Fées et nombreux services sur véhicules et machines en 2020 prévus selon tournus de 2 ans
SDIS	31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	Augmentation due au nouveau camion-échelle et location bus de transport mis à disposition par l'ECAP (2'500.-/an dès 2019)
SDIS	31810.00	Pertes sur créances effectives	Idem 2019
SDIS	31990.00	Autres charges d'exploitation	Baisse de 1'000.-, pas d'achat de cadeaux pour jubilaires en 2020 car dépenses effectuées en 2018
SDIS	36120.00	Dédommagements aux communes et associations intercommunales	Renfort feu SIS (env. 1.-/habitant)
SDIS	39100.00	Imputations internes pour prestations de service	Mise à disposition de personnel de voirie pour le SDIS
SDIS	41200.00	Revenus de concessions	La vente de matériel est créditée au compte 42500.00
SDIS	42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de service	Facturation fausses alarmes automatiques, interventions inondations domestiques, feux de véhicules et services internes pour manifestations
SDIS	42500.00	Ventes	Vente de l'ancien camion-échelle
SDIS	42600.00	Remboursement et participations de tiers	Aucun remboursement prévu pour dégâts dus aux dangers naturels aux hangars
SDIS	43900.00	Autres revenus	Aucun don
SDIS	46340.00	Subventions des entreprises publiques	Subvention pour frais de fonctionnement des missions de secours 40'000.-, subventions ECAP sur matériel 20'000.-, équipements de protection individuels (EPI) 20'000.-, frais d'instruction 38'000.- (120 sapeurs X 320.-), forfait pour petit matériel et consommables 30'000.-
SDIS	49100.00	Imputations internes pour prestations de services	Mise à disposition de personnel pour Carnavallon, Abbaye, fête nationale créditée au cpte 42400.00
SDIS/JSP	30990.00	Soldes	Augmentation du nombre de jeunes sapeurs-pompiers à 25
SDIS/JSP	31050.00	Denrées alimentaires	Organisation des pauses et repas à la piste feu
SDIS/JSP	31120.00	Achat de vêtements, linges et rideaux	Renouvellement des tenues d'attente et feu
SDIS/JSP	31380.00	Cours, examens et conseils	Formation d'un nouveau moniteur/trice, frais de location piste feu et extincteurs
SDIS/JSP	46340.00	Subventions des entreprises publiques	Subvention ECAP sur équipements de protection individuels (EPI)



Classification par service		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
15 1506	Service de défense incendie (SDIS)	197'500	401'100	-203'600	167'463.51	459'800
30	Charges de personnel	0	200'000	-200'000	65.30	200'000
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	0	0	0	-2'350.00	0
30920.00	Soldes	0	200'000	-200'000	2'415.30	200'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	353'000	374'600	-21'600	360'709.83	392'800
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	5'000	5'000	0	5'356.48	5'000
31010.02	Carburants	13'000	13'000	0	14'800.45	13'000
31020.00	Imprimés, publications	4'400	4'500	-100	6'298.30	2'000
31050.00	Denrées alimentaires	5'000	5'000	0	7'717.65	4'000
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareil..	0	0	0	26'886.25	27'000
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	100'000	100'000	0	80'151.40	80'000
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	45'000	60'000	-15'000	64'267.25	64'000
31130.00	Matériel informatique	300	500	-200	272.00	500
31200.04	Déchets	200	600	-400	171.00	1'000
31300.01	Frais postaux	0	0	0	22.00	0
31300.03	Télécommunications	17'000	19'000	-2'000	24'522.30	22'500
31300.05	Cotisations	2'600	3'000	-400	2'572.05	5'300
31320.00	Honoraires de conseillers externes	0	3'000	-3'000	0.00	3'000
31340.00	Primes d'assurances	7'800	12'700	-4'900	7'412.80	23'600
31360.00	Honoraires de l'activité de médecine privée	6'000	7'000	-1'000	3'883.60	7'000
31370.00	Impôts et taxes	200	300	-100	142.75	300
31380.00	Cours, examens et conseils	45'000	65'000	-20'000	43'301.35	65'000
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils e..	50'000	38'000	12'000	43'192.05	40'000
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	48'500	34'000	14'500	24'212.65	25'600
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'000	1'000	0	2'390.50	1'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	2'000	3'000	-1'000	3'137.00	3'000
36	Charges de transfert	12'500	12'500	0	12'235.00	12'500
36120.00	Dédommagements aux communes et aux as..	12'500	12'500	0	12'235.00	12'500
39	Imputations internes	0	0	0	261.25	0
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	0	0	0	261.25	0
42	Taxes et redevances	-20'000	-13'000	-7'000	-20'861.40	-25'000
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-15'000	-12'000	-3'000	-11'711.40	-25'000
42500.00	Ventes	-5'000	-1'000	-4'000	-9'150.00	0
43	Revenus divers	0	0	0	-300.00	0
43900.00	Autres revenus	0	0	0	-300.00	0
46	Revenus de transfert	-148'000	-170'000	22'000	-181'946.47	-120'500
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-148'000	-170'000	22'000	-181'946.47	-120'500
49	Imputations internes	0	-3'000	3'000	-2'700.00	0
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	0	-3'000	3'000	-2'700.00	0
15 1507	Jeunes sapeurs-pompiers (SDIS)	8'200	9'700	-1'500	5'955.30	7'700
30	Charges de personnel	3'500	3'500	0	2'194.50	2'500
30920.00	Soldes	3'500	3'500	0	2'194.50	2'500
31	Charges de biens et services et autres cha..	5'700	6'700	-1'000	5'512.90	5'700
31050.00	Denrées alimentaires	1'500	1'500	0	1'742.25	1'500
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	3'000	4'000	-1'000	3'504.10	4'000
31380.00	Cours, examens et conseils	1'200	1'200	0	266.55	200
46	Revenus de transfert	-1'000	-500	-500	-1'752.10	-500
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-1'000	-500	-500	-1'752.10	-500
15 3420	Loisirs (SDIS)	0	3'000	-3'000	0.00	0
39	Imputations internes	0	3'000	-3'000	0.00	0
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	0	3'000	-3'000	0.00	0

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Sauvetage/SDIS	36120.00	Dédommagement s aux communes et aux associations intercommunales	Participation au fonds de missions de secours, GRIMP
Routes/SDIS	36120.00	Dédommagement s aux communes et aux associations intercommunales	Participation au fonds de missions de secours, secours routier
Trafic régional	36120.00	Dédommagement s aux communes et aux associations intercommunales	Participation au fonds de missions de secours, aéronefs, milieu ferroviaire
Protection de l'air et du climat/SDIS	36120.00	Dédommagement s aux communes et aux associations intercommunales	Participation au fonds de missions de secours, aéronefs, ABC
Lutte contre la pollution et l'environnement/SDIS	36120.00	Dédommagement s aux communes et aux associations intercommunales	Participation au fonds de missions de secours, hydrocarbures
OPC	36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concordats	Diminution de la population. 10'662 habitants x 14.- = 149'268.-
OPC	31010.02	Carburants	Dépenses annuelles entre 1'800.- et 2'000.-, en fonction des engagements et des interventions
OPC	31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	Logiciel de suivi de situation 5'000.- Renouvellement petit matériel 3'000.-
OPC	31300.03	Télécommunications	Mise à jour téléphonie IP, dossier géré par le Service de la sécurité civile et militaire. Pas d'information précise des coûts annuels
OPC	31370.00	Impôts et taxes	Plaques SUBARU XV 497.- Plaques autres 207.- Deux expertises 140.- Vignettes autoroutières 200.-
OPC	31380.00	Cours, examens et conseils	Adaptation des jours de service à la loi fédérale.
OPC	31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et outils	Entretien des véhicules 2'500.- Entretien du matériel 1'500.- Entretien construction protégée 1'000.-
OPC	42600.00	Remboursements et participations de tiers	Exercice ESAMB 2400.- IPPC Art en plein air, montage et démontage 4'000.-
OPC	44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	Location construction protégée exercice ESAMB
OPC	46310.00	Subventions des cantons et des concordats	Maximas SSCM 196'910.- Subventions salaire (20%) 26'090.- Subventions Confédération 3'500.-



Classification par service		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
15 4220	Sauvetage (SDIS)	4'300	5'000	-700	5'161.90	6'700
36	Charges de transfert	4'300	5'000	-700	5'161.90	6'700
36120.00	Dédommagements aux communes et aux as..	4'300	5'000	-700	5'161.90	6'700
15 6190	Routes, autres (SDIS)	64'500	75'000	-10'500	77'536.35	66'300
36	Charges de transfert	64'500	75'000	-10'500	77'536.35	66'300
36120.00	Dédommagements aux communes et aux as..	64'500	75'000	-10'500	77'536.35	66'300
15 6220	Trafic régional (SDIS)	1'000	1'200	-200	1'290.50	100
36	Charges de transfert	1'000	1'200	-200	1'290.50	100
36120.00	Dédommagements aux communes et aux as..	1'000	1'200	-200	1'290.50	100
15 7610	Protection de l'air et du climat (SDIS)	24'600	29'000	-4'400	29'681.05	45'200
36	Charges de transfert	24'600	29'000	-4'400	29'681.05	45'200
36120.00	Dédommagements aux communes et aux as..	24'600	29'000	-4'400	29'681.05	45'200
15 7690	Lutte contre la pollution de l'environnement (..	13'000	15'000	-2'000	15'485.75	13'700
36	Charges de transfert	13'000	15'000	-2'000	15'485.75	13'700
36120.00	Dédommagements aux communes et aux as..	13'000	15'000	-2'000	15'485.75	13'700
16	OPC	-46'800	-57'900	11'100	-32'053.21	-22'600
	Charges	183'300	191'600	-8'300	184'653.84	-1'354
	Revenus	-230'100	-249'500	19'400	-216'707.05	-13'393
16 1620	Protection civile (OPC)	149'300	150'600	-1'300	150'556.00	153'400
36	Charges de transfert	149'300	150'600	-1'300	150'556.00	153'400
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	149'300	150'600	-1'300	150'556.00	153'400
16 1626	Organisation régionale de protection civile (O..	-196'100	-208'500	12'400	-182'609.21	-176'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	34'000	41'000	-7'000	34'097.84	44'700
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	200	300	-100	210.00	300
31010.02	Carburants	2'000	3'000	-1'000	1'500.00	2'500
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	8'000	11'000	-3'000	13'634.50	19'000
31200.04	Déchets	100	100	0	182.60	100
31300.03	Télécommunications	1'000	1'600	-600	575.65	4'000
31370.00	Impôts et taxes	1'100	400	700	466.95	400
31380.00	Cours, examens et conseils	16'000	18'000	-2'000	11'759.55	12'000
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils e..	5'000	6'000	-1'000	5'454.59	5'800
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	600	600	0	314.00	600
42	Taxes et redevances	-6'400	-800	-5'600	-5'542.05	-4'000
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-6'400	-800	-5'600	-5'542.05	-4'000
44	Revenus financiers	-500	-400	-100	-946.60	-500
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-500	-400	-100	-946.60	-500
46	Revenus de transfert	-223'200	-248'300	25'100	-210'218.40	-216'200
46300.00	Subventions de la Confédération	-3'500	-3'500	0	-2'000.00	-3'500
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-219'700	-244'800	25'100	-208'218.40	-212'700
17	Ambulances	-2'056'600	-1'902'700	-153'900	-1'993'775.34	-1'881'000
	Charges	394'400	270'500	123'900	212'872.26	181'528
	Revenus	-2'451'000	-2'173'200	-277'800	-2'206'647.60	-244'352

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Ambulances	30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	Diverses formations pour le personnel ambulancier
Ambulances	30990.00	Autres charges du personnel	Unité cantonale de débriefing, permis de conduire et médecine du personnel
Ambulances	31010.02	Carburants	Forte augmentation des km parcourus suite à la réorganisation
Ambulances	31060.00	Matériel médical et sanitaire	Forte augmentation des interventions suite à la réorganisation
Ambulances	31300.00	Prestations de services de tiers	COMUP + réévaluation de la santé et satisfaction au travail des collaborateurs (Ostambul) pour le renouvellement IAS
Ambulances	31300.03	Télécommunications	Augmentation de l'usure des appareils
Ambulances	31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	Nettoyage de la centrale externalisé en cas de besoin
Ambulances	31330.00	Charges d'utilisation informatique	Suite à la réorganisation
Ambulances	31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et outils	Augmentation de l'utilisation des véhicules et des frais inhérents
Ambulances	31560.00	Entretien des appareils médicaux	Selon contrats de maintenance
Ambulances	31590.00	Entretiens d'autres bien meubles	Nettoyage industriel de la literie en lien à la réorganisation
Ambulances	31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	Location d'un garage à La Côte-aux-Fées
Ambulances	42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	Augmentation du nombre d'interventions facturées en lien avec la réorganisation
Ambulances	46320.00	Subventions des communes et des associations de communes	Comme le nombre d'interventions va augmenter et la facturation également, le service recevra ipso facto moins d'argent de la mutualisation



Classification par service		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
17 4220	Ambulances (Ambulances)	-2'056'600	-1'902'700	-153'900	-1'993'775.34	-1'881'000
30	Charges de personnel	51'000	70'000	-19'000	29'286.00	66'500
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	0	0	0	-4'997.80	0
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	40'000	41'000	-1'000	24'624.20	46'000
30910.00	Recrutement du personnel	0	0	0	4'181.85	500
30920.00	Soldes	0	20'000	-20'000	0.00	14'000
30990.00	Autres charges du personnel	11'000	9'000	2'000	5'477.75	6'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	343'400	200'500	142'900	183'586.26	208'500
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0	0	0	6.90	0
31010.02	Carburants	36'000	20'000	16'000	16'038.75	17'000
31040.00	Matériel didactique	2'000	2'000	0	4'413.76	5'000
31051.00	Frais de réception	500	0	500	68.60	0
31060.00	Matériel médical et sanitaire	100'000	42'000	58'000	46'108.30	45'000
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	2'500	10'000	-7'500	5'172.65	6'000
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	15'000	15'000	0	20'530.35	25'000
31160.00	Appareils médicaux	10'000	10'000	0	8'691.05	8'000
31200.04	Déchets	1'000	500	500	447.15	500
31300.00	Prestations de services de tiers	20'000	14'000	6'000	16'200.00	17'000
31300.03	Télécommunications	18'000	12'000	6'000	12'564.85	13'000
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	16'000	0	16'000	0.00	0
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	9'000	8'000	1'000	2'633.65	10'000
31360.00	Honoraires de l'activité de médecine privée	19'000	19'000	0	15'570.00	19'000
31370.00	Impôts et taxes	1'000	1'000	0	667.55	1'000
31380.00	Cours, examens et conseils	1'000	1'000	0	862.15	1'000
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils e..	60'000	27'000	33'000	27'246.20	24'000
31560.00	Entretien des appareils médicaux	10'000	5'000	5'000	2'647.85	3'000
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	14'000	0	14'000	0.00	0
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	1'200	0	1'200	560.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	7'000	13'000	-6'000	3'030.35	13'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	200	1'000	-800	126.15	1'000
42	Taxes et redevances	-1'700'000	-850'000	-850'000	-851'808.05	-953'000
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-1'700'000	-850'000	-850'000	-851'808.05	-953'000
43	Revenus divers	-1'000	-5'000	4'000	-4'122.00	-3'000
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-1'000	-5'000	4'000	-4'122.00	-3'000
46	Revenus de transfert	-750'000	-1'318'200	568'200	-1'349'948.00	-1'200'000
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	0	0	0	0.00	-1'200'000
46320.00	Subventions des communes et des associati..	-750'000	-1'318'200	568'200	-1'349'948.00	0
48	Revenus extraordinaires	0	0	0	-769.55	0
48300.00	Revenus divers extraordinaires	0	0	0	-769.55	0



Classification par service		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
	DJE	8'638'900	8'765'300	-126'400	8'825'174.28	8'953'150
	Charges	18'148'800	17'933'500	215'300	17'496'937.	651'863
	Revenus	-9'509'900	-9'168'200	-341'700	8'671'762.75	-838'137
21	DJE	-515'500	-284'000	-231'500	-242'817.02	141'500
	Charges	3'004'400	2'933'000	71'400	2'548'720.93	455'679
	Revenus	-3'519'900	-3'217'000	-302'900	2'791'537.95	-728'362
21 2111	Cycle élémentaire (cycle 1) (DJE)	48'100	49'500	-1'400	39'627.90	33'500
31	Charges de biens et services et autres cha..	3'800	3'000	800	3'796.00	3'500
31300.21	Orthophonie, logopédie	3'800	3'000	800	3'796.00	3'500
39	Imputations internes	44'300	46'500	-2'200	35'831.90	30'000
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	44'300	46'500	-2'200	35'831.90	30'000
21 2120	Degré primaire (cycle 2) (DJE)	41'900	44'100	-2'200	35'149.60	32'500
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'600	2'500	-900	1'776.00	2'500
31300.21	Orthophonie, logopédie	1'600	2'500	-900	1'776.00	2'500
39	Imputations internes	40'300	41'600	-1'300	33'373.60	30'000
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	40'300	41'600	-1'300	33'373.60	30'000
21 2130	Degré secondaire (cycle 3) (DJE)	33'600	35'900	-2'300	28'375.65	32'500
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'500	2'000	-500	1'557.60	2'500
31300.21	Orthophonie, logopédie	1'500	2'000	-500	1'557.60	2'500
39	Imputations internes	32'100	33'900	-1'800	26'818.05	30'000
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	32'100	33'900	-1'800	26'818.05	30'000
21 2170	Bâtiments scolaires (DJE)	18'000	32'000	-14'000	24'853.35	24'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	18'000	32'000	-14'000	24'853.35	24'000
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	10'000	20'000	-10'000	21'271.45	18'000
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils e..	8'000	12'000	-4'000	3'581.90	6'000
21 2180	Accueil de jour (DJE)	900'000	765'000	135'000	685'283.20	665'000
36	Charges de transfert	900'000	765'000	135'000	685'283.20	665'000
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	60'000	60'000	0	55'000.00	60'000
36320.00	Subventions aux communes et aux associati..	670'000	515'000	155'000	466'542.35	430'000
36350.00	Subventions aux entreprises privées	170'000	190'000	-20'000	163'740.85	175'000
21 2190	Direction et administration des écoles (DJE)	0	16'000	-16'000	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	16'000	-16'000	0.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0	16'000	-16'000	0.00	0
21 2192	Ecole obligatoire, autres (DJE)	349'400	402'600	-53'200	357'658.70	407'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	385'600	440'600	-55'000	415'201.30	425'600
31300.20	Transport scolaire	385'000	440'000	-55'000	414'643.30	425'000
31370.00	Impôts et taxes	600	600	0	558.00	600
46	Revenus de transfert	-36'200	-38'000	1'800	-57'542.60	-18'600
46120.00	Dédommagements des communes et des as..	-23'000	-26'000	3'000	-21'843.55	-18'600
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-13'200	-12'000	-1'200	-35'699.05	0
21 3210	Bibliothèques (DJE)	104'200	106'700	-2'500	102'600.90	108'300

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Service médical des écoles (DJE)	31320.00	honoraires de conseillers externes	Après une phase de transition, l'information relative à la santé sexuelle est reprise par le groupe Sida Neuchâtel (GSN)
Service médical des écoles (DJE)	31360.00	Honoraires de l'activité de médecine privée	Dépistage dentaire maintenu à son niveau historique.
Crèches et garderies (DJE)	30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	Frais de formation des apprentis, formation continue du personnel socio-éducatif, 1er secours et supervision.
Crèches et garderies (DJE)	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	Poste introduit pour différencier le matériel de consommation du mobilier. Variation due à l'augmentation du nombre de places.
Crèches et garderies (DJE)	31050.00	Denrées alimentaires	
Crèches et garderies (DJE)	31050.00	Denrées alimentaires	Variation liée à l'augmentation du nombre de places passées entre août 2018 et octobre 2019 de 202 à 238 places.
Crèches et garderies (DJE)	31051.00	Frais de réception	Nouveau compte, auparavant inclus dans les charges diverses, permettant d'isoler les frais pour les fêtes de Noël et d'été.
Crèches et garderies (DJE)	31060.00	Matériel médical et sanitaire	Budget maintenu en raison de l'augmentation du nombre de places.
Crèches et garderies (DJE)	31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	Diminution compensée par la création du compte 31010.00 pour le matériel d'exploitation
Crèches et garderies (DJE)	31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	Achats de poussettes (triples ou quadruples), de chaises réglables en hauteur et divers équipements
Crèches et garderies (DJE)	31200.04	Déchets	Nouveau compte, auparavant inclus dans les charges diverses, permettant d'isoler les frais d'évacuation des déchets.
Crèches et garderies (DJE)	31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	Loyers du CSR et de l'EMS des Sugits pour la mise à disposition de locaux d'accueil parascolaire
Crèches et garderies (DJE)	31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	Nouveau compte, auparavant inclus dans les charges diverses, permettant d'isoler les frais de sorties et d'excursion
Crèches et garderies (DJE)	31810.00	Pertes sur créances effectives	Ce poste dépend désormais de l'entité 51 (DEF COS)
Crèches et garderies (DJE)	31990.00	Autres charges d'exploitation	Compte éclaté pour isoler les frais de réception, les déchets et les excursions.
Crèches et garderies (DJE)	31990.00	Autres charges d'exploitation	Variation liée à l'augmentation du nombre de places
Crèches et garderies (DJE)	42600.00	Remboursements de tiers	Variation de la part des parents liée à l'augmentation du nombre de places
Crèches et garderies (DJE)	46120.00	Dédommagements des communes et des syndicats intercommunaux	Variation de la part communale liée à l'augmentation du nombre de places
Crèches et garderies (DJE)	46310.00	Subventions des cantons et des concordats	Variation de la subvention cantonale liée à l'augmentation du nombre de places
Contributions pour l'accueil préscolaire (DJE)	36320.00	Subventions aux communes et aux syndicats intercommunaux	Variation liée à l'augmentation du nombre de places et pondérée la variation des capacités contributives des parents.



Classification par service		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
31	Charges de biens et services et autres cha..	13'200	13'700	-500	11'191.90	13'300
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	10'000	10'000	0	9'041.75	10'000
31300.01	Frais postaux	0	0	0	0.00	100
31300.03	Télécommunications	1'200	1'200	0	1'137.90	1'200
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils ..	500	500	0	0.00	500
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'500	2'000	-500	1'012.25	1'500
36	Charges de transfert	91'000	93'000	-2'000	91'409.00	95'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	91'000	93'000	-2'000	91'409.00	95'000
21 4330	Service médical des écoles (DJE)	-76'700	-81'900	5'200	-59'450.60	-53'100
30	Charges de personnel	1'500	1'500	0	1'130.00	0
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'500	1'500	0	1'130.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	37'000	36'600	400	35'042.60	34'900
31060.00	Matériel médical et sanitaire	4'000	4'000	0	3'448.00	4'000
31300.03	Télécommunications	0	200	-200	0.00	0
31320.00	Honoraires de conseillers externes	12'000	10'000	2'000	12'684.00	10'000
31360.00	Honoraires de l'activité de médecine privée	21'000	21'000	0	18'910.60	20'000
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0	1'400	-1'400	0.00	900
36	Charges de transfert	1'500	2'000	-500	400.35	2'000
36370.00	Subventions aux personnes physiques	1'500	2'000	-500	400.35	2'000
49	Imputations internes	-116'700	-122'000	5'300	-96'023.55	-90'000
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-116'700	-122'000	5'300	-96'023.55	-90'000
21 5444	Animation de jeunesse (DJE)	3'500	3'500	0	3'500.00	3'500
36	Charges de transfert	3'500	3'500	0	3'500.00	3'500
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	3'500	3'500	0	3'500.00	3'500
21 5451	Crèches et garderies (DJE)	-2'884'000	-2'658'300	-225'700	-2'268'863.02	-2'011'600
30	Charges de personnel	16'700	20'300	-3'600	18'729.50	28'000
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	16'700	20'300	-3'600	18'729.50	28'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	466'300	378'400	87'900	350'379.28	380'400
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	4'000	3'300	700	0.00	0
31040.00	Matériel didactique	9'500	11'000	-1'500	9'453.85	10'000
31050.00	Denrées alimentaires	380'000	300'000	80'000	268'828.65	236'000
31051.00	Frais de réception	2'500	0	2'500	0.00	0
31060.00	Matériel médical et sanitaire	20'000	20'000	0	15'704.75	20'000
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	17'300	10'000	7'300	19'221.45	13'000
31200.04	Déchets	4'000	0	4'000	0.00	0
31300.03	Télécommunications	2'500	3'000	-500	2'317.05	2'000
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	0	0	0	0.00	82'000
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	15'000	10'000	5'000	12'100.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0	2'100	-2'100	2'030.40	2'400
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	8'000	0	8'000	0.00	0
31810.00	Pertes sur créances effectives	0	3'000	-3'000	0.00	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	3'500	16'000	-12'500	20'723.13	15'000
42	Taxes et redevances	-1'260'000	-1'145'000	-115'000	-998'050.00	-880'000
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-1'260'000	-1'145'000	-115'000	-998'050.00	-880'000
46	Revenus de transfert	-2'107'000	-1'912'000	-195'000	-1'639'921.80	-1'540'000
46120.00	Dédommagements des communes et des as..	-1'300'000	-1'182'000	-118'000	-1'011'474.30	-980'000
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-807'000	-730'000	-77'000	-628'447.50	-560'000
21 5458	Contributions pour l'accueil préscolaire (DJE)	920'000	976'000	-56'000	780'777.25	875'000
36	Charges de transfert	920'000	976'000	-56'000	780'777.25	875'000
36320.00	Subventions aux communes et aux associati..	630'000	668'000	-38'000	522'210.20	560'000

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Contributions pour l'accueil préscolaire (DJE)	36340.00	Subventions aux entreprises publiques	Part communale pour enfants préscolaires accueillis dans d'autres structures publiques
Contributions pour l'accueil préscolaire (DJE)	36350.00	Subventions aux entreprises privées	Accueil préscolaire par les mamans de jour (AFJ), basé sur les chiffres connus en août 2019.
Noctambus (DJE)	36340.00	Subventions aux entreprises publiques	Noctambus
Noctambus (DJE)	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Somnambus
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	30200.00	Salaires des enseignants	Globalement pour les trois cycles la masse salariale progresse par rapport à 2019 de 2.3%. 60'000.- dus à l'indexation et 182'000.- dus à l'attribution des échelons. La variation par cycle dépend de l'organisation des classes, de l'attribution des périodes de soutien/d'appui et des changements de taux d'activité de certains enseignants.
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	Cas de maladie, d'accident et de congés maternité difficiles à anticiper. Budget basé sur une estimation des cas en cours et les comptes 2018.
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	30200.03	Traitements des remplaçants non subventionnés	Ces remplacements non-subventionnés découle d'activités extrascolaires comme les camps, les joutes sportives ou les courses d'école. Estimé à la baisse en fonction de la situation en août 2019.
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	Constitué principalement par les remboursements en cas d'accidents et de congé maternité. Estimation basée sur août 2019.
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais administratifs	Ratio basé sur l'état des salaires en août 2019, augmenté de 0.15% sur la cotisations AVS
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension propres	Déterminé individuellement pour chaque collaborateur. Cotisation employeur à 16.25%
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	Ratio basé sur l'état des salaires en août 2019
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales	Ratio basé sur l'état des salaires en août 2019
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	30591.00	Fonds de formation professionnelle	Ratio basé sur l'état des salaires en août 2019
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	30592.00	Cotisations au fonds LAE	Ratio basé sur l'état des salaires en août 2019
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	30594.00	Fonds pour la formation duale	Nouvelle cotisations salariales employeur à 0.58%
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	Formations non-prises en charges par le canton (Sport,prévention, médiation, autres)
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	31040.00	Matériel didactique	Forfaits matériels attribués à chaque classe, cartouches d'encre et petites acquisitions répondant à des besoins pédagogiques.
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	31700.00	Frais de déplacement et autres frais	Remboursés aux remplaçants venant de l'extérieur du Vallon.
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	36120.00	Dédommagements aux communes et aux syndicats intercommunaux	Plus de frais d'écolage pour le cycle 1
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	42300.00	Ecolages	Revenu tansféré au compte 46110.00
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	42600.00	Remboursements de tiers	Selon l'arrêté du TF, il n'est plus possible de percevoir certaines participations auprès des parents.
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	46310.00	Subventions des cantons et des concordats	Variation en relation avec les comptes de salaires et de charges sociales.
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	30200.00	Salaires des enseignants	Globalement pour les trois cycles la masse salariale progresse par rapport à 2019 de 2.3%. 60'000.- dus à l'indexation et 182'000.- dus à l'attribution des échelons. La variation par cycle dépend de l'organisation des classes, de l'attribution des périodes de soutien/d'appui et des changements de taux d'activité de certains enseignants.
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	Cas de maladie, d'accident et de congés maternité difficiles à anticiper. Budget basé sur une estimation des cas en cours.
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	30200.03	Traitements des remplaçants non subventionnés	Estimation basée sur la situation connue en août 2019. Ces remplacements non-subventionnés découle d'activités extrascolaires comme les camps, les joutes sportives ou les courses d'école.
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	Constitué principalement par les remboursements en cas d'accidents et de congé maternité. Estimation basée sur août 2019.
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais administratifs	Ratio basé sur l'état des salaires en août 2019, augmenté de 0.15% sur la cotisations AVS
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension propres	Déterminé individuellement pour chaque collaborateur. Cotisation employeur à 16.25%
Cycle 2 (Ecoles)	30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	Ratio basé sur l'état des salaires en août 2019
Cycle 2 (Ecoles)	30540.00	Cotisations patronales pour allocations familiales	Ratio basé sur l'état des salaires en août 2019
Cycle 2 (Ecoles)	30591.00	Fonds de formation professionnelle	Ratio basé sur l'état des salaires en août 2019
Cycle 2 (Ecoles)	30592.00	Cotisations au fonds LAE	Ratio basé sur l'état des salaires en août 2019
Cycle 2 (Ecoles)	30594.00	Fonds pour la form. duale	Nouvelle cotisations salariales employeur à 0.58%
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	30900.00	Formation du personnel	Formations non-prises en charges par le canton (Sport,prévention, médiation, autres)
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	31040.00	Matériel didactique	Forfaits matériels attribués à chaque classe, cartouches d'encre et petites acquisitions répondant à des besoins pédagogiques.
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	31300.22	Indemnités HEP	Remplacements par stagiaires payés à la HEP, basés sur situation 2019.



Classification par service		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	5'000	8'000	-3'000	3'488.40	15'000
36350.00	Subventions aux entreprises privées	285'000	300'000	-15'000	255'078.65	300'000
21 6231	Noctambus et Somnambus (DJE)	26'500	24'900	1'600	27'670.05	24'900
36	Charges de transfert	26'500	24'900	1'600	27'670.05	24'900
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	21'000	19'400	1'600	22'293.05	19'400
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	5'500	5'500	0	5'377.00	5'500
22	Ecoles	9'154'400	9'049'300	105'100	9'067'991.30	8'811'650
	Charges	15'144'400	15'000'500	143'900	14'948'216.	196'184
	Revenus	-5'990'000	-5'951'200	-38'800	-5'880'224.80	-109'775
22 2111	Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	2'483'400	2'290'500	192'900	2'160'816.30	1'981'650
30	Charges de personnel	4'321'900	4'004'300	317'600	3'813'842.05	3'608'900
30200.00	Salaires des enseignants	3'352'000	3'152'000	200'000	3'042'663.90	2'870'000
30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	200'000	140'000	60'000	208'922.80	136'000
30200.03	Traitements des remplaçants non subvention..	2'000	5'000	-3'000	7'711.70	3'000
30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	-49'900	-55'700	5'800	-110'192.40	-47'000
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	243'000	207'200	35'800	204'676.09	189'000
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	460'000	425'400	34'600	375'729.65	379'000
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	7'000	3'500	3'500	6'616.63	3'100
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	72'800	68'100	4'700	67'241.38	62'000
30591.00	Fonds de formation professionnelle	3'000	2'900	100	2'787.27	2'500
30592.00	Cotisations au fonds LAE	6'300	5'900	400	5'762.68	5'300
30594.00	Fonds pour la formation duale	20'700	0	20'700	0.00	0
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	5'000	50'000	-45'000	1'922.35	6'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	37'800	35'900	1'900	38'043.10	42'000
31040.00	Matériel didactique	30'000	29'200	800	30'275.60	36'000
31300.00	Prestations de services de tiers	3'200	2'500	700	3'256.00	3'000
31300.22	Indemnités HEP	1'000	1'000	0	896.00	2'000
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	3'600	3'200	400	3'615.50	1'000
36	Charges de transfert	0	10'000	-10'000	4'656.05	23'000
36120.00	Dédommagements aux communes et aux as..	0	10'000	-10'000	4'656.05	23'000
42	Taxes et redevances	0	-13'500	13'500	-27'033.35	-12'250
42300.00	Ecolages	0	-13'500	13'500	-27'033.35	-11'250
42600.00	Remboursements et participations de tiers	0	0	0	0.00	-1'000
46	Revenus de transfert	-1'876'300	-1'746'200	-130'100	-1'668'691.55	-1'680'000
46110.00	Dédommagements des cantons et des conco..	-8'300	-200	-8'100	-135.75	0
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-1'868'000	-1'746'000	-122'000	-1'668'555.80	-1'680'000
22 2120	Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	2'411'900	2'353'200	58'700	2'432'605.07	2'620'900
30	Charges de personnel	4'119'300	4'100'400	18'900	4'210'738.62	4'482'900
30200.00	Salaires des enseignants	3'302'000	3'308'000	-6'000	3'405'843.60	3'552'000
30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	50'000	80'000	-30'000	97'153.00	175'000
30200.03	Traitements des remplaçants non subvention..	10'000	10'000	0	6'839.55	16'000
30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	-49'100	-58'500	9'400	-31'678.65	-60'000
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	234'400	215'000	19'400	220'327.27	236'000
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	461'300	459'000	2'300	422'131.85	466'000
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	6'700	3'600	3'100	7'098.88	4'000
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	70'400	70'200	200	72'221.33	76'000
30591.00	Fonds de formation professionnelle	2'900	3'000	-100	2'993.40	3'200
30592.00	Cotisations au fonds LAE	6'000	6'100	-100	6'189.14	6'700
30594.00	Fonds pour la formation duale	19'700	0	19'700	0.00	0
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	5'000	4'000	1'000	1'619.25	8'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	45'600	39'300	6'300	36'676.30	28'500
31040.00	Matériel didactique	33'000	33'800	-800	30'156.00	23'000
31300.00	Prestations de services de tiers	5'000	4'500	500	6'016.00	4'500
31300.22	Indemnités HEP	7'000	0	7'000	0.00	0

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Cycle 2 (Ecoles)	36120.00	Dédommagements aux communes	Scolarisation d'élèves dans d'autres cercles scolaires.
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	42600.00	Remboursements de tiers	Frais de rappel pour absences, divers remboursements de dégâts ou de perte de matériel
Cycle 2 (Ecoles)	46110.00	Dédommagements des cantons et des concordats	Écolage facturé au canton de Vaud. (Anciennement au compte 42300.00)
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	46310.00	Subventions des cantons et des concordats	Variation en relation avec les comptes de salaires et de charges sociales.
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	30200.00	Salaires des enseignants	Globalement pour les trois cycles la masse salariale progresse par rapport à 2019 de 2.3%. 60'000.- dus à l'indexation et 182'000.- dus à l'attribution des échelons. La variation par cycle dépend de l'organisation des classes, de l'attribution des périodes de soutien/d'appui et des changements de taux d'activité de certains enseignants.
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	Cas de maladie, d'accident et de congés maternité difficiles à anticiper. Budget basé sur une estimation des cas en cours. Diminution due à la fin du droit au salaire pour un enseignant à 100%.
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	30200.03	Traitements des remplaçants non subventionnés	Estimation basée sur la situation connue en août 2018. Ces remplacements non-subventionnés découlent d'activités extrascolaires comme les camps, les joutes sportives ou les courses d'école.
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	Constitué principalement par les remboursements en cas d'accidents et de congé maternité. Estimation basée sur août 2019.
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC	Ratio basé sur l'état des salaires en août 2019, augmenté de 0.15% sur la cotisations AVS
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension propres	Déterminé individuellement pour chaque collaborateur. Cotisation employeur à 16.25%
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	30530.00	Cotisations aux ass-accidents	Ratio basé sur l'état des salaires en août 2019
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	30540.00	Cotisations pour allocations familiales	Ratio basé sur l'état des salaires en août 2019
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	30591.00	Fonds de formation professionnelle	Ratio basé sur l'état des salaires en août 2019
Cycle 3 (Ecoles)	30592.00	Cotisations au fonds LAE	Ratio basé sur l'état des salaires en août 2019
Cycle 3 (Ecoles)	30594.00	Fonds formation duale	Nouvelles cotisations salariales employeur à 0.58%
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	31040.00	Matériel didactique	Matériel et fournitures pour les activités manuelles et textiles, les activités complémentaires à option, les leçons d'économie familiale ainsi que pour des projets spécifiques relevant de la direction.
Cycle 3 (Ecoles)	31300.22	Indemnités HEP	Remplacements par stagiaires payés à la HEP, basés sur 2019.
Cycle 3 (Ecoles)	31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	Echanges linguistiques prévus en 2020
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	36120.00	Dédommagements aux communes	Scolarisation d'élèves dans d'autres cercles scolaires, y compris pour la filière sport-art-études
Cycle 3 (Ecoles)	42300.00	Écolages	Revenu transféré au compte 46110.00
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	42600.00	Remboursements de tiers	Participation des parents aux repas préparés lors des cours d'économie familiale ainsi que des frais de rappel pour absences ou divers remboursements de dégâts et de perte de matériel.
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	46110.00	Dédommagements des cantons et des concordats	Écolage facturé au canton de Vaud. (Anciennement au compte 42300.00)
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	46120.00	Dédommagements des communes et des associations communales	Facturation d'un écolage à la commune de Brot-Plamboz
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	46310.00	Subventions des cantons et des concordats	Variation en relation avec les comptes de salaires et de charges sociales.
Bâtiments scolaires (Ecoles)	31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	Principalement, remplacement de tables et de chaises dans des collèges des petits villages et divers petit mobilier.
Bâtiments scolaires (Ecoles)	31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de bureau	La redevance pour la maintenance du parc informatique propre au cercle scolaire est transféré dans le compte 31330.00 charges d'utilisations informatiques de l'entité 2190 Direction et administration des écoles.
Direction et administration des écoles (Ecoles)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Traitements du personnel de direction. Réduction de ce poste due à la réorganisation. Voir commentaire au compte 30100.00 pour l'entité 12 2190
Direction et administration des écoles (Ecoles)	30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	Ratio basé sur l'état des salaires en août 2019, augmenté de 0.15% sur la cotisations AVS
Direction et administration des écoles (Ecoles)	30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension propres	Déterminé individuellement pour chaque collaborateur. Cotisation employeur à 16.25%
Direction et administration des écoles (Ecoles)	30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	Ratio basé sur l'état des salaires en août 2019
Direction et administration des écoles (Ecoles)	30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales	Ratio basé sur l'état des salaires en août 2019
Direction et administration des écoles (Ecoles)	30591.00	Fonds de formation professionnelle	Ratio basé sur l'état des salaires en août 2019
Direction et administration des écoles (Ecoles)	30592.00	Cotisations au fonds LAE	Ratio basé sur l'état des salaires en août 2019
Direction et administration des écoles (Ecoles)	30594.00	Fonds pour la formation duale	Nouvelles cotisations salariales employeur à 0.58%
Direction et administration des écoles (Ecoles)	30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	Formations non-prises en charges par le canton et spécifiques au personnel administratif et de direction.



Classification par service		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	600	1'000	-400	504.30	1'000
36	Charges de transfert	17'200	26'000	-8'800	20'616.40	16'000
36120.00	Dédommagements aux communes et aux as..	17'200	26'000	-8'800	20'616.40	16'000
42	Taxes et redevances	-1'600	-500	-1'100	-1'596.90	-16'500
42300.00	Ecolages	0	0	0	0.00	-13'500
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-1'600	-500	-1'100	-1'596.90	-3'000
46	Revenus de transfert	-1'768'600	-1'812'000	43'400	-1'833'829.35	-1'890'000
46110.00	Dédommagements des cantons et des conco..	-5'600	0	-5'600	0.00	0
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-1'763'000	-1'812'000	49'000	-1'833'829.35	-1'890'000
22 2130	Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	2'926'300	2'972'000	-45'700	3'040'460.60	2'833'900
30	Charges de personnel	5'030'700	5'100'000	-69'300	5'057'996.88	4'866'400
30200.00	Salaires des enseignants	4'096'000	4'072'000	24'000	4'095'507.00	3'945'000
30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	60'000	147'000	-87'000	140'128.45	86'000
30200.03	Traitements des remplaçants non subvention..	5'000	5'000	0	6'060.50	8'000
30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	-61'000	-72'000	11'000	-84'143.65	-40'000
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	287'000	266'000	21'000	265'168.88	255'000
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	510'000	577'000	-67'000	524'020.00	511'000
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	8'200	4'400	3'800	8'565.94	4'200
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	85'300	87'000	-1'700	86'939.05	84'000
30591.00	Fonds de formation professionnelle	3'600	3'600	0	3'600.25	3'500
30592.00	Cotisations au fonds LAE	7'400	7'500	-100	7'452.91	7'200
30594.00	Fonds pour la formation duale	24'200	0	24'200	0.00	0
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	5'000	2'500	2'500	4'697.55	2'500
31	Charges de biens et services et autres cha..	83'100	85'000	-1'900	148'148.27	143'000
31040.00	Matériel didactique	72'400	77'000	-4'600	139'463.22	136'000
31300.00	Prestations de services de tiers	5'800	6'000	-200	7'532.00	6'000
31300.22	Indemnités HEP	2'000	0	2'000	0.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	900	1'000	-100	864.65	1'000
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	2'000	1'000	1'000	288.40	0
36	Charges de transfert	38'000	49'000	-11'000	75'401.35	24'000
36120.00	Dédommagements aux communes et aux as..	38'000	49'000	-11'000	75'401.35	24'000
42	Taxes et redevances	-20'000	-45'000	25'000	-24'080.35	-59'500
42300.00	Ecolages	0	-18'000	18'000	0.00	-31'500
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-20'000	-27'000	7'000	-24'080.35	-28'000
46	Revenus de transfert	-2'205'500	-2'217'000	11'500	-2'217'005.55	-2'140'000
46110.00	Dédommagements des cantons et des conco..	-10'500	0	-10'500	0.00	0
46120.00	Dédommagements des communes et des as..	-9'000	0	-9'000	0.00	0
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-2'186'000	-2'217'000	31'000	-2'217'005.55	-2'140'000
22 2170	Bâtiments scolaires (Ecoles)	35'000	44'000	-9'000	39'155.76	37'500
31	Charges de biens et services et autres cha..	35'000	44'000	-9'000	39'155.76	37'500
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareil..	20'000	20'000	0	21'307.66	20'000
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils ..	15'000	24'000	-9'000	17'848.10	17'500
22 2190	Direction et administration des écoles (Ecoles)	593'500	658'300	-64'800	655'717.00	656'000
30	Charges de personnel	505'500	577'200	-71'700	566'323.15	565'100
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo..	399'900	462'000	-62'100	459'254.40	458'000
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	27'500	29'000	-1'500	28'659.30	29'000
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	62'600	70'000	-7'400	61'387.25	62'000
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	800	500	300	463.35	500
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	8'300	9'500	-1'200	9'412.45	9'400
30591.00	Fonds de formation professionnelle	400	400	0	390.85	400
30592.00	Cotisations au fonds LAE	700	800	-100	807.05	800
30594.00	Fonds pour la formation duale	2'300	0	2'300	0.00	0
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	3'000	5'000	-2'000	5'948.50	5'000

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Direction et administration des écoles (Ecoles)	31020.00	Imprimés, publications	Journal au "cœur de l'école", Flyer JJR et publications diverses. (Décès, annonces dans les journaux, etc.)
Direction et administration des écoles (Ecoles)	31051.00	Frais de réception	Essentiellement il s'agit des frais pour la cérémonie de fin de scolarité obligatoire, de l'agape des enseignants et de diverses manifestations.
Direction et administration des écoles (Ecoles)	31130.00	Matériel informatique	Frais de dossiers SAP/HR, coûts de maintenance et licences transférés au compte 31330.00 charges d'utilisations informatiques.
Direction et administration des écoles (Ecoles)	31330.00	Charges d'utilisations informatiques	Nouveau compte regroupant toutes les charges d'utilisations informatiques
Direction et administration des écoles (Ecoles)	31700.00	Frais de déplacement et autres frais	Remboursement des frais des directeurs et collaborateurs qui se déplacent systématiquement dans tous les collèges du cercles.
Ecole obligatoire, autres (Ecoles)	30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	Petites formations continues pour le personnel socio-éducatif et de la bibliothèque scolaire.
Ecole obligatoire, autres (Ecoles)	31300.00	Prestations de services de tiers	Activités sportives et culturelles
Ecole obligatoire, autres (Ecoles)	31300.20	Transport scolaire	Abonnements TransN et divers déplacements occasionnels.
Ecole obligatoire, autres (Ecoles)	31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	Participation communale aux camps de ski et multisports
Ecole obligatoire, autres (Ecoles)	42600.00	Remboursements de tiers	Participation des parents aux camps de ski et multisports ainsi qu'aux repas pris dans le cadre de l'école.
Ecole obligatoire, autres (Ecoles)	42600.00	Remboursements de tiers	Participation des parents aux frais de camps et divers petits frais.
Ecole obligatoire, autres (Ecoles)	45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	Soutien en cas de situations particulières prélevé sur le fonds Locher
Ecole obligatoire, autres (Ecoles)	46300.00	Subventions de la Confédération	Subvention Jeunesse et Sport lors des camps
Ecoles spéciales (Ecoles)	36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	Évalué en fonction des situations connues en août 2019. Des variations sur ce poste sont difficilement prévisibles étant donné que les décisions de placements ne relèvent pas de la direction de l'école.



Classification par service		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
31	Charges de biens et services et autres cha..	88'000	85'100	2'900	89'393.85	90'900
31000.00	Matériel de bureau	3'900	4'000	-100	4'365.70	3'800
31020.00	Imprimés, publications	6'200	10'000	-3'800	6'122.40	7'000
31051.00	Frais de réception	12'000	14'000	-2'000	14'665.70	14'000
31130.00	Matériel informatique	3'000	30'000	-27'000	29'079.25	30'000
31300.01	Frais postaux	100	0	100	28.35	0
31300.03	Télécommunications	2'800	2'100	700	2'613.95	2'100
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	32'000	0	32'000	0.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	5'000	0	5'000	7'438.05	9'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	23'000	25'000	-2'000	25'080.45	25'000
42	Taxes et redevances	0	-4'000	4'000	0.00	0
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	0	-4'000	4'000	0.00	0
22 2192	Ecole obligatoire, autres (Ecoles)	410'300	412'300	-2'000	408'865.92	362'300
30	Charges de personnel	1'000	0	1'000	807.45	0
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'000	0	1'000	807.45	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	511'300	516'300	-5'000	500'369.47	486'300
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	8'000	9'000	-1'000	7'370.02	9'000
31300.00	Prestations de services de tiers	44'000	44'000	0	33'533.05	44'000
31300.20	Transport scolaire	230'000	230'000	0	227'005.10	225'000
31340.00	Primes d'assurances	3'300	3'300	0	3'325.00	3'300
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	226'000	230'000	-4'000	228'881.50	205'000
31810.00	Pertes sur créances effectives	0	0	0	12.00	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	0	0	0	242.80	0
42	Taxes et redevances	-74'000	-80'000	6'000	-70'965.00	-108'000
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-74'000	-80'000	6'000	-70'965.00	-108'000
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	-5'000	-5'000	0	0.00	0
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-5'000	-5'000	0	0.00	0
46	Revenus de transfert	-23'000	-19'000	-4'000	-21'346.00	-16'000
46300.00	Subventions de la Confédération	-23'000	-19'000	-4'000	-21'346.00	-16'000
22 2200	Ecoles spéciales (Ecoles)	310'000	328'000	-18'000	346'047.40	328'000
36	Charges de transfert	310'000	328'000	-18'000	346'047.40	328'000
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	310'000	328'000	-18'000	346'047.40	328'000
22 9710	Redistributions liées à la taxe sur le CO2 (Ec..	-16'000	-9'000	-7'000	-15'676.75	-8'600
46	Revenus de transfert	-16'000	-9'000	-7'000	-15'676.75	-8'600
46900.00	Redistribution taxe CO2	-16'000	-9'000	-7'000	-15'676.75	-8'600
23	Centre sportif régional (ancien)	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Questions juridiques	31300.00	Prestations de services e tiers	Adhésion du Canton à la convention sur l'indemnisation et les modalités d'échange entre autorités de géodonnées de base signifiant pour les communes que les données de la mensuration officielle leur sont désormais mises à disposition gratuitement dans le cadre de leurs projets.
Lutte contre la pollution de l'environnement, autres	31300.00	Prestations de services e tiers	Pas de projets de dépollution connu à mettre au budget 2020
Aménagement du territoire (en général)	31300.00	Prestations de services e tiers	Diminution afin de calquer aux besoins



Classification par service		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
	DTSC	542'400	568'700	-26'300	885'470.94	674'500
	Charges	3'978'700	3'789'500	189'200	3'910'500.61	68'199
	Revenus	-3'436'300	-3'220'800	-215'500	-3'025'029.67	-411'270
31	DTSC	-9'600	-61'500	51'900	120'758.05	-10'200
	Charges	2'008'500	1'993'800	14'700	1'901'685.64	106'814
	Revenus	-2'018'100	-2'055'300	37'200	-1'780'927.59	-237'172
31 1400	Questions juridiques (DTSC)	0	5'000	-5'000	0.00	5'200
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	5'000	-5'000	0.00	5'200
31300.00	Prestations de services de tiers	0	5'000	-5'000	0.00	5'200
31 6150	Routes communales (DTSC)	-2'000	-4'700	2'700	-2'051.00	0
44	Revenus financiers	-2'000	-4'700	2'700	-2'051.00	0
44720.00	Paielements pour utilisation des biens-fonds PA	-2'000	0	-2'000	-2'051.00	0
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	0	-4'700	4'700	0.00	0
31 6190	Routes, autres (DTSC)	4'000	7'000	-3'000	9'648.05	2'000
36	Charges de transfert	15'000	15'000	0	14'954.20	15'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	15'000	15'000	0	14'954.20	15'000
42	Taxes et redevances	-11'000	-8'000	-3'000	-5'306.15	-13'000
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-11'000	-8'000	-3'000	-5'306.15	-13'000
31 6220	Trafic régional (DTSC)	1'090'000	1'087'700	2'300	1'087'732.20	1'111'900
36	Charges de transfert	1'090'000	1'087'700	2'300	1'087'732.20	1'111'900
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	1'090'000	1'087'700	2'300	1'087'732.20	1'111'900
31 6290	Cartes journalières CFF (DTSC)	6'500	7'000	-500	6'156.00	6'500
31	Charges de biens et services et autres cha..	84'000	84'000	0	84'000.00	84'000
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	84'000	84'000	0	84'000.00	84'000
42	Taxes et redevances	-77'500	-77'000	-500	-77'844.00	-77'500
42500.00	Ventes	-77'500	-77'000	-500	-77'844.00	-77'500
31 7690	Lutte contre la pollution de l'environnement, a..	20'000	28'000	-8'000	18'794.33	33'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	20'000	33'000	-13'000	18'794.33	33'000
31300.00	Prestations de services de tiers	20'000	33'000	-13'000	18'794.33	33'000
42	Taxes et redevances	0	-5'000	5'000	0.00	0
42600.00	Remboursements et participations de tiers	0	-5'000	5'000	0.00	0
31 7900	Aménagement du territoire (en général) (DTS..	-14'500	-4'500	-10'000	-6'944.50	500
31	Charges de biens et services et autres cha..	35'500	45'500	-10'000	48'355.50	50'500
31300.00	Prestations de services de tiers	20'000	30'000	-10'000	32'666.75	35'000
31300.05	Cotisations	5'500	5'500	0	4'646.40	5'500
31320.00	Honoraires de conseillers externes	10'000	10'000	0	11'042.35	10'000
42	Taxes et redevances	-50'000	-50'000	0	-55'300.00	-50'000
42100.00	Emoluments administratifs	-50'000	-50'000	0	-55'300.00	-50'000
31 8710	Electricité (en général) (DTSC)	-754'000	-735'000	-19'000	-859'214.93	-668'200
35	Attributions aux fonds et financements sp..	266'300	248'400	17'900	149'100.00	248'400

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Chauffages à distance	31010.00	Matériel d'exploitation	Répartition différente entre les comptes CAD
Chauffages à distance	31200.04	Déchets	Evacuation des cendres VADEC plus élevée dues à une plus grande utilisation du CAD
Chauffages à distance	31200.12	CAD: achat de gaz	Adaptation à l'utilisation 2018
Chauffages à distance	31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et outils	Contrats d'entretien divers et débitmètre à changer (échelonnement du travail et des charges sur 5 ans)



Classification par service		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	266'300	248'400	17'900	149'100.00	248'400
41	Patentes et concessions	0	0	0	204.07	-397'000
41200.00	Revenus de concessions	0	0	0	204.07	-397'000
42	Taxes et redevances	-692'300	-705'400	13'100	-730'584.00	-248'400
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-692'300	-705'400	13'100	-730'584.00	-248'400
44	Revenus financiers	-328'000	-278'000	-50'000	-277'935.00	-271'200
44200.00	Dividendes	-328'000	-278'000	-50'000	-277'935.00	-271'200
31 8720	Gaz (DTSC)	-48'100	-48'000	-100	-12'108.28	-59'300
41	Patentes et concessions	-39'000	-48'000	9'000	-2'988.28	-59'300
41200.00	Revenus de concessions	-39'000	-48'000	9'000	-2'988.28	-59'300
44	Revenus financiers	-9'100	0	-9'100	-9'120.00	0
44200.00	Dividendes	-9'100	0	-9'100	-9'120.00	0
31 8731	Chauffages à distance (DTSC)	-304'300	-396'800	92'500	-120'270.67	-440'600
31	Charges de biens et services et autres cha..	495'700	473'200	22'500	496'187.56	413'400
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'500	1'000	500	661.10	0
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareil..	0	3'000	-3'000	0.00	0
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	5'000	5'000	0	192.00	5'000
31200.00	Eau, énergie, combustible	22'000	20'000	2'000	22'812.60	15'000
31200.04	Déchets	9'000	10'000	-1'000	8'737.60	0
31200.11	CAD : achat de bois	260'000	272'000	-12'000	247'283.40	271'400
31200.12	CAD : achat de gaz	35'000	25'000	10'000	35'311.10	15'000
31200.13	CAD : achat de kWh à CCBB	100'000	100'000	0	97'847.78	80'000
31300.00	Prestations de services de tiers	20'000	20'000	0	31'532.93	5'000
31300.03	Télécommunications	1'200	1'200	0	1'162.55	1'000
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils e..	36'000	10'000	26'000	44'646.50	15'000
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	6'000	6'000	0	6'000.00	6'000
42	Taxes et redevances	-800'000	-870'000	70'000	-616'458.23	-854'000
42401.00	Taxes facturées pour les services à financem..	0	0	0	-45'982.29	-40'000
42500.00	Ventes	-800'000	-870'000	70'000	-570'475.94	-814'000
31 9630	Biens-fonds du patrimoine financier (DTSC)	-7'200	-7'200	0	-983.15	-1'200
34	Charges financières	2'000	2'000	0	2'561.85	2'000
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	2'000	2'000	0	2'561.85	2'000
41	Patentes et concessions	-6'000	0	-6'000	-360.00	0
41200.00	Revenus de concessions	-6'000	0	-6'000	-360.00	0
44	Revenus financiers	-3'200	-9'200	6'000	-3'185.00	-3'200
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-3'200	-9'200	6'000	-3'185.00	-3'200
32	CLS	1'048'500	870'200	178'300	979'969.53	867'500
	Charges	1'083'700	901'200	182'500	1'034'878.43	48'822
	Revenus	-35'200	-31'000	-4'200	-54'908.90	19'709
32 0120	Exécutif (CLS)	-1'000	-1'000	0	-1'530.00	-1'000
42	Taxes et redevances	-1'000	-1'000	0	-1'530.00	-1'000
42500.00	Ventes	-1'000	-1'000	0	-1'530.00	-1'000
32 3110	Musées et arts plastiques (CLS)	120'000	88'500	31'500	91'163.30	88'500
31	Charges de biens et services et autres cha..	10'000	10'000	0	9'805.80	10'000
31140.00	Objets du patrimoine culturel	10'000	10'000	0	9'805.80	10'000

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Musées et arts plastiques	363600.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Adaptation à la réalité et participation à hauteur de Fr. 30'000.- à l'exposition Môtiers Art en plein air 2020
Concerts et théâtre	363600.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Adaptation selon comptes 2018
CSR et Combes	363600.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Adaptation 2018 et augmentation de la subvention au VBC
Sports autres	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Subvention à CPF SA pour 300'000.- et adaptation aux mises à disposition des locaux ainsi qu'aux soutiens ponctuels aux sociétés sportives
Loisirs	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Participation communal au Carnavallon, 1er Août, Comptoir et mérite sportif ainsi que soutiens ponctuels pour manifestations communales et mises à disposition de salles
Prestations aux retraités	31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	Augmentation due à la participation accrue des aînés et au prix d'organisation des courses toujours plus élevé



Classification par service		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
36	Charges de transfert	110'000	78'500	31'500	81'357.50	78'500
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	110'000	78'500	31'500	81'357.50	78'500
32 3220	Concerts et théâtre (CLS)	75'000	80'000	-5'000	69'139.60	78'000
36	Charges de transfert	75'000	80'000	-5'000	69'139.60	78'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	75'000	80'000	-5'000	69'139.60	78'000
32 3290	Culture, autres (CLS)	60'000	60'000	0	66'567.85	60'000
36	Charges de transfert	60'000	60'000	0	66'567.85	60'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	60'000	60'000	0	66'567.85	60'000
32 3410	CSR et Combes (CLS)	100'000	45'000	55'000	74'809.00	45'000
36	Charges de transfert	100'000	45'000	55'000	74'809.00	45'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	100'000	45'000	55'000	74'809.00	45'000
32 3411	Sports autres (CLS)	473'500	410'000	63'500	454'161.05	410'000
36	Charges de transfert	470'000	410'000	60'000	470'008.55	410'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	470'000	410'000	60'000	470'008.55	410'000
39	Imputations internes	3'500	0	3'500	3'315.00	0
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	3'500	0	3'500	3'315.00	0
44	Revenus financiers	0	0	0	-19'162.50	0
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	0	0	0	-19'162.50	0
32 3420	Loisirs (CLS)	141'000	112'700	28'300	150'369.73	112'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	62'200	62'700	-500	68'264.23	62'000
31200.00	Eau, énergie, combustible	200	200	0	145.55	0
31300.00	Prestations de services de tiers	62'000	62'500	-500	68'118.68	62'000
36	Charges de transfert	95'000	80'000	15'000	98'206.90	80'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	95'000	80'000	15'000	98'206.90	80'000
39	Imputations internes	18'000	0	18'000	18'115.00	0
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	18'000	0	18'000	18'115.00	0
42	Taxes et redevances	-34'000	-30'000	-4'000	-34'096.40	-30'000
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-34'000	-30'000	-4'000	-34'096.40	-30'000
44	Revenus financiers	-200	0	-200	-120.00	0
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-200	0	-200	-120.00	0
32 3500	Paroisse protestante (CLS)	15'000	15'000	0	12'846.00	15'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	15'000	15'000	0	12'846.00	15'000
31300.00	Prestations de services de tiers	15'000	15'000	0	12'846.00	15'000
32 3501	Eglise catholique (CLS)	30'000	30'000	0	30'000.00	30'000
36	Charges de transfert	30'000	30'000	0	30'000.00	30'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	30'000	30'000	0	30'000.00	30'000
32 5330	Prestations aux retraités (CLS)	35'000	30'000	5'000	32'443.00	30'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	35'000	30'000	5'000	32'443.00	30'000
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	35'000	30'000	5'000	32'443.00	30'000

Service	Fonct.	Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
33	3410	CSR + Combes	30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	Garde-bains (3'000.-) - Maintenance (500.-)
33	3410	CSR + Combes	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	Augmentation liée au remplacement de l'éclairage de la piscine CSR (5'000.-), de la consommation des produits d'entretien à la piscine des Combes (7'500.-) et au transfert du budget de renouvellement du matériel de sport de la salle omnisports que le DJE assumait (7'500.-)
33	3410		31020.00	Imprimés, publications	Maintenance du site Internet et contrats avec les sites partenaires (10'000.-) - Annonces courrier VdT (5'000.-) - Divers soutiens aux sociétés locales (5'000.-) - Publicité et promotion faites par le biais des réseaux sociaux (10'000.-) dictée par le changement de stratégie prévu dans le projet de redynamisation devrait induire une diminution de ce poste.
33	3410	CSR + Combes	31050.00	Denrées alimentaires	Diminution des achats de 15'000.- en raison de la non-reconduction du contrat de repas avec l'ECAP. Cette diminution d'achats est proportionnelle à la diminution des ventes réalisées dans le compte 42500.00 Ventes
33	3410	CSR + Combes	31050.01	Achats repas	Diminution des achats de 15'000.- en raison de la non-reconduction du contrat de repas avec l'ECAP. Cette diminution d'achats est proportionnelle à la diminution des ventes réalisées dans le compte de recettes 43090.02 Repas
33	3410	CSR + Combes	31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	Achat d'un Gerbeur électrique pour ranger les palettes (7'500.-) - . Transfert du budget d'achat de nouveau matériel de sport de la salle omnisports que le DJE assumait (2'500.-)
33	3410	CSR + Combes	31200.00	Eau, énergie, combustible	CSR : remplissage de la piscine du CSR (5'000.-). Combes : eau des pédiluves et des douches (7'500.-), chauffage au gaz (12'500.-), électricité (5'000.-)
33	3410	CSR + Combes	31200.04	Déchets	Retrieva (1'000.-) - Val-de-Tri (2'000.-) - Commune (1'000.-) - Agriobioval (1'500.-)
33	3410	CSR + Combes	31300.02	Frais bancaires	
33	3410	CSR + Combes	31300.00	Prestations de services de tiers	Nettoyages semestriels de la piscine CSR (20'000.-) – Frais d'analyse de l'eau des piscines (2'000.-) - Nouveau : retrocessions Val-de-Travers Pass (8'500.-) à TBRC et CPFleurier SA. Remboursements divers - PassTemps - . Locations de services pour des événements refacturés aux clients récupérés dans le compte 42600.00 Remboursement de tiers. Le budget de ce compte peut varier d'une année à l'autre car il dépend de ces événements qui sont en général connus en début d'année seulement.
33	3410	CSR + Combes	31300.03	Télécommunications	En plus des frais de télécommunication, ce compte comprend les frais d'abonnements téléphonique, ceux des systèmes d'alarmes et ceux des frais liés à l'Internet (Wifi, ...)
33	3410	CSR + Combes	31370.00	Impôts et taxes	SCAN (1'500.-) - SCAV (2'500.-) - Neuchâtel Tourisme : taxes de séjour (2'000.-) qui sont récupérées dans le compte 43090.00 Autres revenus d'exploitation
33	3410	CSR + Combes	31400.00	Entretien de terrains	Contrats d'entretiens pour la tonte du terrain du CSR (35'000.-), de la piscine des Combes (5'000.-) et des terrains de Couvet et Fleurier (30'000.-). Pose de dalles sur la partie Nord-Est du stade (30'000.-)
33	3410	CSR + Combes	31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de bureau	Augmentation liée à l'entretien toujours important des machines et des appareils à la piscine des Combes (25'000.-) et à l'entretien de l'installation de ventilation de CSR (10'000.-)
33	3410	CSR + Combes	31580.00	Entretien des immo incorporelles	Contrats de maintenances et mises à jour des logiciels (Serafe - UPC - BSTS - Techno-sécurité - CCV - Gammadia - Six solutions - Valsys)
33	3410	CSR + Combes	31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	Redevance payée à l'ECAP liées à la location de leurs locaux contrebalancée par des recettes dans le compte 43090.00 Autres revenus d'exploitation pour les salles et dans le compte et 43090.03 Hébergement pour les chambres.
33	3410	CSR + Combes	31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	Locations de matériel pour événements refacturés aux clients contrebalancés par des remboursements facturés aux clients dans le compte 43090.00 Autres revenus d'exploitation.
33	3410	CSR + Combes	31990.00	Autres charges d'exploitation	Facturation par imputation des charges transmises par la copropriété du CSR (140'000.-). Divers et imprévus (20'000.-)
33	3410	CSR + Combes	42500.00	Ventes	Diminution des ventes de 15'000.- impliquant moins d'achats (voir commentaire dans le compte 31050.00 Denrées alimentaires).
33	3410	CSR + Combes	42600.00	Remboursements de tiers	Prestations de conciergerie facturées à la copropriété (90'000.-) au DJE (60'000.-) et à l'ECAP (55'000.-) ainsi que pour des travaux occasionnels confiés par l'ECAP (5'000.-)
33	3410	CSR + Combes	43090.00	Autres revenus d'exploitation	Récupération des taxes de séjour facturées sur le compte 31370.00 Impôts et taxes. Refacturation des prestations de service de tiers provenant du compte 31300.00.
33	3410	CSR + Combes	43090.01	Petits-déjeuners	Basé sur la vente de 3'500 petits déjeuners à 10.-
33	3410	CSR + Combes	43090.02	Repas	Basé sur la vente de 7'000 repas à 15.- (105'000.-), la fabrication de partie de repas (selon temps à disposition) et à l'organisation de grands événements ponctuels pour lesquels le CSR est mandaté mais qui sont connus seulement dans le courant de l'année 2020.
33	3410	CSR + Combes	43090.03	Hébergement	Basé sur une stabilisations des nuitées de la Pci et de l'ECAP contrebalancée par une augmentation de dépenses dans le compte 31600.00.
33	3410	CSR + Combes	44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	Location de locaux (7'000.-), du terrain de la Léchère (35'000.-), du terrain des Sugits (100'000.-), du VBC (55'000.-) et pour le comptoir 2020 du VdT (30'000.-).
33	3410	CSR + Combes	44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	Estimation basée sur une stabilisation des ventes actuelles.
33	3410	CSR + Combes	44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	Basé sur une estimation identique à 2019 liée au renouvellement des partenariats publicitaires sur le véhicules du CSR et les panneaux apposés au CSR et aux Combes



Classification par service		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
33	Centre sportif régional	-496'500	-240'000	-256'500	-215'256.64	-182'800
	Charges	886'500	894'500	-8'000	973'936.54	-87'437
	Revenus	-1'383'000	-1'134'500	-248'500	-1'189'193.18	-193'807
33 3410	CSR et Combes (CSR)	-496'500	-240'000	-256'500	-215'256.64	-182'800
30	Charges de personnel	3'500	5'000	-1'500	3'730.00	7'000
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	3'500	5'000	-1'500	3'730.00	7'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	883'000	889'500	-6'500	970'189.39	886'700
31000.00	Matériel de bureau	0	500	-500	0.00	500
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	130'000	110'000	20'000	116'986.68	74'000
31010.02	Carburants	3'000	3'000	0	2'949.30	3'000
31020.00	Imprimés, publications	30'000	40'000	-10'000	43'012.77	40'000
31050.00	Denrées alimentaires	100'000	115'000	-15'000	106'774.94	110'000
31050.01	Achats repas	90'000	105'000	-15'000	122'684.80	95'000
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	10'000	60'000	-50'000	52'496.90	51'000
31200.00	Eau, énergie, combustible	30'000	20'000	10'000	35'597.85	20'000
31200.04	Déchets	5'500	4'500	1'000	7'258.00	4'500
31300.00	Prestations de services de tiers	35'000	30'000	5'000	24'622.30	44'000
31300.01	Frais postaux	500	500	0	291.50	500
31300.03	Télécommunications	8'500	8'000	500	8'474.85	8'000
31370.00	Impôts et taxes	6'000	7'000	-1'000	5'403.35	7'000
31400.00	Entretien de terrains	100'000	70'000	30'000	93'482.96	100'000
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils ..	0	0	0	-0.01	0
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils e..	135'000	110'000	25'000	132'543.29	160'000
31580.00	Entretien des immobilisations incorporées	16'500	18'000	-1'500	16'528.90	11'000
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	15'000	15'000	0	27'651.65	5'000
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	8'000	12'000	-4'000	11'350.40	12'000
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0	1'000	-1'000	358.00	1'200
31990.00	Autres charges d'exploitation	160'000	160'000	0	161'720.96	140'000
34	Charges financières	0	0	0	17.15	0
34190.00	Pertes de change sur monnaies étrangères	0	0	0	17.15	0
42	Taxes et redevances	-315'000	-258'000	-57'000	-269'035.63	-250'000
42500.00	Ventes	-105'000	-128'000	23'000	-119'704.20	-120'000
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-210'000	-130'000	-80'000	-149'331.43	-130'000
43	Revenus divers	-316'000	-328'500	12'500	-359'640.08	-271'500
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-6'000	-12'000	6'000	-6'325.12	-4'000
43090.01	Petits-déjeuners	-35'000	-30'000	-5'000	-39'137.78	-30'000
43090.02	Repas	-170'000	-170'000	0	-209'128.10	-125'000
43090.03	Hébergement	-105'000	-116'500	11'500	-105'049.08	-112'500
44	Revenus financiers	-752'000	-548'000	-204'000	-560'517.47	-555'000
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-225'000	-53'000	-172'000	-23'723.60	-85'000
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-500'000	-470'000	-30'000	-508'307.38	-450'000
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-27'000	-25'000	-2'000	-28'486.49	-20'000

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Routes cantonales, autres (Voirie)	46110.00	Dédommagements des cantons et des concordats	En attente de la décision du GC c/LRVP
Routes communales (Voirie)	31010.02	Carburants	Alignement sur les comptes 2018
Routes communales (Voirie)	31200.00	Eau, énergie, combustible	Selon les exercices précédents
Routes communales (Voirie)	31320.00	Honoraires de conseillers externes	Poste créé en 2019 pour aider le DI lors de la construction de nouveaux bâtiments pour l'analyse des conduites souterraines
Routes communales (Voirie)	31410.00	Entretien des routes / voies de communication	Réduction du budget pour des raisons économiques. Augmentation pour l'exercice 2019
Routes communales (Voirie)	31410.02	Déneigement par des tiers	Moyenne des exercices 2017 et 2018
Routes communales (Voirie)	31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et outils	Chiffre stable par rapport aux années précédentes



Classification par service		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
DI		1'019'200	1'612'400	-593'200	590'794.23	1'252'005
	Charges	9'220'800	9'562'100	-341'300	9'363'403.64	-142'604
	Revenus	-8'201'600	-7'949'700	-251'900	-8'772'609.41	571'009
41	Voirie	1'759'200	1'950'600	-191'400	1'440'706.47	1'708'000
	Charges	2'121'600	2'306'600	-185'000	1'907'740.53	213'859
	Revenus	-362'400	-356'000	-6'400	-467'034.06	104'634
41 1506	Service de défense incendie (Voirie)	600	600	0	0.00	1'650
39	Imputations internes	600	600	0	0.00	1'650
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	600	600	0	0.00	1'650
41 3420	Loisirs (Voirie)	163'200	170'000	-6'800	178'537.95	165'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	108'200	115'000	-6'800	119'839.70	115'000
31300.00	Prestations de services de tiers	18'200	25'000	-6'800	18'236.50	25'000
31400.00	Entretien de terrains	90'000	90'000	0	101'603.20	90'000
39	Imputations internes	55'000	55'000	0	58'698.25	50'000
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	55'000	55'000	0	58'698.25	50'000
41 6130	Routes cantonales, autres (Voirie)	-50'500	-45'000	-5'500	-50'534.45	-50'000
46	Revenus de transfert	-50'500	-45'000	-5'500	-50'534.45	-50'000
46110.00	Dédommagements des cantons et des conco..	-50'500	-45'000	-5'500	-50'534.45	-50'000
41 6150	Routes communales (Voirie)	1'243'600	1'409'600	-166'000	1'115'060.97	1'205'250
30	Charges de personnel	10'000	10'000	0	10'116.35	10'000
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	10'000	10'000	0	10'116.35	10'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'523'500	1'688'600	-165'100	1'366'877.94	1'451'000
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	81'500	81'500	0	83'126.20	81'500
31010.02	Carburants	85'000	100'000	-15'000	83'494.25	100'000
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	100'000	100'000	0	107'842.80	100'000
31110.01	Corbeilles urbaines et caninettes	5'000	5'000	0	4'893.80	5'000
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	18'000	18'000	0	17'322.75	18'000
31200.00	Eau, énergie, combustible	140'000	170'000	-30'000	140'674.85	200'000
31200.04	Déchets	20'000	20'000	0	28'459.00	20'000
31300.03	Télécommunications	0	2'600	-2'600	0.00	0
31320.00	Honoraires de conseillers externes	10'000	15'000	-5'000	0.00	0
31370.00	Impôts et taxes	26'000	30'000	-4'000	25'866.60	30'000
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	600'000	700'000	-100'000	483'551.09	500'000
31410.01	Entretien de la signalisation	65'000	65'000	0	47'286.05	50'000
31410.02	Déneigement par des tiers	100'000	110'000	-10'000	81'511.30	110'000
31410.03	Entretien des pistes cyclables	15'000	15'000	0	0.00	0
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils e..	155'100	151'000	4'100	155'138.25	151'000
31510.01	Entretien de l'éclairage public	90'000	90'000	0	92'411.00	70'000
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	2'500	2'500	0	2'951.55	2'500
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	5'400	5'400	0	5'375.00	5'400
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0	1'000	-1'000	0.00	1'000
31810.00	Pertes sur créances effectives	0	0	0	50.00	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	5'000	6'600	-1'600	6'923.45	6'600
42	Taxes et redevances	-28'000	-22'000	-6'000	-26'212.07	-22'000
42100.00	Emoluments administratifs	-5'000	-6'000	1'000	-2'240.00	-6'000
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-23'000	-16'000	-7'000	-23'972.07	-16'000
49	Imputations internes	-261'900	-267'000	5'100	-235'721.25	-233'750
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-261'900	-267'000	5'100	-235'721.25	-233'750
41 6180	Routes privées (Voirie)	-22'000	-22'000	0	-21'828.41	-22'000

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Gestion des déchets des ménages (Déchets)	31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	Le budget 2019 prévoyait un montant de CHF 15'000.00 relatif à l'habillage du nouveau camion poubelles
Gestion des déchets des ménages (Déchets)	31300.03	Télécommunications	Répartition plus précise de la facture relative au contrat que nous avons avec la société Molok, notamment par la création d'un nouveau compte pour la partie informatique
Gestion des déchets des ménages (Déchets)	31330.00	Informatique	Nouveau poste créé pour une meilleure répartition de la facture annuelle relative au contrat que nous avons avec la société Molok



Classification par service		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
42	Taxes et redevances	-22'000	-22'000	0	-21'828.41	-22'000
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-22'000	-22'000	0	-21'828.41	-22'000
41 7101	Approvisionnement en eau potable (Voirie)	8'300	5'500	2'800	1'361.25	5'500
39	Imputations internes	8'300	5'500	2'800	1'361.25	5'500
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	8'300	5'500	2'800	1'361.25	5'500
41 7201	Traitement des eaux usées (Voirie)	135'700	138'500	-2'800	115'843.65	116'500
31	Charges de biens et services et autres cha..	95'000	100'000	-5'000	88'783.65	100'000
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	70'000	70'000	0	72'983.30	70'000
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils e..	25'000	30'000	-5'000	15'800.35	30'000
39	Imputations internes	40'700	38'500	2'200	27'060.00	16'500
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	40'700	38'500	2'200	27'060.00	16'500
41 7203	Traitement des eaux claires (Voirie)	79'200	79'300	-100	-69'936.92	72'100
31	Charges de biens et services et autres cha..	60'000	60'000	0	44'004.71	60'000
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	60'000	60'000	0	44'004.71	60'000
39	Imputations internes	19'200	19'300	-100	18'796.25	12'100
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	19'200	19'300	-100	18'796.25	12'100
49	Imputations internes	0	0	0	-132'737.88	0
49500.00	Imputations internes pour amortissements	0	0	0	-132'737.88	0
41 7301	Gestion des déchets des ménages (Voirie)	138'100	148'100	-10'000	129'544.25	148'000
39	Imputations internes	138'100	148'100	-10'000	129'544.25	148'000
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	138'100	148'100	-10'000	129'544.25	148'000
41 7410	Corrections de cours d'eau (Voirie)	15'000	15'000	0	23'975.18	15'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	15'000	15'000	0	23'975.18	15'000
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des ..	15'000	15'000	0	23'975.18	15'000
41 7710	Cimetières, crématoires (Voirie)	48'000	51'000	-3'000	18'683.00	51'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	48'000	51'000	-3'000	18'683.00	51'000
31200.04	Déchets	8'000	11'000	-3'000	5'240.25	11'000
31400.00	Entretien de terrains	40'000	40'000	0	13'442.75	40'000
42	Déchets	-218'500	-154'500	-64'000	-100'614.52	-63'925
	Charges	1'603'500	1'673'500	-70'000	2'207'551.38	-604'051
	Revenus	-1'822'000	-1'828'000	6'000	-2'308'165.90	486'166
42 7301	Gestion des déchets des ménages (Déchets)	211'500	245'500	-34'000	-97'550.16	-63'925
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'603'500	1'673'500	-70'000	1'485'027.08	1'608'500
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	9'000	9'000	0	8'206.52	9'000
31020.00	Imprimés, publications	3'000	3'000	0	650.00	3'000
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	20'000	40'000	-20'000	15'305.70	25'000
31300.00	Prestations de services de tiers	220'000	220'000	0	215'509.95	220'000
31300.03	Télécommunications	20'000	27'000	-7'000	22'117.10	27'000
31300.40	Ramassage des déchets urbains	360'000	360'000	0	353'350.95	360'000
31300.41	Incinération des déchets urbains (Vadec)	360'000	360'000	0	357'433.20	360'000
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	180'000	190'000	-10'000	179'574.05	190'000
31300.43	Récupération du papier	50'000	50'000	0	44'898.05	50'000
31300.44	Recyclage et collecte du verre	30'000	35'000	-5'000	36'115.35	35'000
31300.45	Récupération de la ferraille, aluminium et fer ..	10'000	10'000	0	7'338.30	10'000

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Gestion des déchets des ménages (Déchets)	31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et outils	Le budget 2019 prévoyait un montant de CHF 40'000.00 relatif à l'achat de 5 nouvelles pesées pour l'écopoint de Couvet
Gestion des déchets des ménages (Déchets)	42401.01	Taxe de base des ménages	Baisse de la démographie
Gestion des déchets des ménages (Déchets)	42500.43	Ristourne papier	Le cours du papier est très instable
Gestion des déchets des ménages (Déchets)	42500.45	Ristourne ferraille, aluminium et fer blanc	
Gestion des déchets des ménages (Déchets)	42500.47	Ristourne carton	Le cours du carton s'élève à CHF 5.00 la tonne
Gestion des déchets des ménages (Déchets)	42500.48	Ristourne PET	Meilleur tri et meilleure rétribution



Classification par service		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
31300.46	PET	7'000	7'000	0	11'097.15	7'000
31300.47	Carton	75'000	75'000	0	58'967.50	75'000
31300.60	Déchets encombrants	100'000	100'000	0	79'754.85	100'000
31300.61	Déchets inertes	15'000	15'000	0	13'476.60	15'000
31300.62	Plastiques	5'000	5'000	0	1'821.50	5'000
31300.63	Huiles usées	2'000	2'000	0	1'810.00	2'000
31300.64	Déchets spéciaux des ménages	12'000	12'000	0	9'099.80	12'000
31300.65	Elimination du bois	15'000	20'000	-5'000	13'094.45	20'000
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	18'000	0	18'000	0.00	0
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils e..	90'000	130'000	-40'000	53'399.01	80'000
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	0	1'000	-1'000	60.00	1'000
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	500	500	0	164.15	500
31990.00	Autres charges d'exploitation	2'000	2'000	0	1'782.90	2'000
35	Attributions aux fonds et financements sp..	0	0	0	293'896.18	144'075
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du ca..	0	0	0	293'896.18	144'075
42	Taxes et redevances	-1'334'000	-1'371'000	37'000	-1'380'085.85	-1'373'000
42401.01	Taxe de base des ménages	-920'000	-935'000	15'000	-916'564.35	-935'000
42401.02	Taxe au poids des ménages	-360'000	-360'000	0	-364'494.10	-340'000
42500.00	Ventes	0	-1'000	1'000	0.00	-2'000
42500.42	Vente du verre	-8'000	-8'000	0	-10'483.00	0
42500.43	Ristourne papier	-25'000	-28'000	3'000	-33'913.65	-50'000
42500.45	Ristourne ferraille, aluminium et fer blanc	-4'000	-8'000	4'000	-6'281.00	-8'000
42500.47	Ristourne carton	-2'000	-24'000	22'000	-30'130.75	-30'000
42500.48	Ristourne PET	-10'000	-5'000	-5'000	-9'747.50	-7'000
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-5'000	-2'000	-3'000	-8'471.50	-1'000
43	Revenus divers	-2'000	-4'000	2'000	-1'416.80	-4'000
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-2'000	-4'000	2'000	-1'416.80	-4'000
46	Revenus de transfert	-56'000	-53'000	-3'000	-66'342.65	-53'000
46040.01	Restitution TEA du verre	-55'000	-52'000	-3'000	-66'342.65	-52'000
46040.02	Restitution TAR sur appareils électriques	-1'000	-1'000	0	0.00	-1'000
49	Imputations internes	0	0	0	-428'628.12	-386'500
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	0	0	0	-428'628.12	-386'500
42 7303	Gestion des déchets des entreprises (Déchets)	-430'000	-400'000	-30'000	-3'064.36	0
35	Attributions aux fonds et financements sp..	0	0	0	0.00	3'500
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du ca..	0	0	0	0.00	3'500
39	Imputations internes	0	0	0	428'628.12	386'500
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	0	0	0	428'628.12	386'500
42	Taxes et redevances	-430'000	-400'000	-30'000	-424'067.54	-390'000
42401.00	Taxes facturées pour les services à financem..	0	0	0	-170.74	0
42401.06	Taxe de base des entreprises	-190'000	-160'000	-30'000	-176'784.90	-160'000
42401.07	Taxe au poids des entreprises	-240'000	-240'000	0	-247'111.90	-230'000
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	0	0	0	-7'624.94	0
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	0	0	0	-7'624.94	0
43	Eaux	-1'718'300	-1'512'500	-205'800	-1'854'630.46	-1'760'000
	Charges	2'004'400	2'203'700	-199'300	1'792'583.35	211'817
	Revenus	-3'722'700	-3'716'200	-6'500	-3'647'213.81	-75'486
43 3420	Loisirs (Eaux)	2'200	2'200	0	1'842.50	1'650
39	Imputations internes	2'200	2'200	0	1'842.50	1'650
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	2'200	2'200	0	1'842.50	1'650
43 7100	Réseau des fontaines (Eaux)	30'000	37'000	-7'000	29'651.84	37'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	30'000	37'000	-7'000	29'651.84	37'000

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Réseaux des fontaines (Eaux)	31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	Entretien des fontaines réduit
Approvisionnement en eau potable (Eaux)	30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	Le prochain cours de fontainier débutera en 2021. Pour 2020, inscription d'un seul collaborateur au cours de surveillant de réseau
Approvisionnement en eau potable (Eaux)	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	Achat de Javel, d'UV et de matériel d'exploitation Transfert de CHF 8'000.-- depuis le 31430.00
Approvisionnement en eau potable (Eaux)	31200.00	Eau, énergie, combustible	Consommation d'électricité des pompes dans les nappes en augmentation en raison des années plus sèches Achat d'eaux aux distributeurs voisins (Mt-de-Travers, Mt-de-Couvet, Semver)
Approvisionnement en eau potable (Eaux)	31300.00	Prestations de services de tiers	Les prestations de services de tiers étaient jusqu'à maintenant comptabilisées dans le compte 31430.00
Approvisionnement en eau potable (Eaux)	31300.30	Contrôle de l'eau potable	Certaines factures étaient anciennement comptabilisées par erreur dans le compte 31300.00
Approvisionnement en eau potable (Eaux)	31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	Entretien du réseau et des ouvrages. Plus 45'000.-- pour solde de la mise à jour de l'automatisation des installations du Grenier et des Cornées et moins 50'000.-- transféré sur 31300.00 et 31010.00
Approvisionnement en eau potable (Eaux)	31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	Plusieurs portes et fenêtres doivent être remplacées. Certaines toitures, murs et sols doivent également être rénovés
Approvisionnement en eau potable (Eaux)	31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et outils	Solde pour mise à niveau du système d'alarmes pour la communication des stations en 4G (50'000.--)
Approvisionnement en eau potable (Eaux)	37010.00	Cantons et concordats	Paiement de la redevance cantonale liée à la quantité d'eau vendue
Approvisionnement en eau potable (Eaux)	42401.00	Taxes facturées pour les services à financement spéciaux	Taxe compteurs
Approvisionnement en eau potable (Eaux)	42500.00	Ventes	Augmentation du nombre de m3 d'eau vendus
Approvisionnement en eau potable (Eaux)	47010.00	Cantons et concordats	Encaissement de la redevance cantonale liée à la quantité d'eau vendue
Traitement des eaux usées (Eaux)	31200.00	Eau, énergie, combustible	Adaptation par rapport aux exercices précédents



Classification par service		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	30'000	36'000	-6'000	29'651.84	36'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	0	1'000	-1'000	0.00	1'000
43 7101	Approvisionnement en eau potable (Eaux)	-668'200	-507'700	-160'500	-831'857.22	-588'180
30	Charges de personnel	3'000	7'000	-4'000	643.30	3'000
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	3'000	7'000	-4'000	560.00	2'000
30990.00	Autres charges du personnel	0	0	0	83.30	1'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	975'000	848'100	126'900	774'842.16	791'500
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	20'000	12'000	8'000	13'117.35	12'000
31010.02	Carburants	4'500	4'000	500	4'454.90	4'000
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	45'000	45'000	0	5'271.10	45'000
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	1'500	1'500	0	1'496.45	1'500
31200.00	Eau, énergie, combustible	380'000	330'000	50'000	384'251.45	330'000
31200.04	Déchets	0	0	0	1'267.10	0
31300.00	Prestations de services de tiers	50'000	10'000	40'000	8'558.15	10'000
31300.03	Télécommunications	12'000	12'600	-600	17'172.38	10'000
31300.30	Contrôle de l'eau potable	35'000	25'000	10'000	13'769.70	20'000
31370.00	Impôts et taxes	2'000	1'000	1'000	70.00	1'000
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	315'000	320'000	-5'000	285'323.57	320'000
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	30'000	7'000	23'000	5'453.56	8'000
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils e..	75'000	75'000	0	31'145.95	25'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	5'000	5'000	0	3'490.50	5'000
35	Attributions aux fonds et financements sp..	0	265'400	-265'400	0.00	189'970
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du ca..	0	265'400	-265'400	0.00	189'970
36	Charges de transfert	15'000	25'000	-10'000	24'363.30	25'000
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	15'000	25'000	-10'000	24'363.30	25'000
37	Subventions à redistribuer	460'000	460'000	0	448'869.66	450'000
37010.00	Cantons et concordats	460'000	460'000	0	448'869.66	450'000
42	Taxes et redevances	-1'650'000	-1'642'000	-8'000	-1'613'093.23	-1'588'000
42401.00	Taxes facturées pour les services à financem..	-335'000	-327'000	-8'000	-336'174.35	-327'000
42500.00	Ventes	-1'300'000	-1'300'000	0	-1'266'931.18	-1'250'000
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-15'000	-15'000	0	-9'987.70	-11'000
43	Revenus divers	-1'000	-1'000	0	0.00	-1'000
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-1'000	-1'000	0	0.00	-1'000
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	0	0	0	-10'428.15	0
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0	0	0	-10'428.15	0
46	Revenus de transfert	-8'000	-8'000	0	-6'342.10	-7'000
46110.00	Dédommagements des cantons et des conco..	-8'000	-8'000	0	-6'342.10	-7'000
47	Subventions à redistribuer	-460'000	-460'000	0	-448'869.66	-450'000
47010.00	Cantons et concordats	-460'000	-460'000	0	-448'869.66	-450'000
49	Imputations internes	-2'200	-2'200	0	-1'842.50	-1'650
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-2'200	-2'200	0	-1'842.50	-1'650
43 7201	Traitement des eaux usées (Eaux)	-1'082'300	-1'044'000	-38'300	-1'054'267.58	-1'210'470
30	Charges de personnel	0	4'000	-4'000	2'312.90	7'000
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	3'000	-3'000	2'312.90	6'000
30990.00	Autres charges du personnel	0	1'000	-1'000	0.00	1'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	504'200	534'000	-29'800	489'056.69	519'000
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	50'000	50'000	0	59'667.25	50'000
31010.02	Carburants	2'500	2'000	500	2'248.20	2'000
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	13'000	20'000	-7'000	10'910.60	20'500
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	500	500	0	1'044.20	500
31200.00	Eau, énergie, combustible	85'000	100'000	-15'000	84'989.45	100'000
31200.04	Déchets	11'000	11'000	0	10'485.70	11'000
31300.00	Prestations de services de tiers	220'000	225'000	-5'000	220'599.20	210'000

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Traitement des eaux usées (Eaux)	31300.03	Prestations de services de tiers	Poste lié aux frais de traitement, de séchage et d'élimination des boues
Traitement des eaux usées (Eaux)	31370.00	Impôts et taxes	Taxe fédérale pour le traitement des micropolluants (Fr. 9.-- par habitant)
Traitement des eaux usées (Eaux)	42401.00	Taxes facturées pour les services à financement spéciaux	Taxe d'épuration (Fr. 2.40 le m3)
Immeubles administratifs, autres (DBAT)	31200.00	Eau, énergie, combustible	En 2018, remboursement de 21'000.-- de TVA



Classification par service		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
31300.03	Télécommunications	2'000	1'000	1'000	1'836.45	1'000
31320.00	Honoraires de conseillers externes	1'500	1'500	0	0.00	2'000
31370.00	Impôts et taxes	88'000	90'000	-2'000	86'175.00	88'000
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	15'000	15'000	0	5'774.60	15'000
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	2'500	2'500	0	1'602.38	2'000
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils e..	13'000	15'000	-2'000	2'485.86	15'000
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0	500	-500	43.00	500
31810.00	Pertes sur créances effectives	0	0	0	1'029.05	1'500
31990.00	Autres charges d'exploitation	200	0	200	165.75	0
36	Charges de transfert	15'000	21'000	-6'000	21'001.00	21'000
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	15'000	21'000	-6'000	21'001.00	21'000
42	Taxes et redevances	-1'600'000	-1'600'000	0	-1'564'960.92	-1'545'000
42401.00	Taxes facturées pour les services à financem..	-1'600'000	-1'600'000	0	-1'564'960.92	-1'545'000
43	Revenus divers	-1'500	-3'000	1'500	-1'677.25	-3'000
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-1'500	-3'000	1'500	-1'677.25	-3'000
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	0	0	0	0.00	-209'470
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	0	0	0	0.00	-209'470
44	DBAT	1'196'800	1'328'800	-132'000	1'105'332.74	1'367'930
	Charges	3'491'300	3'378'300	113'000	3'455'528.38	35'772
	Revenus	-2'294'500	-2'049'500	-245'000	-2'350'195.64	55'696
44 0290	Immeubles administratifs, autres (DBAT)	-669'800	-561'400	-108'400	-785'155.65	-631'070
30	Charges de personnel	8'000	9'400	-1'400	7'322.40	9'400
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	8'000	9'400	-1'400	7'322.40	9'400
31	Charges de biens et services et autres cha..	487'900	502'900	-15'000	406'769.28	528'730
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	75'000	80'000	-5'000	69'306.76	80'000
31010.02	Carburants	500	600	-100	456.65	800
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	6'000	6'000	0	5'935.95	6'000
31200.00	Eau, énergie, combustible	160'000	160'000	0	124'143.35	160'000
31300.00	Prestations de services de tiers	15'000	15'000	0	21'319.80	10'000
31300.03	Télécommunications	23'100	28'400	-5'300	16'581.90	25'000
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	70'000	70'000	0	46'544.15	100'000
31320.00	Honoraires de conseillers externes	0	0	0	431.50	0
31370.00	Impôts et taxes	600	700	-100	549.00	730
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	100'000	100'000	0	82'086.37	100'000
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils e..	2'000	2'000	0	2'179.95	2'000
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	33'700	33'700	0	33'660.00	33'700
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0	2'000	-2'000	183.80	6'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	2'000	4'500	-2'500	3'390.10	4'500
39	Imputations internes	17'700	2'300	15'400	17'784.78	2'200
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	17'700	2'300	15'400	17'784.78	2'200
42	Taxes et redevances	-5'000	-5'000	0	-11'225.75	-5'000
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-5'000	-5'000	0	-11'225.75	-5'000
43	Revenus divers	-5'000	-5'000	0	-4'982.60	-5'000
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-5'000	-5'000	0	-4'982.60	-5'000
44	Revenus financiers	-128'500	-118'500	-10'000	-127'959.90	-120'700
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-28'500	-28'500	0	-24'620.00	-30'700
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-100'000	-90'000	-10'000	-103'339.90	-90'000
46	Revenus de transfert	-2'000	-1'000	-1'000	-3'832.00	-1'000
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-2'000	-1'000	-1'000	-3'832.00	-1'000
49	Imputations internes	-1'042'900	-946'500	-96'400	-1'069'031.86	-1'039'700
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-1'042'900	-946'500	-96'400	-1'069'031.86	-1'039'700
44 1506	Service de défense incendie (DBAT)	66'100	59'400	6'700	57'389.19	61'060

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Service de défense incendie (DBAT)	31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	Modification porte hangar Couvet pour nouveau camion tonne-pompe
Service de défense incendie (DBAT)	42600.00	Remboursement et participations de tiers	Subvention escomptée de l'ECAP si les travaux de réhaussement de la porte du hangar de Couvet peuvent être effectués



Classification par service		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
31	Charges de biens et services et autres cha..	88'000	80'900	7'100	87'500.67	93'360
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	300	1'000	-700	251.05	1'000
31200.00	Eau, énergie, combustible	29'000	30'000	-1'000	28'420.60	35'000
31300.00	Prestations de services de tiers	800	0	800	832.85	0
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	10'000	12'000	-2'000	14'395.38	14'500
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	35'000	25'000	10'000	30'740.79	30'000
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	12'900	12'900	0	12'860.00	12'860
39	Imputations internes	33'900	29'700	4'200	28'872.04	33'600
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	33'900	29'700	4'200	28'872.04	33'600
42	Taxes et redevances	-7'000	0	-7'000	-10'500.10	0
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-7'000	0	-7'000	-10'500.10	0
44	Revenus financiers	-1'000	-1'000	0	-532.50	-2'000
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-1'000	-1'000	0	-532.50	-2'000
49	Imputations internes	-47'800	-50'200	2'400	-47'950.92	-63'900
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-47'800	-50'200	2'400	-47'950.92	-63'900
44 1620	Protection civile (DBAT)	30'500	30'500	0	37'616.00	40'500
31	Charges de biens et services et autres cha..	17'400	18'700	-1'300	24'464.95	28'700
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0	0	0	26.00	0
31200.00	Eau, énergie, combustible	11'200	12'000	-800	11'190.30	15'000
31300.03	Télécommunications	0	1'700	-1'700	0.00	1'700
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	2'000	2'000	0	12'020.10	2'000
31340.00	Primes d'assurances	1'200	0	1'200	1'228.55	0
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	3'000	3'000	0	0.00	10'000
39	Imputations internes	18'500	17'000	1'500	18'551.05	17'000
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	18'500	17'000	1'500	18'551.05	17'000
42	Taxes et redevances	-2'100	-2'000	-100	-2'112.00	-2'000
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-2'100	-2'000	-100	-2'112.00	-2'000
44	Revenus financiers	-3'300	-3'200	-100	-3'288.00	-3'200
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-3'300	-3'200	-100	-3'288.00	-3'200
44 1626	Organisation régionale de protection civile (D..	20'300	19'800	500	17'557.01	19'100
31	Charges de biens et services et autres cha..	2'300	4'000	-1'700	2'220.65	3'500
31200.00	Eau, énergie, combustible	2'300	3'500	-1'200	2'220.65	3'000
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	0	500	-500	0.00	500
39	Imputations internes	18'000	15'800	2'200	15'336.36	15'600
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	18'000	15'800	2'200	15'336.36	15'600
44 2170	Bâtiments scolaires (DBAT)	1'155'800	1'099'800	56'000	1'196'668.16	1'177'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	767'200	748'500	18'700	771'016.03	741'500
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	29'000	30'000	-1'000	29'546.25	33'000
31200.00	Eau, énergie, combustible	400'000	370'000	30'000	396'162.90	360'000
31300.00	Prestations de services de tiers	24'700	30'000	-5'300	24'626.85	30'000
31300.03	Télécommunications	13'500	13'500	0	9'515.00	13'500
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	100'000	100'000	0	102'414.12	100'000
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	200'000	200'000	0	208'750.91	200'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	0	5'000	-5'000	0.00	5'000
39	Imputations internes	768'800	701'000	67'800	792'597.59	795'500
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	768'800	701'000	67'800	792'597.59	795'500
42	Taxes et redevances	-18'000	-18'000	0	-29'828.40	-20'000
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-18'000	-18'000	0	-29'828.40	-20'000
44	Revenus financiers	-301'000	-293'000	-8'000	-295'612.65	-305'000

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
CSR et Combes (DBAT)	31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	Lors des derniers exercices, les frais d'entretien de la Copropriété ont tendance à augmenter
Sports autres (DBAT)	44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	Encaissement correspondant à l'utilisation du terrain des Sugits



Classification par service		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-216'000	-208'000	-8'000	-208'960.00	-220'000
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-85'000	-85'000	0	-86'652.65	-85'000
49	Imputations internes	-61'200	-38'700	-22'500	-41'504.41	-35'000
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-61'200	-38'700	-22'500	-41'504.41	-35'000
44 3210	Bibliothèques (DBAT)	22'900	23'100	-200	22'972.17	22'800
31	Charges de biens et services et autres cha..	18'500	18'600	-100	18'520.60	18'800
31200.00	Eau, énergie, combustible	300	300	0	235.90	500
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	0	0	0	44.70	0
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	18'200	18'300	-100	18'240.00	18'300
39	Imputations internes	4'400	4'500	-100	4'451.57	4'000
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	4'400	4'500	-100	4'451.57	4'000
44 3410	CSR et Combes (DBAT)	208'700	292'000	-83'300	232'095.99	248'700
31	Charges de biens et services et autres cha..	349'200	376'000	-26'800	361'128.75	364'000
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	8'000	5'000	3'000	9'408.95	3'000
31200.00	Eau, énergie, combustible	250'000	279'000	-29'000	252'736.25	279'000
31300.03	Télécommunications	5'000	5'000	0	4'890.60	5'000
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	22'000	22'000	0	3'896.75	22'000
31340.00	Primes d'assurances	14'200	0	14'200	14'214.80	15'000
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	50'000	65'000	-15'000	75'981.40	40'000
39	Imputations internes	4'000	6'000	-2'000	26'534.65	5'700
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	4'000	6'000	-2'000	26'534.65	5'700
43	Revenus divers	0	0	0	-3'714.02	0
43090.00	Autres revenus d'exploitation	0	0	0	-3'714.02	0
44	Revenus financiers	-76'500	-50'000	-26'500	-76'509.25	-56'000
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	0	0	0	0.00	-6'000
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-76'500	-50'000	-26'500	-76'509.25	-50'000
49	Imputations internes	-68'000	-40'000	-28'000	-75'344.14	-65'000
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-68'000	-40'000	-28'000	-75'344.14	-65'000
44 3411	Sports autres (DBAT)	-37'700	-800	-36'900	-37'777.86	19'500
31	Charges de biens et services et autres cha..	18'000	19'200	-1'200	17'943.89	20'500
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	200	200	0	217.25	1'500
31200.00	Eau, énergie, combustible	14'000	16'000	-2'000	13'940.40	16'000
31300.00	Prestations de services de tiers	800	0	800	762.94	0
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	1'000	1'000	0	3'023.30	1'000
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	2'000	2'000	0	0.00	2'000
44	Revenus financiers	-55'700	-20'000	-35'700	-55'721.75	-1'000
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-55'700	-20'000	-35'700	-55'721.75	-1'000
44 3420	Loisirs (DBAT)	2'300	2'000	300	8'622.94	2'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	2'300	2'000	300	8'622.94	2'000
31200.00	Eau, énergie, combustible	300	0	300	260.15	0
31300.03	Télécommunications	0	0	0	-1.72	0
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	2'000	2'000	0	8'364.51	2'000
44 3500	Paroisse protestante (DBAT)	171'800	137'200	34'600	170'305.81	126'150
31	Charges de biens et services et autres cha..	139'500	108'700	30'800	141'541.63	97'650
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	500	500	0	227.90	500
31200.00	Eau, énergie, combustible	50'000	45'000	5'000	54'296.20	40'000
31300.00	Prestations de services de tiers	1'000	2'000	-1'000	1'588.75	2'000
31300.03	Télécommunications	0	100	-100	19.70	100



Classification par service		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	18'000	10'000	8'000	25'644.61	10'000
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	24'000	5'000	19'000	35'684.97	20'000
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	46'000	46'000	0	24'069.00	25'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	0	100	-100	10.50	50
39	Imputations internes	32'300	28'500	3'800	34'014.18	28'700
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	32'300	28'500	3'800	34'014.18	28'700
44	Revenus financiers	0	0	0	0.00	-200
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	0	0	0	0.00	-200
46	Revenus de transfert	0	0	0	-5'250.00	0
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	0	0	0	-5'250.00	0
44 4220	Ambulances (DBAT)	33'000	51'500	-18'500	32'586.71	66'800
31	Charges de biens et services et autres cha..	3'500	3'500	0	3'073.35	4'300
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	500	500	0	502.95	500
31200.00	Eau, énergie, combustible	0	0	0	0.00	1'800
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	2'000	2'000	0	2'570.40	2'000
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	1'000	1'000	0	0.00	0
39	Imputations internes	29'500	48'000	-18'500	29'513.36	62'500
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	29'500	48'000	-18'500	29'513.36	62'500
44 5451	Crèches et garderies (DBAT)	153'000	127'100	25'900	112'800.01	147'840
31	Charges de biens et services et autres cha..	101'700	100'700	1'000	88'555.76	105'000
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'500	500	1'000	1'663.75	1'800
31200.00	Eau, énergie, combustible	32'000	35'000	-3'000	19'672.60	30'000
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	10'000	7'000	3'000	8'019.41	30'000
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	15'000	15'000	0	16'000.00	0
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	43'200	43'200	0	43'200.00	43'200
39	Imputations internes	65'400	40'500	24'900	37'804.25	56'400
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	65'400	40'500	24'900	37'804.25	56'400
42	Taxes et redevances	-500	-500	0	0.00	0
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-500	-500	0	0.00	0
44	Revenus financiers	-13'600	-13'600	0	-13'560.00	-13'560
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-13'600	-13'600	0	-13'560.00	-13'560
44 5796	Guichet social régional (DBAT)	53'300	57'000	-3'700	53'926.84	62'900
39	Imputations internes	53'300	57'000	-3'700	53'926.84	62'900
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	53'300	57'000	-3'700	53'926.84	62'900
44 6150	Routes communales (DBAT)	125'100	107'400	17'700	116'893.85	116'200
31	Charges de biens et services et autres cha..	24'500	20'500	4'000	26'050.40	30'400
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	200	200	0	211.60	200
31200.00	Eau, énergie, combustible	10'000	15'000	-5'000	4'891.70	25'000
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	3'000	3'000	0	1'127.85	3'000
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	10'000	1'000	9'000	18'547.00	1'000
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	800	800	0	750.00	1'200
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	500	500	0	522.25	0
39	Imputations internes	100'600	86'900	13'700	100'779.95	85'800
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	100'600	86'900	13'700	100'779.95	85'800
42	Taxes et redevances	0	0	0	-9'936.50	0
42600.00	Remboursements et participations de tiers	0	0	0	-9'936.50	0
44 7101	Approvisionnement en eau potable (DBAT)	42'400	15'000	27'400	42'756.38	18'450

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Paroisse protestante (DBAT)	31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	Entretien annuel des humidificateurs et entretien divers
Paroisse protestante (DBAT)	31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	Remplacement du tapis du temple de Couvet; Remplacement lampes halogènes à Travers; Réfection maçonnerie et peinture hall d'entrée à Fleurier
Paroisse protestante (DBAT)	31590.00	Entretien d'autres biens meubles	Désamiantage des installations techniques des orgues de Noiraigue et des Bayards, non effectués en 2019
Crèches et garderies (DBAT)	39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers	Augmentation en raison des frais relatifs aux locaux occupés par la crèche au collège de Boveresse
Routes communales (DBAT)	31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	Remplacement des fenêtres du garage du local TP de Couvet



Classification par service		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	0	0	0.00	3'050
31200.00	Eau, énergie, combustible	0	0	0	0.00	50
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	0	0	0	0.00	3'000
39	Imputations internes	42'400	15'000	27'400	42'756.38	15'400
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	42'400	15'000	27'400	42'756.38	15'400
44 7201	Traitement des eaux usées (DBAT)	11'000	4'000	7'000	10'879.98	4'500
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	0	0	0.00	1'000
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	0	0	0	0.00	1'000
39	Imputations internes	11'000	4'000	7'000	10'879.98	3'500
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	11'000	4'000	7'000	10'879.98	3'500
44 7301	Gestion des déchets des ménages (DBAT)	3'100	2'500	600	3'173.79	2'500
39	Imputations internes	3'100	2'500	600	3'173.79	2'500
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	3'100	2'500	600	3'173.79	2'500
44 8200	Sylviculture (DBAT)	7'800	14'500	-6'700	5'503.49	19'700
31	Charges de biens et services et autres cha..	8'000	14'500	-6'500	6'477.85	19'200
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	200	500	-300	0.00	200
31200.00	Eau, énergie, combustible	2'800	7'000	-4'200	6'043.40	7'000
31300.00	Prestations de services de tiers	0	2'000	-2'000	0.00	6'000
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	1'000	1'000	0	434.45	1'000
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	4'000	4'000	0	0.00	5'000
39	Imputations internes	4'400	4'500	-100	3'674.89	5'000
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	4'400	4'500	-100	3'674.89	5'000
49	Imputations internes	-4'600	-4'500	-100	-4'649.25	-4'500
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-4'600	-4'500	-100	-4'649.25	-4'500
44 8731	Chauffages à distance (DBAT)	1'000	1'000	0	1'282.15	1'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'000	1'000	0	1'282.15	1'000
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	1'000	0	1'000	1'282.15	0
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	0	1'000	-1'000	0.00	1'000
44 9630	Biens-fonds du patrimoine financier (DBAT)	-203'800	-152'800	-51'000	-194'764.22	-157'700
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	0	0	690.35	0
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des ..	0	0	0	690.35	0
34	Charges financières	224'500	262'500	-38'000	238'572.06	262'500
34304.00	Travaux de gros entretien, bâtiments PF	40'000	50'000	-10'000	76'618.49	50'000
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	70'000	70'000	0	47'220.82	70'000
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	1'500	2'500	-1'000	1'801.40	2'500
34391.00	Eau, énergie, combustible	113'000	140'000	-27'000	112'931.35	140'000
39	Imputations internes	22'500	23'500	-1'000	23'123.01	18'000
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	22'500	23'500	-1'000	23'123.01	18'000
44	Revenus financiers	-445'500	-432'000	-13'500	-451'855.55	-432'000
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-354'800	-340'000	-14'800	-359'493.60	-340'000
44320.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	-11'000	-10'000	-1'000	-11'807.60	-10'000
44390.00	Remboursement de charges	-77'700	-80'000	2'300	-77'748.80	-80'000
44391.00	Autres remboursements de tiers	-2'000	-2'000	0	-2'805.55	-2'000
49	Imputations internes	-5'300	-6'800	1'500	-5'294.09	-6'200
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-5'300	-6'800	1'500	-5'294.09	-6'200

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Législatif (DEFCOS)	31320.00	Honoraires de conseillers externes	Honoraires pour la révision des comptes annuels.
Administration des finances et des contributions (DEFCOS)	31300.04	Frais de poursuites	La majorité du montant prévu est une estimation des frais reportés par le canton pour la perception de l'impôt communal.
Administration des finances et des contributions (DEFCOS)	31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	Le canton nous facture une contribution pour les frais de perception de l'impôt communal. Il s'agit d'un montant de Fr. 20.00 par contribuable personne physique et morale.
Administration des finances et des contributions (DEFCOS)	31810.00	Pertes sur créances effectives	Il s'agit de pertes à assumer sur les débiteurs communaux directs. Les pertes sur impôts sont estimées sur les comptes suivants.
Administration des finances et des contributions (DEFCOS)	42100.00	Emoluments administratifs	Frais de rappel.
Administration des finances et des contributions (DEFCOS)	42600.01	Remboursement de frais de poursuites	A l'instar des dépenses estimées pour le compte 31300.04, la grande partie des remboursements nous sera transférée par le service du contentieux de l'Etat.
Services généraux, autres (DEFCOS)	31340.00	Primes d'assurances	Ce compte enregistre les primes pour assurances de choses qui ne sont pas affectées directement à un chapitre particulier.



Classification par service		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
DEFCOS		-24'654'800	-24'539'600	-115'200-25'884'654.32		-24'236'240
Charges		16'639'600	16'909'600	-270'000 ..17'185'009.		-545'410
Revenus		-41'294'400	-41'449'200	154'800 ..-43'069'664		1'775'264
51	DEFCOS	-23'611'700	-23'566'600	-45'100-24'155'136.62		-23'269'040
Charges		15'806'900	15'765'700	41'200 ..16'683'274.		-876'375
Revenus		-39'418'600	-39'332'300	-86'300 ..-40'838'411		1'419'811
51 0110	Législatif (DEFCOS)	9'000	9'000	0	8'616.00	9'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	9'000	9'000	0	8'616.00	9'000
31320.00	Honoraires de conseillers externes	9'000	9'000	0	8'616.00	9'000
51 0210	Administration des finances et des contributio..	171'600	792'100	-620'500	-1'471'532.96	-398'400
31	Charges de biens et services et autres cha..	878'600	882'200	-3'600	877'101.07	842'700
31020.00	Imprimés, publications	0	0	0	107.70	0
31050.02	Achat nourriture	0	200	-200	0.00	200
31300.00	Prestations de services de tiers	1'500	1'500	0	2'398.14	1'500
31300.01	Frais postaux	2'000	2'000	0	2'851.55	2'000
31300.02	Frais bancaires	15'000	15'000	0	18'875.18	15'000
31300.04	Frais de poursuites	97'000	98'000	-1'000	115'263.35	90'000
31300.05	Cotisations	0	0	0	60.00	0
31320.00	Honoraires de conseillers externes	0	2'000	-2'000	0.00	0
31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	152'000	142'000	10'000	151'499.20	142'000
31810.00	Pertes sur créances effectives	9'600	20'000	-10'400	9'657.34	40'000
31811.01	ADB, remises et non-valeurs personnes phys..	600'000	600'000	0	561'060.50	552'000
31811.02	ADB, remises et non-valeurs personnes mora..	1'000	1'000	0	14'186.49	0
31811.03	ADB, remises et non-valeurs ISIS	500	500	0	641.62	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	0	0	0	500.00	0
38	Charges extraordinaires	0	0	0	7.80	0
38400.00	Charges financières monétaires extraordinair..	0	0	0	7.80	0
42	Taxes et redevances	-90'000	-90'100	100	-98'576.28	-87'100
42100.00	Emoluments administratifs	-10'000	-10'000	0	-9'473.23	-15'000
42600.01	Remboursement de frais de poursuites	-80'000	-80'000	0	-89'103.05	-72'000
42900.00	Autres Taxes	0	-100	100	0.00	-100
48	Revenus extraordinaires	-617'000	0	-617'000	-2'250'065.55	-1'154'000
48300.00	Revenus divers extraordinaires	0	0	0	-6.55	0
48940.00	Prélèvement sur la réserve de politique budg..	-617'000	0	-617'000	-2'250'059.00	-1'154'000
51 0220	Services généraux, autres (DEFCOS)	13'200	-2'638'700	2'651'900	6'962.90	20'000
30	Charges de personnel	0	-2'644'300	2'644'300	0.00	0
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	0	-2'644'300	2'644'300	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	25'200	19'600	5'600	18'917.85	34'000
31300.01	Frais postaux	0	0	0	4.25	0
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	0	300	-300	228.90	400
31340.00	Primes d'assurances	25'200	19'300	5'900	18'684.70	33'600
42	Taxes et redevances	-12'000	-14'000	2'000	-11'692.00	-14'000
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-12'000	-14'000	2'000	-11'692.00	-14'000
48	Revenus extraordinaires	0	0	0	-262.95	0
48300.00	Revenus divers extraordinaires	0	0	0	-262.95	0
51 0290	Immeubles administratifs, autres (DEFCOS)	431'700	436'700	-5'000	430'521.15	490'040
31	Charges de biens et services et autres cha..	22'100	21'400	700	22'756.75	22'200
31340.00	Primes d'assurances	22'100	21'400	700	22'756.75	22'200
33	Amortissements du patrimoine administra..	736'900	742'600	-5'700	737'640.00	846'140

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Immeubles administratifs, autres (DEFCOS)	33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du compte général	Ce compte enregistre les amortissements des immeubles administratifs et de ceux à usage multiple.
Immeubles administratifs, autres (DEFCOS)	48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	Ce prélèvement, qui se retrouve dans tous les chapitres dotés d'immeubles, compense la hausse des amortissements consécutive à la réévaluation 2016 des immeubles du patrimoine administratif.
Service de défense incendie (DEFCOS)	33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA	Amortissement des hangars des pompes. La centrale d'ambulance récemment construite en fait aussi partie.
Service de défense incendie (DEFCOS)	46120.00	Dédommagements des communes et des syndicats intercommunaux	La répartition des coûts du SDIS entre les communes est calculée pour moitié sur l'effectif de la population et pour moitié sur la valeur d'assurance des immeubles.



Classification par service		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	733'500	739'200	-5'700	734'240.00	842'040
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	3'400	3'400	0	3'400.00	4'100
42	Taxes et redevances	0	0	0	-2'575.60	0
42600.00	Remboursements et participations de tiers	0	0	0	-2'575.60	0
48	Revenus extraordinaires	-327'300	-327'300	0	-327'300.00	-378'300
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-327'300	-327'300	0	-327'300.00	-378'300
51 1110	Sécurité de proximité (DEF COS)	7'800	6'500	1'300	0.00	0
33	Amortissements du patrimoine administra..	7'800	6'500	1'300	0.00	0
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	7'800	6'500	1'300	0.00	0
51 1120	Sécurité routière (DEF COS)	300	0	300	269.60	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	300	0	300	269.60	0
31340.00	Primes d'assurances	300	0	300	269.60	0
51 1500	Prévention incendie (DEF COS)	2'000	2'000	0	2'000.00	2'000
33	Amortissements du patrimoine administra..	2'000	2'000	0	2'000.00	2'000
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	2'000	2'000	0	2'000.00	2'000
51 1506	Service de défense incendie (DEF COS)	-15'800	28'100	-43'900	-7'705.00	-11'000
30	Charges de personnel	0	45'000	-45'000	0.00	0
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	0	45'000	-45'000	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	5'700	6'700	-1'000	6'969.95	6'600
31340.00	Primes d'assurances	5'700	6'700	-1'000	6'969.95	6'600
33	Amortissements du patrimoine administra..	131'400	136'900	-5'500	348'350.00	140'900
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	131'400	136'900	-5'500	134'400.00	140'900
33014.00	Amortissements non planifiés bâtiments PA	0	0	0	213'950.00	0
46	Revenus de transfert	-98'400	-100'500	2'100	-94'574.95	-98'500
46120.00	Dédommagements des communes et des as..	-98'400	-100'500	2'100	-94'574.95	-98'500
48	Revenus extraordinaires	-54'500	-60'000	5'500	-268'450.00	-60'000
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-54'500	-60'000	5'500	-268'450.00	-60'000
51 1610	Défense militaire (DEF COS)	300	3'500	-3'200	4'125.90	4'100
31	Charges de biens et services et autres cha..	300	300	0	325.90	300
31340.00	Primes d'assurances	300	300	0	325.90	300
33	Amortissements du patrimoine administra..	8'900	12'100	-3'200	12'700.00	12'700
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	8'900	12'100	-3'200	12'700.00	12'700
48	Revenus extraordinaires	-8'900	-8'900	0	-8'900.00	-8'900
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-8'900	-8'900	0	-8'900.00	-8'900
51 1620	Protection civile (DEF COS)	25'900	84'000	-58'100	80'587.10	84'250
31	Charges de biens et services et autres cha..	3'300	6'700	-3'400	3'337.10	7'000
31340.00	Primes d'assurances	3'300	6'700	-3'400	3'337.10	7'000
33	Amortissements du patrimoine administra..	103'200	103'200	0	103'150.00	103'150
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	103'200	103'200	0	103'150.00	103'150
48	Revenus extraordinaires	-80'600	-25'900	-54'700	-25'900.00	-25'900
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-80'600	-25'900	-54'700	-25'900.00	-25'900

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Cycle 1 (DEFCOS)	46120.00	Dédommagements des communes et des syndicats intercommunaux	Les coûts du Cercle scolaire du Val-de-Travers sont répartis au prix coûtant de l'élève entre les trois communes du district.
Cycle 2 (DEFCOS)	46120.00	Dédommagements des communes et des syndicats intercommunaux	Les coûts du Cercle scolaire du Val-de-Travers sont répartis au prix coûtant de l'élève entre les trois communes du district.
Cycle 3 (DEFCOS)	46120.00	Dédommagements des communes et des syndicats intercommunaux	Les coûts du Cercle scolaire du Val-de-Travers sont répartis au prix coûtant de l'élève entre les trois communes du district. La commune de La Brévine est également partenaire pour le cycle 3.
Bâtiments scolaires (DEFCOS)	33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du compte général	Toutes les écoles et salles de gymnastique sont portées par le chapitre 2170.
Bâtiments scolaires (DEFCOS)	33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incorporelles	Amortissement du concours d'architecture pour Longereuse.
Bâtiments scolaires (DEFCOS)	39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	L'imputation d'intérêts est calculée à partir du taux moyen de la dette communale.



Classification par service		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
51 1626	Organisation régionale de protection civile (D..	1'500	25'000	-23'500	1'058.50	1'400
30	Charges de personnel	0	23'800	-23'800	0.00	0
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	0	23'800	-23'800	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'500	1'200	300	1'058.50	1'400
31340.00	Primes d'assurances	1'500	1'200	300	1'058.50	1'400
51 2111	Cycle élémentaire (cycle 1) (DEFCOS)	-296'500	81'300	-377'800	-333'871.75	-269'400
30	Charges de personnel	0	454'300	-454'300	0.00	0
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	0	454'300	-454'300	0.00	0
33	Amortissements du patrimoine administra..	500	2'000	-1'500	2'000.00	2'000
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	500	2'000	-1'500	2'000.00	2'000
46	Revenus de transfert	-297'000	-375'000	78'000	-335'871.75	-271'400
46110.00	Dédommagements des cantons et des conco..	0	0	0	-160.95	0
46120.00	Dédommagements des communes et des as..	-297'000	-375'000	78'000	-335'710.80	-271'400
51 2120	Degré primaire (cycle 2) (DEFCOS)	-394'400	221'200	-615'600	-341'787.65	-336'600
30	Charges de personnel	0	563'200	-563'200	0.00	0
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	0	563'200	-563'200	0.00	0
46	Revenus de transfert	-394'400	-342'000	-52'400	-341'787.65	-336'600
46120.00	Dédommagements des communes et des as..	-394'400	-342'000	-52'400	-341'787.65	-336'600
51 2130	Degré secondaire (cycle 3) (DEFCOS)	-628'100	89'300	-717'400	-469'605.15	-311'600
30	Charges de personnel	0	610'400	-610'400	0.00	0
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	0	610'400	-610'400	0.00	0
46	Revenus de transfert	-628'100	-521'100	-107'000	-469'605.15	-311'600
46120.00	Dédommagements des communes et des as..	-628'100	-521'100	-107'000	-469'605.15	-311'600
51 2170	Bâtiments scolaires (DEFCOS)	1'302'700	1'534'500	-231'800	1'412'661.00	1'699'710
30	Charges de personnel	0	39'500	-39'500	0.00	0
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	0	39'500	-39'500	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	50'800	47'700	3'100	57'420.15	51'000
31340.00	Primes d'assurances	50'800	47'700	3'100	57'420.15	51'000
33	Amortissements du patrimoine administra..	1'729'500	1'734'400	-4'900	1'791'818.70	1'768'810
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	9'800	5'500	4'300	5'500.00	5'500
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	1'691'300	1'720'500	-29'200	1'777'918.70	1'759'110
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	8'400	8'400	0	8'400.00	4'200
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	20'000	0	20'000	0.00	0
39	Imputations internes	627'700	818'200	-190'500	670'400.00	985'200
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	627'700	818'200	-190'500	670'400.00	985'200
42	Taxes et redevances	0	0	0	-1'677.85	0
42600.00	Remboursements et participations de tiers	0	0	0	-1'677.85	0
48	Revenus extraordinaires	-1'105'300	-1'105'300	0	-1'105'300.00	-1'105'300
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-1'105'300	-1'105'300	0	-1'105'300.00	-1'105'300
51 2190	Direction et administration des écoles (DEFC..	0	113'100	-113'100	0.00	0
30	Charges de personnel	0	113'100	-113'100	0.00	0
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	0	113'100	-113'100	0.00	0

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Formation professionnelle initiale (DEFCOS)	36110.01	Facture sociale	Les bourses d'études sont incluses dans la facture sociale, partagée entre l'Etat (60%) et les communes (40%), au prorata du nombre d'habitants. Les bourses d'étude devraient augmenter de 2,7% entre 2019 et 2020.
Musées et arts plastiques (DEFCOS)	36350.00	Subventions aux entreprises privées	Mandat de prestations à la Maison de l'Absinthe.
CSR et Combes (DEFCOS)	39400.00	Imputations internes pour intérêts	La diminution du coût de la dette communale bénéficie à tous les services communaux.
Sports autres (DEFCOS)	33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA	Un chapitre 3411 permet de distinguer les dépenses en matière de sport qui ne dépendent pas du Centre sportif.
Sports autres (DEFCOS)	46120.00	Dédommagements des communes et des syndicats intercommunaux	Les communes des Verrières et de La Côte-aux-Fées contribuent forfaitairement aux installations sportives du Val-de-Travers par une subvention de Fr. 100.- par habitant.



Classification par service		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
51 2192	Ecole obligatoire, autres (DEFCOS)	31'600	57'000	-25'400	20'084.35	21'300
30	Charges de personnel	0	29'700	-29'700	0.00	0
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	0	29'700	-29'700	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	31'600	27'300	4'300	20'084.35	17'100
31340.00	Primes d'assurances	31'600	27'300	4'300	20'084.35	17'100
33	Amortissements du patrimoine administra..	0	0	0	0.00	4'200
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	0	0	0	0.00	4'200
51 2300	Formation professionnelle initiale (DEFCOS)	121'100	118'200	2'900	119'299.25	108'500
36	Charges de transfert	121'100	118'200	2'900	119'299.25	108'500
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	0	118'200	-118'200	0.00	108'500
36110.01	Facture sociale	121'100	0	121'100	119'299.25	0
51 3110	Musées et arts plastiques (DEFCOS)	80'000	80'000	0	80'000.00	80'000
36	Charges de transfert	80'000	80'000	0	80'000.00	80'000
36350.00	Subventions aux entreprises privées	80'000	80'000	0	80'000.00	80'000
51 3410	CSR et Combes (DEFCOS)	534'300	584'400	-50'100	66'011.50	659'670
31	Charges de biens et services et autres cha..	27'800	32'000	-4'200	16'303.20	32'200
31300.00	Prestations de services de tiers	0	0	0	78.60	0
31300.02	Frais bancaires	0	0	0	13.27	0
31340.00	Primes d'assurances	27'800	32'000	-4'200	16'045.85	32'200
31810.00	Pertes sur créances effectives	0	0	0	165.48	0
33	Amortissements du patrimoine administra..	555'400	557'900	-2'500	550'180.00	550'570
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	87'400	87'400	0	87'400.00	87'400
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	454'400	456'900	-2'500	445'800.00	445'800
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	0	0	0	2'970.00	2'970
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	13'600	13'600	0	14'010.00	14'400
39	Imputations internes	142'700	186'100	-43'400	149'900.00	268'500
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	142'700	186'100	-43'400	149'900.00	268'500
44	Revenus financiers	0	0	0	-458'771.70	0
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	0	0	0	8.10	0
44900.00	Réévaluations du Patrimoine Administratif	0	0	0	-458'779.80	0
48	Revenus extraordinaires	-191'600	-191'600	0	-191'600.00	-191'600
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-191'600	-191'600	0	-191'600.00	-191'600
51 3411	Sports autres (DEFCOS)	-25'500	-30'500	5'000	-30'088.70	-34'500
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	0	0	911.30	0
31340.00	Primes d'assurances	0	0	0	911.30	0
33	Amortissements du patrimoine administra..	84'500	84'500	0	84'500.00	84'500
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	84'500	84'500	0	84'500.00	84'500
46	Revenus de transfert	-110'000	-115'000	5'000	-115'500.00	-115'000
46120.00	Dédommagements des communes et des as..	-110'000	-115'000	5'000	-115'500.00	-115'000
48	Revenus extraordinaires	0	0	0	0.00	-4'000
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	0	0	0	0.00	-4'000
51 3420	Loisirs (DEFCOS)	25'600	25'300	300	25'566.49	28'500
31	Charges de biens et services et autres cha..	2'700	5'300	-2'600	1'764.75	2'200
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000	0	1'000	0.00	1'500

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Loisirs (DEFCOS)	36350.00	Subventions aux entreprises privées	Subventions au Camping de Fleurier (dimunée du montant correspondant à l'amortissement de la rénovation des sanitaires) et à la Corporation des Six-Communes pour l'entretien du parcours VITA de Buttes.
Paroisse protestante (DEFCOS)	33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du compte général	Il s'agit de l'amortissement des temples. Les toitures des temples de Buttes, des Bayards et de Couvet ont été refaites ces dernières années.
Ambulances (DEFCOS)	33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du compte général	La nouvelle ambulance a été mise en service en 2019.
Réductions de primes (DEFCOS)	36110.01	Facture sociale	Les subsides d'assurance maladie sont compris dans la facture sociale. Ils devraient augmenter de 6,4% entre le budget 2019 et 2020.
Prestations aux retraités (DEFCOS)	31051.00	Frais de réception	Organisation de la soirée pour les jeunes et nouveaux retraités.



Classification par service		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
31300.00	Prestations de services de tiers	1'500	0	1'500	1'500.00	0
31340.00	Primes d'assurances	200	5'300	-5'100	264.75	700
33	Amortissements du patrimoine administra..	22'900	18'200	4'700	20'380.74	21'200
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	700	3'500	-2'800	5'680.74	6'500
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	22'200	14'700	7'500	14'700.00	14'700
36	Charges de transfert	5'100	7'000	-1'900	8'576.00	10'200
36350.00	Subventions aux entreprises privées	5'100	7'000	-1'900	8'576.00	10'200
46	Revenus de transfert	-1'100	-1'200	100	-1'155.00	-1'100
46120.00	Dédommagements des communes et des as..	-1'100	-1'200	100	-1'155.00	-1'100
48	Revenus extraordinaires	-4'000	-4'000	0	-4'000.00	-4'000
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-4'000	-4'000	0	-4'000.00	-4'000
51 3500	Paroisse protestanteParoisse protestante (D..	53'100	56'900	-3'800	52'055.45	44'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	17'300	17'100	200	17'155.45	18'400
31340.00	Primes d'assurances	17'300	17'100	200	17'155.45	18'400
33	Amortissements du patrimoine administra..	530'000	534'000	-4'000	529'100.00	519'800
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	525'700	529'700	-4'000	524'800.00	515'500
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	4'300	4'300	0	4'300.00	4'300
48	Revenus extraordinaires	-494'200	-494'200	0	-494'200.00	-494'200
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-494'200	-494'200	0	-494'200.00	-494'200
51 4220	Ambulances (DEF COS)	102'800	357'800	-255'000	116'734.61	81'300
30	Charges de personnel	0	247'100	-247'100	0.00	0
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	0	247'100	-247'100	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	79'100	78'900	200	60'383.66	57'000
31340.00	Primes d'assurances	9'100	8'900	200	5'963.35	7'000
31810.00	Pertes sur créances effectives	70'000	70'000	0	54'420.31	50'000
33	Amortissements du patrimoine administra..	86'000	80'700	5'300	58'800.00	58'800
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	2'500	2'500	0	2'500.00	2'500
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	83'500	78'200	5'300	56'300.00	56'300
46	Revenus de transfert	-62'300	-48'900	-13'400	-2'449.05	-34'500
46120.00	Dédommagements des communes et des as..	-62'300	-48'900	-13'400	-2'449.05	-34'500
51 4330	Service médical des écoles (DEF COS)	0	8'300	-8'300	0.00	0
30	Charges de personnel	0	8'300	-8'300	0.00	0
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	0	8'300	-8'300	0.00	0
51 4900	Santé publique, autres (DEF COS)	0	0	0	0.00	2'700
33	Amortissements du patrimoine administra..	0	0	0	0.00	2'700
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	0	0	0	0.00	2'700
51 5120	Réductions de primes (DEF COS)	1'747'600	1'609'000	138'600	1'655'181.05	1'748'800
36	Charges de transfert	1'747'600	1'609'000	138'600	1'655'181.05	1'748'800
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	0	1'609'000	-1'609'000	0.00	1'748'800
36110.01	Facture sociale	1'747'600	0	1'747'600	1'655'181.05	0
51 5330	Prestations aux retraités (DEF COS)	14'300	0	14'300	1'276.05	500
31	Charges de biens et services et autres cha..	3'300	0	3'300	1'276.05	500
31051.00	Frais de réception	1'000	0	1'000	1'276.05	500

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Prestations aux retraités (DEFCOS)	31300.00	Prestations de services de tiers	Dépenses diverses en faveur des retraités.
Prestations aux retraités (DEFCOS)	31330.00	Charges d'utilisation informatique	Maintenance et hébergement du site vdtseiors.ch.
Prestations aux retraités (DEFCOS)	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Mandat confié à CORA dans le cadre de la politique gérontologique communale.
Allocations familiales (DEFCOS)	36110.01	Facture sociale	Les allocations familiales versées aux personnes sans activité lucrative font partie de la facture sociale. Elles seront stables (+0,1%) entre 2019 et 2020.
Avance et recouvrement des pensions alimentaires (DEFCOS)	36110.01	Facture sociale	Les avances de pensions alimentaires font partie de la facture sociale. Elles sont attendues en baisse de 24,7% entre les budget 2019 et 2020.
Assurance chômage (DEFCOS)	36110.01	Facture sociale	Contribution des collectivités neuchâtelaises à la loi sur l'assurance chômage (facture sociale). Ce poste devrait diminuer de 3,5% grâce à la diminution du taux de chômage.
Part communale aux mesures d'insertion (DEFCOS)	36110.01	Facture sociale	Contribution, via la facture sociale, aux mesures d'insertion professionnelle. Cette charge devrait rester stable (-0,9%).



Classification par service		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
31300.00	Prestations de services de tiers	1'000	0	1'000	0.00	0
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	1'300	0	1'300	0.00	0
36	Charges de transfert	11'000	0	11'000	0.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	11'000	0	11'000	0.00	0
51 5410	Allocations familiales (DEFCOS)	139'800	140'000	-200	132'926.40	139'500
36	Charges de transfert	139'800	140'000	-200	132'926.40	139'500
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	0	140'000	-140'000	0.00	139'500
36110.01	Facture sociale	139'800	0	139'800	132'926.40	0
51 5430	Avances contributions d'entretien (DEFCOS)	16'900	22'500	-5'600	3'913.45	9'800
36	Charges de transfert	16'900	22'500	-5'600	3'913.45	9'800
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	0	22'500	-22'500	0.00	9'800
36110.01	Facture sociale	16'900	0	16'900	3'913.45	0
51 5441	Foyers pour enfants et adolescents	107'000	110'000	-3'000	107'540.00	110'000
36	Charges de transfert	107'000	110'000	-3'000	107'540.00	110'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	107'000	110'000	-3'000	107'540.00	110'000
51 5451	Crèches et garderies (DEFCOS)	45'200	302'300	-257'100	35'362.85	74'480
30	Charges de personnel	0	270'100	-270'100	0.00	0
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	0	270'100	-270'100	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	11'400	3'700	7'700	10'312.85	4'500
31340.00	Primes d'assurances	4'400	3'700	700	2'788.75	2'500
31810.00	Pertes sur créances effectives	7'000	0	7'000	7'524.10	2'000
33	Amortissements du patrimoine administra..	72'800	67'500	5'300	64'050.00	108'980
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	64'700	62'600	2'100	64'050.00	108'980
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	8'100	4'900	3'200	0.00	0
48	Revenus extraordinaires	-39'000	-39'000	0	-39'000.00	-39'000
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-39'000	-39'000	0	-39'000.00	-39'000
51 5510	Assurance chômageAssurance chômage (DE..	114'700	119'000	-4'300	109'159.15	128'700
36	Charges de transfert	114'700	119'000	-4'300	109'159.15	128'700
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	0	119'000	-119'000	0.00	128'700
36110.01	Facture sociale	114'700	0	114'700	109'159.15	0
51 5520	Part communale aux mesures d'insertion (DE..	247'900	250'700	-2'800	213'387.85	275'400
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	0	0	250.00	0
31300.05	Cotisations	0	0	0	250.00	0
36	Charges de transfert	247'900	250'700	-2'800	213'137.85	275'400
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	0	250'700	-250'700	0.00	275'400
36110.01	Facture sociale	247'900	0	247'900	213'137.85	0
51 5600	Construction de logements sociaux (DEFCOS)	12'400	23'000	-10'600	16'741.45	26'000
36	Charges de transfert	12'400	23'000	-10'600	23'741.45	26'000
36310.00	Subventions aux canton	1'900	12'500	-10'600	1'967.10	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	10'500	10'500	0	21'774.35	26'000
43	Revenus divers	0	0	0	-7'000.00	0
43900.00	Autres revenus	0	0	0	-7'000.00	0

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Aide matérielle légale (DEFCOS)	36110.01	Facture sociale	Aide matérielle versée aux bénéficiaires de l'aide sociale, via la facture sociale. Ce poste est attendu en baisse de 1,2% entre 2019 et 2020.
Aide matérielle légale (DEFCOS)	36110.02	Lutte contre les abus	Cette composante de la facture sociale est en hausse de 50% entre les budgets 2019 et 2020, reflétant ainsi l'effort important décidé par le canton en matière de lutte contre les abus.
Assistance, autres (DEFCOS)	36110.01	Facture sociale	Soutien aux organismes privés (CSP, Caritas, Cora, etc.) qui participent à la politique sociale. Ces partenaires seront sollicités de manière plus intensive, provoquant une hausse de 33,2% entre 2019 et 2020.
Assistance, autres (DEFCOS)	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Soutien à diverses entités sociales actives sur le territoire communal.
Guichets sociaux régionaux (DEFCOS)	46120.00	Dédommagements des communes et des syndicats intercommunaux	Le Guichet social couvre l'ensemble du district. Le coût en est réparti selon le chiffre de la population.
Actions d'entraide à l'étranger (DEFCOS)	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Contribution de Val-de-Travers à l'aide au développement par le biais de la fédération Latitude 21.
Routes communales (DEFCOS)	33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du compte général	Le nouveau mobilier urbain de la traversée de Travers et l'achat de véhicules induisent une hausse sensible de ces charges.
Autres systèmes de transport (DEFCOS)	36350.00	Subventions aux entreprises privées	Subventionnement à TBRC. Le budget 2020 tient compte du complément de 9,07 francs par habitant décidé le 30 septembre 2019 par le Conseil général.
Approvisionnement en eau potable (DEFCOS)	33003.00	Amortissements autres ouvrages de génie civil	Ces charges vont repartir à la hausse suite à la réfection de la conduite Ed. Leuba à Fleurier et à l'interconnexion des réseaux entre Saint-Sulpice et Fleurier.



Classification par service		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
51 5720	Aide matérielle légale (DEFCOS)	2'807'000	2'831'900	-24'900	3'200'006.45	2'853'600
36	Charges de transfert	2'807'000	2'831'900	-24'900	3'200'006.45	2'853'600
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	0	2'831'900	-2'831'900	0.00	2'853'600
36110.01	Facture sociale	2'765'200	0	2'765'200	3'179'513.45	0
36110.02	Lutte contre les abus	41'800	0	41'800	20'493.00	0
51 5790	Assistance, autres (DEFCOS)	111'000	84'200	26'800	71'580.50	78'600
36	Charges de transfert	111'000	84'200	26'800	71'580.50	78'600
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	0	81'200	-81'200	0.00	75'600
36110.01	Facture sociale	108'000	0	108'000	71'580.50	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	3'000	3'000	0	0.00	3'000
51 5796	Guichet social régional (DEFCOS)	-98'800	50'700	-149'500	-101'354.18	-103'700
30	Charges de personnel	0	165'600	-165'600	0.00	0
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	0	165'600	-165'600	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'400	1'400	0	632.75	500
31340.00	Primes d'assurances	1'400	1'400	0	632.75	500
46	Revenus de transfert	-100'200	-116'300	16'100	-101'986.93	-104'200
46120.00	Dédommagements des communes et des as..	-100'200	-116'300	16'100	-101'986.93	-104'200
51 5930	Actions d'entraide à l'étranger (DEFCOS)	22'000	22'000	0	22'000.00	22'000
36	Charges de transfert	22'000	22'000	0	22'000.00	22'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	22'000	22'000	0	22'000.00	22'000
51 6150	Routes communales (DEFCOS)	682'600	639'600	43'000	623'739.35	758'600
31	Charges de biens et services et autres cha..	14'100	13'000	1'100	12'124.00	15'700
31340.00	Primes d'assurances	14'100	13'000	1'100	12'124.00	15'700
33	Amortissements du patrimoine administra..	700'200	658'300	41'900	643'315.35	774'600
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de co..	424'600	434'700	-10'100	451'040.25	459'400
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	90'200	58'500	31'700	47'075.10	141'800
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	40'700	40'700	0	40'700.00	40'700
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	133'200	113'300	19'900	93'100.00	116'700
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	11'500	11'100	400	11'400.00	16'000
48	Revenus extraordinaires	-31'700	-31'700	0	-31'700.00	-31'700
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-31'700	-31'700	0	-31'700.00	-31'700
51 6330	Autres systèmes de transport (DEFCOS)	304'000	220'000	84'000	215'080.00	220'000
36	Charges de transfert	304'000	220'000	84'000	215'080.00	220'000
36350.00	Subventions aux entreprises privées	304'000	220'000	84'000	215'080.00	220'000
51 7101	Approvisionnement en eau potable (DEFCOS)	327'700	181'600	146'100	452'087.64	254'800
30	Charges de personnel	0	36'900	-36'900	0.00	0
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	0	36'900	-36'900	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	4'200	4'000	200	5'194.52	8'900
31300.04	Frais de poursuites	0	0	0	639.75	0
31340.00	Primes d'assurances	4'200	4'000	200	3'600.30	3'900
31810.00	Pertes sur créances effectives	0	0	0	954.47	5'000
33	Amortissements du patrimoine administra..	119'300	117'900	1'400	153'371.95	227'500
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	85'700	84'200	1'500	72'475.75	119'100
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	25'900	25'000	900	55'019.05	77'400

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Traitement des eaux usées (DEFCOS)	39500.00	Imputations internes pour amortissements	Les amortissements des installations d'évacuation des eaux claires sont budgétés directement dans le chapitre 7203.
Gestion des déchets (en général) (DEFCOS)	31300.00	Prestations de services de tiers	Subvention de Fr. 0.50 par habitant à la coopérative des abattoirs du Val-de-Travers pour le stockage et l'élimination des déchets carnés.



Classification par service		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	7'700	8'700	-1'000	25'877.15	31'000
35	Attributions aux fonds et financements sp..	188'900	0	188'900	287'123.48	0
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du ca..	188'900	0	188'900	287'123.48	0
39	Imputations internes	15'300	22'800	-7'500	6'400.00	18'400
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	15'300	22'800	-7'500	6'400.00	18'400
42	Taxes et redevances	0	0	0	-2.31	0
42500.00	Ventes	0	0	0	-2.31	0
51 7201	Traitement des eaux usées (DEFCOS)	776'200	736'700	39'500	775'690.17	914'400
30	Charges de personnel	0	22'100	-22'100	0.00	0
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	0	22'100	-22'100	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	7'900	8'200	-300	8'299.90	8'400
31340.00	Primes d'assurances	7'900	8'200	-300	8'299.90	8'400
33	Amortissements du patrimoine administra..	378'300	381'800	-3'500	438'679.82	564'100
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	316'200	321'100	-4'900	366'836.95	394'400
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	54'500	54'200	300	55'600.00	137'600
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	7'600	6'500	1'100	16'242.87	32'100
35	Attributions aux fonds et financements sp..	70'100	0	70'100	23'071.88	0
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du ca..	70'100	0	70'100	23'071.88	0
39	Imputations internes	319'900	353'500	-33'600	305'638.84	368'400
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	120'700	132'500	-11'800	104'500.96	123'100
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	71'400	94'800	-23'400	68'400.00	112'000
39500.00	Imputations internes pour amortissements	127'800	126'200	1'600	132'737.88	133'300
42	Taxes et redevances	0	0	0	-0.27	0
42401.00	Taxes facturées pour les services à financem..	0	0	0	-0.27	0
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	0	-28'900	28'900	0.00	-26'500
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	0	-28'900	28'900	0.00	-26'500
51 7203	Traitement des eaux claires (DEFCOS)	-79'200	-79'300	100	69'936.92	-72'100
33	Amortissements du patrimoine administra..	127'800	126'200	1'600	132'737.88	133'300
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	127'800	122'400	5'400	125'800.00	120'400
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	0	3'800	-3'800	6'937.88	12'900
39	Imputations internes	41'500	53'200	-11'700	41'700.00	51'000
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	41'500	53'200	-11'700	41'700.00	51'000
49	Imputations internes	-248'500	-258'700	10'200	-104'500.96	-256'400
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-120'700	-132'500	11'800	-104'500.96	-123'100
49500.00	Imputations internes pour amortissements	-127'800	-126'200	-1'600	0.00	-133'300
51 7300	Gestion des déchets (en général) (DEFCOS)	5'800	5'900	-100	5'807.00	5'900
31	Charges de biens et services et autres cha..	5'800	5'900	-100	5'807.00	5'900
31300.00	Prestations de services de tiers	5'800	5'900	-100	5'807.00	5'900
51 7301	Gestion des déchets des ménages (DEFCOS)	-167'000	-54'800	-112'200	226'536.33	225'600
30	Charges de personnel	0	10'200	-10'200	0.00	0
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	0	10'200	-10'200	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	58'400	55'900	2'500	61'284.17	55'900
31300.00	Prestations de services de tiers	0	0	0	3'863.68	0
31340.00	Primes d'assurances	900	900	0	80.70	900
31810.00	Pertes sur créances effectives	38'000	40'000	-2'000	37'956.00	40'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	19'500	15'000	4'500	19'383.79	15'000

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Gestion des déchets des ménages (DEFCOS)	33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du compte général	Les containers installés en 2009 seront définitivement amortis en 2019.
Gestion des déchets Ménages (DEFCOS)	46120.00	Dédommagements des communes et des syndicats intercommunaux	Outre les autres communes du district, la gestion des déchets ménagers concerne également la commune de La Brévine. Les frais d'incinération en sont répartis selon le tonnage des déchets, les autres charges en fonction de la population.



Classification par service		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
33	Amortissements du patrimoine administra..	50'800	285'000	-234'200	314'108.65	315'000
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	6'500	6'500	0	16'403.75	17'200
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	40'300	274'500	-234'200	293'704.90	293'800
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	4'000	4'000	0	4'000.00	4'000
35	Attributions aux fonds et financements sp..	209'400	75'300	134'100	0.00	0
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du ca..	209'400	75'300	134'100	0.00	0
39	Imputations internes	1'700	6'600	-4'900	0.00	13'500
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	1'700	6'600	-4'900	0.00	13'500
46	Revenus de transfert	-127'600	-164'700	37'100	-148'856.49	-158'800
46120.00	Dédommagements des communes et des as..	-127'600	-164'700	37'100	-148'856.49	-158'800
49	Imputations internes	-359'700	-323'100	-36'600	0.00	0
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-359'700	-323'100	-36'600	0.00	0
51 7303	Gestion des déchets des entreprises (DEFC..	430'000	400'000	30'000	3'064.36	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	0	0	3'064.36	0
31810.00	Pertes sur créances effectives	0	0	0	3'064.36	0
35	Attributions aux fonds et financements sp..	70'300	76'900	-6'600	0.00	0
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du ca..	70'300	76'900	-6'600	0.00	0
39	Imputations internes	359'700	323'100	36'600	0.00	0
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	359'700	323'100	36'600	0.00	0
51 7410	Corrections de cours d'eau (DEFCOS)	26'600	46'500	-19'900	26'600.00	46'400
33	Amortissements du patrimoine administra..	26'600	46'500	-19'900	26'600.00	46'400
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ..	7'000	40'200	-33'200	7'000.00	40'200
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	19'600	6'300	13'300	19'600.00	6'200
51 7420	Ouvrages paravalanches (DEFCOS)	9'900	9'900	0	9'900.00	9'900
33	Amortissements du patrimoine administra..	9'900	9'900	0	9'900.00	9'900
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	9'900	9'900	0	9'900.00	9'900
51 7500	Protection des espèces et du paysage (DEF..	24'600	27'400	-2'800	23'718.95	23'400
33	Amortissements du patrimoine administra..	900	1'700	-800	0.00	0
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	900	1'700	-800	0.00	0
36	Charges de transfert	23'700	25'700	-2'000	23'718.95	23'400
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	23'700	25'700	-2'000	23'718.95	23'400
51 7710	Cimetières, crématoires (DEFCOS)	12'200	12'200	0	12'160.00	12'160
33	Amortissements du patrimoine administra..	12'200	12'200	0	12'160.00	12'160
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	12'200	12'200	0	12'160.00	12'160
51 7900	Aménagement du territoire (en général) (DEF..	75'100	88'300	-13'200	86'722.30	63'300
33	Amortissements du patrimoine administra..	75'100	88'300	-13'200	86'722.30	63'300
33000.00	Amortissements planifiés terrains PA	4'200	4'200	0	0.00	0
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	28'200	28'200	0	28'200.00	1'100
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	42'700	55'900	-13'200	58'522.30	62'200
51 7907	Conférences régionales (ACN - RUN -COMU..	0	0	0	0.00	5'000
36	Charges de transfert	0	0	0	0.00	5'000

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Améliorations structurelles (DEFCOS)	31300.00	Prestations de services de tiers	Lutte contre les nuisibles et les plantes invasives.
Améliorations structurelles (DEFCOS)	31430.00	Entretiens d'autres ouvrages de génie civil	Entretien des réseaux de drainages agricoles (montant calculé sur la moyenne des trois précédents exercices selon le règlement communal).
Améliorations structurelles (DEFCOS)	33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de génie civil PA du compte général	Lié à l'entretien des réseaux de drainages agricoles.
Tourisme (DEFCOS)	31330.00	Charges d'utilisation informatique	Contribution au réseau VdTWifi et frais liés à l'enregistrement de plusieurs noms de domaine.



Classification par service		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
36120.00	Dédommagements aux communes et aux as..	0	0	0	0.00	5'000
51 8120	Améliorations structurelles (DEFCOS)	25'100	30'100	-5'000	19'524.09	32'550
31	Charges de biens et services et autres cha..	21'700	26'700	-5'000	16'174.09	29'150
31050.00	Denrées alimentaires	0	0	0	0.00	150
31300.00	Prestations de services de tiers	2'500	5'000	-2'500	2'608.50	5'000
31320.00	Honoraires de conseillers externes	1'000	1'000	0	648.00	1'000
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	18'200	20'700	-2'500	11'917.59	23'000
31900.00	Prestations en dommages et intérêts	0	0	0	1'000.00	0
33	Amortissements du patrimoine administra..	2'400	2'400	0	2'400.00	2'400
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	2'400	2'400	0	2'400.00	2'400
36	Charges de transfert	1'000	1'000	0	950.00	1'000
36350.00	Subventions aux entreprises privées	1'000	1'000	0	950.00	1'000
51 8200	Sylviculture (DEFCOS)	29'900	32'600	-2'700	663'247.25	19'100
31	Charges de biens et services et autres cha..	11'200	13'900	-2'700	738'859.40	25'400
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0	1'000	-1'000	1'737.20	1'000
31010.02	Carburants	0	0	0	1'500.00	0
31010.03	Achat de bois	0	0	0	41'850.10	0
31050.00	Denrées alimentaires	0	600	-600	784.55	600
31051.00	Frais de réception	0	0	0	97.60	0
31300.00	Prestations de services de tiers	0	0	0	141'177.45	0
31300.50	Frais de façonnage et débardage	0	0	0	460'027.65	0
31300.51	Frais de transport	0	0	0	18'294.85	0
31340.00	Primes d'assurances	2'500	2'300	200	3'525.70	1'800
31370.00	Impôts et taxes	8'700	10'000	-1'300	8'764.50	10'000
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	0	0	0	29'091.75	0
31450.00	Entretien des forêts	0	0	0	6'070.90	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0	0	0	9'732.30	12'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	0	0	0	16'204.85	0
33	Amortissements du patrimoine administra..	34'800	34'800	0	34'800.00	34'800
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de co..	6'500	6'500	0	6'500.00	6'500
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	27'200	27'200	0	27'200.00	27'200
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	1'100	1'100	0	1'100.00	1'100
41	Patentes et concessions	0	0	0	0.00	-25'000
41200.00	Revenus de concessions	0	0	0	0.00	-25'000
42	Taxes et redevances	0	0	0	-61'634.55	0
42500.80	Vente bois de service	0	0	0	-4'479.30	0
42500.81	Vente bois d'industrie	0	0	0	-57'155.25	0
43	Revenus divers	0	0	0	-5'168.90	0
43900.00	Autres revenus	0	0	0	-5'168.90	0
46	Revenus de transfert	0	0	0	-27'508.70	0
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	0	0	0	-27'508.70	0
48	Revenus extraordinaires	-16'100	-16'100	0	-16'100.00	-16'100
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-16'100	-16'100	0	-16'100.00	-16'100
51 8400	Tourisme (DEFCOS)	116'700	105'500	11'200	111'500.65	104'300
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'900	2'700	-800	15'663.95	1'500
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0	0	0	3'769.50	0
31300.05	Cotisations	700	700	0	0.00	300
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	1'200	2'000	-800	1'195.45	1'200
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	0	0	0	10'699.00	0
33	Amortissements du patrimoine administra..	27'800	7'800	20'000	7'800.00	7'800
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de co..	20'000	0	20'000	0.00	0
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	7'800	7'800	0	7'800.00	7'800

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Tourisme (DEFCOS)	36340.00	Subventions aux entreprises publiques	Contribution de base de Fr. 3.– par habitant à Tourisme neuchâtelois (TN) et de Fr. 2.– supplémentaires pour la présence et la gestion du point i à Noiraigue, déléguée par TN à Goût & Région.
Tourisme (DEFCOS)	36350.00	Subventions aux entreprises privées	Subvention à Destination Val-de-Travers.
Tourisme (DEFCOS)	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Subvention de Fr. 1.– par habitant à l'association Pays de l'absinthe et soutien à diverses entités actives à Val-de-Travers.
Promotion économique régionale (DEFCOS)	31020.00	Imprimés, publications	Impression de diverses brochures et affiches.
Promotion économique régionale (DEFCOS)	31050.00	Denrées alimentaires	Frais de bouche pour les évènement de promotion (célébration du changement d'heure et cocktail des entreprises).
Promotion économique régionale (DEFCOS)	31300.00	Prestations de services de tiers	Autres frais liés aux évènements de promotion économique, y compris les prestations du Centre sportif pour le cocktail des entreprises.
Promotion économique régionale (DEFCOS)	46340.00	Subventions des entreprises publiques	Soutien de la Banque cantonale neuchâteloise aux événements de promotion.
Promotion économique régionale (DEFCOS)	46350.00	Subventions des entreprises privées	Soutien des marques et manufactures horlogères au Pain des horlogers.
Chauffages à distance (DEFCOS)	33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de génie civil PA du compte général	L'extension du réseau provoque une hausse des charges d'amortissement.
Impôts communaux généraux (DEFCOS)	40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - année fiscale	L'impôt sur le revenu des personnes physiques a été simulé à partir de la situation au 31 août 2019 avec prise en compte des effet de la réforme de la fiscalité.



Classification par service		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
36	Charges de transfert	87'000	95'000	-8'000	88'036.70	95'000
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	55'000	55'000	0	55'770.00	55'000
36350.00	Subventions aux entreprises privées	20'000	25'000	-5'000	19'685.00	25'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	12'000	15'000	-3'000	12'581.70	15'000
51 8506	Promotion économique régionale (DEFCOS)	20'800	11'500	9'300	7'750.05	19'400
31	Charges de biens et services et autres cha..	30'800	21'500	9'300	18'350.05	26'400
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'500	0	1'500	3'278.20	0
31020.00	Imprimés, publications	1'000	2'500	-1'500	2'648.55	2'500
31050.00	Denrées alimentaires	2'500	0	2'500	4'382.25	8'000
31050.02	Achat nourriture	0	0	0	0.00	7'000
31051.00	Frais de réception	3'000	8'000	-5'000	811.20	0
31300.00	Prestations de services de tiers	13'600	10'000	3'600	6'127.10	8'000
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	300	1'000	-700	241.15	0
31332.00	Contrat de prestation informatiques	900	0	900	861.60	900
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	8'000	0	8'000	0.00	0
46	Revenus de transfert	-10'000	-10'000	0	-10'600.00	-7'000
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-7'000	-7'000	0	-10'600.00	-7'000
46350.00	Subventions des entreprises privées	-3'000	-3'000	0	0.00	0
51 8731	Chauffages à distance (DEFCOS)	262'000	357'500	-95'500	88'963.21	402'100
30	Charges de personnel	0	4'900	-4'900	0.00	0
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	0	4'900	-4'900	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	2'600	2'600	0	2'763.10	1'700
31340.00	Primes d'assurances	1'600	1'600	0	1'970.95	1'700
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000	1'000	0	792.15	0
33	Amortissements du patrimoine administra..	200'300	212'600	-12'300	179'675.00	234'500
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	93'400	90'200	3'200	83'375.00	90'200
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	39'300	39'300	0	39'300.00	39'300
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	67'600	83'100	-15'500	57'000.00	105'000
35	Attributions aux fonds et financements sp..	0	45'900	-45'900	0.00	89'000
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du ca..	0	45'900	-45'900	0.00	89'000
39	Imputations internes	73'000	96'600	-23'600	34'000.00	82'000
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	73'000	96'600	-23'600	34'000.00	82'000
42	Taxes et redevances	0	0	0	0.01	0
42500.00	Ventes	0	0	0	0.01	0
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	-8'800	0	-8'800	-122'374.90	0
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-8'800	0	-8'800	-122'374.90	0
48	Revenus extraordinaires	-5'100	-5'100	0	-5'100.00	-5'100
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-5'100	-5'100	0	-5'100.00	-5'100
51 9100	Impôts communaux généraux (DEFCOS)	-27'185'000	-28'202'100	1'017'100-27'137'578.99		-28'021'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	0	0	27'600.00	0
31800.00	Réévaluations sur créances	0	0	0	27'600.00	0
34	Charges financières	5'000	2'000	3'000	0.00	12'000
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	5'000	2'000	3'000	0.00	12'000
40	Revenus fiscaux	-27'190'000	-28'204'100	1'014'100-27'165'178.99		-28'033'000
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-17'035'000	-17'355'000	320'000-17'300'114.45		-18'249'000
40001.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	0	-240'000	240'000	-159'724.01	-240'000
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes p..	-200'000	-300'000	100'000	-275'311.85	-255'000
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes phys..	2'000	2'000	0	25'844.95	2'000
40007.00	Impôts sur le revenu, taxation rectificatives à l..	64'000	0	64'000	51'730.85	0
40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-1'987'000	-1'849'000	-138'000	-1'908'094.45	-1'910'000

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Impôts communaux généraux (DEFCOS)	40050.00	Impôt sur le revenu des travailleurs frontaliers	Estimation sur la base du bouclage définitif de l'exercice 2017.
Impôts communaux généraux (DEFCOS)	40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - année fiscale	L'impôt sur le bénéfice a été estimé à partir de la situation au 31 août 2019 en portant des correctifs à partir des perspectives de nos plus gros contribuables et des effets de la réforme.
Impôts communaux généraux (DEFCOS)	40190.00	IPM part au fonds en proportion de la population	Le fonds de l'impôt sur les personnes morales n'est désormais réparti qu'en fonction du nombre d'emplois.
Impôts communaux généraux (DEFCOS)	40191.00	IPM part au fonds en proportion du nombre d'emplois plein temps EPT	Le fonds de l'impôt sur les personnes morales n'est désormais réparti qu'en fonction du nombre d'emplois.
Impôts spéciaux (DEFCOS)	40210.00	Impôts fonciers	Le budget intègre l'introduction de l'impôt foncier sur les personnes physiques.
Impôts spéciaux (DEFCOS)	40330.00	Taxe des chiens	La taxe sur les chiens est fixée à 90 francs dans notre commune. Un tiers est ensuite reversé à l'Etat.
Péréquation financière et compensation des charges (DEFCOS)	36228.02	Compensation des charges préscolaires	La commune de Val-de-Travers est contributrice puisque avantagée par sa structure socio-démographique.
Péréquation financière et compensation des charges (DEFCOS)	36228.03	Compensation des charges parascolaires	Les contributions pour les charges pré et parascolaire ont été estimées globalement par le canton et réparties à parts égales entre les deux comptes.
Péréquation financière et compensation des charges (DEFCOS)	46215.00	Péréquation financière verticale	La compensation des inconvénients géographiques est prise en charge par le canton.
Péréquation financière et compensation des charges (DEFCOS)	46227.00	Péréquation financière intercommunale	Ce chiffre provient des estimations du canton. Compte tenu du nouveau mode de calcul il devrait correspondre aux recettes réelles.
Péréquation financière et compensation des charges (DEFCOS)	46228.01	Compensation des charges scolaires	La péréquation des charges scolaires se fonde sur les disparités de la charge salariale des cercles scolaires.
Intérêts (DEFCOS)	34010.00	Intérêts passifs des engagements financiers	Nos projections présentent une charge d'intérêt en constante diminution.
Intérêts (DEFCOS)	44011.00	Intérêts moratoires sur impôts	Les intérêts sur impôts ont été extrapolés à partir de la situation au 31 août 2019.
Intérêts (DEFCOS)	49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	L'imputation des intérêts est calculée sur la valeur du capital investi en début d'année.



Classification par service		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
40011.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-10'000	-42'000	32'000	0.00	-56'000
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	-639'000	-617'000	-22'000	-617'035.24	-616'000
40030.00	Prestations en capital	-408'000	-369'000	-39'000	-498'262.25	-295'000
40040.00	Gains en loterie	-11'000	-38'000	27'000	-9'587.95	-15'000
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers	-3'383'000	-3'249'000	-134'000	-2'773'394.00	-3'060'000
40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - a..	-1'752'000	-2'174'000	422'000	-1'670'012.12	-1'349'000
40101.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - a..	-1'000	-1'000	0	-46'867.28	-1'000
40102.00	Rappels d'impôts personnes morales	0	-100	100	-9'210.12	-1'000
40110.00	Impôts sur le capital personnes morales - ann..	-287'000	-295'000	8'000	-262'730.65	-352'000
40111.00	Impôts sur le capital personnes morales - ann..	-1'000	-1'000	0	4'504.51	-1'000
40190.00	IPM part au fonds en proportion de la populat..	0	-905'000	905'000	-928'005.83	-889'000
40191.00	IPM part au fonds en proportion du nombre d'..	-1'542'000	-771'000	-771'000	-788'909.10	-746'000
51 9101	Impôts spéciaux (DEF COS)	-1'009'000	-196'000	-813'000	-214'241.45	-192'000
36	Charges de transfert	32'000	33'000	-1'000	32'040.00	33'000
36010.02	Taxe des chiens part Etat	32'000	33'000	-1'000	32'040.00	33'000
40	Revenus fiscaux	-1'041'000	-229'000	-812'000	-246'281.45	-225'000
40210.00	Impôts fonciers	-945'000	-130'000	-815'000	-150'881.45	-130'000
40330.00	Taxe des chiens	-96'000	-99'000	3'000	-95'400.00	-95'000
51 9300	Péréquation financière et compensation des ..	-4'091'800	-4'344'900	253'100	-4'629'800.00	-4'365'900
36	Charges de transfert	70'900	0	70'900	0.00	0
36228.02	Compensation des charges préscolaires	70'900	0	70'900	0.00	0
46	Revenus de transfert	-4'162'700	-4'344'900	182'200	-4'629'800.00	-4'365'900
46215.00	Péréquation financière verticale	-112'300	0	-112'300	0.00	0
46227.00	Péréquation financière intercommunale	-3'995'400	-4'344'900	349'500	-4'629'800.00	-4'365'900
46228.01	Compensation des charges scolaires	-50'500	0	-50'500	0.00	0
46228.03	Compensation des charges parascolaires	-4'500	0	-4'500	0.00	0
51 9610	Intérêts (DEF COS)	-921'300	-1'124'200	202'900	-794'239.33	-1'008'700
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	3'000	-3'000	0.00	100
31300.02	Frais bancaires	0	3'000	-3'000	0.00	0
31810.00	Pertes sur créances effectives	0	0	0	0.00	100
34	Charges financières	435'200	481'500	-46'300	554'483.76	820'000
34010.00	Intérêts passifs des engagements financiers	435'200	481'500	-46'300	554'483.76	820'000
44	Revenus financiers	-383'200	-330'400	-52'800	-377'923.09	-298'200
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	-6'200	-100	-6'100	-6'276.53	-100
44011.00	Intérêts moratoires sur impôts	-360'000	-304'000	-56'000	-313'073.46	-262'000
44019.00	Intérêts rémunérateurs sur impôts (cpte de di..	9'000	0	9'000	-31'425.30	0
44070.00	Intérêts des placements financiers à long ter..	0	-200	200	-35.00	-6'500
44090.00	Autres intérêts du patrimoine financier	0	-100	100	0.00	-100
44200.00	Dividendes	0	0	0	0.00	-500
44500.00	Intérêts sur prêts PA	-26'000	-26'000	0	-27'112.80	-29'000
49	Imputations internes	-973'300	-1'278'300	305'000	-970'800.00	-1'530'600
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-973'300	-1'278'300	305'000	-970'800.00	-1'530'600
51 9620	Frais d'émission (DEF COS)	0	0	0	-500.00	0
44	Revenus financiers	0	0	0	-500.00	0
44070.00	Intérêts des placements financiers à long ter..	0	0	0	-500.00	0
51 9630	Biens-fonds du patrimoine financier (DEF COS)	-118'800	-81'900	-36'900	-100'058.10	-65'400
33	Amortissements du patrimoine administra..	1'100	1'100	0	0.00	27'100
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	1'100	1'100	0	0.00	27'100
34	Charges financières	15'100	43'000	-27'900	35'688.40	44'000

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Biens-fonds du patrimoine financier (DEFCOS)	44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	Les fermages ont été adaptés conformément aux nouvelles recommandations fédérales.
Sylviculture	31300.00	Prestations de services de tiers	Un montant plus élevé est prévu en 2020, notamment en regard des travaux liés à Môtiers Art en plein air, qui seront refacturés.
Sylviculture	31010.03	Achats de bois	Le volume des bois de cellulose de la Commune des Verrières qui transite par notre commune sera plus bas qu'en 2019.
Sylviculture	31300.00	Prestations de services de tiers	Le départ en retraite du garde forestier de l'Etat, dont les prestations en faveur de notre commune nous étaient facturées, induit une forte diminution de ce compte. L'internalisation de ce poste se traduit par une augmentation des salaires.
Sylviculture	31300.50	Frais de façonnage et débardage	Les volumes prévus pour l'exercice 2020 seront plus bas conformément aux plans de gestion. Les restrictions d'accès du pont sur l'Areuse à Noiraigue entraîne par ailleurs un report de coupes.
Sylviculture	31410.00	Entretien des routes / voies de communications	L'expérience démontre que l'entretien courant peut être réalisé avec un montant légèrement inférieur aux exercices précédents. Les gros entretiens sont quant à eux planifiés au travers des accords de prestation.
Sylviculture	31450.00	Entretien des forêts	Les coupes prévues étant en baisse, les travaux à la jeune forêt le sont également.
Sylviculture	31700.00	Frais de déplacement et autres frais	Frais de déplacement liés à l'engagement du nouveau garde forestier, qui utilisera son propre véhicule.



Classification par service		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
34304.00	Travaux de gros entretien, bâtiments PF	0	0	0	19'031.00	0
34394.00	Primes d'assurances PF	15'100	13'000	2'100	16'657.40	14'000
34414.00	Réévaluation des bâtiments PF	0	30'000	-30'000	0.00	30'000
44	Revenus financiers	-135'000	-126'000	-9'000	-135'746.50	-136'500
44110.00	Gains provenant de ventes de terrains PF	0	0	0	-6'462.50	0
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-135'000	-125'000	-10'000	-129'284.00	-123'500
44320.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	0	-1'000	1'000	0.00	-13'000
51 9690	Patrimoine financier, autres (DEFCOS)	-10'000	1'000	-11'000	59'569.37	500
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	2'000	-2'000	0.00	0
31320.00	Honoraires de conseillers externes	0	2'000	-2'000	0.00	0
34	Charges financières	0	0	0	80'001.00	0
34100.00	Pertes de change réalisées sur actions et par..	0	0	0	1.00	0
34990.00	Autres charges financières	0	0	0	80'000.00	0
42	Taxes et redevances	0	0	0	0.02	0
42500.00	Ventes	0	0	0	0.02	0
44	Revenus financiers	-10'000	-1'000	-9'000	-19'781.65	500
44320.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	0	0	0	-594.55	0
44400.00	Réévaluation autres placements financiers PF	0	0	0	-522.00	0
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	0	0	0	4.38	0
44990.00	Autres revenus financiers	-10'000	-1'000	-9'000	-18'669.48	500
48	Revenus extraordinaires	0	0	0	-650.00	0
48300.00	Revenus divers extraordinaires	0	0	0	-650.00	0
52	SEFOR	-616'100	-536'100	-80'000	-1'306'966.85	-529'100
	Charges	805'700	1'106'800	-301'100	470'100.95	335'599
	Revenus	-1'421'800	-1'642'900	221'100	-1'777'067.80	355'268
52 3420	Loisirs (SEFOR)	11'500	9'000	2'500	7'416.13	9'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	11'500	9'000	2'500	7'416.13	9'000
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'000	3'000	0	665.10	3'000
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	500	1'000	-500	141.05	1'000
31300.00	Prestations de services de tiers	8'000	5'000	3'000	6'441.98	5'000
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	0	0	0	168.00	0
52 8200	Sylviculture (SEFOR)	-627'600	-545'100	-82'500	-1'314'382.98	-538'100
30	Charges de personnel	3'000	4'000	-1'000	942.40	4'000
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	3'000	4'000	-1'000	942.40	4'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	632'800	932'800	-300'000	290'020.70	794'000
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	10'000	10'000	0	10'939.90	10'000
31010.02	Carburants	10'000	10'000	0	10'134.45	10'000
31010.03	Achat de bois	17'000	53'000	-36'000	0.00	40'000
31050.00	Denrées alimentaires	600	0	600	24.30	0
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	15'000	16'000	-1'000	31'762.95	34'000
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	9'000	8'100	900	140.00	0
31300.00	Prestations de services de tiers	20'000	144'000	-124'000	5'984.80	144'000
31300.05	Cotisations	4'200	4'200	0	4'702.00	4'000
31300.50	Frais de façonnage et débardage	345'000	447'000	-102'000	86'952.15	324'000
31300.51	Frais de transport	18'000	18'000	0	0.00	14'000
31300.52	Déchetage et transport plaquettes	108'000	108'000	0	95'303.90	108'000
31370.00	Impôts et taxes	2'500	2'500	0	2'739.40	2'500
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	25'000	33'000	-8'000	23'609.05	30'000
31450.00	Entretien des forêts	38'000	53'000	-15'000	8'432.45	45'000
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils e..	10'000	15'000	-5'000	4'958.90	17'500
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0	10'000	-10'000	123.70	10'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	500	1'000	-500	4'212.75	1'000

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Sylviculture	42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	L'augmentation des recettes est due aux travaux en faveur de Môtiers Art en plein air notamment.
Sylviculture	42500.80	Ventes de bois de service	Les volumes exploités étant en baisse, les ventes le sont aussi.
Sylviculture	42500.81	Ventes de bois d'industrie	Les volumes exploités étant en baisse, les ventes le sont aussi.
Sylviculture	46300.00	Subventions de la Confédération	Si ces chiffres prévisionnels restent inchangés par rapport à 2019, il faut noter que 2020 sera la première année d'une nouvelle période de subventionnement fédéral et cantonal, d'une durée de cinq ans.
Sylviculture	46310.00	Suventions des cantons et des concordats	Si ces chiffres prévisionnels restent inchangés par rapport à 2019, il faut noter que 2020 sera la première année d'une nouvelle période de subventionnement fédéral et cantonal, d'une durée de cinq ans.
Assistance, autres	36360.00	Subventions aux organisations privées	Subventions aux entités tierces actives à Val-de-Travers. Ce compte se trouvait précédemment au 53 5796 (GSR).
Guichet social régional	31300.00	Prestations de services de tiers	La soirée des jeunes retraités relève désormais du DEFCOS.
Guichet social régional	46110.00	Dédommagement des cantons et des concordats	Contribution de la facture sociale (40% Canton, 60% communes) aux frais de personnel du GSR, direction du service exclue.
Guichet social régional	46130.00	Dédommagement des assurances sociales publiques	Contribution de la CCNC à la tenue de l'agence AVS/AI.



Classification par service		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
34	Charges financières	25'000	26'000	-1'000	37'445.12	26'000
34990.00	Autres charges financières	25'000	26'000	-1'000	37'445.12	26'000
35	Attributions aux fonds et financements sp..	78'000	78'000	0	78'893.65	78'000
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	78'000	78'000	0	78'893.65	78'000
36	Charges de transfert	55'400	57'000	-1'600	55'382.95	57'000
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	55'400	57'000	-1'600	55'382.95	57'000
42	Taxes et redevances	-1'009'000	-1'227'000	218'000	-1'340'001.31	-1'084'000
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-130'000	-104'000	-26'000	-117'953.97	-113'000
42500.00	Ventes	-5'000	-5'000	0	-14'152.60	-5'000
42500.80	Vente bois de service	-516'000	-697'000	181'000	-853'077.64	-580'000
42500.81	Vente bois d'industrie	-78'000	-119'000	41'000	-71'176.90	-83'000
42500.82	Vente de bois énergie	-270'000	-292'000	22'000	-271'216.30	-293'000
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-10'000	-10'000	0	-12'423.90	-10'000
43	Revenus divers	-500	-100	-400	-840.40	-100
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-500	-100	-400	-840.40	-100
44	Revenus financiers	-800	-800	0	-813.00	-10'000
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-800	-800	0	-813.00	-10'000
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	-50'000	-50'000	0	-64'063.65	-38'000
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-50'000	-50'000	0	-64'063.65	-38'000
46	Revenus de transfert	-361'500	-365'000	3'500	-371'349.44	-365'000
46110.00	Dédommagements des cantons et des conco..	-1'500	-5'000	3'500	-7'741.04	-5'000
46300.00	Subventions de la Confédération	-250'000	-250'000	0	-264'870.85	-250'000
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-110'000	-110'000	0	-98'737.55	-110'000
53	GSR	-427'000	-436'900	9'900	-422'550.85	-438'100
	Charges	27'000	37'100	-10'100	31'634.45	-4'634
	Revenus	-454'000	-474'000	20'000	-454'185.30	185
53 5790	Assistance, autres (Guichet social)	100	100	0	117.50	100
30	Charges de personnel	0	0	0	117.50	0
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	117.50	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	100	100	0	0.00	100
31300.05	Cotisations	100	100	0	0.00	100
53 5796	Guichet social régional (Guichet social)	-427'100	-439'000	11'900	-422'668.35	-438'200
30	Charges de personnel	3'000	5'000	-2'000	2'600.00	5'000
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	3'000	5'000	-2'000	2'600.00	5'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	23'900	30'000	-6'100	22'048.15	30'800
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	200	200	0	318.60	100
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareil..	1'500	2'000	-500	1'100.85	2'000
31300.00	Prestations de services de tiers	0	500	-500	0.00	1'500
31300.05	Cotisations	200	300	-100	200.00	200
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	21'000	21'000	0	20'328.70	21'000
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0	5'000	-5'000	0.00	5'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000	1'000	0	100.00	1'000
36	Charges de transfert	0	0	0	6'868.80	0
36320.00	Subventions aux communes et aux associati..	0	0	0	3'868.80	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	0	0	0	3'000.00	0
42	Taxes et redevances	0	0	0	-2'060.55	0
42600.00	Remboursements et participations de tiers	0	0	0	-2'060.55	0
46	Revenus de transfert	-454'000	-474'000	20'000	-452'124.75	-474'000
46110.00	Dédommagements des cantons et des conco..	0	0	0	-362'187.00	0
46130.00	Dédommagements des assurances sociales ..	-24'000	-24'000	0	-23'434.75	-24'000



Budget 2020

Classification par service		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-430'000	-450'000	20'000	-66'503.00	-450'000
54	Ecoval	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0



Classification par nature		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
CHARGES		-70'501'700	-69'986'300	-515'400-68'984'750.46		-69'873'455
30	Charges de personnel	-32'516'400	-31'774'000	-742'400-31'030'976.12		-30'948'110
30000.02	Honoraires du Conseil communal	-701'600	-702'000	400	-698'901.00	-703'000
30010.01	Indemnités aux bureaux électoraux	-1'000	-1'000	0	-350.00	-1'000
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploit..	-14'482'800	-14'213'300	-269'500	-13'780'654.85	-13'618'700
30108.00	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	42'505.75	0
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	245'000	254'900	-9'900	191'555.15	45'000
30200.00	Salaires des enseignants	-10'750'000	-10'532'000	-218'000	-10'544'014.50	-10'367'000
30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	-310'000	-367'000	57'000	-446'204.25	-397'000
30200.03	Traitements des remplaçants non subvention..	-17'000	-20'000	3'000	-20'611.75	-27'000
30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	160'000	186'200	-26'200	226'014.70	147'000
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	0	0	0	-4'712.70	0
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	-1'740'800	-1'665'500	-75'300	-1'595'342.65	-1'611'900
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	-3'337'400	-3'309'900	-27'500	-3'076'054.65	-3'082'300
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	-111'600	-100'200	-11'400	-103'490.77	-90'235
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	-543'300	-532'600	-10'700	-522'369.78	-514'450
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	-132'700	-132'800	100	-126'531.55	-131'110
30590.00	Cotisations pont AVS	-44'800	-47'700	2'900	-42'450.95	-52'500
30591.00	Fonds de formation professionnelle	-22'600	-22'700	100	-21'643.34	-21'965
30592.00	Cotisations au fonds LAE	-46'600	-45'200	-1'400	-39'689.18	-44'050
30594.00	Fonds pour la formation duale	-151'800	0	-151'800	0.00	0
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	-153'900	-212'700	58'800	-144'574.85	-183'900
30910.00	Recrutement du personnel	-12'000	-10'000	-2'000	-4'181.85	-500
30920.00	Soldes	-263'500	-253'500	-10'000	-273'629.25	-248'500
30990.00	Autres charges du personnel	-98'000	-47'000	-51'000	-45'643.85	-45'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	-14'286'100	-14'515'000	228'900-13'809'511.43		-13'990'090
31000.00	Matériel de bureau	-62'800	-54'500	-8'300	-54'426.70	-54'300
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	-556'100	-525'500	-30'600	-551'645.24	-491'000
31010.02	Carburants	-159'800	-159'500	-300	-141'161.30	-156'200
31010.03	Achat de bois	-17'000	-53'000	36'000	-41'850.10	-40'000
31020.00	Imprimés, publications	-137'600	-151'000	13'400	-146'225.67	-164'500
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	-21'000	-21'600	600	-19'179.37	-22'200
31040.00	Matériel didactique	-146'900	-153'000	6'100	-213'762.43	-210'000
31050.00	Denrées alimentaires	-489'800	-422'200	-67'600	-390'337.09	-360'250
31050.01	Achats repas	-90'000	-105'000	15'000	-122'684.80	-95'000
31050.02	Achat nourriture	0	-200	200	0.00	-7'200
31051.00	Frais de réception	-49'000	-58'000	9'000	-42'489.75	-44'500
31060.00	Matériel médical et sanitaire	-124'000	-66'000	-58'000	-65'261.05	-69'000
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareil..	-45'000	-55'000	10'000	-76'165.66	-78'700
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	-336'300	-418'000	81'700	-342'403.60	-399'500
31110.01	Corbeilles urbaines et caninettes	-5'000	-5'000	0	-4'893.80	-5'000
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	-104'000	-118'600	14'600	-119'933.00	-125'000
31130.00	Matériel informatique	-3'300	-30'500	27'200	-29'351.25	-30'500
31140.00	Objets du patrimoine culturel	-10'000	-10'000	0	-9'805.80	-10'000
31160.00	Appareils médicaux	-10'000	-10'000	0	-8'691.05	-8'000
31200.00	Eau, énergie, combustible	-1'619'100	-1'613'000	-6'100	-1'582'686.15	-1'637'350
31200.04	Déchets	-58'900	-57'800	-1'100	-62'248.40	-48'150
31200.11	CAD : achat de bois	-260'000	-272'000	12'000	-247'283.40	-271'400
31200.12	CAD : achat de gaz	-35'000	-25'000	-10'000	-35'311.10	-15'000
31200.13	CAD : achat de kWh à CCBB	-100'000	-100'000	0	-97'847.78	-80'000
31300.00	Prestations de services de tiers	-874'700	-1'002'200	127'500	-951'253.23	-979'400
31300.01	Frais postaux	-63'100	-55'500	-7'600	-64'299.39	-52'600
31300.02	Frais bancaires	-15'000	-18'000	3'000	-18'888.77	-15'000
31300.03	Télécommunications	-158'500	-171'200	12'700	-157'060.66	-177'500
31300.04	Frais de poursuites	-97'000	-98'000	1'000	-115'903.10	-90'000
31300.05	Cotisations	-62'900	-63'400	500	-54'046.75	-64'900
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	-258'000	-232'500	-25'500	-229'781.88	-374'000
31300.20	Transport scolaire	-615'000	-670'000	55'000	-641'648.40	-650'000
31300.21	Orthophonie, logopédie	-6'900	-7'500	600	-7'129.60	-8'500
31300.22	Indemnités HEP	-10'000	-1'000	-9'000	-896.00	-2'000
31300.30	Contrôle de l'eau potable	-35'000	-25'000	-10'000	-13'769.70	-20'000
31300.40	Ramassage des déchets urbains	-360'000	-360'000	0	-353'350.95	-360'000
31300.41	Incinération des déchets urbains (Vadec)	-360'000	-360'000	0	-357'433.20	-360'000
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	-180'000	-190'000	10'000	-179'574.05	-190'000



Classification par nature		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
31300.43	Récupération du papier	-50'000	-50'000	0	-44'898.05	-50'000
31300.44	Recyclage et collecte du verre	-30'000	-35'000	5'000	-36'115.35	-35'000
31300.45	Récupération de la ferraille, aluminium et fer ..	-10'000	-10'000	0	-7'338.30	-10'000
31300.46	PET	-7'000	-7'000	0	-11'097.15	-7'000
31300.47	Carton	-75'000	-75'000	0	-58'967.50	-75'000
31300.50	Frais de façonnage et débardage	-345'000	-447'000	102'000	-546'979.80	-324'000
31300.51	Frais de transport	-18'000	-18'000	0	-18'294.85	-14'000
31300.52	Déchetage et transport plaquettes	-108'000	-108'000	0	-95'303.90	-108'000
31300.60	Déchets encombrants	-100'000	-100'000	0	-79'754.85	-100'000
31300.61	Déchets inertes	-15'000	-15'000	0	-13'476.60	-15'000
31300.62	Plastiques	-5'000	-5'000	0	-1'821.50	-5'000
31300.63	Huiles usées	-2'000	-2'000	0	-1'810.00	-2'000
31300.64	Déchets spéciaux des ménages	-12'000	-12'000	0	-9'099.80	-12'000
31300.65	Elimination du bois	-15'000	-20'000	5'000	-13'094.45	-20'000
31320.00	Honoraires de conseillers externes	-58'500	-53'500	-5'000	-40'379.25	-35'000
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	-82'800	-32'300	-50'500	-24'627.85	-32'600
31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	-152'000	-142'000	-10'000	-151'499.20	-142'000
31332.00	Contrat de prestation informatiques	-357'600	-342'000	-15'600	-324'909.60	-343'800
31340.00	Primes d'assurances	-258'700	-245'000	-13'700	-230'451.90	-274'800
31360.00	Honoraires de l'activité de médecine privée	-46'000	-47'000	1'000	-38'364.20	-46'000
31370.00	Impôts et taxes	-138'200	-145'000	6'800	-132'673.55	-143'030
31380.00	Cours, examens et conseils	-63'200	-85'200	22'000	-56'189.60	-78'200
31400.00	Entretien de terrains	-230'000	-200'000	-30'000	-208'528.91	-230'000
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	-625'000	-733'000	108'000	-536'419.89	-530'000
31410.01	Entretien de la signalisation	-65'000	-65'000	0	-47'286.05	-50'000
31410.02	Déneigement par des tiers	-100'000	-110'000	10'000	-81'511.30	-110'000
31410.03	Entretien des pistes cyclables	-15'000	-15'000	0	0.00	0
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des ..	-15'000	-15'000	0	-24'665.53	-15'000
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	-508'200	-521'700	13'500	-449'655.61	-524'000
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	-480'500	-432'500	-48'000	-488'146.38	-423'000
31450.00	Entretien des forêts	-38'000	-53'000	15'000	-14'503.35	-45'000
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils ..	-125'100	-99'500	-25'600	-88'219.59	-89'900
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils e..	-741'600	-702'500	-39'100	-594'150.60	-660'300
31510.01	Entretien de l'éclairage public	-90'000	-90'000	0	-92'411.00	-70'000
31560.00	Entretien des appareils médicaux	-10'000	-5'000	-5'000	-2'647.85	-3'000
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	-16'500	-18'000	1'500	-16'528.90	-11'000
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	-63'100	-50'100	-13'000	-27'394.55	-29'100
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	-167'400	-146'300	-21'100	-160'396.65	-125'660
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	-57'000	-46'500	-10'500	-36'085.30	-37'600
31620.00	Mensualités de leasing opérationnel	-94'800	-100'800	6'000	-65'453.80	-100'800
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	-126'000	-120'500	-5'500	-124'852.65	-124'800
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	-271'000	-261'000	-10'000	-261'612.90	-235'000
31800.00	Réévaluations sur créances	0	0	0	-27'600.00	0
31810.00	Pertes sur créances effectives	-125'600	-134'000	8'400	-117'278.61	-139'600
31811.01	ADB, remises et non-valeurs personnes phys..	-600'000	-600'000	0	-561'060.50	-552'000
31811.02	ADB, remises et non-valeurs personnes mora..	-1'000	-1'000	0	-14'186.49	0
31811.03	ADB, remises et non-valeurs ISIS	-500	-500	0	-641.62	0
31900.00	Prestations en dommages et intérêts	0	0	0	-1'000.00	0
31920.00	Indemnisation de droits	-700	-700	0	-635.50	-600
31990.00	Autres charges d'exploitation	-233'400	-258'700	25'300	-278'810.48	-244'650
33	Amortissements du patrimoine administra..	-5'839'300	-6'069'000	229'700	-6'346'940.39	-6'679'310
33000.00	Amortissements planifiés terrains PA	-4'200	-4'200	0	0.00	0
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de co..	-451'100	-441'200	-9'900	-457'540.25	-465'900
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ..	-7'000	-40'200	33'200	-7'000.00	-40'200
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	-872'400	-834'800	-37'600	-863'207.29	-1'035'160
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	-3'929'500	-3'970'000	40'500	-4'005'958.70	-4'137'080
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	-432'100	-654'100	222'000	-632'993.95	-809'070
33014.00	Amortissements non planifiés bâtiments PA	0	0	0	-213'950.00	0
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	-143'000	-124'500	-18'500	-166'290.20	-191'900
34	Charges financières	-706'800	-817'000	110'200	-948'769.34	-1'166'500
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	-5'000	-2'000	-3'000	0.00	-12'000
34010.00	Intérêts passifs des engagements financiers	-435'200	-481'500	46'300	-554'483.76	-820'000
34100.00	Pertes de change réalisées sur actions et par..	0	0	0	-1.00	0
34190.00	Pertes de change sur monnaies étrangères	0	0	0	-17.15	0
34304.00	Travaux de gros entretien, bâtiments PF	-40'000	-50'000	10'000	-95'649.49	-50'000
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	-70'000	-70'000	0	-47'220.82	-70'000



Classification par nature		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	-3'500	-4'500	1'000	-4'363.25	-4'500
34391.00	Eau, énergie, combustible	-113'000	-140'000	27'000	-112'931.35	-140'000
34394.00	Primes d'assurances PF	-15'100	-13'000	-2'100	-16'657.40	-14'000
34414.00	Réévaluation des bâtiments PF	0	-30'000	30'000	0.00	-30'000
34990.00	Autres charges financières	-25'000	-26'000	1'000	-117'445.12	-26'000
35	Attributions aux fonds et financements sp..	-883'000	-789'900	-93'100	-832'085.19	-752'945
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du ca..	-538'700	-463'500	-75'200	-604'091.54	-426'545
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	-344'300	-326'400	-17'900	-227'993.65	-326'400
36	Charges de transfert	-10'973'900	-10'597'100	-376'800	-10'644'711.75	-10'584'900
36010.01	Contrôle des habitants - part Etat	-68'000	-68'000	0	-99'077.15	-68'000
36010.02	Taxe des chiens part Etat	-32'000	-33'000	1'000	-32'040.00	-33'000
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	-228'400	-5'405'800	5'177'400	-229'657.90	-5'573'700
36110.01	Facture sociale	-5'261'200	0	-5'261'200	-5'484'711.10	0
36110.02	Lutte contre les abus	-41'800	0	-41'800	-20'493.00	0
36120.00	Dédommagements aux communes et aux as..	-289'100	-382'200	93'100	-228'687.30	-372'000
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	-400'000	-434'000	34'000	-446'411.70	-434'000
36228.02	Compensation des charges préscolaires	-70'900	0	-70'900	0.00	0
36310.00	Subventions aux canton	-1'900	-12'500	10'600	-1'967.10	0
36320.00	Subventions aux communes et aux associati..	-1'300'000	-1'183'000	-117'000	-992'621.35	-990'000
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	-1'171'000	-1'170'100	-900	-1'169'283.65	-1'201'300
36350.00	Subventions aux entreprises privées	-865'100	-823'000	-42'100	-743'110.50	-811'200
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	-1'243'000	-1'083'500	-159'500	-1'196'250.65	-1'099'700
36370.00	Subventions aux personnes physiques	-1'500	-2'000	500	-400.35	-2'000
37	Subventions à redistribuer	-460'000	-460'000	0	-448'869.66	-450'000
37010.00	Cantons et concordats	-460'000	-460'000	0	-448'869.66	-450'000
38	Charges extraordinaires	0	0	0	-7.80	0
38400.00	Charges financières monétaires extraordinair..	0	0	0	-7.80	0
39	Imputations internes	-4'836'200	-4'964'300	128'100	-4'922'878.78	-5'301'600
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-2'079'400	-2'082'300	2'900	-2'216'898.43	-2'026'100
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-1'229'800	-1'086'700	-143'100	-1'243'774.67	-1'214'300
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	-425'900	-390'800	-35'100	-358'667.80	-397'300
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-973'300	-1'278'300	305'000	-970'800.00	-1'530'600
39500.00	Imputations internes pour amortissements	-127'800	-126'200	-1'600	-132'737.88	-133'300



Classification par nature		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
PRODUITS		67'535'100	66'481'000	1'054'100	68'430'688.29	66'539'680
40	Revenus fiscaux	28'231'000	28'433'100	-202'100	27'411'460.44	28'258'000
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	17'035'000	17'355'000	-320'000	17'300'114.45	18'249'000
40001.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	0	240'000	-240'000	159'724.01	240'000
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes p..	200'000	300'000	-100'000	275'311.85	255'000
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes phys..	-2'000	-2'000	0	-25'844.95	-2'000
40007.00	Impôts sur le revenu, taxation rectificatives à l..	-64'000	0	-64'000	-51'730.85	0
40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	1'987'000	1'849'000	138'000	1'908'094.45	1'910'000
40011.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	10'000	42'000	-32'000	0.00	56'000
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	639'000	617'000	22'000	617'035.24	616'000
40030.00	Prestations en capital	408'000	369'000	39'000	498'262.25	295'000
40040.00	Gains en loterie	11'000	38'000	-27'000	9'587.95	15'000
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers	3'383'000	3'249'000	134'000	2'773'394.00	3'060'000
40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - a..	1'752'000	2'174'000	-422'000	1'670'012.12	1'349'000
40101.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - a..	1'000	1'000	0	46'867.28	1'000
40102.00	Rappels d'impôts personnes morales	0	100	-100	9'210.12	1'000
40110.00	Impôts sur le capital personnes morales - ann..	287'000	295'000	-8'000	262'730.65	352'000
40111.00	Impôts sur le capital personnes morales - ann..	1'000	1'000	0	-4'504.51	1'000
40190.00	IPM part au fonds en proportion de la populat..	0	905'000	-905'000	928'005.83	889'000
40191.00	IPM part au fonds en proportion du nombre d'..	1'542'000	771'000	771'000	788'909.10	746'000
40210.00	Impôts fonciers	945'000	130'000	815'000	150'881.45	130'000
40330.00	Taxe des chiens	96'000	99'000	-3'000	95'400.00	95'000
41	Patentes et concessions	66'000	65'000	1'000	27'891.21	498'300
41200.00	Revenus de concessions	66'000	65'000	1'000	27'891.21	498'300
42	Taxes et redevances	11'487'900	10'753'500	734'400	10'611'380.17	9'917'950
42100.00	Emoluments administratifs	217'200	218'200	-1'000	232'934.33	207'200
42300.00	Ecolages	0	31'500	-31'500	27'033.35	56'250
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	2'621'300	1'713'400	907'900	1'768'660.77	1'398'400
42401.00	Taxes facturées pour les services à financem..	1'935'000	1'927'000	8'000	1'947'288.57	1'912'000
42401.01	Taxe de base des ménages	920'000	935'000	-15'000	916'564.35	935'000
42401.02	Taxe au poids des ménages	360'000	360'000	0	364'494.10	340'000
42401.06	Taxe de base des entreprises	190'000	160'000	30'000	176'784.90	160'000
42401.07	Taxe au poids des entreprises	240'000	240'000	0	247'111.90	230'000
42500.00	Ventes	2'294'800	2'384'500	-89'700	2'061'525.60	2'271'000
42500.42	Vente du verre	8'000	8'000	0	10'483.00	0
42500.43	Ristourne papier	25'000	28'000	-3'000	33'913.65	50'000
42500.45	Ristourne ferraille, aluminium et fer blanc	4'000	8'000	-4'000	6'281.00	8'000
42500.47	Ristourne carton	2'000	24'000	-22'000	30'130.75	30'000
42500.48	Ristourne PET	10'000	5'000	5'000	9'747.50	7'000
42500.80	Vente bois de service	516'000	697'000	-181'000	857'556.94	580'000
42500.81	Vente bois d'industrie	78'000	119'000	-41'000	128'332.15	83'000
42500.82	Vente de bois énergie	270'000	292'000	-22'000	271'216.30	293'000
42600.00	Remboursements et participations de tiers	1'691'600	1'492'800	198'800	1'409'030.46	1'255'000
42600.01	Remboursement de frais de poursuites	80'000	80'000	0	89'103.05	72'000
42700.00	Amendes	25'000	30'000	-5'000	23'187.50	30'000
42900.00	Autres Taxes	0	100	-100	0.00	100
43	Revenus divers	328'000	347'600	-19'600	394'195.40	288'600
43090.00	Autres revenus d'exploitation	18'000	31'100	-13'100	28'244.39	21'100
43090.01	Petits-déjeuners	35'000	30'000	5'000	39'137.78	30'000
43090.02	Repas	170'000	170'000	0	209'128.10	125'000
43090.03	Hébergement	105'000	116'500	-11'500	105'049.08	112'500
43900.00	Autres revenus	0	0	0	12'636.05	0
44	Revenus financiers	2'677'100	2'256'800	420'300	2'925'218.61	2'237'760
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	6'200	100	6'100	6'276.53	100
44011.00	Intérêts moratoires sur impôts	360'000	304'000	56'000	313'073.46	262'000
44019.00	Intérêts rémunérateurs sur impôts (cpte de di..	-9'000	0	-9'000	31'425.30	0
44070.00	Intérêts des placements financiers à long ter..	0	200	-200	535.00	6'500
44090.00	Autres intérêts du patrimoine financier	0	100	-100	0.00	100



Classification par nature		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
44110.00	Gains provenant de ventes de terrains PF	0	0	0	6'462.50	0
44200.00	Dividendes	337'100	278'000	59'100	287'055.00	271'700
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	493'000	474'200	18'800	491'962.60	466'700
44320.00	Paielements pour utilisation des biens-fonds PF	11'000	11'000	0	12'402.15	23'000
44390.00	Remboursement de charges	77'700	80'000	-2'300	77'748.80	80'000
44391.00	Autres remboursements de tiers	2'000	2'000	0	2'805.55	2'000
44400.00	Réévaluation autres placements financiers PF	0	0	0	522.00	0
44500.00	Intérêts sur prêts PA	26'000	26'000	0	27'112.80	29'000
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	486'400	306'300	180'100	280'067.60	358'460
44720.00	Paielements pour utilisation des biens-fonds PA	849'700	744'200	105'500	881'833.55	718'700
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	27'000	29'700	-2'700	28'486.49	20'000
44900.00	Réévaluations du Patrimoine Administratif	0	0	0	458'779.80	0
44990.00	Autres revenus financiers	10'000	1'000	9'000	18'669.48	-500
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	63'800	83'900	-20'100	204'491.64	273'970
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	8'800	28'900	-20'100	129'999.84	235'970
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	55'000	55'000	0	74'491.80	38'000
46	Revenus de transfert	16'409'800	16'807'700	-397'900	16'688'871.33	15'795'400
46040.01	Restitution TEA du verre	55'000	52'000	3'000	66'342.65	52'000
46040.02	Restitution TAR sur appareils électriques	1'000	1'000	0	0.00	1'000
46110.00	Dédommagements des cantons et des conco..	304'400	268'400	36'000	662'827.79	252'200
46120.00	Dédommagements des communes et des as..	3'151'300	2'992'900	158'400	2'645'143.87	2'430'500
46130.00	Dédommagements des assurances sociales ..	24'000	24'000	0	23'434.75	24'000
46215.00	Péréquation financière verticale	112'300	0	112'300	0.00	0
46227.00	Péréquation financière intercommunale	3'995'400	4'344'900	-349'500	4'629'800.00	4'365'900
46228.01	Compensation des charges scolaires	50'500	0	50'500	0.00	0
46228.03	Compensation des charges parascolaires	4'500	0	4'500	0.00	0
46300.00	Subventions de la Confédération	276'500	272'500	4'000	288'216.85	269'500
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	7'396'900	7'321'800	75'100	6'789'754.90	8'242'700
46311.00	Contributions du fonds pour la formation duale	91'800	0	91'800	0.00	0
46320.00	Subventions des communes et des associati..	750'000	1'318'200	-568'200	1'349'948.00	0
46340.00	Subventions des entreprises publiques	159'500	180'500	-21'000	198'130.57	131'000
46350.00	Subventions des entreprises privées	3'000	3'000	0	0.00	0
46900.00	Redistribution taxe CO2	33'700	28'500	5'200	35'271.95	26'600
47	Subventions à redistribuer	460'000	460'000	0	448'869.66	450'000
47010.00	Cantons et concordats	460'000	460'000	0	448'869.66	450'000
48	Revenus extraordinaires	2'975'300	2'309'100	666'200	4'795'431.05	3'518'100
48300.00	Revenus divers extraordinaires	0	0	0	27'822.05	0
48940.00	Prélèvement sur la réserve de politique budg..	617'000	0	617'000	2'250'059.00	1'154'000
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	2'358'300	2'309'100	49'200	2'517'550.00	2'364'100
49	Imputations internes	4'836'200	4'964'300	-128'100	4'922'878.78	5'301'600
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	2'079'400	2'082'300	-2'900	2'216'898.43	2'026'100
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	1'229'800	1'086'700	143'100	1'243'774.67	1'214'300
49300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	425'900	390'800	35'100	358'667.80	397'300
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	973'300	1'278'300	-305'000	970'800.00	1'530'600
49500.00	Imputations internes pour amortissements	127'800	126'200	1'600	132'737.88	133'300



Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
	Administration Générale	0	160'000	-160'000	53'988.00	-53'988
	Charges	0	160'000	-160'000	76'976.00	-76'976
	Revenus	0	0	0	-22'988.00	22'988
0210	*****	0	0	0	4'308.00	-4'308
	Charges	0	0	0	4'308.00	-4'308
52	Immobilisations incorporelles	0	0	0	4'308.00	-4'308
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	4'308.00	-4'308
0220	Services généraux, autres	0	0	0	-3'606.75	3'607
	Charges	0	0	0	19'381.25	-19'381
	Revenus	0	0	0	-22'988.00	22'988
50	Immobilisations corporelles	0	0	0	19'381.25	-19'381
50600.00	Biens mobiliers	0	0	0	19'381.25	-19'381
61	Remboursements	0	0	0	-22'988.00	22'988
61690.00	Prélèvements aux fonds du capital propre	0	0	0	-22'988.00	22'988
0290	*****	0	160'000	-160'000	53'286.75	-53'287
	Charges	0	160'000	-160'000	53'286.75	-53'287
50	Immobilisations corporelles	0	160'000	-160'000	53'286.75	-53'287
50400.00	Bâtiments	0	160'000	-160'000	0.00	0
50600.00	Biens mobiliers	0	0	0	53'286.75	-53'287



Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
	Ordre et sécurité publique	150'000	0	150'000	51'185.98	98'814
	Charges	150'000	0	150'000	51'185.98	98'814
1110	Sécurité de proximité	0	0	0	39'086.55	-39'087
	Charges	0	0	0	39'086.55	-39'087
50	Immobilisations corporelles	0	0	0	39'086.55	-39'087
50600.00	Biens mobiliers	0	0	0	39'086.55	-39'087
1506	Service de défense incendie	0	0	0	2'876.43	-2'876
	Charges	0	0	0	2'876.43	-2'876
50	Immobilisations corporelles	0	0	0	2'876.43	-2'876
50400.00	Bâtiments	0	0	0	2'876.43	-2'876
1620	Protection civile (en général)	150'000	0	150'000	9'223.00	140'777
	Charges	150'000	0	150'000	9'223.00	140'777
50	Immobilisations corporelles	150'000	0	150'000	9'223.00	140'777
50400.00	Bâtiments	150'000	0	150'000	9'223.00	140'777



Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
	Formation	641'000	560'000	81'000	20'714.65	620'285
	Charges	641'000	560'000	81'000	20'714.65	620'285
2170	Bâtiments scolaires	641'000	450'000	191'000	20'714.65	620'285
	Charges	641'000	450'000	191'000	20'714.65	620'285
50	Immobilisations corporelles	641'000	450'000	191'000	20'714.65	620'285
50400.00	Bâtiments	351'000	210'000	141'000	20'714.65	330'285
50600.00	Biens mobiliers	290'000	240'000	50'000	0.00	290'000
2180	Accueil de jour	0	110'000	-110'000	0.00	0
	Charges	0	110'000	-110'000	0.00	0
50	Immobilisations corporelles	0	110'000	-110'000	0.00	0
50400.00	Bâtiments	0	110'000	-110'000	0.00	0



Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
Culture, Sports, Loisirs et Eglises		910'000	4'613'000	-3'703'000	11'464.93	898'535
	Charges	1'360'000	5'280'000	-3'920'000	246'682.93	1'113'317
	Revenus	-450'000	-667'000	217'000	-235'218.00	-214'782
3410	*****	80'000	4'000'000	-3'920'000	91'361.02	-11'361
	Charges	80'000	4'000'000	-3'920'000	91'361.02	-11'361
50	Immobilisations corporelles	80'000	4'000'000	-3'920'000	91'361.02	-11'361
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	80'000	4'000'000	-3'920'000	0.00	80'000
50400.00	Bâtiments	0	0	0	87'264.32	-87'264
50600.00	Biens mobiliers	0	0	0	4'096.70	-4'097
3420	Loisirs	280'000	280'000	0	24'000.00	256'000
	Charges	280'000	280'000	0	24'000.00	256'000
50	Immobilisations corporelles	280'000	280'000	0	24'000.00	256'000
50350.00	Autres ouvrages de génie civil	150'000	150'000	0	0.00	150'000
50400.00	Bâtiments	0	0	0	24'000.00	-24'000
50600.00	Biens mobiliers	130'000	130'000	0	0.00	130'000
3500	Eglises et affaires religieuses	550'000	333'000	217'000	-103'896.09	653'896
	Charges	1'000'000	1'000'000	0	131'321.91	868'678
	Revenus	-450'000	-667'000	217'000	-235'218.00	-214'782
50	Immobilisations corporelles	1'000'000	1'000'000	0	131'321.91	868'678
50400.00	Bâtiments	1'000'000	1'000'000	0	131'321.91	868'678
63	Subventions d'investissement acquises	-450'000	-667'000	217'000	-235'218.00	-214'782
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	-450'000	-667'000	217'000	-235'218.00	-214'782



Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
	Santé	75'000	220'000	-145'000	238'434.10	-163'434
	Charges	75'000	220'000	-145'000	243'434.10	-168'434
	Revenus	0	0	0	-5'000.00	5'000
4220	Ambulances	75'000	220'000	-145'000	238'434.10	-163'434
	Charges	75'000	220'000	-145'000	243'434.10	-168'434
	Revenus	0	0	0	-5'000.00	5'000
50	Immobilisations corporelles	75'000	220'000	-145'000	243'434.10	-168'434
50600.00	Biens mobiliers	75'000	220'000	-145'000	243'434.10	-168'434
63	Subventions d'investissement acquises	0	0	0	-5'000.00	5'000
63600.00	Subventions d'investissement d'organisations..	0	0	0	-5'000.00	5'000



Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
Sécurité sociale		85'000	25'000	60'000	5'300.00	79'700
Charges		85'000	25'000	60'000	5'300.00	79'700
5451	Crèches et garderies	85'000	25'000	60'000	5'300.00	79'700
Charges		85'000	25'000	60'000	5'300.00	79'700
50	Immobilisations corporelles	60'000	0	60'000	0.00	60'000
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	25'000	0	25'000	0.00	25'000
50400.00	Bâtiments	35'000	0	35'000	0.00	35'000
52	Immobilisations incorporelles	25'000	25'000	0	5'300.00	19'700
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	25'000	25'000	0	5'300.00	19'700



Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
Trafic	3'482'300	2'524'200	958'100	1'158'674.63	2'323'625
Charges	3'748'300	2'790'200	958'100	1'187'267.48	2'561'033
Revenus	-266'000	-266'000	0	-28'592.85	-237'407
6150 Routes communales	3'482'300	2'524'200	958'100	1'028'674.63	2'453'625
Charges	3'748'300	2'790'200	958'100	1'057'267.48	2'691'033
Revenus	-266'000	-266'000	0	-28'592.85	-237'407
50 Immobilisations corporelles	3'748'300	2'790'200	958'100	712'394.21	3'035'906
50100.00 Routes / voies de communication	1'510'000	2'509'200	-999'200	281'976.85	1'228'023
50300.00 Autres ouvrages de génie civil en général	2'200'000	100'000	2'100'000	0.00	2'200'000
50350.00 Autres ouvrages de génie civil	6'000	6'000	0	0.00	6'000
50600.00 Biens mobiliers	32'300	175'000	-142'700	430'417.36	-398'117
52 Immobilisations incorporelles	0	0	0	344'873.27	-344'873
52900.00 Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	344'873.27	-344'873
61 Remboursements	0	0	0	-28'592.85	28'593
61100.00 Remboursements de tiers pour des investiss..	0	0	0	-20'000.00	20'000
61190.00 Prélèvement aux fonds du capital propre	0	0	0	-6'082.35	6'082
61690.00 Prélèvements aux fonds du capital propre	0	0	0	-2'510.50	2'511
63 Subventions d'investissement acquises	-266'000	-266'000	0	0.00	-266'000
63100.00 Subventions d'investissement des cantons et ..	-266'000	-266'000	0	0.00	-266'000
6330 Autres systèmes de transport	0	0	0	130'000.00	-130'000
Charges	0	0	0	130'000.00	-130'000
56 Subventions d'investissement propres	0	0	0	130'000.00	-130'000
56500.00 Subventions d'investissement aux entreprises..	0	0	0	130'000.00	-130'000



Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
	Protection environnement et aménagement	6'644'600	4'739'900	1'904'700	911'733.68	5'732'866
	Charges	7'225'000	4'779'900	2'445'100	1'492'881.78	5'732'118
	Revenus	-580'400	-40'000	-540'400	-581'148.10	748
7101	Approvisionnement en eau potable	244'000	330'000	-86'000	222'589.18	21'411
	Charges	333'000	370'000	-37'000	238'947.43	94'053
	Revenus	-89'000	-40'000	-49'000	-16'358.25	-72'642
50	Immobilisations corporelles	233'000	270'000	-37'000	238'947.43	-5'947
50310.00	Ouvrages de génie civil du service des eaux	88'000	270'000	-182'000	101'995.16	-13'995
50600.00	Biens mobiliers	145'000	0	145'000	126'452.27	18'548
50900.00	Autres immobilisations corporelles	0	0	0	10'500.00	-10'500
52	Immobilisations incorporelles	100'000	100'000	0	0.00	100'000
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	100'000	100'000	0	0.00	100'000
63	Subventions d'investissement acquises	-89'000	-40'000	-49'000	-16'358.25	-72'642
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	-89'000	-40'000	-49'000	-16'358.25	-72'642
7201	Traitement des eaux usées	3'108'600	2'000'000	1'108'600	-62'653.36	3'171'253
	Charges	3'600'000	2'000'000	1'600'000	316'573.49	3'283'427
	Revenus	-491'400	0	-491'400	-379'226.85	-112'173
50	Immobilisations corporelles	3'600'000	2'000'000	1'600'000	316'573.49	3'283'427
50320.00	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	3'600'000	2'000'000	1'600'000	98'587.54	3'501'412
50600.00	Biens mobiliers	0	0	0	2'212.35	-2'212
50900.00	Autres immobilisations corporelles	0	0	0	215'773.60	-215'774
61	Remboursements	0	0	0	-5'000.00	5'000
61300.00	Remboursements de tiers pour des investiss..	0	0	0	-5'000.00	5'000
63	Subventions d'investissement acquises	-491'400	0	-491'400	-374'226.85	-117'173
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	-491'400	0	-491'400	-374'226.85	-117'173
7203	Traitement des eaux claires	0	0	0	28'755.80	-28'756
	Charges	0	0	0	190'515.05	-190'515
	Revenus	0	0	0	-161'759.25	161'759
50	Immobilisations corporelles	0	0	0	190'515.05	-190'515
50320.00	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	0	0	0	168'413.20	-168'413
50900.00	Autres immobilisations corporelles	0	0	0	22'101.85	-22'102
63	Subventions d'investissement acquises	0	0	0	-161'759.25	161'759
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	0	0	0	-161'759.25	161'759
7301	Gestion des déchets ménages	150'000	150'000	0	2'299.45	147'701
	Charges	150'000	150'000	0	2'299.45	147'701
50	Immobilisations corporelles	150'000	150'000	0	2'299.45	147'701
50330.00	Ouvrages de génie civil de l'élimination des d..	150'000	150'000	0	0.00	150'000
50340.00	Ouvrages de génie civil électricité	0	0	0	2'299.45	-2'299
7410	Corrections de cours d'eau	1'625'000	1'628'700	-3'700	33'168.35	1'591'832
	Charges	1'625'000	1'628'700	-3'700	33'168.35	1'591'832
50	Immobilisations corporelles	1'600'000	1'628'700	-28'700	33'168.35	1'566'832
50200.00	Aménagement des eaux	1'600'000	1'628'700	-28'700	33'168.35	1'566'832
52	Immobilisations incorporelles	25'000	0	25'000	0.00	25'000
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	25'000	0	25'000	0.00	25'000
7420	Ouvrages paravalanches	1'000'000	0	1'000'000	0.00	1'000'000
	Charges	1'000'000	0	1'000'000	0.00	1'000'000



Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
50	Immobilisations corporelles	1'000'000	0	1'000'000	0.00	1'000'000
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	1'000'000	0	1'000'000	0.00	1'000'000
7500	Protection des espèces et du paysage	0	0	0	-23'803.75	23'804
	Revenus	0	0	0	-23'803.75	23'804
63	Subventions d'investissement acquises	0	0	0	-23'803.75	23'804
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	0	0	0	-23'803.75	23'804
7710	Cimetières, crématoires	450'000	470'000	-20'000	0.00	450'000
	Charges	450'000	470'000	-20'000	0.00	450'000
50	Immobilisations corporelles	450'000	470'000	-20'000	0.00	450'000
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	0	20'000	-20'000	0.00	0
50400.00	Bâtiments	450'000	450'000	0	0.00	450'000
7900	Aménagement du territoire (en général)	67'000	161'200	-94'200	711'378.01	-644'378
	Charges	67'000	161'200	-94'200	711'378.01	-644'378
50	Immobilisations corporelles	0	0	0	56'286.89	-56'287
50100.00	Routes / voies de communication	0	0	0	2'517.50	-2'518
50350.00	Autres ouvrages de génie civil	0	0	0	53'769.39	-53'769
52	Immobilisations incorporelles	67'000	161'200	-94'200	655'091.12	-588'091
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	67'000	161'200	-94'200	655'091.12	-588'091



Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
Economie publique		100'000	0	100'000	739'293.36	-639'293
Charges		100'000	0	100'000	739'293.36	-639'293
8400	Tourisme	100'000	0	100'000	1'838.35	98'162
Charges		100'000	0	100'000	1'838.35	98'162
50	Immobilisations corporelles	100'000	0	100'000	1'838.35	98'162
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	50'000	0	50'000	0.00	50'000
50600.00	Biens mobiliers	50'000	0	50'000	1'838.35	48'162
8506	Promotion économique régionale	0	0	0	172'266.91	-172'267
Charges		0	0	0	172'266.91	-172'267
50	Immobilisations corporelles	0	0	0	95'086.41	-95'086
50100.00	Routes / voies de communication	0	0	0	62'681.55	-62'682
50600.00	Biens mobiliers	0	0	0	32'404.86	-32'405
52	Immobilisations incorporelles	0	0	0	77'180.50	-77'181
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	77'180.50	-77'181
8731	*****	0	0	0	565'188.10	-565'188
Charges		0	0	0	565'188.10	-565'188
50	Immobilisations corporelles	0	0	0	565'188.10	-565'188
50350.00	Autres ouvrages de génie civil	0	0	0	565'188.10	-565'188



Classification par nature		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
DEPENSES		-13'384'300	-13'815'100	430'800	-4'911'184.73	-6'422'000
50	Immobilisations corporelles	-13'167'300	-13'528'900	361'600	-2'846'983.39	-6'237'000
50000.00	Terrains	0	0	0	0.00	-1'000'000
50100.00	Routes / voies de communication	-1'510'000	-2'509'200	999'200	-347'175.90	-2'080'000
50200.00	Aménagement des eaux	-1'600'000	-1'628'700	28'700	-33'168.35	0
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	-3'355'000	-4'120'000	765'000	0.00	0
50310.00	Ouvrages de génie civil du service des eaux	-88'000	-270'000	182'000	-101'995.16	-316'000
50320.00	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	-3'600'000	-2'000'000	-1'600'000	-267'000.74	-1'120'000
50330.00	Ouvrages de génie civil de l'élimination des d..	-150'000	-150'000	0	0.00	-150'000
50340.00	Ouvrages de génie civil électricité	0	0	0	-2'299.45	0
50350.00	Autres ouvrages de génie civil	-156'000	-156'000	0	-618'957.49	-256'000
50400.00	Bâtiments	-1'986'000	-1'930'000	-56'000	-275'400.31	-845'000
50600.00	Biens mobiliers	-722'300	-765'000	42'700	-952'610.54	-470'000
50900.00	Autres immobilisations corporelles	0	0	0	-248'375.45	0
51	Investissements pour le compte de tiers	0	0	0	0.00	0
52	Immobilisations incorporelles	-217'000	-286'200	69'200	-1'086'752.89	-185'000
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	-217'000	-286'200	69'200	-1'086'752.89	-185'000
54	Prêts	0	0	0	0.00	0
55	Participations et capital social	0	0	0	0.00	0
56	Subventions d'investissement propres	0	0	0	-130'000.00	0
56500.00	Subventions d'investissement aux entreprises..	0	0	0	-130'000.00	0
57	Subventions d'investissement à redistribu..	0	0	0	0.00	0
58	Investissements extraordinaires	0	0	0	0.00	0
59	Report au bilan	0	0	0	-847'448.45	0
59000.00	Recettes reportées au bilan	0	0	0	-847'448.45	0



Classification par nature		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
RECETTES		1'296'400	973'000	323'400	4'911'184.73	-389'600
60	Report d'immobilisations corporelles dans..	0	0	0	0.00	0
61	Remboursements	0	0	0	56'580.85	0
61100.00	Remboursements de tiers pour des investiss..	0	0	0	20'000.00	0
61190.00	Prélèvement aux fonds du capital propre	0	0	0	6'082.35	0
61300.00	Remboursements de tiers pour des investiss..	0	0	0	5'000.00	0
61690.00	Prélèvements aux fonds du capital propre	0	0	0	25'498.50	0
62	Transfert d'immobilisations incorporelles ..	0	0	0	0.00	0
63	Subventions d'investissement acquises	1'296'400	973'000	323'400	816'366.10	-389'600
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	1'296'400	973'000	323'400	811'366.10	-389'600
63600.00	Subventions d'investissement d'organisations..	0	0	0	5'000.00	0
64	Remboursement de prêts	0	0	0	0.00	0
65	Report de participations	0	0	0	0.00	0
66	Remboursement de subventions d'investi..	0	0	0	0.00	0
67	Subventions d'investissement à redistribu..	0	0	0	0.00	0
68	Recettes d_investissement extraordinaires	0	0	0	0.00	0
69	Report au bilan	0	0	0	4'038'237.78	0
69000.00	Dépenses reportées au bilan	0	0	0	4'038'237.78	0



Classification par nature		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
	Dépenses d'investissement du patrimoine ..	-549'600	-1'105'400	555'800	-99'994.75	-1'700'000
7	Immobilisations corporelles	-549'600	-1'105'400	555'800	-99'994.75	-1'700'000
70000.00	Terrains	0	0	0	0.00	-1'700'000
7010000	Routes / voies de communication	-50'000	-1'105'400	1'055'400	0.00	0
70400.00	Bâtiments	-499'600	0	-499'600	-99'994.75	0
75	Participations et capital social	0	0	0	0.00	0
79	Report au bilan	0	0	0	0.00	0



Classification par nature		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Budget 2018
	Recettes d'investissement du patrimoine f..	0	0	0	99'994.75	0
81	Remboursements	0	0	0	0.00	0
83	Subventions d'investissements reçues	0	0	0	0.00	0
89	Report au bilan	0	0	0	99'994.75	0
89000.00	Dépenses reportées au bilan	0	0	0	99'994.75	0