



**Rapport du Conseil communal au Conseil général de Val-de-Travers
à l'appui du budget 2022**

	Page
Rapport d'information	1
Arrêté (page rose)	
Approbation du budget 2022	25
Budget 2022	
Compte de résultat	27
Résumé selon la classification fonctionnelle	28
Budget des investissements	
Récapitulatif des crédits d'investissement ouverts	30
Liste des crédits à solliciter	32
Tirages sur crédits-cadres	35
Contrôle des crédits	36
Indicateurs financiers	42
Détails relatifs au budget	43

Rapport du Conseil communal au Conseil général à l'appui du budget 2022 de la Commune de Val-de-Travers

Madame la Présidente, Mesdames les conseillères générales, Messieurs les conseillers généraux,

Etablir un budget en période de pandémie demeure un exercice difficile, quand bien même celle-ci commence à montrer des signes d'essoufflement et que l'économie connaît un effet de rattrapage impressionnant. La difficulté tient d'une part dans les incertitudes liées à l'évolution du contexte sanitaire ; elle est aussi directement liée à la situation que connaît Val-de-Travers depuis 2016 et que la crise actuelle, avec ses effets induits, n'a évidemment pas améliorée. Plusieurs points de vue sont dès lors nécessaires pour apprécier le budget 2022, qui présente un total de charges de 71 millions de francs et un déficit de 3,2 millions, ramené à 1,9 million par le biais d'un prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle.

La première approche relève d'une comparaison avec le dernier exercice bouclé, soit celui 2020, lequel présentait un déficit de 1,7 million, réalisé sans opération extraordinaire compte tenu de recettes fiscales nettement meilleures qu'attendues. Celles que nous estimons pouvoir encaisser l'an prochain sont plus basses pour 1,2 million, tandis que les charges présentent une augmentation de 1,2%. Dans cette optique, il convient donc de noter une détérioration de la situation.

L'analyse de l'évolution face au budget 2021 permet quant à elle de relever plusieurs améliorations, expliquées en partie par le fait que celui-ci avait été établi avant le bouclage 2020, dès lors sur la base d'estimations fiscales sous-évaluées. Les revenus d'exploitation attendus pour 2022 se montent ainsi à 62,6 millions de francs, en hausse de plus de 900'000 francs par rapport à l'exercice en cours. Les charges d'exploitation s'annonçant pour leur part légèrement inférieures, le total du compte de résultat pour l'année à venir présente ainsi une amélioration de plus de 1,6 million de francs. D'autres éléments que les recettes fiscales expliquent cette évolution favorable, dont la baisse des cotisations de prévoyance votée récemment par le Grand Conseil et plusieurs ventes de biens du patrimoine financier. A l'inverse, le budget 2022 enregistre une augmentation conséquente de la facture sociale, signe de la détérioration attendue consécutivement à la fin des dispositifs de soutien exceptionnels liés à la pandémie. Le prochain exercice sera par ailleurs marqué par un recul de quelque 10% du montant reçu au titre de la péréquation des ressources, évolution due à la fois à la hausse de nos recettes en 2020 et à la diminution de celles de la Ville de Neuchâtel, principale contributrice de ce mécanisme indispensable à la cohésion cantonale.

Enfin, d'une manière plus générale, le budget 2022 se trouve tiraillé entre l'important rebond économique actuel et des plans de relance sans précédents, que tempèrent des perspectives plus sombres susceptibles de freiner la relance, y compris sur le front de la fiscalité à la suite de l'accord historique de création d'un impôt minimum mondial sur les entreprises. Le plan financier et des tâches (PFT) pour les années 2022 à 2025 rend compte de ces incertitudes et le présent rapport accorde à cet outil prospectif une place plus conséquente que par le passé, conformément à la réponse du Conseil communal au postulat interpartis « pour l'élaboration d'une feuille de route pour retrouver un équilibre budgétaire ».

Cet équilibre, on l'aura compris, reste un objectif ambitieux, qui doit néanmoins porter sans relâche l'action de nos autorités. Même si ce budget porte la trace de plusieurs consolidations jugées indispensables afin de garantir la qualité de certaines prestations ou de répondre à des nouveaux défis, la recherche d'optimisations continue de guider le travail du Conseil communal. Elle se traduit de nombreuses manières, entre la diminution de certaines dotations en personnel, l'externalisation de la gestion de l'hébergement d'espace VAL ou encore la reconsidération de la participation de tiers à certaines dépenses spécifiques.

L'amélioration des perspectives budgétaires permet par ailleurs de retrouver un plafond des investissements plus confortable qu'en 2021, lequel se situait... au niveau du plancher ! Atteignant 1,4 million de francs, cette limite (qui ne concerne que les projets à charge de l'impôt) semble toutefois trop faible en regard des enjeux d'entretien des infrastructures communales et de développement de la commune. Rappelons que la seule rénovation de la Piscine des Combes, à laquelle il sera difficile de surseoir indéfiniment, dépassera de très loin ce montant ; il devrait en être de même pour les transformations du collège situé à l'avenue Daniel-Jeanrichard, à Fleurier, en vue de sa reprise par l'Ecole Jean-Jacques Rousseau. Des travaux qui, certes induits par des objectifs pédagogiques, traduisent aussi la volonté de la Commune d'améliorer le bilan énergétique de ses bâtiments et d'apporter, à son échelle, des solutions à la crise climatique. D'autres projets – tels que la création d'un tronçon cyclable supplémentaire, des aménagements en faveur de la biodiversité ou encore des soutiens financiers aux propriétaires devant composer avec des contraintes patrimoniales pour la pose de panneaux photovoltaïques – relèvent de cette même politique.

Toutefois, même si les conditions d'accès aux capitaux restent favorables et que notre fortune nous permet, avec des risques mesurés, d'augmenter la voilure – ce qui est par ailleurs clairement attendu des milieux économiques et des entreprises régionales –, notre faible capacité d'investissement traduit bien l'ampleur des défis auxquels nous devons faire face. Relevons que ceux-ci ne concernent pas que Val-de-Travers, mais une très large majorité des communes neuchâteloises.

S'il ne s'agit pas, pour le Conseil communal, de lier l'avenir de notre commune à des décisions prises à l'échelon supérieur, force est de constater que le retour à des chiffres positifs dépend également du contexte cantonal. A l'heure où un bilan précis des réformes opérées ces dernières années est attendu du Canton pour chaque commune, en matière de fiscalité et de péréquation principalement, un autre dossier occupe et occupera l'ensemble des collectivités publiques neuchâteloises ces prochains mois : celui des charges dites géotopographiques (qui font l'objet d'une enveloppe de quelque 20 millions de francs que le Canton perçoit de la Confédération), face auxquelles le Conseil d'Etat entend privilégier des mesures favorables au développement des régions, notamment celles présentant – comme la nôtre – des déficits structurels dus à leur éloignement. En espérant qu'elles puissent être définies d'entente avec les communes, les réponses qui seront apportées dans ce dossier pourraient être de nature à donner un peu d'air non seulement à Val-de-Travers, mais aussi et surtout à l'ensemble du canton, lequel doit retrouver une dynamique plus forte, en prolongement de la réforme fiscale réalisée ces dernières années.

Dans l'immédiat, le Conseil communal vous invite à accepter le budget qui vous est présenté, dont le déficit respecte largement la limite fixée par notre règlement des finances (6 millions de francs, l'équivalent du 5% de notre capital propre). Il espère qu'au-delà des enjeux budgétaires immédiats et de l'objectif d'équilibre rappelé plus haut, ce budget sera également vu comme l'instrument de pilotage d'une commune qui, faisant face à des défis démographiques, économiques et climatiques, doit les relever en trouvant des réponses constructives et tournées vers l'avenir.

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 et politique	5
3.2. Indicateurs sociaux	6
4. Eléments marquants	6
4.1. Charges de personnel	6
4.2. Evolutions organisationnelles	11
4.3. Impôts et taxes	12
4.4. Taxes causales	12
4.5. Investissements	13
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. Endettement et fortune	19
6. Plan financier et des tâches (PFT) 2022-2025	20
6.1. Généralités	20
6.2. Evolution prévisionnelle du compte de fonctionnement	20
6.3. Respect des mécanismes de maîtrise des finances	21
6.4. Evolution des indicateurs	22
7. Conclusion	22

1. Considérations générales

1.1. Cadre réglementaire

Etabli aux normes du MCH2 (Manuel comptable harmonisé 2), le présent budget s'inscrit dans la continuité des exercices précédents. La Loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC) se trouve actuellement en révision. Les décisions qui seront prises prochainement par le Grand Conseil pourraient avoir des impacts sur le bouclage de l'exercice 2022 ; ils devraient toutefois être avant tout « techniques » et ne modifieront pas la nature du présent budget. Se trouvant elle aussi dans les mains du parlement cantonal, la loi sur le traitement des déchets ne devrait finalement pas évoluer avant le 1^{er} janvier 2023 : attendue par les communes comme compensation à la réforme fiscale, la diminution de la part de l'impôt au chapitre des déchets des ménages attendra donc encore un peu.

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 6'056'897 francs.

Le résultat budgétaire, qui présente un **déficit de 1'987'860 francs**, est inférieur de 4'069'037 francs à la limite.

Frein à l'endettement

Le règlement des finances a conservé le mécanisme relatif aux investissements instauré lors de la fusion, qui correspond à un degré d'autofinancement de 70%. Ce plafond se monte pour 2022 à

1'478'000 francs.

1.3. Compte de résultats

Résultat des activités d'exploitation

L'amélioration du budget 2022 par rapport à celui de l'exercice en cours se lit dès le résultat des activités d'exploitation : bien que la perte y soit de 7,6 millions, elle est inférieure de 1,1 million en regard du budget 2021. Cela traduit à la fois une diminution des charges, qui atteignent 70,2 millions de francs (avec un recul des charges de personnel de plus d'un demi-million de francs, principalement dû à la baisse des cotisations LPP), et une augmentation des recettes, de quelque 900'000 francs ; les perspectives fiscales en expliquent l'essentiel, compensant la diminution consécutive de la péréquation intercommunale.

Résultat provenant de financements

La faiblesse des taux d'intérêt et les conditions d'accès au marché des capitaux toujours favorables permettent aux charges financières de se situer sous la barre du million de francs. Précisons toutefois que la baisse face au budget 2021 provient surtout du fait que celui-ci intégrait la réévaluation de l'auberge de La Robella. Les revenus financiers connaissent quant à eux une légère augmentation, principalement due aux gains immobiliers attendus par la vente de parcelles communales à Fleurier et Couvet, ainsi que d'un bâtiment à Travers.

Résultat extraordinaire

Au désormais habituel prélèvement à la réserve liée au retraitement du bilan, de 2,3 millions de francs, s'ajoute un recours à la réserve de politique conjoncturelle, d'un montant de 1,2 million, équivalent à la baisse attendue des recettes fiscales. Cette réserve reste dotée à ce jour de quelque 13 millions de francs.

2. Contexte cantonal

Une fois n'est pas coutume, le cadre cantonal légal dans lequel s'inscrit le budget 2022 est identique à celui de 2021. A regret, serait-on tenté d'ajouter, car la réforme de la loi sur le traitement des déchets, dont l'entrée en force était initialement prévue pour 2021, attendra a priori le 1^{er} janvier 2023, ce qui n'est pas sans incidence sur le projet de budget. En effet, l'une des composantes de cette révision, liée à celle de la fiscalité, vise à diminuer la part de l'impôt dans la prise en charge du traitement des déchets des ménages, en reportant celle-ci sur la taxe. Son maintien à un taux de 20% (contre 10% selon les esquisses de la nouvelle loi) empêche ainsi une diminution de quelque 125'000 francs des charges pesant sur le ménage communal. A voir désormais ce que le Grand Conseil décidera en la matière, ainsi qu'en regard de la révision de la loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC), qui, si elle s'avère avant tout technique, pourrait avoir des incidences en termes de préfinancement et de mécanismes de maîtrise des finances.

Autre musique d'avenir : celle des « charges géotopographiques » (une enveloppe de quelque 20 millions de francs reçue du Canton par la Confédération et que les communes d'altitude souhaitent récupérer), enjeu qui relève d'une motion parlementaire et d'une initiative populaire. La première a fait l'objet d'un premier rapport du Conseil d'Etat, qui propose de répondre aux attentes exprimées par un soutien financier au développement des régions ; la réponse directe à l'initiative reste quant à elle attendue. Une compensation transitoire avait été proposée par le Conseil d'Etat et renforcée par le Grand Conseil, qui profitait, pour quelque 100'000 francs, à notre commune. Compte tenu des interrogations pesant sur ce dossier, le Conseil communal a fait le choix de maintenir ce montant au budget 2022 au titre de la péréquation verticale. Cela permet de compenser quelque peu le recul de 400'000 francs (-10%) de la péréquation des ressources, laquelle traduit le fait que notre commune se rapproche de la moyenne cantonale.

Sur un plan cantonal, relevons encore la décision du Grand Conseil de suivre la proposition de Prévoyance.ne d'abaisser de trois points les cotisations LPP. Celles-ci se trouvant partagée entre l'employeur (pour 1.8 point) et les employés (1.2 point), il en résulte une diminution des charges communales de l'ordre de 300'000 francs. Susceptible d'être combattue par un référendum, cette mesure n'en est pas moins intégrée au budget communal.

3. Etat général de la situation

3.1. Contexte économique et politique

Alors que la situation sur le front de la pandémie tend à se détendre, l'appréciation du contexte économique reste un exercice complexe. Daté du mois d'août, le dernier bulletin cantonal d'analyse conjoncturelle se dit impressionné par le rebond de l'économie mondiale. « La croissance mondiale devrait ainsi s'établir en-dessus de 6% cette année, un record depuis au moins 40 ans. » Soulignant le fait, « plutôt inhabituel », que ce rebond soit porté par « les pays développés » plutôt que « les pays émergents », les auteurs du bulletin ne manquent pas de rappeler que les exportations suisses ont atteint en juin « un pic historique », à 22,4 milliards de francs. Même si de premiers signaux tendent à montrer que la croissance a atteint son sommet, les plans de relance – qui totalisent 14'000 milliards de dollars sur le plan mondial – plaident pour un certain optimisme, que confirme le baromètre conjoncturel du KOF auprès des entreprises neuchâteloises.

Il s'agit toutefois de garder en tête les incertitudes auxquelles nous sommes habitués la crise pandémique. Ainsi, dans son rapport à l'appui du budget 2022 du Canton de Neuchâtel, le Conseil d'Etat rappelle que « l'évolution de la situation économique [est] étroitement liée à l'évolution de la pandémie ». Le gouvernement relève aussi que « d'autres problématiques pourraient survenir au moment de la reprise de l'activité économique. Trois scénarios d'évolution ont été établis par le SECO pour compléter les prévisions du groupe d'experts de la Confédération : l'un table sur l'apparition d'effets dits de « second tour » (faillites, suppressions d'emplois, etc.) qui pourraient affecter la croissance, un autre mise sur une croissance encore plus importante que prévue en raison du niveau extraordinaire de l'épargne des ménages en 2020, tandis que le dernier considère que la forte demande pourrait dépasser les capacités de production et ainsi engendrer un mouvement inflationniste qui limiterait la reprise économique. »

Le Conseil d'État fait encore part d'une autre incertitude, liée à la mise en place d'un impôt minimum mondial sur les sociétés. Celui-ci pourrait, « s'il venait à se concrétiser, avoir des conséquences importantes pour la place économique suisse ». Cela sans oublier les inconnues quant aux relations avec l'Union européenne, principal partenaire économique de la Suisse, suite à l'arrêt brutal des négociations sur l'accord-cadre au mois de mai dernier.

3.2. Indicateurs sociaux

Le rebond économique évoqué ci-dessus se confirme à la lecture de différents indicateurs sociaux. Ainsi, le chômage s'affiche en diminution, retrouvant, avec 3.7% à l'échelle cantonale (et pour le Val-de-Travers aussi), le taux qui était le sien en décembre 2019. Le service de statistique relève avec satisfaction que pour le troisième mois consécutif (soit septembre dernier), en comparaison intercantonale, « le canton de Neuchâtel affiche l'une des plus fortes baisses annuelles du taux de chômage (-1.2 point) ». Autres éléments positifs : le nombre des chômeurs de longue durée s'inscrit lui aussi à la baisse, tout comme celui des chômeurs de moins de 25 ans. Du côté de l'aide sociale, la tendance reste à la baisse (387 dossiers étaient actifs en juillet dernier, contre plus de 400 en 2020) ; cette évolution réjouissante masque toutefois le fait que les ouvertures et les fermetures de dossiers sont plus nombreuses que par le passé, témoignant ainsi du contexte économique incertain. En outre, il s'agit de ne pas oublier que les aides fédérales complémentaires liées à la crise ont permis de maintenir hors du champ de l'aide sociale, voire du chômage, un grand nombre de personnes ; ces aides ayant désormais pris fin, une tension du filet social habituel s'avère inévitable. En résulte une augmentation attendue de la facture sociale non seulement l'an prochain, mais aussi à l'horizon 2025 (+4.2%).

4. Éléments marquants

4.1. Charges de personnel

Evolution des traitements

Après deux années marquées par le non-octroi de l'échelon, le Conseil communal a estimé qu'il était nécessaire de relâcher cette pression sur les salaires du personnel communal. L'évolution des traitements a donc repris son cours, sans rattrapage pour autant. Cela permet ainsi, pour les collaborateurs, d'atténuer l'indexation négative de 0.5% des salaires en fonction de l'IPC (indice des prix à la consommation), Val-de-Travers se calquant ici sur les décisions cantonales. En outre, conformément à la décision prise par le Grand Conseil en septembre dernier, le budget a pris en compte une diminution des cotisations à Prévoyance.ne, d'un montant total de quelque 300'000 francs.

Contrat-formation

Introduit en 2020, le « contrat-formation » voit ses modalités inchangées : les entreprises contribuent à un fonds au travers d'un prélèvement de 0.58% sur la masse salariale ; celles formant des apprentis reçoivent une contribution annuelle de 2'600 à 5'600 francs par poste d'apprentissage, selon la nature de celui-ci. Notre commune est ainsi à la fois contributrice (pour 155'000 francs l'an prochain) et bénéficiaire (pour 126'000 francs) de cette mesure.

Effectif du personnel

L'effectif du personnel reste relativement stable en regard de l'exercice en cours. Le budget 2022 intègre toutefois quelques augmentations de postes, décidées et effectives en 2021 déjà pour certaines. Les évolutions entre 2021 et 2022 sont détaillées dans le tableau en pages suivantes, ainsi qu'au point 4.2. du présent rapport.

Personnel	Début 2021	Fin 2021	Début 2022	Fin 2022
Personnel communal (hors enseignants)	162.30	161.50	163.37	163.72
Personnel enseignant	107.72	106.78	108.28	108.28
Total	270.02	268.28	271.65	272.00

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

- 3 apprenti-e-s agent d'exploitation ;
- 6 apprenti-e-s employé de commerce ;
- 10 apprenti-e-s assistant-e-s socio-éducatif et 3 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 2021	Fin 2021	Début 2022	Fin 2022	Entité	Cause des variations entre 2021 et 2022
Dicastère de l'administration et de la protection de la population (DAPP)						
Chancellerie	5.70	5.70	5.70	5.70	12 0220	
Ressources humaines	2.20	2.20	2.20	2.20	12 0220	
Sécurité publique	2.80	2.80	3.00	3.00	12 0220	Renforcement (0.20 EPT) de l'équipe administrative.
Sécurité publique / Agent de sécurité publique	2.00	2.00	2.00	2.00	12 1110	
Sécurité publique / Sécurité routière	0.50	0.50	0.50	0.50	12 1120	
Sécurité publique / Prévention incendie	0.50	0.50	0.50	0.50	12 1500	
Service de défense incendie	1.00	1.00	1.00	1.00	12 1506	
Organisation régionale de protection civile	1.00	1.00	1.00	1.00	12 1626	
Ambulances du Val-de-Travers	17.40	17.40	17.40	17.40	12 4220	
Total DAPP	33.10	33.10	33.30	33.30		
Dicastère de la jeunesse et de l'enseignement (DJE)						
Direction du dicastère	0.20	0.20	0.40	0.40	12 0220	Retour du secrétaire général à 40% à la direction du dicastère suite à la réorganisation de la direction du JJR (0.20 EPT).
JJR - Direction pédagogique	2.88	2.88	3.05	3.05	22 2190	Réorganisation de la direction avec deux codirecteurs et deux directeurs adjoints en 2021.
JJR - Direction administrative	-	-	0.60	0.60	22 2190	Dans sa mission de directeur administratif de l'école JJR, le secrétaire général du dicastère est désormais comptabilisé sous cette rubrique.
JJR - Personnel administratif des écoles	4.40	3.90	3.50	3.50	12 2190	Cette rubrique ne comptabilise plus le poste de secrétaire général (cf. ci-dessus). Une dotation supplémentaire (0.20 EPT) en personnel administratif est intégrée en raison de la réorganisation de la direction.
JJR - Concierges/aides des écoles	3.40	3.40	3.40	3.40	12 2170	
JJR - Bibliothèque des écoles	0.53	0.53	0.53	0.53	12 2192	
JJR - Sports	0.15	0.15	0.15	-	12 2192	Ce poste sera remplacé par du personnel rémunéré à l'heure selon les besoins.

JJR - Enseignants (y compris personnel socio-éducatif)	107.72	106.78	108.28	108.28	108.28	22 2111 22 2120 22 2130	3 classes de plus au cycle 1 et 2 classes de moins au cycle 2 (+0.90 EPT). Engagement d'une éducatrice sociale en soutien à un élève en difficulté (+0.40 EPT)
JJR - Service médical des écoles	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	12 4330	
Bibliothèque communale	0.24	0.24	0.24	0.24	0.24	12 3210	
Crèches communales	34.10	34.10	34.50	34.60	34.60	12 5451 12 2181	Le budget tient compte du maintien du parascolaire de Buffes ouvert en 2021 (0.50 EPT) et de la finalisation du processus d'engagement des responsables de groupes. Un 10% vacant sera repourvu en cours d'année. Afin d'assurer une meilleure lisibilité des coûts entre le pré et le parascolaire, ce poste est désormais réparti sur les rubriques 12 5451 et 12 2181.
Total DJE	154.12	152.68	155.15	155.10	155.10		
Dicastère du territoire, de la culture et des sports (DTSC)							
Direction du dicastère	2.45	2.45	4.05	4.05	4.05	12 0220	Création (1.00 EPT) d'un poste d'urbaniste-aménagiste en 2021 et renforcement (0.50 EPT) de l'équipe administrative du service. Un 0.10 EPT s'ajoute par ailleurs pour des tâches de communication transversales.
Chauffage à distance	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	12 8731	
espaceVAL et piscine des Combes	15.05	15.05	14.70	14.20	14.20	12 3410	Diminution dans le secteur vente et service (0.25 EPT) et à la direction (0.10 EPT). De plus, un poste à la conciergerie (0.50 EPT) sera supprimé dans le courant de l'année compte tenu des travaux de rénovation de l'hébergement et du nouveau mode de gestion de celui-ci.
Total DTSC	17.90	17.90	19.15	18.65	18.65		
Dicastère des infrastructures (DI)							
Direction du dicastère	2.20	2.20	2.20	2.20	2.20	12 0220	
Service des travaux publics	26.90	26.90	25.90	26.90	26.90	12 6150	Un poste vacant sera repourvu dans le courant de l'année.
Gérance des bâtiments	11.15	11.15	11.15	11.15	11.15	12 0290	
Service des eaux	2.25	2.25	2.60	2.60	2.60	12 7101	Renforcement (0.35 EPT) de l'équipe administrative.
Total DI	44.00	44.00	43.35	44.35	44.35		

Département de l'économie, des finances et de la cohésion sociale (DEFCS)									
Direction du département	4.30	4.20	4.10	4.10	12 0220	12 0220	Poursuite de la diminution de la dotation de la comptabilité.		
Service forestier	4.50	4.50	4.50	4.60	12 8200	12 8200	Augmentation (0.10 EPT) du 2 ^e poste de garde-forestier, internalisé en 2019 avec un taux d'activité temporaire, qui s'avère insuffisant. Diminution temporaire (0.10 EPT, de novembre 2021 à mars 2022) pour un collaborateur.		
Guichet social régional (GSR)	12.10	11.90	12.10	11.90	12 5796	12 5796	Suppression de 0.20 EPT au 1 ^{er} juillet lié à l'aboutissement d'un projet cantonal.		
Total DEFCS	20.90	20.60	20.70	20.60					

4.2. Evolutions organisationnelles

Les évolutions au sein du personnel communal sont les suivantes.

DTSC (direction et service de l'urbanisme)

Les importants défis en matière d'aménagement du territoire, relevant tant du cadre légal fédéral que des projets communaux, ont nécessité un renforcement du service, par l'engagement, à l'été 2021 déjà, d'une urbaniste-aménagiste à 100%, ainsi que par celui d'un collaborateur administratif à 50% début 2022. En outre, la direction du dicastère compte un 10% supplémentaire, affecté au collaborateur d'espaceVAL chargé de la promotion de celui-ci ; ce poste complète ceux de la chancellerie et du DEFCOS composant la « cellule communication » de la commune, conçue de manière transversale entre plusieurs services.

Ecole Jean-Jacques Rousseau

Les charges salariales de l'école sont, pour l'essentiel, liées à l'évolution du nombre de classes. Entre la fermeture de deux classes (6^e année à Môtiers et 7^e année à Couvet), l'ouverture de trois classes (1-2^e années à Môtiers et à Couvet, 3^e année à Travers) et de nombreux changements au sein de l'effectif, les salaires des enseignants s'affichent en baisse par rapport au précédent budget, notamment en lien avec la diminution du nombre de périodes d'appui rendue possible par la diminution moyenne des effectifs de nos classes au cycle 1.

espaceVAL

La démarche d'amélioration des processus à espaceVAL se poursuit, avec de nouvelles diminutions dans le secteur de la vente (-0.25 EPT) et à la direction (-0.10 EPT). Par ailleurs, en vue de la reprise de la partie « hébergement » par l'ECAP, une rénovation sera entreprise, induisant la fermeture de ce secteur dès l'automne 2022 selon l'échéancier actuel. Un poste de conciergerie à 50% sera dès lors supprimé de l'effectif communal dès le début des travaux.

Finances

La réception et le traitement des factures électroniques permettent de diminuer la dotation de l'équipe d'un 0.1 EPT supplémentaire, s'ajoutant à la diminution de même ampleur opérée en 2021.

Forêts

Fin 2019, le service forestier avait internalisé le poste de garde-forestier précédemment occupé par un employé cantonal, qui consacrait entre 85 et 90% de son temps aux forêts communales, contre refacturation. Accompagnée de synergies à l'interne du service et du dicastère, cette internalisation avait permis de diminuer la dotation de ce poste à 60%, à titre d'essai. Avec plus d'une année de recul et des défis sylvicoles toujours plus nombreux, il apparaît que ce taux est insuffisant ; il sera porté à 70% dès le 1^{er} janvier prochain.

Guichet social régional

Le changement à venir du logiciel de suivi des dossiers des bénéficiaires de l'aide sociale nécessite une forte mobilisation des services. Une dotation supplémentaire a été reconnue par le Canton (0.2 EPT), laquelle prendra fin en juin 2022, sous réserve de complications.

Protection de la population

Un renforcement de 0.2 EPT s'avère nécessaire au sein de l'équipe administrative de la protection de la population. Il permet de retrouver la dotation qui prévalait précédemment, le remplacement d'une collaboratrice partie à la retraite s'étant accompagné d'une période d'essai avec un effectif réduit, insuffisant en regard du volume des tâches, par ailleurs croissant.

Voirie

La révision de la loi sur les routes et les voies publiques s'était accompagnée du transfert, du Canton vers les communes, de routes, de trottoirs et d'ouvrages d'art. Afin de maintenir une qualité constante d'entretien, l'effectif de la voirie avait été augmenté de deux postes, un départ en retraite ayant permis de diminuer la dotation globale supplémentaire à un poste seulement, à titre d'essai. Il s'avère que deux postes sont bel et bien nécessaires ; le service retrouvera sa dotation complète dès l'été 2022. Rappelons que ces deux postes supplémentaires sont couverts par la part de la taxe automobile qui nous est attribuée en lien avec le transfert de routes mentionné ci-dessus.

4.3. Impôts et taxes

Les prévisions en matière de rentrées fiscales doivent tenir compte de plusieurs facteurs. La réforme de la fiscalité, votée en 2019 par le Grand Conseil, a terminé de déployer ses effets en 2021 (les dernières mesures consistant, pour les personnes physiques, en l'abaissement du taux de *splitting* pour les couples et la baisse de la valeur locative pour les propriétaires) ; le recul manque encore pour disposer d'une vision claire de la situation *post*-réforme. Par ailleurs, les recettes fiscales en 2020 ont été plus élevées qu'attendu ; le budget 2021, établi avant le bouclage de 2020, s'avère aujourd'hui sous-évalué et un correctif a été introduit dans les projections. Enfin, et surtout, les effets à moyen terme de la pandémie de covid-19 restent encore difficiles à maîtriser. Le projet de budget 2022 marque ainsi une nette amélioration par rapport à celui de 2021, sans viser toutefois aussi haut que les comptes 2020. La différence avec ceux-ci, supérieure au million de francs, fait l'objet d'un prélèvement à la réserve de politique budgétaire, lequel devra attendre le bouclage de l'exercice pour être confirmé.

En matière d'impôts, rappelons par ailleurs que l'élargissement de l'impôt foncier aux personnes physiques pour leurs immeubles de rente (l'une des mesures compensatoires de la réforme fiscale) a produit un résultat moins bon qu'annoncé. Le budget 2022 s'affiche ainsi en recul face à celui de l'exercice en cours (825'000 francs contre 945'000 francs). La commune a par ailleurs dû renoncer à la concrétisation d'une autre compensation : l'introduction d'une taxe pour l'utilisation du sous-sol du domaine public pour les conduites de gaz. En effet, celle-ci s'avère incompatible avec une convention en cours liant Val-de-Travers à l'entreprise Viteos ; prévus au budget 2021, les 44'900 francs de recettes supplémentaires attendront au mieux 2024 pour être encaissés.

Le budget intègre également une augmentation de la taxe des chiens, qui passe de 90 à 120 francs (dont 30 sont reversés au canton). Val-de-Travers s'aligne ainsi sur la limite maximale fixée par la loi cantonale, à l'image de nombreuses autres communes du canton. La lourde charge administrative induite par cette tâche explique principalement l'adaptation de cette taxe, inchangée depuis 2009.

4.4. Taxes causales

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

	Déchets ménages	Déchets entreprises	Eau potable	Protection des eaux
Taxe	Taxe de base	Taxe de base	Prix de vente	Taxe d'épuration
Montant	Fr. 105.00	variable	Fr. 1.55	Fr. 2.75
Résultat prévu	Bénéfice	Bénéfice	Bénéfice	Bénéfice
Résultat budgété	Fr. 284'000.00	Fr. 12'100.00	Fr. 199'550.00	Fr. 74'020.00
Solde réserve	Fr. 1'216'464.60	Fr. 390'502.14	Fr. 1'217'072.04	Fr. 1'748'585.08

Déchets ménages En 2020, nous étions revenus à une couverture des charges par l'impôt du traitement des déchets des ménages à hauteur de 20%, celle-ci devant se situer dans une fourchette de 20 à 30% (le reste étant supporté par la taxe). En prolongement à la réforme de la fiscalité, il est toujours question d'abaisser le plafond à 10%, en mettant ainsi une part plus importante à charge de la taxe. Ce changement, annoncé pour 2021, puis pour 2022, n'a pas encore été traité par le Grand Conseil et attendra donc a priori une année de plus. A noter que la révision de la loi pourrait aussi mettre certaines dépenses à la seule charge de la taxe. Dans l'immédiat, la situation reste inchangée par rapport à 2021, les incertitudes évoquées plaident pour un maintien de la taxe à son niveau actuel.

Déchets entreprises La taxe pour les déchets des entreprises avait été réduite en 2018. Les comptes 2019 avaient été légèrement déficitaires, puis ceux de 2020 avaient été bouclés sur un petit bénéfice, attendu également pour 2022. La situation semble dès lors maîtrisée, d'autant que la réserve reste confortable.

Eau potable Les comptes de l'eau potable se trouvent bénéficiaires une nouvelle fois. Tel qu'indiqué dans le rapport à l'appui du budget précédent, il s'agit toutefois d'attendre la concrétisation du plan général d'alimentation en eau (PGA) pour envisager l'adaptation de la taxe et considérer celle-ci dans une perspective à long terme. Ce PGA devrait être soumis à votre autorité l'an prochain.

Épuration En cohérence avec le rapport à l'appui du crédit de 19 millions de francs pour la nouvelle étape du plan général d'évacuation des eaux (PGEE) accepté en 2019, la taxe d'épuration a été augmentée de 30 centimes en 2021 ; elle ne devrait pas évoluer d'ici 2028. L'exercice 2022 devrait ainsi être bénéficiaire et consolider une réserve qui sera bienvenue en regard des importants travaux déjà engagés (comme à Noiraigue) et restant à venir d'ici à 2030.

4.5. Investissements

Généralités

Le budget des investissements se compose de plusieurs documents :

1. Le budget des investissements proprement dit, qui se présente sous la forme d'un tableau en quatre parties : la première est la liste des crédits ouverts ; la deuxième est celle des crédits à solliciter, comprenant l'ensemble des projets que le Conseil communal envisage de proposer à votre autorité jusqu'à la fin de l'an prochain ; la troisième donne un aperçu des crédits à solliciter ultérieurement ; la quatrième présente les tirages sur les crédits-cadres prévus au cours de l'exercice à venir.
2. Le tableau de contrôle des crédits, qui présente l'ensemble des crédits votés. Les investissements qui y figurent ont déjà été acceptés par votre autorité, par la commission de gestion et des finances ou encore par le Conseil communal, la plupart d'entre eux ayant déjà fait l'objet de dépenses.
3. Les budgets comptables des investissements, triés selon la classification fonctionnelle et selon les natures. Ces documents présentent toutes les dépenses envisagées en 2022, qu'il s'agisse d'investissements déjà en cours ou de crédits à solliciter. Ils figurent en fin de cahier.

Les crédits à solliciter et dont l'amortissement sera financé par l'impôt sont limités par les mécanismes de maîtrise des finances. Ces derniers fixent un plafond d'investissements nets au-delà duquel une dérogation est nécessaire pour accepter de tels crédits. Après un exercice 2021 qui, en raison d'un plafond situé au niveau du plancher, avait nécessité de mettre en place une procédure particulière entre le Conseil communal et la commission de gestion et des finances, la commune retrouve une capacité d'investissement meilleure. Elle n'est pas confortable pour autant, puisque le 1,4 million qu'il est possible d'autofinancer à 70% pourrait rapidement être insuffisant en regard des projets envisagés (cf. ci-dessous).

Priorisation des projets

La grille d'analyse des investissements établie en 2017 et affinée en 2020 a été maintenue. Elle compte toujours cinq critères, pondérés chacun à 20%, et dont les notes vont de zéro à deux. Rappelons que cette priorisation se veut une aide à la décision, permettant d'évaluer chaque projet de manière cohérente. Les critères en sont les suivants :

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

Les projets susceptibles d'être présentés jusqu'à fin 2022 totalisent quelque 36 millions de francs, auxquels s'ajouteront encore les montants de plusieurs investissements restant à estimer.

Projets principaux

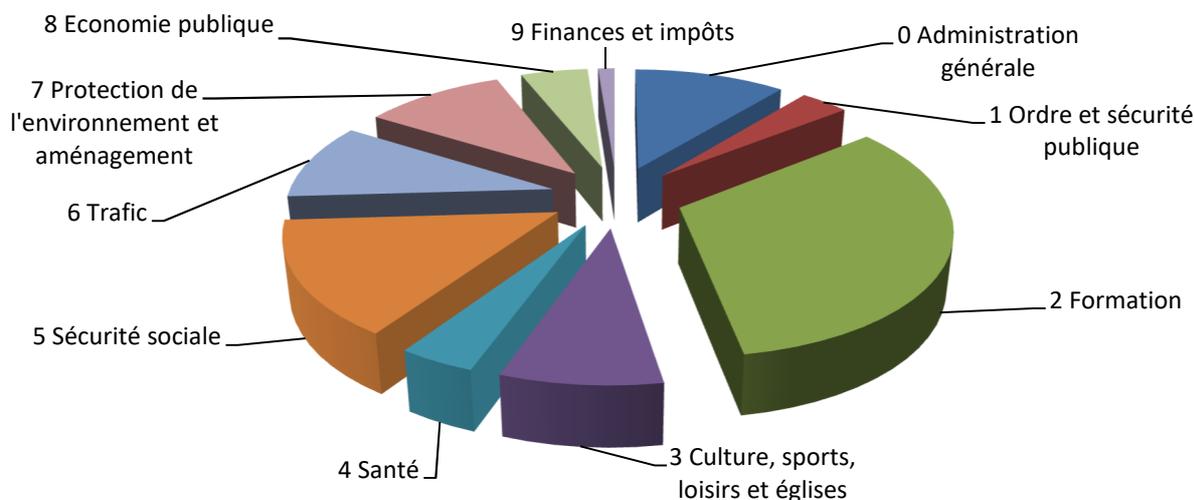
Projet le plus important en termes de montant, mais qui relève d'un chapitre financé exclusivement par la taxe et non par l'impôt : le plan général d'alimentation en eau, estimé à quelque 21 millions de francs. Suit ensuite la rénovation de la piscine des Combes, qui a pu être reportée depuis plusieurs années : l'enveloppe budgétaire actuelle, qui doit être affinée pour tenter de la réduire encore, est de 6,5 millions de francs. A noter qu'après vingt ans d'activité, l'ex-Centre sportif, soit espaceVAL, devra subir en 2022 plusieurs rénovations, estimées à 900'000 francs. Parmi les investissements de l'ordre du million de francs susceptibles d'être votés l'année prochaine, citons encore le réaménagement de la Grand-Rue et de la place de la gare de Couvet (phase d'études en 2022, puis début des travaux en 2023), un premier crédit-cadre pour la généralisation des « zones 30 » et l'équipement du quartier de Plaine-Fin, à Môtiers.

Excluant les crédits qui ne relèvent pas de l'impôt, la priorisation des investissements ne tient pas compte des montants en jeu. Elle fait figurer, en tête de classement, la poursuite de l'élaboration du plan d'aménagement local, le remplacement des défibrillateurs des ambulances, les travaux d'aménagement cités ci-dessus ou encore la réfection des toitures de nombreux bâtiments communaux touchés par la grêle cet été.

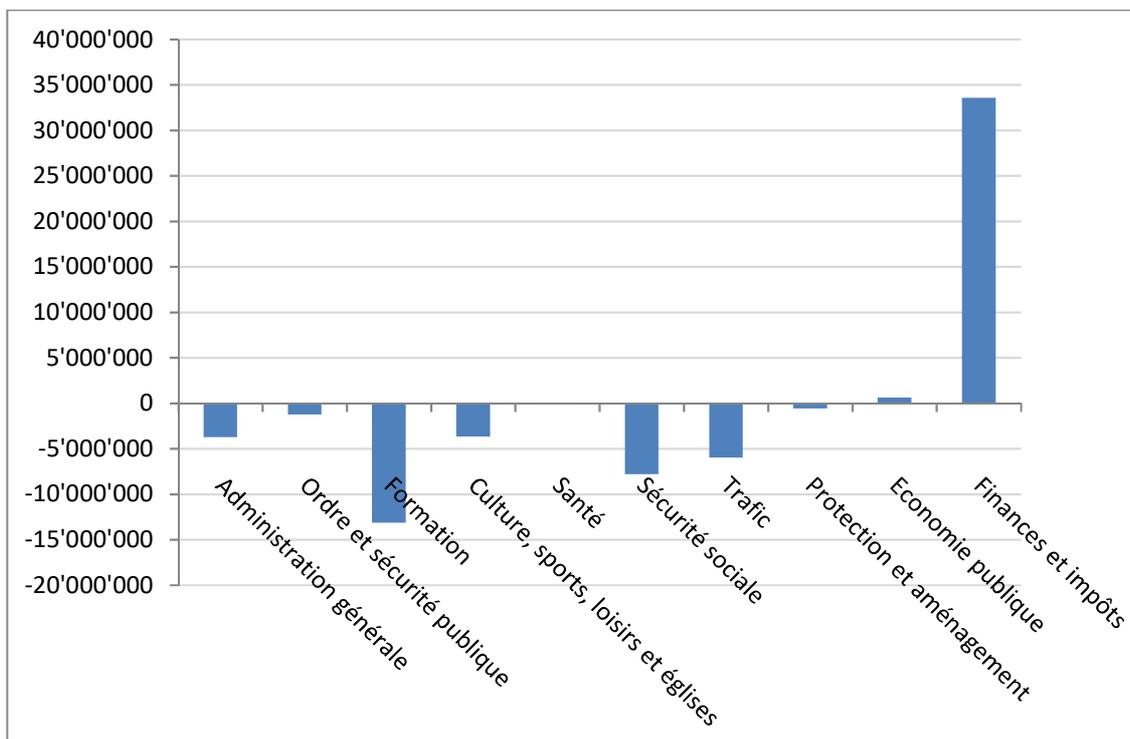
5. Analyse financière

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 33% du total des charges au budget 2022. Deuxième en importance, la sécurité sociale, qui comprend également l'accueil préscolaire, correspond toujours à un sixième du total (15%). Certaines charges sont compensées par des recettes. Dès lors, une vision peut-être plus parlante est la présentation du résultat de chaque dicastère.

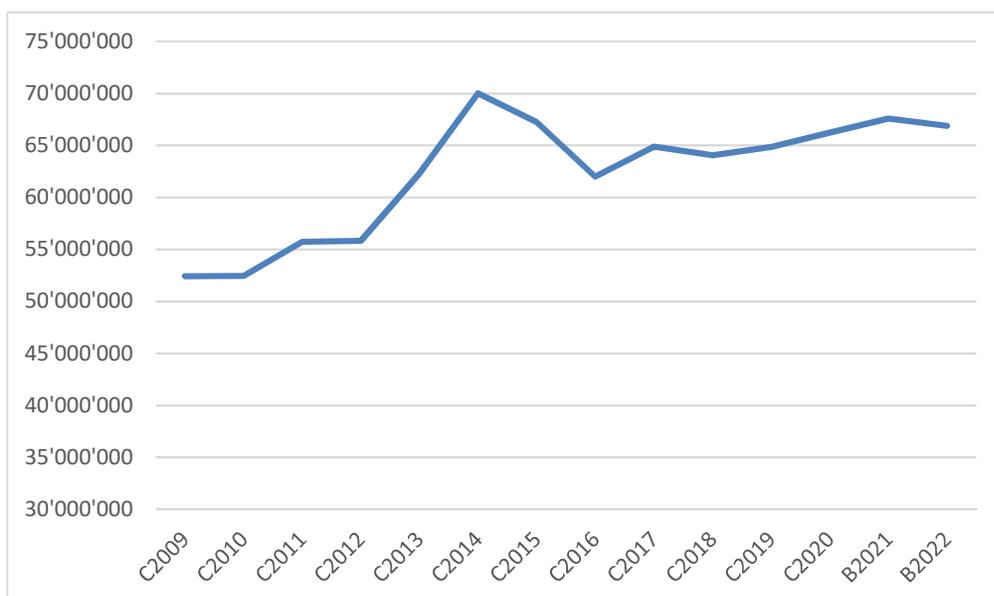


On constate que le chapitre *Finances et impôts* a bien pour mission de collecter les ressources nécessaires au fonctionnement des autres tâches communales. L'économie publique, qui enregistre notamment les redevances énergétiques et le résultat d'exploitation des forêts communales, dégage également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

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

5.2. Evolution des charges d'exploitation

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



Les exercices 2014 et 2015 étaient particuliers, marqués respectivement par le passage au principe d'échéance et l'assainissement de la caisse de pensions. Depuis 2016, les charges d'exploitation ont connu une croissance mesurée, voire même une régression entre 2017 et 2018, ce qui devrait aussi être le cas entre cette année et la suivante si les budgets se confirment. Pour rappel,

l'augmentation constatée entre 2020 et 2021 relevait notamment de la révision de la loi cantonale sur les routes et les voies publiques, qui s'était aussi accompagnée de recettes supplémentaires.

	B2022	B2021	Variation	C2020	Variation
Charges de personnel	32'745'300	33'312'975	-1.7%	32'733'058	0.0%

Nous vous renvoyons aux points 4.1. et 4.2. ci-dessus pour connaître le détail de ces évolutions.

	B2022	B2021	Variation	C2020	Variation
Charges de BSM	14'895'230	14'691'032	+1.4%	13'092'328	+13.8%

Parmi les postes concourant à cette augmentation figurent les frais de façonnage du bois, l'achat de bois en raison de l'extension du chauffage à distance de Couvet, les prestations de services de tiers pour des motifs divers ou encore les redevances informatiques. Si les achats de matériel et de machines s'affichent à la hausse, les frais d'entretien connaissent quant à eux une baisse importante. La fermeture prévue de l'hébergement d'espaceVAL à l'automne en raison des travaux de rénovation se traduit également par une diminution des dépenses.

	B2022	B2021	Variation	C2020	Variation
Amortissements PA	6'141'700	6'026'600	+1.9%	6'288'083	-2.3%

Bien que certains investissements soient désormais totalement amortis (enveloppe du collège B8 de Fleurier, rénovation de l'Hôtel de Ville de Couvet), le début de l'amortissement du parking des Courtons, des premiers arrêts de bus, de l'extension du CAD de Couvet ou encore de la mise à niveau des stations de pompage et d'épuration expliquent l'augmentation constatée.

	B2022	B2021	Variation	C2020	Variation
Attributions aux fonds et financements spéciaux	1'167'560	954'190	+22.4%	2'223'570	-47.5%

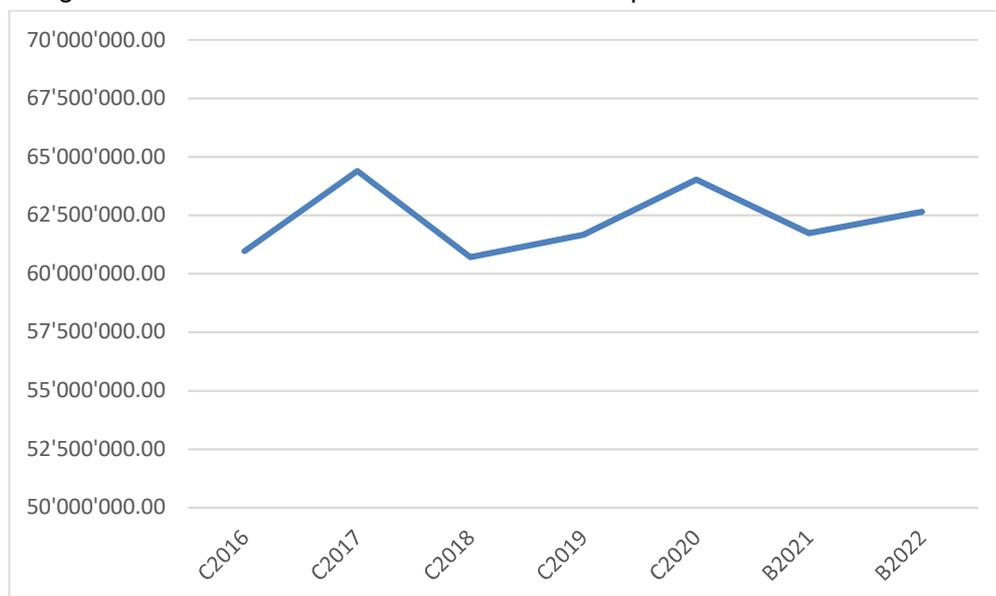
L'attribution aux financements spéciaux correspond aux écritures de régulation réalisées lorsqu'un chapitre autofinancé est bénéficiaire. Tel que détaillé au point 4.4. ci-dessus, c'est le cas pour les déchets des ménages, déchets des entreprises, l'eau potable et l'épuration. S'y ajoutent les attributions au fonds communal de l'énergie (Fr. 247'000.-), au fonds forestier de réserve (Fr. 64'000.-) et, surtout, au chauffage à distance (Fr. 286'890.-), l'importance de ce dernier montant s'expliquant par les taxes de raccordement qui seront encaissées l'an prochain.

	B2022	B2021	Variation	C2020	Variation
Charges de transfert	10'679'900	10'776'924	-0.9%	10'267'069	+4.0%

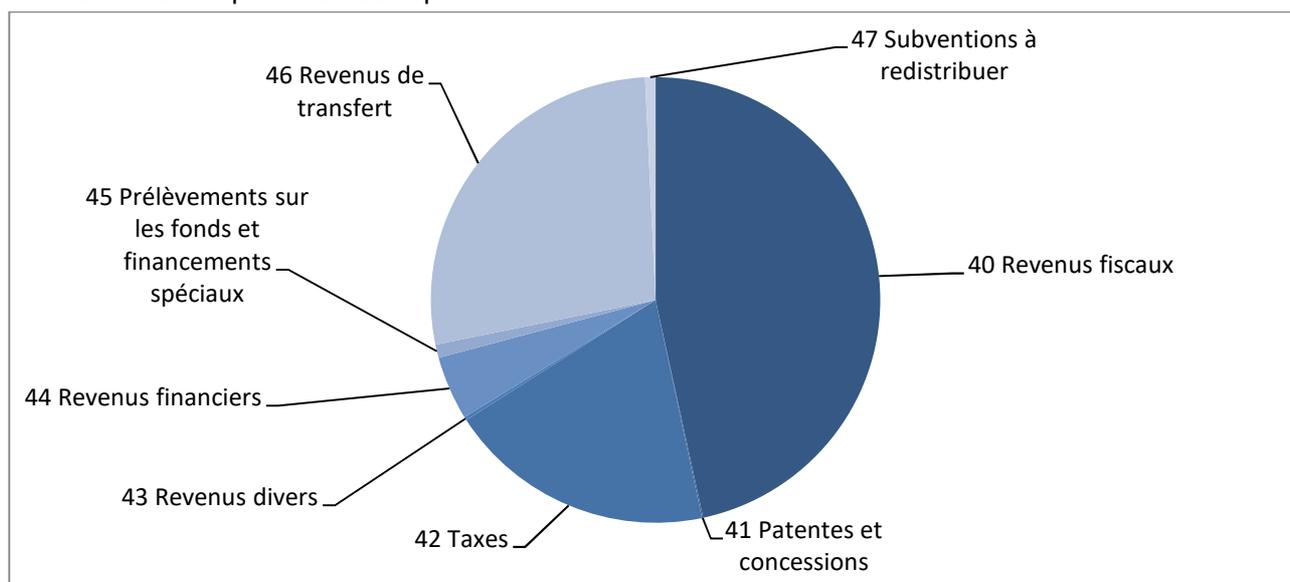
La moitié de ce poste, soit 5,4 millions de francs, provient de la « facture sociale », répartie entre le Canton et les communes. Comprenant les différentes aides octroyées sous conditions de ressources (aide sociale, subsides LaMal, bourses d'études...), cette charge s'inscrivait à la baisse avant la crise sanitaire ; le renforcement du filet social par la Confédération a permis de rester sur cette tendance en 2021, mais l'arrêt de ces mesures laisse redouter une augmentation l'an prochain, de plus d'un demi-million de francs par rapport aux comptes 2020. Cette rubrique enregistre aussi les contributions communales pour les accueils pré et parascolaire (Fr. 1'200'000.-), notre participation au pot commun cantonal des transports (Fr. 1'042'300.-), le placement d'élèves en institutions spécialisées (Fr. 290'000.-) ou encore les subventions versées à des organisations privées à but non lucratif (Fr. 1'218'100.- au total).

5.3. Evolution des revenus d'exploitation

Sans retrouver pour autant la hauteur de 2020 (la crise liée à la pandémie est évidemment passée par là, sans que nous n'en mesurions encore tous ses effets), une amélioration des revenus face au budget 2021 est attendue. Elle est détaillée ci-après.



Les revenus d'exploitation se répartissent comme suit :



	B2022	B2021	Variation	C2020	Variation
Revenus fiscaux	28'561'000	26'739'000	+6.8%	29'762'067	-4.0%

Le bouclage 2020 nous avait réservé une bonne surprise en matière fiscale, que confirme en partie pour l'instant l'exercice en cours, dont le budget s'avère sous-évalué. Il n'en demeure pas moins que la crise a ralenti de nombreuses activités et que la suppression en cours d'année 2021 du filet de protection mis en place par la Confédération aura des effets non seulement sur les charges de nature sociale, mais aussi sur les revenus fiscaux. Nous vous renvoyons au point 4.3 ci-dessus pour des explications plus détaillées quant aux principales évolutions attendues.

	B2022	B2021	Variation	C2020	Variation
Patentes et concessions	67'700	61'000	+11.0%	100'213	-32.4%

Ce poste n'enregistre que trois recettes : la redevance d'utilisation du sol pour le réseau gazier (en diminution constante selon la convention signée avec le fournisseur concerné), la location du domaine public pour les terrasses et les marchés, ainsi qu'une rétribution perçue (à la hausse) sur une gravière à Couvet.

	B2022	B2021	Variation	C2020	Variation
Taxes	11'785'300	11'374'350	+3.6%	10'227'633	+15.2%

Cette rubrique connaît de nombreux comptes, soumis à des évolutions diverses en regard du budget précédent. La légère augmentation provient avant tout des ventes de bois (en raison des volumes prévus selon les plans de gestion et d'une tendance timide des prix à la hausse), ainsi que des raccordements au chauffage à distance de Couvet et de la vente de chaleur par celui-ci compte tenu de son extension. A l'inverse, intégrée dans le budget 2021, la taxe d'utilisation du sous-sol pour les conduites de gaz, qui devait générer des recettes estimées à Fr. 44'000.-, n'a pas été reconduite, une convention avec le fournisseur ayant cours jusqu'en 2023.

	B2022	B2021	Variation	C2020	Variation
Revenus divers	155'000	263'700	-41.2%	111'561	+38.9%

La rénovation de l'hébergement d'espaceVAL impliquera une fermeture de celui-ci, prévue pour l'heure dès septembre 2022. Les ventes s'en ressentent.

	B2022	B2021	Variation	C2020	Variation
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	588'500	1'108'030	-46.9%	783'415	-24.9%

Le budget 2021 avait été marqué par un important prélèvement lié à la rénovation de l'auberge de La Robella. Celui de 2022 intègre principalement les prélèvements au fonds constitué lors de la remise de routes et d'infrastructures cantonales à la commune (Fr. 260'000.-) et ceux au fonds communal sur l'énergie (Fr 190'000.-, dont Fr. 50'000.- prévus pour les propriétaires privés devant composer avec des contraintes imposées par la loi lors de l'installation de panneaux photovoltaïques).

	B2022	B2021	Variation	C2020	Variation
Revenus de transfert	16'836'000	17'469'300	-3.6%	18'214'355	-7.6%

Les revenus de transfert, sont, après les impôts, la deuxième source de revenus pour la commune. Ce compte enregistre principalement les subventions reçues du Canton ou des communes (école, structures d'accueil extrafamilial, Guichet social régional, ambulances, protection civile, ...), les dédommagements d'autres communes (école, structures d'accueil, service de défense incendie, infrastructures sportives, ...) et la péréquation financière intercommunale. Le recul entre les deux exercices budgétaires provient en grande partie de celui de la péréquation, de l'ordre de quelque 350'000 francs au total. Les subventions et dédommagements reçus du Canton et des concordats intercommunaux s'affichent aussi à la baisse, sur le plan scolaire notamment, en lien direct avec la diminution des charges salariales dans ce domaine.

5.4. Evolution des charges et revenus financiers

	B2022	B2021	Variation	C2020	Variation
Charges financières	802'700	1'383'800	-42.0%	1'182'068	-32.1%

Consécutivement à l'augmentation de notre endettement, les intérêts passifs de nos engagements financiers connaissent une légère hausse, passant à Fr. 516'700.-, contre Fr. 472'000.- aux comptes 2020. Les charges financières subissent toutefois un important recul face au budget 2021 et aux comptes 2020, qui comprenaient tous deux d'importantes réévaluations de biens du patrimoine financier.

	B2022	B2021	Variation	C2020	Variation
Revenus financiers	2'841'730	2'608'156	9.0%	2'260'087	25.7%

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 près de 1,3 million de francs. Plusieurs ventes, qui devraient se concrétiser l'an prochain, améliorent cette rubrique pour un total de Fr. 316'000.- et, par conséquent, le résultat de l'exercice. A noter que ce montant ne correspond pas au montant des ventes attendues, mais à celui-ci après déduction des valeurs résiduelles de ces biens au bilan.

5.5. Evolution des revenus extraordinaires

	B2022	B2021	Variation	C2020	Variation
Revenus extraordinaires	3'609'300	3'847'300	-6.2%	2'595'353	39.1%

Tout comme pour le budget 2021, un prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle a été inclus compte tenu du recul des revenus fiscaux. Il se monte à 1,2 million de francs, contre près de 1,5 million pour l'exercice en cours. Les revenus extraordinaires intègrent également un prélèvement de quelque 2,3 millions de francs à la réserve de retraitement du bilan, afin de compenser l'augmentation des amortissements inhérente à la réévaluation opérée en 2016.

5.6. Endettement et fortune

Le budget ne se limitant pas uniquement au compte de résultat, mais aussi aux investissements, lesquels engagent souvent la commune dans le long terme, il s'avère important également de s'arrêter sur notre capacité à supporter ces futures dépenses. Les mécanismes de maîtrise des finances en place depuis la création de Val-de-Travers et réaffirmés lors de l'adoption, fin 2015, du règlement des finances, prévoient ainsi un plafond aux investissements, lesquels doivent pouvoir être autofinancés à une hauteur de 70% (le solde se trouvant à charge de l'impôt, les projets financés par des taxes ne sont pas concernés par ce mécanisme).

La limite « supportable » des investissements en regard du prochain budget atteint 1,4 million de francs ; les guillemets sont toutefois de rigueur, car un dépassement de ce plafond (comme cela a été largement le cas en 2021) ne place pas pour autant la commune dans une situation financière intenable. Ses emprunts à long terme, de 53,4 millions de francs au dernier bouclage (nous vous renvoyons au rapport à l'appui des comptes 2020 pour une analyse détaillée de l'endettement), couplée à des taux d'intérêt historiquement bas, ne pèse pas trop lourdement sur les comptes communaux. Il n'en demeure pas moins que toute dérogation doit être prise en connaissance de cause, en plaçant dans la balance à la fois les intérêts de la commune en regard de son développement, mais aussi de sa capacité à assumer dans la durée des charges financières susceptibles de s'alourdir selon l'état du marché des capitaux.

La santé de notre commune se lit aussi dans son bilan. A fin 2020, Val-de-Travers disposait de capitaux propres de 121 millions de francs, inférieurs de 3 millions au bouclage précédent compte tenu du déficit de l'exercice. Ce montant est constitué de financements spéciaux, de différents fonds et réserves, ainsi que de l'accumulation des bénéficiaires passés, lesquels constituent ce que l'on qualifie habituellement de « fortune communale », qui, étoffée par des dissolutions de réserves,

dépasse aujourd'hui les 50 millions de francs. S'ajoute à cela une réserve de politique conjoncturelle ou budgétaire, dotée 13 millions de francs, dont seraient déduits les prélèvements prévus aux budgets 2021 et 2022 si les conditions restent réunies lors des boucllements.

6. Plan financier et des tâches (PFT) 2022-2025

6.1. Généralités

L'établissement d'un plan financier implique de tenir compte de nombreux facteurs, dont la maîtrise dans la durée nous échappe souvent. Si cet outil reste nécessaire (il relève même d'une exigence de la LFinEC), il est aussi bienvenu pour évaluer la situation de notre commune dans un horizon de quatre ans. Il s'intègre désormais directement dans le rapport à l'appui du budget, ainsi que le Conseil communal s'y était engagé en réponse au postulat interpartis « pour l'élaboration d'une feuille de route pour retrouver un équilibre budgétaire ».

L'établissement du PFT agrège de nombreuses données, pour certaines estimées à l'interne selon les évolutions attendues à ce jour (en matière de charges de personnel notamment), pour d'autres reçues du Canton, en ce qui concerne les charges mutualisées (facture sociale, transports publics), la péréquation ou les perspectives fiscales. Le document tient compte de l'impact des futurs investissements (à commencer par le crédit de 13,2 millions de francs pour les infrastructures scolaires et d'accueil extrascolaire accepté cet automne) et, à l'inverse, des différentes mesures concrétisées ou projetées en matière d'optimisation des finances communales.

S'il renseigne sur les futurs résultats projetés, le PFT permet aussi de mesurer l'évolution de notre capacité d'autofinancement, autrement dit celle de supporter de futurs investissements avec un recours limité à l'emprunt. A ce titre, l'évolution s'avère positive, puisque le plafond des investissements, de 1,4 million de francs en 2022, devrait osciller autour des 3 millions dès l'année 2023.

6.2. Evolution prévisionnelle du compte de fonctionnement

Chiffrée ci-après, l'évolution prévisionnelle du compte de fonctionnement demande quelques précisions. Du côté des charges de personnel (qui se retrouvent dans différents chapitres), les prévisions tablent sur une légère indexation des salaires et le maintien de la progression par échelon.

L'administration générale connaît la plus forte détérioration, voyant sa charge nette passer de 3,73 millions de francs en 2022 à plus de 5 millions les années suivantes. La raison en est simple : alors que le budget 2022 prévoit un prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle, l'augmentation attendue des recettes fiscales ne permet pas d'en faire autant par la suite.

Les dépenses en matière de sécurité sociale devraient, elles aussi, s'afficher à la hausse, en particulier celles relevant de la facture sociale, laquelle devrait passer – pour la part relevant de notre commune selon les projections du Canton – de 5,44 à 5,65 millions en quatre ans. Le début de l'amortissement des nouvelles structures préscolaires se lit dès l'exercice 2024, tandis que celui des structures scolaires et parascolaires contribue directement à l'augmentation des charges attendues au chapitre de la formation.

Tel qu'indiqué ci-dessus, les recettes fiscales sont espérées à la hausse. Le PFT table également sur la diminution de la part de l'impôt dans le traitement des déchets des ménages (laquelle doit encore être votée par le Grand Conseil). Il inclut également plusieurs mesures d'optimisation, qui, étant encore en réflexion, ne sont pas détaillées ici, mais connues de la commission de gestion et des finances.

Au final, le résultat budgétaire s'affiche en recul par rapport à celui de l'année à venir. Toutefois, il convient de souligner que celui-ci tient compte d'un prélèvement de 1,2 million de francs à la réserve de politique conjoncturelle, absent les années suivantes. Le résultat des activités d'exploitation devrait par conséquent être meilleur dès 2023, une amélioration qui se lit aussi en termes d'autofinancement ; celui-ci devrait doubler entre 2022 et la suite de la période considérée.

Evolution prévisionnelle du compte de fonctionnement	Budget 2022	Prévision 2023	Prévision 2024	Prévision 2025
Administration générale	-3'730'000	-5'020'000	-5'080'000	-5'130'000
Dépenses	7'730'000	7'770'000	7'830'000	7'880'000
Produits	4'000'000	2'750'000	2'750'000	2'750'000
Ordre et sécurité publique	-1'220'000	-1'230'000	-1'250'000	-1'260'000
Dépenses	2'480'000	2'500'000	2'510'000	2'530'000
Produits	1'260'000	1'260'000	1'260'000	1'260'000
Formation	-13'130'000	-13'130'000	-13'210'000	-13'300'000
Dépenses	23'430'000	23'480'000	23'690'000	23'930'000
Produits	10'300'000	10'350'000	10'480'000	10'630'000
Culture, sports, loisirs et églises	-3'640'000	-3'620'000	-3'610'000	-3'740'000
Dépenses	5'810'000	5'790'000	5'830'000	6'010'000
Produits	2'170'000	2'170'000	2'220'000	2'270'000
Santé	-140'000	-160'000	-190'000	-220'000
Dépenses	2'770'000	2'800'000	2'830'000	2'860'000
Produits	2'630'000	2'630'000	2'630'000	2'630'000
Sécurité sociale	-7'810'000	-8'020'000	-8'340'000	-8'440'000
Dépenses	10'420'000	10'630'000	10'950'000	11'050'000
Produits	2'610'000	2'610'000	2'610'000	2'610'000
Trafic	-5'970'000	-5'720'000	-5'840'000	-5'880'000
Dépenses	6'980'000	6'960'000	7'090'000	7'130'000
Produits	1'010'000	1'240'000	1'240'000	1'240'000
Protection envir. et aménagement	-550'000	-430'000	-430'000	-430'000
Dépenses	7'190'000	7'070'000	7'080'000	7'090'000
Produits	6'640'000	6'640'000	6'650'000	6'660'000
Economie publique	610'000	660'000	950'000	940'000
Dépenses	3'430'000	3'430'000	3'440'000	3'450'000
Produits	4'040'000	4'090'000	4'390'000	4'390'000
Finances et impôts	33'590'000	34'320'000	34'460'000	34'670'000
Dépenses	840'000	840'000	840'000	840'000
Produits	34'440'000	35'160'000	35'300'000	35'510'000
Résultat	-1'990'000	-2'370'000	-2'540'000	-2'810'000
Dépenses	71'090'000	71'280'000	72'080'000	72'760'000
./ Amortissements	6'140'000	6'460'000	6'800'000	6'990'000
Dépenses hors amortissements	64'950'000	64'820'000	65'270'000	65'770'000
Produits	69'100'000	68'910'000	69'540'000	69'950'000
Autofinancement	1'035'000	1'971'000	2'145'000	2'062'000

6.3. Respect des mécanismes de maîtrise des finances

Notre règlement des finances prévoit deux mécanismes de maîtrise des finances : l'un lié au déficit, lequel ne peut excéder 5% du capital propre, l'autre aux investissements, plafonnés à un taux d'autofinancement de 70%. La situation est la suivante :

Respect des mécanismes	Budget 2022	Prévision 2023	Prévision 2024	Prévision 2025
Limite de déficit selon mécanismes de maîtrise des finances	6'060'000	5'940'000	5'840'000	5'720'000
Ecart entre limite et résultat	4'070'000	3'570'000	3'300'000	2'910'000
Plafond des investissements nets soumis selon mécanismes	1'480'000	2'820'000	3'060'000	2'950'000

Consécutivement aux déficits projetés, la limite de déficit décroît au fil des ans. L'écart entre celle-ci et la prévision de déficit en 2025 reste toutefois confortable. Comme indiqué précédemment, le plafond des investissements devrait quant à lui retrouver davantage de couleurs les années prochaines, consécutivement au fait que les résultats d'exploitation des années 2023 et suivantes devraient être meilleurs que celui de 2022. Compte tenu des défis auxquels sont confrontés les collectivités publiques, cette évolution est réjouissante, même s'il s'agira de veiller à ne pas augmenter encore l'endettement, lequel, comme on le lira ci-après, est déjà d'un poids conséquent.

6.4. Evolution des indicateurs

Tel que mentionné précédemment, notre capital propre devrait continuer de diminuer les années prochaines, par l'absorption des déficits projetés. L'endettement est annoncé en forte hausse, sans surprise compte tenu des importants crédits votés en 2021 et de ceux attendus les années à venir, qu'il s'agira évidemment de financer. La barre des 100 millions de francs devrait être franchie en 2024, avant un recul attendu compte tenu des échéances des prêts déjà en cours.

<i>Evolution des indicateurs</i>	Budget 2022	Prévision 2023	Prévision 2024	Prévision 2025
Capital propre au 1er janvier	118'770'000	116'780'000	114'410'000	111'870'000
Capital propre au 31 décembre	116'780'000	114'410'000	111'870'000	109'060'000
Dette au 31 décembre	82'130'000	96'630'000	104'270'000	102'210'000

7. Conclusion

En regard de celui de l'exercice en cours, le budget de l'année 2022 marque une amélioration réjouissante. La hausse attendue des recettes fiscales ne suffit toutefois pas à retrouver des montants similaires à ceux de 2020 ; la crise sanitaire et ses dégâts collatéraux produisent encore des effets concrets à notre échelle (rappelons que l'impact de la pandémie sur les comptes 2020 avait été estimé à 500'000 francs), qui risquent de s'inscrire dans la durée. Les prévisions à quatre ans, soit au terme du plan financier actualisé, le confirment et un retour à l'équilibre budgétaire d'ici à la fin de la législature ne semble pas se préciser pour l'instant.

L'établissement du PFT montre toutefois qu'indépendamment d'un déficit final en augmentation (celui de 2022 étant minoré par un prélèvement à la réserve de politique budgétaire, non inclus par la suite), la situation financière de Val-de-Travers tend à s'améliorer. C'est très nettement le cas en matière d'investissements, avec un plafond qui devrait doubler entre 2022 et les années suivantes.

La route vers l'équilibre budgétaire reste toutefois longue, mais elle reste celle sur laquelle avance le Conseil communal. Le budget 2022 porte ainsi la trace de plusieurs optimisations, entre baisses de charges (diminution de certaines dotations), hausse des recettes (relèvement de certaines participations de tiers, ventes de terrains) et externalisation de l'hébergement à espaceVAL (avec des effets positifs attendus sur la fréquentation des infrastructures). D'autres mesures suivront encore, l'enjeu étant toutefois maintenir un bon niveau de prestations. Les défis démographiques, économiques et climatiques auxquels nous faisons face ne seront pas relevés en sabrant dans les dépenses, mais en trouvant le juste équilibre entre, d'une part, le développement et l'adaptation de notre commune au monde d'aujourd'hui et de demain, et, d'autre part, la nécessité de maintenir une situation financière relativement saine qui n'engage pas trop fortement les futures générations.

En espérant pouvoir compter sur votre appui pour continuer de travailler dans cette direction, nous vous prions de croire, Madame la Présidente, Mesdames les conseillères générales, Messieurs les conseillers généraux, à l'expression de nos sentiments distingués.

Val-de-Travers, le 27 octobre 2021

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

LE PRESIDENT :

LE CHANCELIER :

Benoît Simon-Vermot

Christian Reber

ARRÊTÉ DU CONSEIL GENERAL
CONCERNANT L'APPROBATION DU BUDGET 2022



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

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

Vu le rapport du Conseil communal, du 27 octobre 2021 ;

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

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

Vu le préavis favorable de la commission de gestion et des finances, du 15 novembre 2021 ; Sur la proposition du Conseil communal,

arrête :

Article premier : Est approuvé le budget de l'exercice 2022, qui comprend :

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

Charges d'exploitation	Fr.	70'284'510.-
Revenus d'exploitation	Fr.	62'648'320.-
Résultat des activités d'exploitation (déficit)	Fr.	-7'636'190.-
Résultat provenant des financements	Fr.	2'039'030.-
Résultat extraordinaire	Fr.	3'609'300.-
Résultat total (déficit)	Fr.	-1'987'860.-

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

Dépenses	Fr.	25'596'400.-
Recettes	Fr.	2'309'000.-
Investissements nets	Fr.	23'287'400.-

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

Dépenses	Fr.	200'000.-
Recettes	Fr.	0.-

Article 2 : La limite de déficit du compte de résultats pour l'exercice 2022 est fixée à 6'056'897 francs.

Article 3 : Le montant maximal des investissements pris en compte pour l'exercice 2022 est fixé à 1'478'000 francs.

Article 4 : ¹Le présent arrêté entre immédiatement en vigueur.
²Il sera transmis, avec un exemplaire du budget, au service des communes.

Val-de-Travers, le 13 décembre 2021

AU NOM DU CONSEIL GENERAL
LA PRÉSIDENTE : LE SECRÉTAIRE :

May Margot

Jean-Philippe Franel



Compte de résultats	Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
Charges d'exploitation	70'284'510	70'485'884	-201'374	69'426'535.89	857'974
30 Charges de personnel	32'745'300	33'312'975	-567'675	32'733'057.95	12'242
31 Charges de biens et services et autres ch..	14'895'230	14'691'032	204'198	13'092'328.06	1'802'902
33 Amortissements du patrimoine administratif	6'141'700	6'026'600	115'100	6'288'083.03	-146'383
35 Attributions aux fonds et financements spé..	1'167'560	954'190	213'370	2'223'570.08	-1'056'010
36 Charges de transfert	10'679'900	10'776'924	-97'024	10'267'068.88	412'831
37 Subventions à redistribuer	460'000	460'000	0	460'771.95	-772
39 Imputations internes	4'194'820	4'264'163	-69'343	4'361'655.94	-166'836
Revenus d'exploitation	-62'648'320	-61'739'543	-908'777	-64'021'672.11	1'373'352
40 Revenus fiscaux	-28'561'000	-26'739'000	-1'822'000	-29'762'067.15	1'201'067
41 Patentes et concessions	-67'700	-61'000	-6'700	-100'212.93	32'513
42 Taxes et redevances	-11'785'300	-11'374'350	-410'950	-10'227'633.18	-1'557'667
43 Revenus divers	-155'000	-263'700	108'700	-111'561.27	-43'439
45 Prélèvements sur les fonds et financemen..	-588'500	-1'108'030	519'530	-783'415.05	194'915
46 Revenus de transfert	-16'836'000	-17'469'300	633'300	-18'214'354.64	1'378'355
47 Subventions à redistribuer	-460'000	-460'000	0	-460'771.95	772
49 Imputations internes	-4'194'820	-4'264'163	69'343	-4'361'655.94	166'836
Résultat des activités d'exploitation	7'636'190	8'746'341	-1'110'151	5'404'863.78	2'231'326
34 Charges financières	802'700	1'383'800	-581'100	1'182'068.25	-379'368
44 Revenus financiers	-2'841'730	-2'608'156	-233'574	-2'260'086.86	-581'643
Résultat provenant de financements	-2'039'030	-1'224'356	-814'674	-1'078'018.61	-961'011
Résultat opérationnel	5'597'160	7'521'985	-1'924'825	4'326'845.17	1'270'315
38 Charges extraordinaires	0	0	0	0.00	0
48 Revenus extraordinaires	-3'609'300	-3'847'300	238'000	-2'595'353.40	-1'013'947
Résultat extraordinaire	-3'609'300	-3'847'300	238'000	-2'595'353.40	-1'013'947
Total du compte de résultats	1'987'860	3'674'685	-1'686'825	1'731'491.77	256'368



Classification fonctionnelle (résumé)		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
0	Administration Générale	3'727'740	3'464'285	263'455	4'763'265.20	-1'035'525
01	Législatif et exécutif	1'008'990	1'022'380	-13'390	1'024'925.15	-15'935
02	Services généraux	2'718'750	2'441'905	276'845	3'738'340.05	-1'019'590
1	Ordre et sécurité publique	1'219'030	1'234'727	-15'697	1'311'607.55	-92'578
11	Sécurité publique	120'710	105'946	14'764	241'191.83	-120'482
14	Questions juridiques	51'000	36'000	15'000	57'670.81	-6'671
15	Service du feu	827'010	864'616	-37'606	755'854.49	71'156
16	Défense	220'310	228'165	-7'855	256'890.42	-36'580
2	Formation	13'131'980	13'214'760	-82'780	12'775'564.96	356'415
21	Scolarité obligatoire	12'697'680	12'782'560	-84'880	12'330'158.56	367'521
22	Ecoles spéciales	290'000	290'000	0	303'087.60	-13'088
23	Formation professionnelle initiale	144'300	142'200	2'100	142'318.80	1'981
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	3'640'350	3'672'393	-32'043	3'787'512.68	-147'163
31	Héritage culturel	175'000	200'000	-25'000	164'896.50	10'104
32	Culture, autres	259'080	284'415	-25'335	271'588.79	-12'509
34	Sports et loisirs	2'975'740	2'942'548	33'192	3'114'789.71	-139'050
35	Eglises et affaires religieuses	230'530	245'430	-14'900	236'237.68	-5'708
4	Santé	140'160	169'810	-29'650	105'920.20	34'240
42	Soins ambulatoires	134'960	165'610	-30'650	103'831.70	31'128
43	Prévention de la santé	1'400	1'900	-500	88.50	1'312
49	Santé publique, non mentionné ailleurs	3'800	2'300	1'500	2'000.00	1'800
5	Sécurité sociale	7'812'870	7'877'540	-64'670	7'693'598.91	119'271
51	Maladie et accident	1'838'100	1'790'700	47'400	1'621'255.00	216'845
53	Viellissement et survivants	50'900	50'800	100	18'226.50	32'674
54	Famille et jeunesse	1'652'820	1'909'050	-256'230	2'075'538.16	-422'718
55	Chômage	385'900	365'200	20'700	413'108.80	-27'209
56	Construction de logements sociaux	11'500	12'500	-1'000	12'372.60	-873
57	Aide sociale et domaine de l'asile	3'851'650	3'727'290	124'360	3'531'097.85	320'552
59	Domaine social, non mentionné ailleurs	22'000	22'000	0	22'000.00	0
6	Trafic	5'971'920	5'975'440	-3'520	6'076'802.12	-104'882
61	Circulation routière	4'579'520	4'664'440	-84'920	4'517'490.85	62'029
62	Transports publics	1'084'900	1'006'000	78'900	1'249'250.65	-164'351
63	Transports, autres	307'500	305'000	2'500	310'060.62	-2'561
7	Protection environnement et aménagement	553'150	598'870	-45'720	484'824.46	68'326
71	Approvisionnement en eau	20'000	30'000	-10'000	12'580.04	7'420
72	Traitement des eaux usées	0	0	0	0.00	0
73	Gestion des déchets	254'650	351'870	-97'220	249'511.62	5'138
74	Aménagements	85'600	59'000	26'600	52'933.05	32'667
75	Protection des espèces et du paysage	24'600	24'600	0	24'565.05	35
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	46'400	47'700	-1'300	35'205.35	11'195
77	Protection de l'environnement, autres	56'200	55'200	1'000	54'201.30	1'999
79	Aménagement du territoire	65'700	30'500	35'200	55'828.05	9'872
8	Economie publique	-614'790	-637'190	22'400	-681'732.29	66'942
81	Agriculture	17'400	17'900	-500	-41'423.40	58'823
82	Sylviculture	-20'040	1'710	-21'750	-11'987.64	-8'052
84	Tourisme	80'050	64'500	15'550	64'213.83	15'836
85	Industrie, artisanat et commerce	20'500	20'700	-200	22'946.50	-2'447
87	Combustibles et énergie	-712'700	-742'000	29'300	-715'481.58	2'782
9	Finances et impôts	-33'594'550	-31'895'950	-1'698'600	-34'585'872.02	991'322
91	Impôts	-28'524'500	-26'706'500	-1'818'000	-29'725'436.92	1'200'937
93	Péréquation financière et compensation..	-3'912'700	-4'233'600	320'900	-4'091'727.00	179'027
96	Administration de la fortune et de la dette	-1'138'950	-934'150	-204'800	-755'228.42	-383'722
97	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-18'400	-21'700	3'300	-13'476.20	-4'924
99	Postes non répartis	0	0	0	-3.48	3
Excédent des charges/revenus (-)		1'987'860	3'674'685	-1'686'825	1'731'491.77	256'368

Budget des investissements 2022

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

Dicastère	N° projet	Libellé projet	Montant voté	Dépenses 2022	Dépenses 2023	Dépenses 2024	Recettes (subventions)	Montant disponible au 5.10.2021
DAPP	100.11.004	Gestion électronique des documents	87'000.00	20'000.00				87'000.00
DAPP	100.14.005	Etude pour des zones 30	60'000.00	7'000.00				7'227.00
DJE	100.21.018	Cour des collèges de Couvet	44'000.00					11'007.00
DJE	100.21.019	Cour du collège B8	41'000.00					45.00
DJE	100.22.013	Câblage informatique à Longereuse	80'000.00	2'900.00				2'913.00
DJE	100.22.016	Véhicule électrique pour Cercle scolaire	49'400.00	44'500.00				44'500.00
DTSC	100.31.027	PQ La Birnée à Fleurier	37'000.00					51'40.00
DTSC	100.31.052	Aménagement de l'Areuse à Môtiers	1'660'000.00	1'340'000.00	80'000.00	80'000.00	1'460'000.00	1'504'582.00
DTSC	100.31.053	Extension 2017 du CAD Lanvoina	2'340'500.00					595'783.00
DTSC	100.31.058	Place de la Gare de Fleurier	2'200'000.00	150'000.00				531'557.00
DTSC	100.31.061	Etude CAD des Bayards	48'000.00	15'000.00				29'760.00
DTSC	100.31.063	Modification PAL à Buttes	19'000.00					4'843.00
DTSC	100.31.064	Stratégie touristique pour le PAL	48'000.00	24'000.00				28'291.00
DTSC	100.31.065	Plan d'aménagement communal	122'000.00					10'760.00
DTSC	100.31.068	Ronds-points de la H10	50'000.00					12'270.00
DTSC	100.31.070	CAD Couvet - extension 3	13'950'000.00	2'300'000.00	1'900'000.00	2'400'000.00		13'071'784.00
DTSC	100.31.073	Investigation environnementale Binrée	116'000.00					116'000.00
DTSC	100.31.076	Protection chutes de pierres Noiraigue	7'000'000.00	2'300'000.00	2'600'000.00	2'100'000.00	5'099'000.00	7'000'000.00
DTSC	100.32.047	Electricité foire de Couvet	15'000.00					13'768.00
DTSC	100.33.018	Amenée d'eau à la piscine des Combes	45'000.00	45'000.00				45'000.00
DTSC	100.33.026	Eclairage terrain des Sugits	50'000.00					50'000.00
DI	100.41.063	Réfection de la traversée de Travers	4'907'000.00					4'41'606.00
DI	100.41.067	Noiraigue - Mur de la rue du Collège	283'000.00	50'000.00				109'057.00
DI	100.41.070	Crédit d'étude pour la réfection des ponts	48'438.00					6'342.00
DI	100.41.074	Parking touristique de Noiraigue	200'000.00	14'000.00				14'644.00
DI	100.41.076	Abris bus ligne 590	250'000.00					65'827.00
DI	100.41.078	Etude sur les arrêts de bus (LHand)	17'200.00					17'200.00
DI	100.41.108	PN de Bussan et Sugis	32'000.00	32'000.00				32'000.00
DI	100.41.109	Pont des abattoirs à Noiraigue	750'000.00	750'000.00				750'000.00
DI	100.41.110	16 arrêts de bus - priorité 1	700'000.00	200'000.00	200'000.00	300'000.00	88'000.00	700'000.00
DI	100.42.054	Ecopoint de Couvet	75'000.00					5'991.00
DI	100.43.064	VdT Amélioration systèmes évacuation des eaux	8'342'664.00	190'000.00				288'770.00
DI	100.43.068	Exutoire eaux claires St-Gervais Couvet	317'000.00					26'823.00
DI	100.43.071	Réhabilitation stations d'épuration Boveresse, Travers et Noiraigue	5'150'000.00	200'000.00				730'246.00
DI	100.43.077	PGA (Plan général d'alimentation en eau)	210'000.00	52'000.00				103'730.00

Budget des investissements 2022

DI	100.44.078	Fleurier, rénovation enveloppe collège Temple	1'080'000.00	30'000.00				284'121.00
DI	100.44.099	Accès handicapés collège Môtiers	21'000.00					8'033.00
DI	100.44.100	Restauration église Môtiers	2'486'000.00	700'000.00				2'266'585.00
DI	100.44.106	Rénovation auberge de la Robella	790'000.00	200'000.00				428'337.00
DI	100.44.112	Extension collège de Longereuse	8'600'000.00	4'000'000.00	4'600'000.00			8'600'000.00
DI	100.44.113	Nouvelle structure préscolaire Couvet	3'600'000.00	3'600'000.00				3'600'000.00
DI	100.44.114	Nouvelle structure parascolaire Môtiers	1'000'000.00	1'000'000.00				1'000'000.00
DEFCOS	100.51.090	Equipement Z.I. La Léchère Couvet	2'600'000.00					1'218'494.00
DEFCOS	100.51.094	Fleurier Temps des Nobels	140'000.00					61'744.00
DEFCOS	100.51.098	Fumière des Oeuillons	31'000.00					30'650.00
		TOTAUX		17'266'400.00	9'380'000.00	4'880'000.00	6'647'000.00	

Budget des investissements 2022

Crédits à solliciter jusqu'à fin 2022 (y compris fin 2021) avec prévisions de dépenses

Dicastère	Description de l'investissement	Montants estimés	Dépenses 2022	Dépenses 2023	Dépenses 2024	Recettes (subventions)	Montant net estimé	Durée vie moyenne	Taux amort. moyen	Charge amort. annuelle	Coût financier annuel	Charges supp. générées	Economies générées	Charge annuelle totale
DAPP	Deux vélos électriques pour les ASP	14'000.00	14'000.00				14'000.00	5 ans	20.00%	2'800.00	140.00	0.00	0.00	2'940.00
DAPP	Crédit-cadre pour mise en place zones 30 dans la commune	1'000'000.00	500'000.00	500'000.00			1'000'000.00	20 ans	5.00%	50'000.00	10'000.00	0.00	0.00	60'000.00
DAPP	Remplacement de trois défibrillateurs	110'000.00	110'000.00				110'000.00	10 ans	10.00%	11'000.00	1'100.00	0.00	0.00	12'100.00
DAPP	Achat de parts sociales d'Ambulances Roland Sàrl	600'000.00	600'000.00				600'000.00					0.00	A chiffrer	
DJE	Etude optimisation transports scolaires	20'000.00	20'000.00				20'000.00	5 ans	20.00%	4'000.00	200.00	0.00	0.00	4'200.00
DJE	Crédit-cadre digitalisation de l'école (beamers, PC, tableaux interactifs)	300'000.00	100'000.00	100'000.00	100'000.00	à estimer	300'000.00	4 ans	25.00%	75'000.00	3'000.00	A chiffrer	0.00	
DJE	Mobilier projet Matas	30'000.00	30'000.00				30'000.00	10 ans	10.00%	3'000.00	300.00	0.00	0.00	3'300.00
DTSC	Crédit complémentaire équipement Surville Buttes	à estimer												
DTSC	Équipement Plaine - Fin	1'000'000.00		500'000.00	500'000.00									
DTSC	Réaménagement de la Grand-Rue et Place de la Gare Couvet	1'250'000.00	150'000.00	1'000'000.00	100'000.00		1'250'000.00	50 ans	2.00%	25'000.00	12'500.00	0.00	0.00	37'500.00
DTSC	CAD Les Bayards - mises aux normes	800'000.00	600'000.00	200'000.00										
DTSC	Chauffage à distance Môtiers	à estimer												
DTSC	PAL suite	150'000.00	80'000.00	70'000.00		60'000.00	90'000.00	10 ans	10.00%	9'000.00	900.00	0.00	0.00	9'900.00
DTSC	Combes, rénovation	6'500'000.00	3'000'000.00	3'250'000.00	3'250'000.00		6'500'000.00	40 ans	2.50%	162'500.00	65'000.00	A chiffrer	A chiffrer	
DTSC	Combes, réaménagements extérieurs	30'000.00	30'000.00			10'000.00	20'000.00	10 ans	10.00%	2'000.00	200.00	0.00	0.00	2'200.00
DTSC	eVAL, remplacement de l'autolaveuse	16'000.00	16'000.00				16'000.00	5 ans	20.00%	3'200.00	160.00	0.00	0.00	3'360.00
DTSC	eVAL, système de contrôle d'accès	12'500.00	12'500.00				12'500.00	4 ans	25.00%	3'200.00	125.00	0.00	0.00	3'325.00
DI	Pont de l'île à Buttes	216'000.00	216'000.00				216'000.00	50 ans	2.00%	4'400.00	2'160.00	0.00	0.00	6'560.00
DI	Illuminations des sapins de Noël	34'500.00	34'500.00				34'500.00	10 ans	10.00%	3'500.00	345.00	0.00	0.00	3'845.00
DI	Goudronnage piste cyclable Fleurier-Môtiers	150'000.00	150'000.00			30'000.00	120'000.00	10 ans	10.00%	12'000.00	1'200.00	0.00	0.00	13'200.00
DI	Crédit-cadre pour le renouvellement du parc véhicules	800'000.00	200'000.00	200'000.00	200'000.00		800'000.00	15 ans	6.50%	52'000.00	8'000.00	0.00	0.00	60'000.00
DI	Ajout 2 hydrants s/nouveau site Presta	110'000.00	110'000.00				110'000.00	50 ans	2.00%	2'200.00	1'100.00	0.00	0.00	3'300.00
DI	Crédit-cadre PGA	21'000'000.00		2'000'000.00	2'000'000.00									
DI	Investigation technique du collège Daniel-Jeanrichard (étude de faisabilité)	48'500.00					48'500.00	5 ans	20.00%	9'700.00	485.00	0.00	0.00	10'185.00
DI	Avant-projet collège Daniel-Jeanrichard	150'000.00	75'000.00	75'000.00			150'000.00	5 ans	20.00%	30'000.00	1'500.00	0.00	0.00	31'500.00
DI	Réfection du collège Daniel-Jeanrichard	à estimer										140'000.00	115'000.00	
DI	eVAL, rénovation installations	900'000.00	450'000.00	450'000.00			900'000.00	30 ans	3.50%	31'500.00	9'000.00	0.00	0.00	40'500.00
DI	Remplacement chaudière collège de Buttes	120'000.00	120'000.00				120'000.00	30 ans	3.50%	4'200.00	1'200.00	0.00	0.00	5'400.00
DI	Façades salle spectacle Môtiers	40'000.00	40'000.00				40'000.00	70 ans	1.50%	600.00	400.00	0.00	0.00	1'000.00
DI	Réfection appartement rez-de-chaussée collège Bayards	200'000.00	200'000.00				200'000.00	40 ans	2.50%	5'000.00	2'000.00	0.00	12'000.00	-5'000.00
DI	Réfection toitures suite grêle	à estimer				à estimer								
DI	Hangar des pompes Couvet - liaison au CAD	30'000.00	30'000.00				30'000.00	30 ans	3.50%	1'100.00	300.00	0.00	0.00	1'400.00
DI	Réfection voûte Temple Couvet	40'000.00	40'000.00				40'000.00	30 ans	3.50%	1'400.00	400.00	0.00	0.00	1'800.00
DI	Remplacement chaudière collège de Saint-Sulpice	à estimer												
DEFCCS	Crédit-cadre infrastructures urbaines pour ainés	100'000.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00		100'000.00	20 ans	5.00%	5'000.00	1'000.00	0.00	0.00	6'000.00
DEFCCS	Aménagement aire touristique Môtiers	60'000.00	60'000.00				60'000.00	20 ans	5.00%	3'000.00	600.00	0.00	0.00	3'600.00
DEFCCS	Réfection drainages parcelles communales	40'000.00	40'000.00				40'000.00	15 ans	6.50%	2'600.00	400.00	0.00	0.00	3'000.00
DEFCCS	Etude pour conversion bio des terres agricoles communales	10'000.00	10'000.00				10'000.00	5 ans	20.00%	2'000.00	100.00	0.00	0.00	2'100.00
DEFCCS	Remplacement de la Jeep forestière pour l'équipe	45'000.00	45'000.00											
DEFCCS	Remplacement de la passerelle haut de la cascade Môtiers	15'000.00	15'000.00				15'000.00	20 ans	5.00%	800.00	150.00	0.00	0.00	950.00
	TOTAUX	35'941'500.00	4'118'000.00	8'365'000.00	6'170'000.00	100'000.00	15'000.00			800.00	150.00	0.00	0.00	950.00

Budget des investissements 2022

Crédits à solliciter jusqu'à fin 2022 (y compris fin 2021) avec prévisions de dépenses

Dicastère	Description de l'investissement	Crédit-cadre	Soumis aux freins	Sécurité	Intérêt général	Opport	Progr législature	Maintien prestation	Total pondéré
DAPP	Deux vélos électriques pour les ASP		Oui	0.00	1.00	0.00	2.00	0.00	0.60
DAPP	Crédit-cadre pour mise en place zones 30 dans la commune	Oui	Oui	2.00	2.00	1.00	2.00	0.00	1.40
DAPP	Remplacement de trois défibrillateurs		Oui	2.00	2.00	1.00	1.00	2.00	1.60
DAPP	Achat de parts sociales d'Ambulances Roland Sàrl		Oui	0.00	1.00	2.00	2.00	0.00	1.00
DJE	Etude optimisation transports scolaires		Oui	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.20
DJE	Crédit-cadre digitalisation de l'école (beamers, PC, tableaux interactifs)	Oui	Oui	0.00	2.00	1.00	1.00	0.00	0.80
DJE	Mobilier projet Matas		Oui	0.00	1.00	1.00	1.00	0.00	0.60
DTSC	Crédit complémentaire équipement Surveillance Buttes		Non						0.00
DTSC	Equipement Plaine - Fin		Non						0.00
DTSC	Réaménagement de la Grand-Rue et Place de la Gare Couvet		Oui	2.00	2.00	2.00	1.00	0.00	1.40
DTSC	CAD Les Bayards - mises aux normes		Non						0.00
DTSC	Chauffage à distance Môtiers		Non						0.00
DTSC	PAL suite		Oui	0.00	2.00	2.00	2.00	2.00	1.60
DTSC	Combes, rénovation		Oui	0.00	2.00	2.00	1.00	2.00	1.40
DTSC	Combes, réaménagements extérieurs		Oui	2.00	2.00	1.00	1.00	0.00	1.20
DTSC	eVAL, remplacement de l'autolaveuse		Oui	0.00	2.00	2.00	0.00	2.00	1.20
DTSC	eVAL, système de contrôle d'accès		Oui	0.00	1.00	2.00	0.00	1.00	0.80
DI	Pont de l'île à Buttes		Oui	2.00	0.00	0.00	0.00	2.00	0.80
DI	Illuminations des sapins de Noël		Oui	0.00	2.00	0.00	1.00	1.00	0.80
DI	Goudronnage piste cyclable Fleurier-Môtiers		Oui	0.00	2.00	0.00	2.00	0.00	0.80
DI	Crédit-cadre pour le renouvellement du parc véhicules	Oui	Oui	2.00	2.00	0.00	0.00	2.00	1.20
DI	Ajout 2 hydrantes s/nouveau site Presta		Oui	2.00	1.00	2.00	0.00	0.00	1.00
DI	Crédit-cadre PGA	Oui	Non						0.00
DI	Investigation technique du collège Daniel-Jeanrichard (étude de faisabilité)		Oui	0.00	1.00	1.00	2.00	0.00	0.80
DI	Avant-projet collège Daniel-Jeanrichard		Oui	0.00	1.00	1.00	2.00	0.00	0.80
DI	Réfection du collège Daniel-Jeanrichard		Oui	0.00	1.00	1.00	2.00	0.00	0.80
DI	eVAL, rénovation installations		Oui	1.00	2.00	0.00	0.00	2.00	1.00
DI	Remplacement chaudière collège de Buttes		Oui	0.00	2.00	2.00	1.00	1.00	1.20
DI	Façades salle spectacle Môtiers		Oui	0.00	1.00	2.00	0.00	0.00	0.60
DI	Réfection appartement rez-de-chaussée collège Bayards		Oui	0.00	1.00	1.00	1.00	0.00	0.60
DI	Réfection toitures suite grêle		Oui	2.00	1.00	2.00	0.00	2.00	1.40
DI	Hangar des pompes Couvet - liaison au CAD		Oui	0.00	1.00	2.00	1.00	0.00	0.80
DI	Réfection voûte Temple Couvet		Oui	2.00	1.00	1.00	0.00	1.00	1.00
DI	Remplacement chaudière collège de Saint-Sulpice		Oui	0.00	0.00	2.00	0.00	1.00	0.60
DEF COS	Crédit-cadre infrastructures urbaines pour aînés	Oui	Oui	1.00	2.00	1.00	1.00	0.00	1.00
DEF COS	Aménagement aire touristique Môtiers		Oui	1.00	1.00	0.00	1.00	0.00	0.60
DEF COS	Réfection drainages parcelles communales		Oui	0.00	1.00	1.00	0.00	1.00	0.60
DEF COS	Etude pour conversion bio des terres agricoles communales		Oui	0.00	1.00	1.00	0.00	0.00	0.40
DEF COS	Remplacement de la Jeep forestière pour l'équipe		Non						0.00
DEF COS	Remplacement de la passerelle haut de la cascade Môtiers		Oui	2.00	2.00	0.00	0.00	2.00	1.20

Budget des investissements 2022

Crédits à solliciter ultérieurement (prévisions)

Dicastère	Description de l'investissement	Montants estimés	Année du crédit	Dépenses 2023	Dépenses 2024 (subventions)	Recettes	Crédit-cadre	Soumis aux freins
DJE	Réfection des collèges villageois (peintures, fenêtres, sanitaires, etc.)	2'000'000.00	2023				Oui	Oui
DJE	Réfection toilettes du collège de Longereuse	100'000.00						Oui
DJE	Extensions Longereuse bis (salle de gymnastique et cantine scolaire)	5'000'000.00	2026					Oui
DTSC	Jardin public - Impasse du Couchant Couvet	50'000.00						Oui
DTSC	Jardin public - Le Pontet Couvet	50'000.00						Oui
DTSC	Mise à jour et révision des plans d'alignements	à estimer						Oui
DTSC	Réaménagement place de la gare Môtiers	1'000'000.00						Oui
DTSC	Place de la Gare Noiraigue	1'000'000.00						Oui
DTSC	Aménagement routier Dubied	à estimer						Oui
DTSC	Renouvellement synthétique Sugits (dans 3-5 ans)	500'000.00						Oui
DTSC	PQ et équipement Bînrée	à estimer						Non
DTSC	eVAL, terrain de football, pose d'un revêtement synthétique	2'000'000.00	2023					Oui
DTSC	Création d'une salle polyvalente sur la terrasse de l'ex-restaurant	260'000.00		260'000.00				Oui
DTSC	PN et accès routier La Léchère	à estimer						Oui
DTSC	Réaménagement de la gare de Couvet (passage sous-voie)	735'000.00	2025					Oui
DTSC	Traversée de Môtiers	à estimer						Oui
DI	Pont rue du Patinage à Fleurier	540'000.00						Oui
DI	Nouvel ecopoint Couvet	150'000.00	2023	150'000.00				Non
DI	Remplacement afficheurs et cartes molok nouvelle génération	260'000.00	2023-2024					Non
DI	Test container compacteur Pöttinger	32'000.00						Non
DI	Test moloks Pöttinger	32'000.00						Non
DI	Réfection étanchéité toiture abri PC St-Sulpice	150'000.00						Oui
DI	Réfection appartement Combles Pont 4 St-Sulpice	A estimer	2023					Non
DEF COS	Crédit-cadre NPR (3ème phase)	1'500'000.00					Oui	Oui
DEF COS	Réfection drainages agricoles Môtiers-Boveresse-Couvet	à estimer						Oui

Budget des investissements 2022

Tirages sur crédit-cadres à solliciter jusqu'à fin 2022 avec prévisions de dépenses

Dicastère	N° projet	Date	Libellé du crédit cadre / du tirage décidé par le Conseil communal		Montant crédit-cadre	Montant tirage	Dépenses 2022	Dépenses 2023	Dépenses 2024	Recettes (subventions)
			communal	2020-2030						
DI		25.11.2019	Réalisation de mesures PGEE (phase 2) 2020-2030		19'000'000.00					
	100.43.081	09.07.2020	PGEE 2ème phase - frais globaux			1'024'000.00	100'000.00	100'000.00	100'000.00	
	100.43.082	09.07.2020	PGEE 2ème phase - Mesure 10 Môtiers			498'000.00				84'000.00
	100.43.083	09.07.2020	PGEE 2ème phase - Mesure 101 St-Sulpice			628'000.00				
	100.43.084	11.11.2020	PGEE 2ème phase - M101-102 curage et inspection			213'000.00				
	100.43.085	11.11.2020	PGEE 2ème phase - M0 travaux chemisage			1'534'000.00	200'000.00	200'000.00	200'000.00	
	100.43.086	11.11.2020	PGEE 2ème phase - M1.1 Travers			344'000.00	344'000.00			
	100.43.087	11.11.2020	PGEE 2ème phase - M2 Couvet			1'185'000.00	1'185'000.00			400'000.00
	100.43.088	11.11.2020	PGEE 2ème phase - M101 Travers			1'777'000.00	1'777'000.00			300'000.00
	100.43.089	09.06.2021	PGEE 2ème phase - M1.2 Travers			616'000.00				
	100.43.090	09.06.2021	PGEE 2ème phase - M15 Couvet			498'000.00	498'000.00			
			Solde disponible		10'683'000.00	TOTALX	4'104'000.00	300'000.00	300'000.00	784'000.00
DI		04.06.2018	Rénovation des quatorze places de jeux dans les jardins publics		473'000.00					
	100.41.072	20.02.2019	Place de jeux de Boveresse			18'175.00				
	100.41.079	29.04.2020	Place de jeux Gare de Fleurier			52'703.00				
	100.41.107	17.02.2021	Place de jeux de Buttes			23'000.00				
		à solliciter 2022	Rénovation jardin public de Môtiers			70'000.00	70'000.00			
			Solde disponible		309'122.00	TOTALX	70'000.00	0.00	0.00	0.00
DI		07.12.2015	Réfection de toitures		800'000.00					
	100.44.092	17.08.2016	Réfection de 3 toitures à Buttes			384'377.00				
	100.44.095	08.03.2017	Toiture du temple des Bayards			144'471.00				
	100.44.098	09.05.2018	Toiture du temple de Couvet			134'217.00				
		à solliciter 2022	Toiture salle de spectacle Môtiers			136'000.00	136'000.00			
			Solde disponible		935.00	TOTALX	136'000.00	0.00	0.00	0.00
DEFCOS		14.12.2020	Amélioration de la desserte forestière		390'000.00					
		à solliciter 2022	Réfection chemin du Banderet à Buttes			39'000.00	39'000.00			
		à solliciter 2022	Réfection chemin des Oeilons			52'000.00	52'000.00			
		à solliciter 2022	Nouvelle piste à tracteur Travers			11'000.00	11'000.00			
			Solde disponible		288'000.00	TOTALX	102'000.00	0.00	0.00	0.00

Contrôle des objets d'investissements - budget 2022

Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées	Date clôture
Organigramme		107'586'662	
Dicastère de l'administration et de la protection de la population		1'410'958	
11 Chancellerie		416'672	
100.11.001 Archives communales : mobilier et informatique	17.12.2012	CG 272'000	31.12.2020
100.11.002 10 ans de la commune	15.05.2019	CC 35'072	
100.11.003 Scanners pour votations	13.11.2019	CC 22'600	
100.11.004 Gestion électronique des documents (GED)	28.09.2020	CG 87'000	
13 Direction de la santé et de la sécurité publique		50'000	
100.14.002 Cabinet de groupe de Fleurier	24.06.2014	CC 50'000	31.12.2020
14 Sécurité de proximité et prévention incendie		181'286	
100.14.003 Hydrantes 2016 à Travers	04.05.2016	CC 45'000	
100.14.004 Véhicule SPPI	11.04.2018	CC 40'000	
100.14.005 Etude pour des zones 30	18.03.2019	CG 60'000	
100.14.006 2ème véhicule SPPI	26.08.2020	CC 34'100	
100.14.008 Fortin Môtiers	15.09.2021	CC 2'186	
15 Service de la défense incendie et de secours		0	
17 Service des ambulances		763'000	
100.17.005 Achat nouvelle ambulance et équipement	23.06.2014	CG 300'000	31.12.2020
100.17.006 Aménagement et mobilier centrale d'ambulances	23.06.2014	CG 129'000	31.12.2020
100.17.007 Remplacement vhc service des ambulances	03.02.2016	CC 23'000	31.12.2020
100.17.008 Acquisition nouvelle ambulance	11.12.2017	CG 270'000	31.12.2020
100.17.009 Complément pour équipement ambulance	22.05.2019	CC 31'000	31.12.2020
100.17.010 Rapprochement services ambulances	25.01.2021	CGF 10'000	
Dicastère de la jeunesse et de l'enseignement		1'073'180	
21 Direction de la jeunesse et de l'enseignement		860'180	
100.21.013 Aménagement cour école Collège B8 Fleurier	03.02.2016	CC 49'500	31.12.2020
100.21.014 Etude pour la crèche communale	25.09.2017	CG 47'680	
100.21.015 Etude pour la cour des collèges de Couvet	30.05.2018	CC 30'000	
100.21.016 Concours d'architecture pour Longereuse	12.11.2018	CG 100'000	
100.21.017 Accueil parascolaire de Noiraigue	13.02.2019	CC 39'000	
100.21.018 Cour des collèges de Couvet	26.06.2019	CC 44'000	
100.21.019 Cour du collège B8	26.06.2019	CC 41'000	
100.21.020 Préscolaire Boveresse	28.08.2019	CC 50'000	
100.21.021 Etude extension collège de Longereuse	19.06.2020	CG 352'000	
100.21.022 Nouvelle structure préscolaire Couvet 2020	19.06.2020	CG 107'000	
22 Cercle scolaire du Val-de-Travers		213'000	
100.22.013 Cablage informatique à Longereuse	24.03.2014	CG 80'000	
100.22.014 Casiers à Longereuse et au Lycée	07.09.2016	CG 41'700	31.12.2020
100.22.015 Remplacement de chaises de classes	02.11.2016	CC 41'900	31.12.2020
100.22.016 Véhicule électrique pour Cercle scolaire	07.07.2021	CC 49'400	

Contrôle des objets d'investissements - budget 2022

Libellé du crédit	Date crédit		Dépenses votées	Date clôture
Dicastère du territoire, des sports et de la culture			37'951'986	
31	Direction du territoire, des sports et de la culture		37'204'286	
100.31.017	Sécurisation et assainissement passages à niveau T	10.11.2014	CG 510'000	31.12.2020
100.31.018	Fleurier Adaptation du nouveau plan aménagement	23.09.2003	CC 160'000	31.12.2020
100.31.019	Plan d'aménagement	21.06.2010	CG 170'000	
100.31.020	Déplacement canalisation Grands-Clos	31.08.2010	CC 39'000	31.12.2020
100.31.022	Protection contre les chutes de pierres à Fleurier	15.02.2011	CC 1'320'000	31.12.2020
100.31.023	Equipement Surville Buttes	10.12.2012	CG 980'000	
100.31.024	Aménagement Ruelle du Théâtre, Couvet	10.12.2013	CC 40'000	31.12.2020
100.31.025	Equipement de la rue du Burcle	09.12.2013	CG 850'000	
100.31.026	Equipement Arnel Môtiers	08.04.2015	CC 50'000	31.12.2020
100.31.027	PQ La Binrée à Fleurier	08.04.2015	CC 37'000	
100.31.032	Plan directeur régional (2015)	22.04.2015	CC 49'420	31.12.2020
100.31.033	Aménagement zones 30	29.04.2015	CC 32'076	31.12.2020
100.31.034	Participation NeuchEole	24.10.2011	CG 541'600	31.12.2020
100.31.036	Extension réseau distribution chaleur Couvet	23.06.2014	CG 255'000	23.02.2021
100.31.037	Rachat servitude Pontet	09.12.2013	CG 192'000	31.12.2020
100.31.038	Achat terrain La Binrée	10.11.2014	CC 869'000	31.12.2020
100.31.039	Achat biens-fonds 2861 & 3576 Couvet	22.04.2015	CC 1'582'000	31.12.2020
100.31.046	Etude traversée de Travers	16.03.2016	CC 19'872	31.12.2020
100.31.047	Protection contre les crues - Mauler	25.05.2016	CC 31'000	31.12.2020
100.31.048	Achat de la parcelle Perret à Fleurier (2702)	26.09.2016	CG 811'000	31.12.2020
100.31.049	Démolition du mur du stand de Fleurier	12.10.2016	CC 22'000	31.12.2020
100.31.050	Petits passages à niveaux TransN	16.11.2016	CC 47'520	31.12.2020
100.31.051	Restriction ce Môtiers en zone 30	21.12.2016	CC 41'000	
100.31.052	Aménagement de l'Areuse à Môtiers	14.11.2016	CG 1'660'000	
100.31.053	Extension 2017 du CAD Lanvoina	14.11.2016	CG 2'340'500	
100.31.054	Achat BF 1275.29 et 1276.29	23.11.2016	CC 42'000	31.12.2020
100.31.055	Revitalisation étang de la Presta	07.03.2018	CC 50'000	31.12.2020
100.31.056	Densification CAD sur Grand-Rue 20	11.04.2018	CC 45'000	31.12.2020
100.31.057	Etude de l'Areuse à Travers	30.05.2018	CC 25'000	31.12.2020
100.31.058	Place de la Gare de Fleurier	12.11.2018	CG 2'200'000	
100.31.059	Etude protection du village de Noiraigue	18.03.2019	CG+C 134'000	
100.31.060	Investigation décharge de Fleurier	06.02.2019	CC 23'750	
100.31.061	Etude CAD des Bayards	03.04.2019	CC 50'000	
100.31.062	Etude CAD Couvet ouest	30.04.2019	CC 48'000	23.02.2021
100.31.063	Modification PAL à Buttes	05.06.2019	CC 19'000	
100.31.064	Stratégie touristique pour le PAL	22.05.2019	CC 48'000	
100.31.065	Plan d'aménagement communal	25.11.2019	CG 122'000	
100.31.066	Etude complémentaire chute de pierres Noiraigue	17.07.2019	CC 17'000	31.12.2020
100.31.067	Achat parts Coopsol	28.08.2019	CC 5'000	31.12.2020
100.31.068	Ronds-points de la H10	25.09.2019	CC 50'000	
100.31.069	Acquisition de terrain à la Mercière	15.01.2020	CC 79'548	31.12.2020
100.31.070	CAD Couvet - extension 3	19.06.2020	CG 13'950'000	
100.31.071	Achat place de l'Abbaye à Buttes	01.04.2020	CC 30'000	
100.31.072	Surpresseur Surville à Buttes	12.08.2020	CC 50'000	
100.31.073	Investigation environnementale Binrée	28.09.2020	CG 116'000	
100.31.074	Permis construire chutes de pierres Noiraigue	23.09.2020	CC 25'000	
100.31.075	Achat terrain Montaval	19.06.2020	CG 425'000	
100.31.076	Protection chutes de pierres Noiraigue	17.05.2021	CG 7'000'000	
32	Culture, loisirs et sports		64'400	
100.32.046	Etude de faisabilité Centre aquatique	04.03.2015	CC 49'400	31.12.2020
100.32.047	Electricité foire de Couvet	25.03.2020	CC 15'000	

Contrôle des objets d'investissements - budget 2022

	Libellé du crédit	Date crédit		Dépenses votées	Date clôture
33	espaceVAL			683'300	
100.33.016	Avant-projet piscine des Combes	14.12.2016	CC	48'600	
100.33.017	Rénovation wellness espaceVAL	25.09.2017	CG	194'700	31.12.2020
100.33.018	Amenée d'eau piscine des Combes	18.09.2019	CC	45'000	
100.33.019	Robot nettoyeur piscine des Combes	18.09.2019	CC	30'000	
100.33.020	Rideaux du hall espaceVAL	25.09.2019	CC	30'000	
100.33.022	Déplacement de l'accueil espaceVAL	25.03.2020	CC	50'000	
100.33.023	Etude piscine des Combes "mini"	01.04.2020	CC	15'000	
100.33.024	Redynamisation espaceVAL	28.09.2020	CG	192'000	
100.33.025	Tracteur-tondeuse piscine des Combes	29.03.2021	CGF	28'000	
100.33.026	Eclairage terrain des Sugits	30.09.2021	CGF	50'000	
	Dicastère des infrastructures			59'179'538	
41	Voirie			9'507'174	
100.41.047	Travers Réfection Rue Sandoz	03.08.2008	CG	435'000	31.12.2020
100.41.048	Noiraigue, démolition passerelle au Furcil	05.05.2008	CG	35'000	
100.41.050	Réfection mur des Raies	03.06.2014	CC	28'000	31.12.2020
100.41.051	Réfection Place du 24 Février	23.06.2014	CG	70'000	31.12.2020
100.41.052	Ralentisseurs entrées de Buttes	01.07.2015	CC	48'000	31.12.2020
100.41.054	Deux Ford et un Toyota avec saleuse	18.05.2016	CG	170'000	31.12.2020
100.41.055	Etude sur les ponts	14.03.2016	CG	65'000	31.12.2020
100.41.056	Véhicule lourd pour la voirie	28.05.2015	CG	250'000	31.12.2020
100.41.057	Aménagement du giratoire de l'Ecru de France	27.05.2016	CG	350'000	31.12.2020
100.41.058	Analyse sous-sol H10	12.10.2016	CC	15'000	31.12.2020
100.41.059	Mur de soutènement hangar du feu à Couvet	14.11.2016	CG	93'000	31.12.2020
100.41.060	H10 Traversée de Travers	16.11.2016	CC	49'000	31.12.2020
100.41.061	Tracteur-tondeuse	25.01.2017	CC	28'000	31.12.2020
100.41.063	Réfection de la traversée de Travers	13.03.2017	CG	4'907'000	
100.41.064	Eclairage public Arnel	15.11.2017	CC	16'000	31.12.2020
100.41.065	Eclairage public Patinoire	22.11.2017	CC	8'500	31.12.2020
100.41.066	Balayeuse Aebi	21.02.2018	CC	150'000	31.12.2020
100.41.067	Noiraigue - Mur de la rue du Collège	22.06.2018	CG	283'000	
100.41.068	Véhicule du voyer	28.03.2018	CC	16'000	31.12.2020
100.41.069	Eclairage public Creux-aux-Loups Môtiers	28.03.2018	CC	5'836	31.12.2020
100.41.070	Crédit d'étude pour la réfection des ponts	23.01.2019	CC	48'438	
100.41.071	Isuzu D-Max	20.02.2019	CC	42'300	31.12.2020
100.41.072	Place de jeux de Boveresse	20.02.2019	CC	15'200	31.12.2020
100.41.073	Tracteur Compact B 3150	27.02.2019	CC	40'800	31.12.2020
100.41.074	Parking touristique de Noiraigue	06.05.2019	CG	200'000	
100.41.075	Illuminations de Noël	28.08.2019	CC	49'000	31.12.2020
100.41.076	Abris bus ligne 590	25.11.2019	CG	250'000	
100.41.077	Fiat Talento du team déchets	11.12.2019	CC	20'800	31.12.2020
100.41.078	Etude sur les arrêts de bus (LHand)	08.01.2020	CC	17'200	
100.41.079	Place de jeux Gare de Fleurier	29.04.2020	CC	48'000	31.12.2020
100.41.101	Chargeuse Kramer	11.07.2018	CC	67'000	31.12.2020
100.41.102	Mini-tracteur John Deere	26.09.2018	CC	61'000	31.12.2020
100.41.103	Pont sur la Noiraigue	17.10.2018	CC	42'000	31.12.2020
100.41.104	EP Moulins et ValFleurier	20.02.2019	CC	14'000	31.12.2020
100.41.105	Silos à sel et garages préfabriqués	08.07.2020	CC	38'000	
100.41.106	Aire camping-car à espaceVAL	21.08.2020	CC	26'100	31.12.2020
100.41.107	Place de jeux de Buttes	17.02.2021	CC	23'000	
100.41.108	PN de Bussan et Sugis	29.03.2021	CGF	32'000	
100.41.109	Pont des Abattoirs à Noiraigue	17.05.2021	CG	750'000	
100.41.110	16 arrêts de bus - priorité 1	17.05.2021	CG	700'000	

Contrôle des objets d'investissements - budget 2022

Libellé du crédit	Date crédit		Dépenses votées	Date clôture
42	Service des déchets		118'100	
100.42.054	Ecopoint de Couvet	07.12.2015	CG	75'000
100.42.056	Développements ETIC pour les déchets	10.08.2015	CC	23'600 31.12.2020
100.42.057	Achat de 4 Moloks	24.02.2016	CC	19'500 31.12.2020
43	Service des eaux		25'619'464	
100.43.058	Boveresse Mesures 1-2-3 PGEE	23.10.2008	CG	560'000 31.12.2020
100.43.059	Travers PGEE eaux usées	03.02.2008	CG	796'900 31.12.2020
100.43.060	Travers PGEE eaux claires	03.03.2008	CG	210'100 31.12.2020
100.43.062	Môtiers Etape 2 du PGEE	28.04.2008	CG	180'000 31.12.2020
100.43.064	VdT Amélioration systèmes évacuation eaux	22.06.2009	CG	8'342'664
100.43.066	PGEE village de Buttes	10.12.2012	CG	210'000
100.43.067	Crédit d'étude des STEP	07.01.2014	CG	37'800 31.12.2020
100.43.068	Exutoire eaux claires Saint-Gervais Couvet	23.06.2014	CG	317'000
100.43.069	SIG égouts	02.03.2015	CG	75'000 31.12.2020
100.43.070	Mesures 3.4 et 2 du PGEE de Travers	11.05.2015	CG	630'000 31.12.2020
100.43.071	Réhabilitation des STEP	28.09.2015	CG	5'150'000
100.43.072	Evaluation des captages publics	14.03.2016	CG	63'000 31.12.2020
100.43.073	Conduite d'eau rue Dr Ed.-Leuba à Fleurier	13.03.2017	CG	165'000 31.12.2020
100.43.075	Modernisation et automatisation réservoir Buttes	25.09.2017	CG	91'000 31.12.2020
100.43.076	Planification des mesures PGEE	17.01.2018	CC	25'000 31.12.2020
100.43.077	PGA	24.09.2018	CG	210'000
100.43.078	Eau potable rue de l'Orée	13.06.2018	CC	45'000 31.12.2020
100.43.079	Interconnexion eau Fleurier - Saint-Sulpice	30.09.2019	CG	88'000 31.12.2020
100.43.080	Commande STAP Emer-de-Vattel et puits	19.06.2020	CG	106'000
100.43.081	PGEE 2ème phase - frais globaux	07.07.2020	CC	1'024'000
100.43.082	PGEE 2ème phase - Mesure 10 Môtiers	07.07.2020	CC	498'000
100.43.083	PGEE 2ème phase - Mesure 101 St-Sulpice	07.07.2020	CC	628'000
100.43.084	PGEE 2ème phase - M101-102 curage et inspection	11.11.2020	CC	213'000
100.43.085	PGEE 2ème phase - M0 travaux chemisage	11.11.2020	CC	1'534'000
100.43.086	PGEE 2ème phase - M1.1 Travers	11.11.2020	CC	344'000
100.43.087	PGEE 2ème phase - M2 Couvet	11.11.2020	CC	1'185'000
100.43.088	PGEE 2ème phase - M101 Travers	11.11.2020	CC	1'777'000
100.43.089	PGEE 2ème phase - M1.2 Travers	09.06.2021	CC	616'000
100.43.090	PGEE 2ème phase - M15 Couvet	09.06.2021	CC	498'000
44	Direction des bâtiments		23'934'800	
100.44.076	Fleurier Réfect. collège jaune	22.04.2008	CG	625'000 31.12.2020
100.44.077	Rénovation enveloppe extérieure collège Longereus	17.12.2012	CG	2'270'000 31.12.2020
100.44.078	Fleurier Rénovation enveloppe collège Temple	23.09.2008	CG	1'080'000
100.44.079	Réfection étanchéité vestiaires piscine espaceVAL	11.05.2015	CG	96'000 31.12.2020
100.44.080	Etude restauration temple de Môtiers	10.06.2015	CC	21'600 31.12.2020
100.44.081	Agrandissement centrale d'ambulances	23.06.2014	CG	1'330'000 31.12.2020
100.44.082	Rénovation sanitaires du camping	21.01.2014	CC	50'000 31.12.2020
100.44.084	Réfection sous-sol crèche Couvet	18.09.2012	CC	35'000 31.12.2020
100.44.085	Raccordement bâtiments au CAD Couvet	07.05.2012	CG	340'000 31.12.2020
100.44.086	Rénovation joints silicone plages piscine espaceVAL	23.09.2008	CG	30'000 31.12.2020
100.44.088	Réfection toiture loge de Riau	01.07.2015	CC	30'000 31.12.2020
100.44.090	Chauffage ferme des Oeuillons	11.11.2015	CC	49'200 31.12.2020
100.44.091	Collège Môtiers pour mobilité réduite	06.04.2016	CC	30'000 31.12.2020
100.44.092	Réfection trois toitures à Buttes	14.08.2016	CC	390'000 31.12.2020
100.44.093	Chambres des Oeuillons	27.05.2016	CG	80'000 31.12.2020
100.44.094	Salle EFA du B8	16.11.2016	CC	40'000 31.12.2020
100.44.095	Toiture temple Les Bayards	08.03.2017	CC	145'000 31.12.2020
100.44.096	Rénovation hangar des Oeuillons	25.09.2017	CG	100'000 31.12.2020
100.44.097	Compactus des archives	13.12.2017	CC	49'700 31.12.2020

Contrôle des objets d'investissements - budget 2022

	Libellé du crédit	Date crédit		Dépenses votées	Date clôture
100.44.098	Toiture temple Couvet	09.05.2018	CC	138'000	31.12.2020
100.44.099	Accès handicapés au Collège de Môtiers	30.05.2018	CC	21'000	
100.44.100	Restauration de l'église de Môtiers	24.09.2018	CG	2'486'000	
100.44.101	Sanitaires hommes du camping	19.09.2018	CC	50'000	31.12.2020
100.44.102	Modification des bureaux Collèges 2	07.11.2018	CC	33'000	31.12.2020
100.44.103	Stabilisation Temple 5 Travers	04.03.2019	CC	49'600	31.12.2020
100.44.105	Cuisine et mobilier de la Grande Salle	25.11.2019	CG	215'000	
100.44.106	Rénovation Auberge de la Robella	19.06.2020	CG	790'000	
100.44.107	Nouvel accès handicapés Collège Môtiers	27.05.2020	CC	32'000	
100.44.108	Création salle de classe collège de Môtiers	01.07.2020	CC	49'000	31.12.2020
100.44.109	Avant-projet aménagement hangar feu Môtiers	28.09.2020	CC	13'500	
100.44.110	Bâtiment Clos-Pury 9 - liaison au CAD	19.04.2021	CGF	34'500	
100.44.111	Bâtiment Clos-Pury 11 - liaison au CAD	19.04.2021	CGF	31'700	
100.44.112	Extension collège de Longereuse	27.09.2021	CG	8'600'000	
100.44.113	Nouvelle structure préscolaire Couvet	27.09.2021	CG	3'600'000	
100.44.114	Nouvelle structure parascolaire Môtiers	27.09.2021	CG	1'000'000	
Dicastère de l'économie, des finances, de la cohésion sociale et de la santé				7'971'000	
51	Dicastère de l'économie, des finances, de la cohésion sociale et de l			7'741'000	
100.51.090	Equipement Z.I. La Léchère Couvet	20.02.2012	CG	2'600'000	
100.51.091	Mise en œuvre du contrat-région	22.06.2009	CG	1'500'000	31.12.2020
100.51.092	2ème crédit-cadre Politique régionale	22.10.2012	CG	1'500'000	
100.51.094	Fleurier Temps des Nobels	30.09.2008	CG	140'000	
100.51.095	Promotion démographique et économique	17.12.2012	CG	1'000'000	
100.51.096	Prêt à CP Fleurier SA 2020	19.06.2020	CG	870'000	31.12.2020
100.51.097	Prêts Covid aux sociétés locales	14.12.2020	CG	100'000	
100.51.098	Fumière des Oeuillons	21.06.2021	CGF	31'000	
52	Service forestier			205'000	
100.52.099	Réfection du chemin de Champ Petit	09.11.2016	CC	33'000	
100.52.101	Piste de débardage de la Grande-Côte	09.11.2016	CC	12'000	
100.52.105	Chemin Bois de la Prise à Travers	17.10.2018	CC	160'000	
54	Ecoval			25'000	
100.54.106	Réorganisation EcoVal 2015	07.01.2015	CC	25'000	31.12.2020

Indicateurs

	Remarque	Définition	Valeur indicative	Comptes 2019	Comptes 2020	Budget 2021	Budget 2022
a) Taux d'endettement net	Prioritaire	Dettes nettes / revenus fiscaux	< 100% = bon 100 - 150% = suffisant > 150% = mauvais	136.61%	133.50%	141.02%	139.11%
b) Degré d'autofinancement	Prioritaire	Autofinancement / Investissements nets	> 100% = idéal 70 - 100% = bon à acceptable < 70% = problématique	82.25%	52.05%	-6.62%	4.44%
c) Part des charges d'intérêts	Prioritaire	Intérêts nets / Revenus courants	< 4% = bon 4 - 9% = suffisant > 10% = mauvais	0.15%	0.04%	0.28%	0.31%
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	-3.34%	-2.70%	-5.79%	-3.08%
e) Dette brute par rapport aux revenus	Secondaire	Dettes brutes / Revenus courants	< 10% = activité d'investiss faible 10 - 20% = activité moyenne 20 - 30% = activité forte > 30% = activité très forte	114.00%	112.25%	114.52%	113.36%
f) Proportion des investissements	Secondaire	Invest. bruts / Dépenses totales	< 5% = faible 5 - 15% = acceptable > 15% = charges fortes	5.79%	10.43%	33.28%	30.18%
g) Part du service de la dette	Secondaire	Service de la dette / Rev courants	5 - 15% = acceptable > 15% = charges fortes	10.51%	9.75%	10.00%	9.88%
h) Dette nette par habitant	Secondaire	Dettes nettes / population	< 1000 = faible 1000 - 2500 = moyen 2500 - 5000 = important > 5000 = très important	3'535	3'757	3'535	3'757
i) Taux d'autofinancement	Secondaire	Autofinancement / Rev courants	> 20% = bon 10 - 20% = moyen < 10% = mauvais	4.19%	5.19%	-2.66%	1.64%
j) Poids des charges financières	Spécifique NE	Charge d'intérêts / Rev fiscaux directs	5.43%	4.10%	5.38%	2.91%	
Solde des revenus financiers	Manuel MCH2	Revenus financiers - Charges financières	1'932'857	1'078'019	1'224'356	2'039'030	
Rendement brut du PF	Manuel MCH2	Revenus du PF / PF	5.53%	3.68%	3.06%	4.08%	
Couverture du capital propre	Manuel MCH2	Excédent du bilan / charges courantes	83.70%	79.31%	80.28%	78.54%	

Besoin de trésorerie*Financement*

Investissements nets	1'372'286	1'023'714	0	1'478'000
./. Autofinancement	960'600	716'600	-1'649'225	1'034'600
Insuffisance de financement	-411'686	-307'114	-1'649'225	-443'400

Besoin de trésorerie

Insuffisance de financement	-411'686	-307'114	-1'649'225	-443'400
Emprunts à rembourser	5'659'858	11'638'318	14'071'157	12'523'017
Besoin de trésorerie	-6'071'544	-11'945'432	-15'720'382	-12'966'417



Détails relatifs au budget 2022

	Page
Budget commenté selon la classification fonctionnelle par services (pages vertes)	45
Budget par service (pages blanches).....	171
Comptes par nature (pages vertes)	221
Budget des investissements selon la classification fonctionnelle (pages blanches)	227
Budget des investissements par nature (pages vertes).....	237

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Législatif (Chancellerie)	31010 00	Matériel d'exploitation, fournitures	Pas d'élections en 2022.
Législatif (DEFCOS)	31320.02	Honoraires de révision	Adapté aux honoraires de la révision des comptes 2020.
Exécutif (RH)	30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension propres	La diminution de ce compte, ainsi que les suivants de même nature, est liée à la modification des cotisations LPP décidée par le Grand Conseil en septembre 2021.



Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
Administration Générale		3'727'740	3'464'285	263'455	4'763'265.20	-1'035'525
Charges		7'729'640	7'877'501	-147'861	8'076'157.00	-346'517
Revenus		-4'001'900	-4'413'216	411'316	-3'312'891.80	-689'008
01	Législatif et exécutif	1'008'990	1'022'380	-13'390	1'024'925.15	-15'935
Charges		1'010'490	1'024'880	-14'390	1'026'412.15	-15'922
Revenus		-1'500	-2'500	1'000	-1'487.00	-13
0110	Législatif	30'700	32'500	-1'800	41'501.05	-10'801
Charges		30'700	32'500	-1'800	41'501.05	-10'801
11 0110	Législatif (Chancellerie)	19'700	22'500	-2'800	32'885.05	-13'185
30	Charges de personnel	1'000	1'000	0	260.00	740
30010.01	Indemnités aux bureaux électoraux	1'000	1'000	0	260.00	740
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'700	5'500	-2'800	17'625.05	-14'925
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	100	2'000	-1'900	17'399.65	-17'300
31051.00	Frais de réception	2'500	2'500	0	134.20	2'366
31200.04	Déchets		1'000	-1'000		0
31990.00	Autres charges d'exploitation	100		100	91.20	9
36	Charges de transfert	16'000	16'000	0	15'000.00	1'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	16'000	16'000	0	15'000.00	1'000
51 0110	Législatif (DEFCOS)	11'000	10'000	1'000	8'616.00	2'384
31	Charges de biens et services et autres charg..	11'000	10'000	1'000	8'616.00	2'384
31320.02	Honoraires de révision	11'000	10'000	1'000	8'616.00	2'384
0120	Exécutif	978'290	989'880	-11'590	983'424.10	-5'134
Charges		979'790	992'380	-12'590	984'911.10	-5'121
Revenus		-1'500	-2'500	1'000	-1'487.00	-13
11 0120	Exécutif (Chancellerie)	74'000	74'000	0	63'643.85	10'356
31	Charges de biens et services et autres charg..	74'000	74'000	0	63'643.85	10'356
31051.00	Frais de réception	25'000	25'000	0	15'901.15	9'099
31300.05	Cotisations	48'000	48'000	0	47'077.90	922
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000	1'000	0	664.80	335
12 0120	Exécutif (RH)	905'790	918'380	-12'590	921'246.05	-15'456
30	Charges de personnel	855'790	868'380	-12'590	871'154.35	-15'364
30000.02	Honoraires du Conseil communal	704'000	704'000	0	702'292.00	1'708
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-9'200	-8'100	-1'100	-3'573.90	-5'626
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	45'000	45'000	0	44'980.55	19
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	88'000	99'500	-11'500	99'555.00	-11'555
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'390	1'390	0	1'405.40	-15
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	14'500	14'500	0	14'390.15	110
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	6'300	6'300	0	6'303.60	-4
30591.00	Fonds de formation professionnelle	600	590	10	595.45	5
30592.00	Cotisations au fonds LAE	1'200	1'200	0	1'232.85	-33
30594.00	Fonds pour la formation duale	4'000	4'000	0	3'973.25	27
31	Charges de biens et services et autres charg..	50'000	50'000	0	50'091.70	-92
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	50'000	50'000	0	50'091.70	-92
32 0120	Exécutif (CLS)	-1'500	-2'500	1'000	-1'465.80	-34

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Administration des finances et des contributions (DEFCOS)	31300.00	Prestations de services de tiers	Augmentation en lien avec la réduction de la relation contractuelle avec la société de recouvrement (boucllement de dossiers).
Administration des finances et des contributions (DEFCOS)	31300.02	Frais bancaires	Adapté aux comptes 2020 et à la prévision 2021.
Administration des finances et des contributions (DEFCOS)	31300.04	Frais de poursuites	La majorité du montant prévu est une estimation des frais reportés par le canton pour la perception de l'impôt communal.
Administration des finances et des contributions (DEFCOS)	31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	Projection établie selon le nombre de contribuables à fin juillet 2021.
Administration des finances et des contributions (DEFCOS)	31811.01	ADB, remises et non-valeurs personnes physiques	L'évaluation de ce poste reste toujours difficile. Difficulté accentuée par la crise sanitaire.
Administration des finances et des contributions (DEFCOS)	36400.00	Réévaluations prêts du PA	Dissolution de la provision sur le prêt TBRC.
Administration des finances et des contributions (DEFCOS)	42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	Compte tenu d'un accord en cours avec Viteos, l'introduction d'une taxe pour les conduites de gaz ne pourra finalement se faire qu'à partir de 2024.
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.
Administration des finances et des contributions (DEFCOS)	48940.00	Prélèvement sur la réserve de politique budgétaire	Prélèvement en lien avec la diminution des recettes fiscales entre les comptes 2020 et le budget 2022.
Services généraux, autres (Chancellerie)	31020.00	Imprimés, publications	Adaptation aux comptes 2020.
Services généraux, autres (Chancellerie)	31100 00	Acquisition de meubles, machines et appareils de bureau	Achat de différents appareils pour l'administration, notamment scanners, PC portables, plastifieuses, téléphones IP, IpadPro pour les visites de prévention incendie, écrans, bureaux électriques et vidéoprojecteurs.
Services généraux, autres (Chancellerie)	31300 00	Prestations de services de tiers	Mandats liés à la communication communale (vidéos et photos) et à la gestion des archives (restauration de documents historiques et contribution Siar).
Services généraux, autres (Chancellerie)	31300 01	Frais postaux	Adaptation aux nouveaux tarifs de La Poste.
Services généraux, autres (Chancellerie)	31300 03	Télécommunications	Adapté selon les comptes 2020, ainsi qu'ajout de nouveaux abonnements pour les stations du service de l'eau.
Services généraux, autres (Chancellerie)	31332 00	Contrat de prestations informatiques	Augmentation notamment liée à la redevance annuelle pour la GED.
Services généraux, autres (Chancellerie)	31500 00	Entretien de meubles, et machines de bureau	Selon plan de renouvellement du matériel informatique.
Services généraux, autres (Chancellerie)	31620 00	Mensualités de leasing opérationnel	Correction de la sous-estimation de 2021 et adaptation selon les nouveaux contrats (ajout de l'option couleur dans certains collèges) et ajout du nouvel appareil grand format aux archives.



Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
31	Charges de biens et services et autres charg..			0	21.20	-21
31990.00	Autres charges d'exploitation			0	21.20	-21
42	Taxes et redevances	-1'500	-2'500	1'000	-1'487.00	-13
42500.00	Ventes	-1'500	-2'500	1'000	-1'487.00	-13
02	Services généraux	2'718'750	2'441'905	276'845	3'738'340.05	-1'019'590
	Charges	6'719'150	6'852'621	-133'471	7'049'744.85	-330'595
	Revenus	-4'000'400	-4'410'716	410'316	-3'311'404.80	-688'995
0210	Administration des finances et des contributi..	-564'450	-646'350	81'900	265'433.52	-829'884
	Charges	793'050	982'550	-189'500	559'980.44	233'070
	Revenus	-1'357'500	-1'628'900	271'400	-294'546.92	-1'062'953
51 0210	Administration des finances et des contributions ..	-564'450	-646'350	81'900	265'433.52	-829'884
31	Charges de biens et services et autres charg..	882'050	982'550	-100'500	648'615.76	233'434
31020.00	Imprimés, publications	150	150	0		150
31050.00	Denrées alimentaires			0	60.00	-60
31300.00	Prestations de services de tiers	10'000	2'000	8'000	1'729.05	8'271
31300.01	Frais postaux	500	3'000	-2'500	1'864.10	-1'364
31300.02	Frais bancaires	20'000	15'000	5'000	17'338.71	2'661
31300.04	Frais de poursuites	116'000	105'000	11'000	119'292.65	-3'293
31300.05	Cotisations	100		100	60.00	40
31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	167'000	164'000	3'000	154'100.00	12'900
31800.00	Réévaluations sur créances			0	-103'433.85	103'434
31810.00	Pertes sur créances effectives	4'000	9'600	-5'600	4'437.75	-438
31811.01	ADB, remises et non-valeurs personnes physiqu..	550'000	675'400	-125'400	445'333.61	104'666
31811.02	ADB, remises et non-valeurs personnes morales	9'600	7'400	2'200	7'833.74	1'766
31811.03	ADB, remises et non-valeurs ISIS	4'700	1'000	3'700		4'700
36	Charges de transfert	-89'000		-89'000	-88'635.32	-365
36400.00	Réévaluations prêts du PA	-89'000		-89'000	-88'635.32	-365
42	Taxes et redevances	-106'500	-139'900	33'400	-107'656.72	1'157
42100.00	Emoluments administratifs	-10'000	-10'000	0	-10'644.86	645
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services		-44'900	44'900		0
42600.01	Remboursement de frais de poursuites	-96'500	-85'000	-11'500	-93'302.36	-3'198
42901.00	Récupérations sur créances amorties			0	-3'709.50	3'710
48	Revenus extraordinaires	-1'251'000	-1'489'000	238'000	-186'890.20	-1'064'110
48940.00	Prélèvement sur la réserve de politique budgétai..	-1'251'000	-1'489'000	238'000		-1'251'000
48980.00	Prélèvements sur les autres capitaux propres			0	-186'890.20	186'890
0220	Services généraux, autres	2'408'700	2'252'975	155'725	2'518'292.31	-109'592
	Charges	3'533'900	3'405'175	128'725	4'047'922.61	-514'023
	Revenus	-1'125'200	-1'152'200	27'000	-1'529'630.30	404'430
11 0220	Services généraux, autres (Chancellerie)	415'700	359'085	56'615	377'945.66	37'754
31	Charges de biens et services et autres charg..	817'900	735'985	81'915	780'522.81	37'377
31000.00	Matériel de bureau	66'000	69'400	-3'400	54'917.30	11'083
31020.00	Imprimés, publications	80'000	75'000	5'000	80'049.90	-50
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	2'800	2'835	-35	2'939.00	-139
31051.00	Frais de réception			0	669.00	-669
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareils d..	26'500	11'000	15'500	23'599.55	2'900
31200.04	Déchets	2'000		2'000		2'000
31300.00	Prestations de services de tiers	35'700	20'000	15'700	1'820.15	33'880
31300.01	Frais postaux	62'000	54'000	8'000	56'177.16	5'823
31300.03	Télécommunications	16'200	11'650	4'550	14'554.30	1'646
31332.00	Contrat de prestation informatiques	407'900	369'300	38'600	356'694.30	51'206
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	15'200	30'000	-14'800	91'696.35	-76'496
31620.00	Mensualités de leasing opérationnel	101'900	91'100	10'800	95'993.40	5'907
31920.00	Indemnisation de droits	700	700	0	635.50	65

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Services généraux, autres (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Adaptation aux postes créés en 2021 au DTSC pour 1.5 EPT, réactivation d'un poste vacant de 0.20 EPT (DAPP) et mise à jour du budget du DJE en lien avec le retour du secrétaire général à la direction du dicastère (+0.20 EPT). Poursuite de la diminution progressive (0.20 EPT en deux ans) d'un poste de comptable au DEFCOS, initiée en 2021.
Services généraux, autres (RH)	30109.00	Remboursement de salaires du personnel administratif et d'exploitation	La fin de contrat avec l'assureur perte de gain s'accompagne d'une participation aux excédents en faveur de la commune. Le montant est une estimation en regard de la situation actuelle.
Services généraux, autres (RH)	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	Refacturation d'espaceVAL pour les abonnements des collaborateurs communaux (santé au travail).
Services généraux, autres (RH)	39100.00	Imputations internes pour prestations de services	Imputations provenant d'espaceVAL qui permettent de clarifier les rôles et de mieux identifier les charges affectées à espaceVAL.
Services généraux, autres (RH)	46311.00	Contributions du fonds pour la formation duale	La rétribution par le Canton passe de 2'600 à 3'000 frs par apprenti, dont le nombre est en légère baisse.
Services généraux, autres (DEFCOS)	31340.00	Primes d'assurances	La masse globale des primes d'assurances reste stable. La répartition des primes entre les différentes entités dépend de la masse salariale, des valeurs ECAP des bâtiments et du parc véhicule notamment. Ces critères expliquent les variations entre entités.



Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000	1'000	0	776.90	223
42	Taxes et redevances	-12'500	-12'500	0	-13'277.15	777
42100.00	Emoluments administratifs	-1'000	-1'000	0	-483.00	-517
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-11'500	-11'500	0	-12'764.15	1'264
42500.00	Ventes			0	-30.00	30
49	Imputations internes	-389'700	-364'400	-25'300	-389'300.00	-400
49300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	-389'700	-364'400	-25'300	-389'300.00	-400
12 0220	Services généraux, autres (RH)	1'987'500	1'887'390	100'110	2'136'416.55	-148'917
30	Charges de personnel	2'630'000	2'632'950	-2'950	3'212'971.75	-582'972
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	2'271'000	2'081'000	190'000	2'453'197.75	-182'198
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0	97'184.20	-97'184
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-229'500	-24'300	-205'200	-46'736.55	-182'763
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	147'500	133'500	14'000	155'510.50	-8'011
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	261'000	268'000	-7'000	317'099.05	-56'099
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	5'100	4'100	1'000	5'077.05	23
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	47'200	43'200	4'000	50'576.40	-3'376
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	20'700	18'900	1'800	22'848.05	-2'148
30590.00	Cotisations pont AVS			0	-26.60	27
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'950	1'800	150	2'066.30	-116
30592.00	Cotisations au fonds LAE	4'050	3'800	250	4'279.20	-229
30594.00	Fonds pour la formation duale	13'000	11'950	1'050	13'796.60	-797
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	45'000	45'000	0	45'421.85	-422
30910.00	Recrutement du personnel	6'000	9'000	-3'000	5'027.45	973
30990.00	Autres charges du personnel	37'000	37'000	0	87'650.50	-50'651
31	Charges de biens et services et autres charg..	31'900	17'740	14'160	34'961.55	-3'062
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	19'000	5'000	14'000	22'033.05	-3'033
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	100		100	60.00	40
31300.00	Prestations de services de tiers	500	500	0	5'949.10	-5'449
31300.03	Télécommunications	3'300	3'240	60	2'922.15	378
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	9'000	9'000	0	3'997.25	5'003
39	Imputations internes	36'600		36'600		36'600
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	36'600		36'600		36'600
46	Revenus de transfert	-18'200	-20'900	2'700	-15'816.75	-2'383
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-200	-100	-100	-216.75	17
46311.00	Contributions du fonds pour la formation duale	-18'000	-20'800	2'800	-15'600.00	-2'400
49	Imputations internes	-692'800	-742'400	49'600	-1'095'700.00	402'900
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-692'800	-742'400	49'600	-1'095'700.00	402'900
51 0220	Services généraux, autres (DEFCOS)	5'500	6'500	-1'000	3'930.10	1'570
31	Charges de biens et services et autres charg..	17'500	18'500	-1'000	19'466.50	-1'967
31300.01	Frais postaux			0	6.50	-7
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	300	300	0	237.75	62
31340.00	Primes d'assurances	17'200	18'200	-1'000	19'202.25	-2'002
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..			0	20.00	-20
42	Taxes et redevances	-12'000	-12'000	0	-15'536.40	3'536
42100.00	Emoluments administratifs			0	-122.00	122
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-12'000	-12'000	0	-15'414.40	3'414
0290	Immeubles administratifs, non mentionné aill..	874'500	835'280	39'220	954'614.22	-80'114
	Charges	2'392'200	2'464'896	-72'696	2'441'841.80	-49'642
	Revenus	-1'517'700	-1'629'616	111'916	-1'487'227.58	-30'472
12 0290	Immeubles administratifs, autres (RH)	1'169'700	1'185'420	-15'720	1'188'074.00	-18'374
30	Charges de personnel	1'190'600	1'211'300	-20'700	1'207'833.10	-17'233

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Immeubles administratifs, autres (RH)	30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	Diminution de la cotisation accident SUVA, passée de 1.0249% à 0.7148%.
Immeubles administratifs, autres (RH)	31700.00	Frais de déplacement et autres frais	Frais non budgétés en 2021.
Immeubles administratifs, autres (RH)	42600.00	Remboursements et participations de tiers	Remboursements non budgétés en 2021.
Immeubles administratifs, autres (RH)	46311.00	Contributions du fonds pour la formation duale	Contributions prévues pour 5 apprentis en 2021. La participation du canton est passée de 4'600 francs à 5'000 francs par apprenti.
Immeubles administratifs, autres (DBAT)	30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	Les frais des cours interentreprises des apprentis agents d'exploitation sont dorénavant facturés directement au canton.
Immeubles administratifs, autres (DBAT)	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	Achat de produits et matériel de nettoyage. Légère hausse relative à la COVID-19.
Immeubles administratifs, autres (DBAT)	31200.00	Eau, énergie, combustible	Chiffre basé sur l'année 2019. L'année 2020 ne peut pas être utilisée comme année de référence en raison de la météo très clémente et de la pandémie liée à la Covid 19 (baisse de l'utilisation des locaux).
Immeubles administratifs, autres (DBAT)	44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	Diminution due à la résiliation du bail par la Fondation Qualité Fleurier à l'Hôtel-de-Ville de Fleurier.
Immeubles administratifs, autres (DBAT)	44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	Correspond principalement aux locations de la Grande Salle de Couvet et de la Salle Fleurisia à Fleurier.
Immeubles administratifs, autres (DBAT)	45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	Prélèvement au fonds sur l'énergie pour les dépenses en lien avec l'amélioration énergétique des bâtiments.



Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	990'000	994'000	-4'000	1'008'056.55	-18'057
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-13'000	-11'400	-1'600	-36'799.15	23'799
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	64'700	63'900	800	63'645.10	1'055
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	104'500	117'000	-12'500	121'294.40	-16'794
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	6'900	10'050	-3'150	13'743.95	-6'844
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	20'500	20'600	-100	20'359.65	140
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	8'700	8'800	-100	9'318.05	-618
30591.00	Fonds de formation professionnelle	850	850	0	844.20	6
30592.00	Cotisations au fonds LAE	1'750	1'800	-50	1'746.95	3
30594.00	Fonds pour la formation duale	5'700	5'700	0	5'623.40	77
31	Charges de biens et services et autres charg..	7'000	3'036	3'964	6'560.90	439
31300.03	Télécommunications	3'000	3'036	-36	3'036.00	-36
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	4'000		4'000	3'524.90	475
42	Taxes et redevances	-2'000		-2'000	-2'004.00	4
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-2'000		-2'000	-2'004.00	4
44	Revenus financiers	-5'900	-5'916	16	-5'916.00	16
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-5'900	-5'916	16	-5'916.00	16
46	Revenus de transfert	-20'000	-23'000	3'000	-18'400.00	-1'600
46311.00	Contributions du fonds pour la formation duale	-20'000	-23'000	3'000	-18'400.00	-1'600
44 0290	Immeubles administratifs, autres (DBAT)	-679'200	-776'940	97'740	-672'718.73	-6'481
30	Charges de personnel	1'000	6'000	-5'000	29.40	971
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'000	6'000	-5'000	29.40	971
31	Charges de biens et services et autres charg..	467'800	472'760	-4'960	446'029.48	21'771
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	80'000	80'000	0	87'273.41	-7'273
31010.02	Carburants	500	500	0	392.60	107
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	5'000	6'000	-1'000	4'441.00	559
31200.00	Eau, énergie, combustible	135'000	140'000	-5'000	132'655.40	2'345
31300.00	Prestations de services de tiers	15'000	15'000	0	15'619.60	-620
31300.03	Télécommunications	25'000	23'500	1'500	17'545.90	7'454
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	70'000	70'000	0	50'841.97	19'158
31370.00	Impôts et taxes	600	600	0	594.00	6
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	100'000	100'000	0	102'494.10	-2'494
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	1'000	1'500	-500	63.90	936
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	33'700	33'660	40	33'660.00	40
31990.00	Autres charges d'exploitation	2'000	2'000	0	447.60	1'552
39	Imputations internes	14'500	17'700	-3'200	14'829.97	-330
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	14'500	17'700	-3'200	14'829.97	-330
42	Taxes et redevances	-2'000	-5'000	3'000	-1'656.90	-343
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-2'000	-5'000	3'000	-1'656.90	-343
43	Revenus divers	-5'000	-5'000	0	-7'561.90	2'562
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-5'000	-5'000	0	-7'561.90	2'562
44	Revenus financiers	-118'700	-133'000	14'300	-52'301.25	-66'399
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-8'700	-23'000	14'300	-21'120.00	12'420
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-110'000	-110'000	0	-31'181.25	-78'819
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-50'000	-90'000	40'000	-47'945.78	-2'054
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-50'000	-90'000	40'000	-47'945.78	-2'054
46	Revenus de transfert	-1'000	-2'000	1'000		-1'000
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-1'000	-2'000	1'000		-1'000
49	Imputations internes	-985'800	-1'038'400	52'600	-1'024'141.75	38'342
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-985'800	-1'038'400	52'600	-1'024'141.75	38'342
51 0290	Immeubles administratifs, autres (DEFCOS)	384'000	426'800	-42'800	439'258.95	-55'259

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Immeubles administratifs, autres (DEFCOS)	33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	Des travaux concernant l'Hôtel de Ville de Couvet sont totalement amortis à fin 2021.
Immeubles administratifs, autres (DEFCOS)	48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	Pour rappel, ce prélèvement, qui se retrouve dans tous les chapitres dotés d'immeubles, compense la hausse des amortissements consécutive à la réévaluation 2016 des immeubles du patrimoine administratif.



Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
31	Charges de biens et services et autres charg..	22'900	22'600	300	21'727.20	1'173
31340.00	Primes d'assurances	22'900	22'600	300	21'727.20	1'173
33	Amortissements du patrimoine administratif	688'400	731'500	-43'100	744'831.75	-56'432
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	669'900	715'100	-45'200	741'431.75	-71'532
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	15'100	13'000	2'100		15'100
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	3'400	3'400	0	3'400.00	0
48	Revenus extraordinaires	-327'300	-327'300	0	-327'300.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-327'300	-327'300	0	-327'300.00	0

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Sécurité de proximité (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Le remplacement d'un collaborateur, en cours d'année, a été repourvu à un échelon salarial inférieur.
Sécurité de proximité (SPPI)	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	Remplacement d'une radio et achat d'un lecteur de puces électroniques.
Sécurité de proximité (SPPI)	31010.02	Carburants	Plus grande utilisation des véhicules.
Sécurité de proximité (SPPI)	31300.00	Prestations de services de tiers	Mise à jour du contrat de sécurité privée pour les collèges et cotisation au système électronique des amendes.
Sécurité de proximité (SPPI)	31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et outils	Service d'un véhicule en 2022 et entretien courant.



Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
	Ordre et sécurité publique	1'219'030	1'234'727	-15'697	1'311'607.55	-92'578
	Charges	2'483'530	2'449'227	34'303	2'417'018.07	66'512
	Revenus	-1'264'500	-1'214'500	-50'000	-1'105'410.52	-159'089
11	Sécurité publique	120'710	105'946	14'764	241'191.83	-120'482
	Charges	532'010	505'746	26'264	520'727.68	11'282
	Revenus	-411'300	-399'800	-11'500	-279'535.85	-131'764
1110	Sécurité de proximité	69'180	50'976	18'204	234'384.73	-165'205
	Charges	460'180	427'976	32'204	513'658.08	-53'478
	Revenus	-391'000	-377'000	-14'000	-279'273.35	-111'727
11 1110	Sécurité de proximité (Chancellerie)	43'400	39'000	4'400	39'600.00	3'800
39	Imputations internes	43'400	39'000	4'400	39'600.00	3'800
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	43'400	39'000	4'400	39'600.00	3'800
12 1110	Sécurité de proximité (RH)	349'980	335'050	14'930	432'777.05	-82'797
30	Charges de personnel	187'380	197'150	-9'770	232'673.65	-45'294
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	156'000	161'000	-5'000	193'967.75	-37'968
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-2'000	-1'800	-200	-5'927.80	3'928
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	10'000	10'400	-400	12'576.40	-2'576
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	17'200	21'000	-3'800	24'256.60	-7'057
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	300	320	-20	392.50	-93
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	3'200	3'400	-200	4'023.20	-823
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	1'400	1'500	-100	1'762.40	-362
30591.00	Fonds de formation professionnelle	130	140	-10	166.60	-37
30592.00	Cotisations au fonds LAE	270	290	-20	344.85	-75
30594.00	Fonds pour la formation duale	880	900	-20	1'111.15	-231
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'500	1'500	0	103.40	1'397
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'500	1'500	0	103.40	1'397
39	Imputations internes	161'100	136'400	24'700	200'000.00	-38'900
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	161'100	136'400	24'700	200'000.00	-38'900
14 1110	Sécurité de proximité (SPPI)	-338'800	-337'774	-1'026	-245'892.32	-92'908
30	Charges de personnel	500		500		500
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	500		500		500
31	Charges de biens et services et autres charg..	46'700	34'226	12'474	28'381.03	18'319
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	8'300	2'000	6'300	5'006.58	3'293
31010.02	Carburants	7'000	6'000	1'000	4'500.00	2'500
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	3'300	5'000	-1'700	4'071.80	-772
31200.04	Déchets	100	100	0		100
31300.00	Prestations de services de tiers	14'700	10'000	4'700	5'208.35	9'492
31300.03	Télécommunications	2'400	2'350	50	1'828.20	572
31370.00	Impôts et taxes	1'200	1'200	0	2'165.30	-965
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	4'000	2'376	1'624	2'670.50	1'330
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	1'200	1'200	0		1'200
31990.00	Autres charges d'exploitation	4'500	4'000	500	2'930.30	1'570
36	Charges de transfert	5'000	5'000	0	5'000.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	5'000	5'000	0	5'000.00	0
41	Patentes et concessions	-23'000	-21'000	-2'000	-7'936.50	-15'064
41200.00	Revenus de concessions	-23'000	-21'000	-2'000	-7'936.50	-15'064
42	Taxes et redevances	-72'000	-62'000	-10'000	-53'767.50	-18'233
42100.00	Emoluments administratifs	-2'000	-2'000	0		-2'000
42700.00	Amendes	-70'000	-60'000	-10'000	-53'767.50	-16'233

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Sécurité de proximité (SPPI)	43090.00	Autres revenus d'exploitation	Augmentation des tarifs de location des places jaunes.
Sécurité de proximité (SPPI)	44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	Location des emplacements durant l'Abbaye de Fleurier.
Sécurité de proximité (SPPI)	46110.00	Dédommagements des cantons et des concordats	Commandements de payer et retraits de plaques.
Sécurité routière (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Le remplacement d'un collaborateur, en cours d'année, a été repourvu à un échelon salarial inférieur.
Sécurité routière (SPPI)	31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et outils	Service du véhicule en 2022.



Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
43	Revenus divers	-2'000	-1'000	-1'000	-808.00	-1'192
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-2'000	-1'000	-1'000	-808.00	-1'192
44	Revenus financiers	-28'000	-28'000	0	-80.00	-27'920
44720.00	Paielements pour utilisation des biens-fonds PA	-28'000	-28'000	0	-80.00	-27'920
46	Revenus de transfert	-260'000	-260'000	0	-206'273.00	-53'727
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-260'000	-260'000	0	-206'273.00	-53'727
49	Imputations internes	-6'000	-5'000	-1'000	-10'408.35	4'408
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-6'000	-5'000	-1'000	-10'408.35	4'408
51 1110	Sécurité de proximité (DEFCOS)	14'600	14'700	-100	7'900.00	6'700
33	Amortissements du patrimoine administratif	14'600	14'700	-100	7'900.00	6'700
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	14'600	14'700	-100	7'900.00	6'700
1120	Sécurité routière	51'530	54'970	-3'440	6'807.10	44'723
	Charges	71'830	77'770	-5'940	7'069.60	64'760
	Revenus	-20'300	-22'800	2'500	-262.50	-20'038
12 1120	Sécurité routière (RH)	64'430	70'970	-6'540	3'226.65	61'203
30	Charges de personnel	64'230	70'770	-6'540	3'226.65	61'003
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	40'900	45'500	-4'600		40'900
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-500	-500	0		-500
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	2'600	2'900	-300		2'600
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	4'600	6'000	-1'400		4'600
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	80	120	-40	6.65	73
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	850	950	-100		850
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	370	420	-50		370
30591.00	Fonds de formation professionnelle	30	40	-10		30
30592.00	Cotisations au fonds LAE	70	80	-10		70
30594.00	Fonds pour la formation duale	230	260	-30		230
30920.00	Soldes	15'000	15'000	0	3'220.00	11'780
31	Charges de biens et services et autres charg..	200	200	0		200
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	200	200	0		200
14 1120	Sécurité routière (SPPI)	-13'000	-16'000	3'000	3'395.15	-16'395
31	Charges de biens et services et autres charg..	7'300	6'800	500	3'657.65	3'642
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'800	1'800	0		1'800
31050.00	Denrées alimentaires	300	300	0	29.75	270
31051.00	Frais de réception	250	250	0		250
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	2'200	2'200	0	3'069.45	-869
31300.03	Télécommunications	150	150	0		150
31370.00	Impôts et taxes	600	600	0		600
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	1'000	500	500		1'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000	1'000	0	558.45	442
49	Imputations internes	-20'300	-22'800	2'500	-262.50	-20'038
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-20'300	-22'800	2'500	-262.50	-20'038
51 1120	Sécurité routière (DEFCOS)	100	0	100	185.30	-85
31	Charges de biens et services et autres charg..	100		100	185.30	-85
31340.00	Primes d'assurances	100		100	185.30	-85
14	Questions juridiques	51'000	36'000	15'000	57'670.81	-6'671
	Charges	191'000	186'000	5'000	198'188.65	-7'189
	Revenus	-140'000	-150'000	10'000	-140'517.84	518



Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
1400	Questions juridiques	-59'000	-69'000	10'000	-56'204.99	-2'795
	Charges	81'000	81'000	0	84'312.85	-3'313
	Revenus	-140'000	-150'000	10'000	-140'517.84	518
11 1400	Questions juridiques (Chancellerie)	-59'000	-69'000	10'000	-56'204.99	-2'795
31	Charges de biens et services et autres charg..			0	207.00	-207
31810.00	Pertes sur créances effectives			0	207.00	-207
36	Charges de transfert	81'000	81'000	0	84'105.85	-3'106
36010.01	Contrôle des habitants - part Etat	80'000	80'000	0	82'916.30	-2'916
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	1'000	1'000	0	1'189.55	-190
42	Taxes et redevances	-140'000	-150'000	10'000	-140'264.34	264
42100.00	Emoluments administratifs	-140'000	-150'000	10'000	-140'266.04	266
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services			0	1.70	-2
46	Revenus de transfert			0	-253.50	254
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..			0	-253.50	254
1406	Office régional de l'état-civil	110'000	105'000	5'000	113'875.80	-3'876
	Charges	110'000	105'000	5'000	113'875.80	-3'876
11 1406	Office régional de l'état-civil (Chancellerie)	110'000	105'000	5'000	113'875.80	-3'876
36	Charges de transfert	110'000	105'000	5'000	113'875.80	-3'876
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	110'000	105'000	5'000	113'875.80	-3'876
15	Service du feu	827'010	864'616	-37'606	755'854.49	71'156
	Charges	1'209'110	1'199'666	9'444	1'150'106.30	59'004
	Revenus	-382'100	-335'050	-47'050	-394'251.81	12'152
1500	Prévention incendie	206'020	202'515	3'505	192'096.10	13'924
	Charges	208'320	204'765	3'555	192'176.10	16'144
	Revenus	-2'300	-2'250	-50	-80.00	-2'220
12 1500	Prévention incendie (RH)	127'620	125'165	2'455	101'896.00	25'724
30	Charges de personnel	60'420	60'865	-445	496.00	59'924
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	42'000	41'800	200		42'000
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-500	-500	0		-500
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	2'680	2'600	80		2'680
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	4'600	5'300	-700		4'600
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	80	110	-30	1.00	79
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	850	850	0		850
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	380	370	10		380
30591.00	Fonds de formation professionnelle	30	35	-5		30
30592.00	Cotisations au fonds LAE	70	70	0		70
30594.00	Fonds pour la formation duale	230	230	0		230
30920.00	Soldes	10'000	10'000	0	495.00	9'505
31	Charges de biens et services et autres charg..	100	100	0		100
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	100	100	0		100
39	Imputations internes	67'100	64'200	2'900	101'400.00	-34'300
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	67'100	64'200	2'900	101'400.00	-34'300
14 1500	Prévention incendie (SPPI)	3'400	2'350	1'050	60'133.85	-56'734
30	Charges de personnel	500		500		500

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Prévention incendie (Eaux)	31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et outils	Entretien des hydrants. Anciennement géré par la protection incendie.



Classification fonctionnelle	Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	500		500		500
31 Charges de biens et services et autres charg..	3'200	2'600	600	60'213.85	-57'014
31051.00 Frais de réception	300	300	0		300
31300.00 Prestations de services de tiers	400	300	100	434.85	-35
31510.00 Entretien de machines, véhicules, appareils et o..			0	58'238.00	-58'238
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	2'500	2'000	500	1'541.00	959
42 Taxes et redevances	-300	-250	-50	-80.00	-220
42500.00 Ventes	-300	-250	-50	-80.00	-220
43 1500 Prévention incendie (Eaux)	73'000	73'000	0	28'066.25	44'934
31 Charges de biens et services et autres charg..	75'000	75'000	0	28'066.25	46'934
31510.00 Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	75'000	75'000	0	28'066.25	46'934
46 Revenus de transfert	-2'000	-2'000	0		-2'000
46340.00 Subventions des entreprises publiques	-2'000	-2'000	0		-2'000
51 1500 Prévention incendie (DEFCOS)	2'000	2'000	0	2'000.00	0
33 Amortissements du patrimoine administratif	2'000	2'000	0	2'000.00	0
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	2'000	2'000	0	2'000.00	0
1506 Service de défense incendie	619'170	660'341	-41'171	561'533.54	57'636
Charges	958'870	951'941	6'929	954'207.45	4'663
Revenus	-339'700	-291'600	-48'100	-392'673.91	52'974
11 1506 Service de défense incendie (Chancellerie)	12'900	12'700	200	7'100.00	5'800
39 Imputations internes	12'900	12'700	200	7'100.00	5'800
39300.00 Imputations internes pour frais administratifs et ..	12'900	12'700	200	7'100.00	5'800
12 1506 Service de défense incendie (RH)	424'920	422'521	2'399	387'067.85	37'852
30 Charges de personnel	346'220	345'245	975	145'867.85	200'352
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	131'000	128'000	3'000		131'000
30109.00 Remboursement de salaires du personnel admi..	-1'700	-1'400	-300		-1'700
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	11'500	11'300	200	3'919.50	7'581
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	16'500	18'000	-1'500		16'500
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	470	430	40		470
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	2'800	3'440	-640	636.00	2'164
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	1'200	1'180	20		1'200
30591.00 Fonds de formation professionnelle	140	135	5	26.40	114
30592.00 Cotisations au fonds LAE	420	270	150	54.45	366
30594.00 Fonds pour la formation duale	890	890	0	175.50	715
30920.00 Soldes	183'000	183'000	0	141'056.00	41'944
31 Charges de biens et services et autres charg..	400	476	-76		400
31300.03 Télécommunications	200	276	-76		200
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	200	200	0		200
39 Imputations internes	94'400	92'300	2'100	241'200.00	-146'800
39100.00 Imputations internes pour prestations de services	94'400	92'300	2'100	241'200.00	-146'800
49 Imputations internes	-16'100	-15'500	-600		-16'100
49100.00 Imputations internes pour prestations de services	-16'100	-15'500	-600		-16'100
15 1506 Service de défense incendie (SDIS)	170'350	180'550	-10'200	125'720.54	44'629
30 Charges de personnel			0	1'088.60	-1'089
30920.00 Soldes			0	1'088.60	-1'089

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Service de défense incendie (SDIS)	31020.00	Imprimés, publications	Pas de campagne particulière de recrutement en 2022.
Service de défense incendie (SDIS)	31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	Diminution du budget en raison de subvention de l'ECAP à 100% sur certains vêtements.
Service de défense incendie (SDIS)	31300.03	Télécommunications	Augmentation du nombre de tablettes Sagamobile.
Service de défense incendie (SDIS)	31360.00	Honoraires de l'activité de la médecine privée	Budget 2021 sous-évalué.
Service de défense incendie (SDIS)	31370.00	Impôts et taxes	Plusieurs véhicules à expertiser en 2022.
Service de défense incendie (SDIS)	31510.00	Entretien machines, vhcs , appareils, outils	Préparation des véhicules pour l'expertise.
Service de défense incendie (SDIS)	31610.00	Loyers, frais d'utilisation d'immobilisations	Annuité pleine pour le camion-échelle acquis en 2020.
Service de défense incendie (SDIS)	42500.00	Ventes	Très peu de matériel à vendre.
Service de défense incendie (SDIS)	46340.00	Subvention des entreprises publiques	Augmentation des subventions de l'ECAP.



Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
31	Charges de biens et services et autres charg..	271'150	260'050	11'100	295'508.39	-24'358
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	5'000	5'000	0	5'275.84	-276
31010.02	Carburants	11'000	12'000	-1'000	9'099.10	1'901
31020.00	Imprimés, publications	2'000	3'400	-1'400	1'902.00	98
31050.00	Denrées alimentaires	3'200	3'200	0	1'912.10	1'288
31051.00	Frais de réception	1'300	1'300	0		1'300
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	60'000	60'000	0	83'902.64	-23'903
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	12'000	15'000	-3'000	36'485.76	-24'486
31130.00	Matériel informatique	200	300	-100	204.00	-4
31200.04	Déchets	150	150	0	202.85	-53
31300.03	Télécommunications	18'000	15'000	3'000	18'082.10	-82
31300.05	Cotisations	2'600	2'600	0	2'592.00	8
31320.00	Honoraires de conseillers externes			0	239.35	-239
31340.00	Primes d'assurances	6'000	7'800	-1'800	5'567.25	433
31360.00	Honoraires de l'activité de médecine privée	7'000	6'000	1'000	7'444.95	-445
31370.00	Impôts et taxes	1'000	300	700	180.35	820
31380.00	Cours, examens et conseils	40'000	40'000	0	25'246.45	14'754
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	52'000	40'000	12'000	46'647.30	5'353
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	48'700	46'000	2'700	48'615.95	84
31810.00	Pertes sur créances effectives			0	900.00	-900
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000	2'000	-1'000	1'008.40	-8
36	Charges de transfert	12'200	12'500	-300	12'235.00	-35
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	12'200	12'500	-300	12'235.00	-35
42	Taxes et redevances	-26'000	-30'000	4'000	-28'806.40	2'806
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-25'000	-30'000	5'000	-26'024.40	1'024
42500.00	Ventes	-1'000		-1'000	-2'782.00	1'782
46	Revenus de transfert	-87'000	-62'000	-25'000	-154'305.05	67'305
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-87'000	-62'000	-25'000	-154'305.05	67'305
41 1506	Service de défense incendie (Voirie)	550	550	0	1'265.00	-715
39	Imputations internes	550	550	0	1'265.00	-715
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	550	550	0	1'265.00	-715
44 1506	Service de défense incendie (DBAT)	1'250	42'120	-40'870	29'663.60	-28'414
31	Charges de biens et services et autres charg..	58'550	58'550	0	90'506.99	-31'957
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	300	300	0	172.10	128
31200.00	Eau, énergie, combustible	29'000	29'000	0	26'659.40	2'341
31300.00	Prestations de services de tiers	1'350	1'350	0	994.55	355
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	10'000	10'000	0	10'140.93	-141
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	5'000	5'000	0	39'680.01	-34'680
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	12'900	12'900	0	12'860.00	40
39	Imputations internes	22'500	32'370	-9'870	19'296.22	3'204
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	22'500	32'370	-9'870	19'296.22	3'204
44	Revenus financiers	-1'000	-1'000	0	-253.15	-747
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-1'000	-1'000	0	-253.15	-747
46	Revenus de transfert			0	-17'107.20	17'107
46340.00	Subventions des entreprises publiques			0	-17'107.20	17'107
49	Imputations internes	-78'800	-47'800	-31'000	-62'779.26	-16'021
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-78'800	-47'800	-31'000	-62'779.26	-16'021
51 1506	Service de défense incendie (DEF COS)	9'200	1'900	7'300	10'716.55	-1'517
31	Charges de biens et services et autres charg..	5'600	5'800	-200	5'739.40	-139
31340.00	Primes d'assurances	5'600	5'800	-200	5'739.40	-139
33	Amortissements du patrimoine administratif	134'400	131'400	3'000	134'400.00	0
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	134'400	131'400	3'000	134'400.00	0

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Service de défense incendie (DEFCOS)	46120.00	Dédommagements des communes et des associations de communes	La répartition des coûts du SDIS entre les communes est calculée pour moitié sur l'effectif de la population et pour moitié sur la valeur d'assurance des immeubles.



Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
46	Revenus de transfert	-76'300	-80'800	4'500	-74'922.85	-1'377
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-76'300	-80'800	4'500	-74'922.85	-1'377
48	Revenus extraordinaires	-54'500	-54'500	0	-54'500.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-54'500	-54'500	0	-54'500.00	0
1507	Jeunes sapeurs-pompiers	4'200	4'900	-700	2'224.85	1'975
	Charges	5'400	6'100	-700	3'722.75	1'677
	Revenus	-1'200	-1'200	0	-1'497.90	298
15 1507	Jeunes sapeurs-pompiers (SDIS)	4'200	4'900	-700	2'224.85	1'975
30	Charges de personnel	2'500	2'500	0	600.25	1'900
30920.00	Soldes	2'500	2'500	0	600.25	1'900
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'900	3'600	-700	3'122.50	-223
31050.00	Denrées alimentaires	800	1'300	-500	126.70	673
31051.00	Frais de réception		200	-200		0
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	1'500	1'500	0	2'995.80	-1'496
31380.00	Cours, examens et conseils	600	600	0		600
46	Revenus de transfert	-1'200	-1'200	0	-1'497.90	298
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-1'200	-1'200	0	-1'497.90	298
1508	Missions de secours	-2'380	-3'140	760	0.00	-2'380
	Charges	36'520	36'860	-340	0.00	36'520
	Revenus	-38'900	-40'000	1'100	0.00	-38'900
12 1508	Missions de secours (RH)	33'920	33'260	660	0.00	33'920
30	Charges de personnel	17'820	17'760	60	17'820	17'820
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	550	500	50	550	550
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	20	17	3	20	20
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	180	170	10	180	180
30591.00	Fonds de formation professionnelle	10	8	2	10	10
30592.00	Cotisations au fonds LAE	10	15	-5	10	10
30594.00	Fonds pour la formation duale	50	50	0	50	50
30920.00	Soldes	17'000	17'000	0	17'000	17'000
39	Imputations internes	16'100	15'500	600	16'100	16'100
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	16'100	15'500	600	16'100	16'100
15 1508	Missions de secours (SDIS)	-36'300	-36'400	100	0.00	-36'300
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'600	3'600	-1'000	2'600	2'600
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	1'000	2'000	-1'000	1'000	1'000
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	1'600	1'600	0	1'600	1'600
46	Revenus de transfert	-38'900	-40'000	1'100	-38'900	-38'900
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-38'900	-40'000	1'100	-38'900	-38'900
16	Défense	220'310	228'165	-7'855	256'890.42	-36'580
	Charges	551'410	557'815	-6'405	547'995.44	3'415
	Revenus	-331'100	-329'650	-1'450	-291'105.02	-39'995
1610	Défense militaire	6'800	5'800	1'000	445.02	6'355
	Charges	15'700	14'700	1'000	9'345.02	6'355
	Revenus	-8'900	-8'900	0	-8'900.00	0

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Défense militaire (SPPI)	31320.00	Honoraires de conseillers externes	Solde du crédit voté par le CC pour le projet de stand de tir régional au Val-de-Travers.
Défense militaire (SPPI)	31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	Entretien des cibles du stand de tir de Noiraigue.
Protection civile (OPC)	36120.00	Dédommagements aux communes et aux associations intercommunales	Anciennement sous compte 36110.00 <i>Dédommagements aux cantons et aux concordats</i> .



Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
14 1610	Défense militaire (SPPI)	6'500	5'500	1'000	162.62	6'337
31	Charges de biens et services et autres charg..	4'000	3'000	1'000	-2'337.38	6'337
31320.00	Honoraires de conseillers externes	2'000	2'000	0		2'000
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	2'000	1'000	1'000	-2'337.38	4'337
36	Charges de transfert	2'500	2'500	0	2'500.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	2'500	2'500	0	2'500.00	0
51 1610	Défense militaire (DEF COS)	300	300	0	282.40	18
31	Charges de biens et services et autres charg..	300	300	0	282.40	18
31340.00	Primes d'assurances	300	300	0	282.40	18
33	Amortissements du patrimoine administratif	8'900	8'900	0	8'900.00	0
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	8'900	8'900	0	8'900.00	0
48	Revenus extraordinaires	-8'900	-8'900	0	-8'900.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-8'900	-8'900	0	-8'900.00	0
1620	Protection civile (en général)	212'300	209'174	3'126	215'243.83	-2'944
	Charges	300'200	296'924	3'276	302'773.83	-2'574
	Revenus	-87'900	-87'750	-150	-87'530.00	-370
16 1620	Protection civile (OPC)	142'800	149'324	-6'524	149'324.00	-6'524
36	Charges de transfert	142'800	149'324	-6'524	149'324.00	-6'524
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..		149'324	-149'324	149'324.00	-149'324
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	142'800		142'800		142'800
44 1620	Protection civile (DBAT)	39'700	30'050	9'650	40'031.03	-331
31	Charges de biens et services et autres charg..	17'700	18'700	-1'000	17'408.02	292
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	100	100	0		100
31200.00	Eau, énergie, combustible	9'000	10'000	-1'000	8'272.05	728
31300.00	Prestations de services de tiers	900	900	0	713.20	187
31300.03	Télécommunications	1'500	1'500	0	2'133.30	-633
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	2'000	2'000	0	2'026.52	-27
31340.00	Primes d'assurances	1'200	1'200	0	1'262.95	-63
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	3'000	3'000	0	3'000.00	0
39	Imputations internes	29'300	18'500	10'800	29'553.01	-253
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	29'300	18'500	10'800	29'553.01	-253
42	Taxes et redevances	-2'900	-2'800	-100	-2'742.00	-158
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-2'900	-2'800	-100	-2'742.00	-158
44	Revenus financiers	-4'400	-4'350	-50	-4'188.00	-212
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-4'400	-4'350	-50	-4'188.00	-212
51 1620	Protection civile (DEF COS)	29'800	29'800	0	25'888.80	3'911
31	Charges de biens et services et autres charg..	7'200	7'200	0	3'338.80	3'861
31340.00	Primes d'assurances	7'200	7'200	0	3'338.80	3'861
33	Amortissements du patrimoine administratif	103'200	103'200	0	103'150.00	50
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	103'200	103'200	0	103'150.00	50
48	Revenus extraordinaires	-80'600	-80'600	0	-80'600.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-80'600	-80'600	0	-80'600.00	0
1626	Organisation régionale de protection civile	1'210	13'191	-11'981	41'201.57	-39'992
	Charges	235'510	246'191	-10'681	235'876.59	-367

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Organisation régionale de protection civile (OPC)	42600.00	Remboursements et participations de tiers	Estimation en fonction de notre implication dans l'exercice ESAMB.
Organisation régionale de protection civile (OPC)	44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	Estimation en fonction de notre implication dans l'exercice ESAMB.
Organisation régionale de protection civile (OPC)	46120.00	Dédommagements des communes et des syndicats intercommunaux	Anciennement sous compte 46310.00 <i>Subventions des cantons et des concordats</i> .



Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
Revenus		-234'300	-233'000	-1'300	-194'675.02	-39'625
11 1626	Organisation régionale de protection civile (Cha..	7'100	8'500	-1'400	11'900.00	-4'800
39	Imputations internes	7'100	8'500	-1'400	11'900.00	-4'800
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	7'100	8'500	-1'400	11'900.00	-4'800
12 1626	Organisation régionale de protection civile (RH)	180'460	182'941	-2'481	183'500.00	-3'040
30	Charges de personnel	136'910	139'165	-2'255		136'910
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	113'000	113'200	-200		113'000
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-1'500	-1'300	-200		-1'500
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	7'300	7'250	50		7'300
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	13'600	15'500	-1'900		13'600
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	220	220	0		220
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	2'350	2'350	0		2'350
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	1'000	1'000	0		1'000
30591.00	Fonds de formation professionnelle	90	95	-5		90
30592.00	Cotisations au fonds LAE	200	200	0		200
30594.00	Fonds pour la formation duale	650	650	0		650
31	Charges de biens et services et autres charg..	350	376	-26		350
31300.03	Télécommunications	250	276	-26		250
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	100	100	0		100
39	Imputations internes	43'200	43'400	-200	183'500.00	-140'300
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	43'200	43'400	-200	183'500.00	-140'300
16 1626	Organisation régionale de protection civile (OPC)	-205'000	-202'900	-2'100	-179'616.82	-25'383
31	Charges de biens et services et autres charg..	29'300	30'100	-800	15'058.20	14'242
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	300	300	0	59.00	241
31010.02	Carburants	2'000	2'000	0	2'000.00	0
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	5'000	5'000	0	2'190.75	2'809
31200.04	Déchets	100	100	0	15.80	84
31300.03	Télécommunications	800	1'000	-200	662.80	137
31370.00	Impôts et taxes	1'000	1'100	-100	863.95	136
31380.00	Cours, examens et conseils	16'000	16'000	0	7'277.45	8'723
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	3'500	4'000	-500	1'906.45	1'594
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	600	600	0	82.00	518
42	Taxes et redevances	-2'500	-4'000	1'500		-2'500
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-2'500	-4'000	1'500		-2'500
44	Revenus financiers	-700	-500	-200		-700
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-700	-500	-200		-700
46	Revenus de transfert	-231'100	-228'500	-2'600	-194'675.02	-36'425
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-215'200		-215'200		-215'200
46300.00	Subventions de la Confédération	-5'900	-3'500	-2'400	-3'500.00	-2'400
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-10'000	-225'000	215'000	-191'175.02	181'175
44 1626	Organisation régionale de protection civile (DBA..	17'250	23'050	-5'800	24'496.69	-7'247
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'000	2'000	0	2'106.00	-106
31200.00	Eau, énergie, combustible	2'000	2'000	0	2'106.00	-106
39	Imputations internes	15'250	21'050	-5'800	22'390.69	-7'141
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	15'250	21'050	-5'800	22'390.69	-7'141
51 1626	Organisation régionale de protection civile (DEF..	1'400	1'600	-200	921.70	478
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'400	1'600	-200	921.70	478
31340.00	Primes d'assurances	1'400	1'600	-200	921.70	478



Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Nouveau compte permettant de circonscrire les traitements du personnel socio-éducatif. Précédemment inclus dans le compte 30200.00 <i>Salaires des enseignants</i> .
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	30200.00	Salaires des enseignants	Calculés selon les prescriptions cantonales pour l'enseignement subventionné.
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	30200.01	Salaires des enseignants non subventionnés	Nouveau compte permettant de circonscrire les traitements des enseignants non-subventionnés. Précédemment inclus dans le compte 30200.00 <i>Salaires des enseignants</i> .
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	30200.02	Traitements des remplaçants	Poste estimé (Covid, maternités, maladies, accidents).
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	30200.03	Traitements des remplaçants non subventionnés	Ces remplacements non-subventionnés découlent d'activités extrascolaires comme les camps, les joutes sportives ou les courses d'école.
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	En corrélation avec le compte 30200.02 <i>Remplacements subventionnés</i> .
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	Maintien des formations pour les enseignants du programme Prima et formations continues diverses.
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	31040.00	Matériel didactique	Augmentation des forfaits matériel attribués en raison de la gratuité de l'école obligatoire.
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	31300.22	Indemnités HEP	Remplacements par des enseignants stagiaires en formation.
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	36120.00	Dédommagements aux communes et aux syndicats intercommunaux	Plus aucun élève scolarisé dans d'autres cercles scolaires.
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	46110.00	Dédommagements des cantons et des concordats	Revenus pour le prélèvement de l'impôt à la source. En 2020, ce compte enregistrait des frais d'écolage d'élèves d'un autre canton.
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	46120.00	Dédommagements des communes et associations	Frais d'écolages facturés à d'autres cercles scolaires n'ayant plus cours.
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	46310.00	Subventions des cantons et des concordats	Calculées en fonction des traitements subventionnés.
Cycle élémentaire (cycle 1) (DEF COS)	46120.00	Dédommagements des communes et des associations de communes	Les coûts du Cercle scolaire du Val-de-Travers sont répartis au prix coûtant de l'élève entre les trois communes du district.



Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
	Formation	13'131'980	13'214'760	-82'780	12'775'564.96	356'415
	Charges	23'428'600	22'247'630	1'180'970	21'657'029.57	1'771'570
	Revenus	-10'296'620	-9'032'870	-1'263'750	-8'881'464.61	-1'415'155
21	Scolarité obligatoire	12'697'680	12'782'560	-84'880	12'330'158.56	367'521
	Charges	22'994'300	21'815'430	1'178'870	21'211'623.17	1'782'677
	Revenus	-10'296'620	-9'032'870	-1'263'750	-8'881'464.61	-1'415'155
2111	Cycle 1	2'273'840	2'297'300	-23'460	2'248'099.68	25'740
	Charges	4'394'040	4'408'100	-14'060	4'422'223.33	-28'183
	Revenus	-2'120'200	-2'110'800	-9'400	-2'174'123.65	53'924
21 2111	Cycle élémentaire (cycle 1) (DJE)	46'140	45'900	240	46'395.70	-256
31	Charges de biens et services et autres charg..	3'000	3'500	-500	4'406.00	-1'406
31300.21	Orthophonie, logopédie	3'000	3'500	-500	4'406.00	-1'406
39	Imputations internes	43'140	42'400	740	41'989.70	1'150
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	43'140	42'400	740	41'989.70	1'150
22 2111	Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	2'583'700	2'644'700	-61'000	2'575'569.68	8'130
30	Charges de personnel	4'299'000	4'316'200	-17'200	4'324'042.99	-25'043
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	165'900		165'900		165'900
30200.00	Salaires des enseignants	3'187'500	3'383'000	-195'500	3'335'465.00	-147'965
30200.01	Traitement des enseignants non subventionnés	91'900		91'900		91'900
30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	180'000	200'000	-20'000	263'401.00	-83'401
30200.03	Traitements des remplaçants non subventionnés	4'000	4'000	0	3'929.50	71
30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	-80'000	-80'000	0	-77'089.60	-2'910
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	229'100	247'000	-17'900	230'243.56	-1'144
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	403'100	444'000	-40'900	451'607.95	-48'508
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	8'000	7'100	900	6'855.14	1'145
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	73'000	73'600	-600	73'560.40	-560
30591.00	Fonds de formation professionnelle	3'000	3'100	-100	3'058.60	-59
30592.00	Cotisations au fonds LAE	6'300	6'400	-100	8'000.35	-1'700
30594.00	Fonds pour la formation duale	20'200	21'000	-800	18'707.99	1'492
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	7'000	7'000	0	6'303.10	697
31	Charges de biens et services et autres charg..	48'900	46'000	2'900	45'130.49	3'770
31040.00	Matériel didactique	37'900	32'000	5'900	34'080.24	3'820
31300.00	Prestations de services de tiers	3'000	5'700	-2'700	2'200.00	800
31300.22	Indemnités HEP	5'000	5'000	0	5'208.00	-208
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	3'000	3'300	-300	3'642.25	-642
36	Charges de transfert			0	6'171.55	-6'172
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..			0	6'171.55	-6'172
46	Revenus de transfert	-1'764'200	-1'717'500	-46'700	-1'799'775.35	35'575
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-500	-500	0	-8'285.95	7'786
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..			0	-7'964.10	7'964
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-1'763'700	-1'717'000	-46'700	-1'783'525.30	19'825
51 2111	Cycle élémentaire (cycle 1) (DEF COS)	-356'000	-393'300	37'300	-373'865.70	17'866
33	Amortissements du patrimoine administratif			0	482.60	-483
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..			0	482.60	-483
46	Revenus de transfert	-356'000	-393'300	37'300	-374'348.30	18'348
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-356'000	-393'300	37'300	-374'348.30	18'348
2120	Cycle 2	2'119'890	2'305'300	-185'410	2'116'711.97	3'178
	Charges	4'456'590	4'722'500	-265'910	4'442'705.62	13'884

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Nouveau compte permettant de circonscrire les traitements du personnel socio-éducatif. Précédemment inclus dans le compte 30200.00 <i>Salaires des enseignants</i> .
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	30200.00	Salaires des enseignants	Calculés selon les prescriptions cantonales pour l'enseignement subventionné.
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	30200.01	Salaires des enseignants non subventionnés	Nouveau compte permettant de circonscrire les traitements des enseignants non-subventionnés. Précédemment inclus dans le compte 30200.00 <i>Salaires des enseignants</i> .
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	30200.02	Traitements des remplaçants	Poste estimé (Covid, maternités, maladies, accidents).
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	30200.03	Traitements des remplaçants non subventionnés	Ces remplacements non-subventionnés découlent d'activités extrascolaires comme les camps, les joutes sportives ou les courses d'école. Poste adapté aux comptes 2020.
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	En corrélation avec le compte 30200.02 <i>Remplacements subventionnés</i> .
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	31300.22	Indemnités HEP	Remplacements par des enseignants stagiaires en formation.
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	36120.00	Dédommagements aux communes et aux syndicats intercommunaux	Plus aucun élève scolarisé dans d'autres cercles scolaires.
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	42600.00	Remboursements de tiers	Frais de rappel facturés aux parents pour absences des élèves inférieurs aux prévisions.
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	46120.00	Dédommagements des communes et associations	Frais d'écologies facturés à d'autres cercles scolaires pour élèves plus ou non-domiciliés dans la Commune.
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	46310.00	Subventions des cantons et des concordats	Calculées en fonction des traitements subventionnés.
Degré primaire (cycle 2) (DEFCOS)	46120.00	Dédommagements des communes et des associations de communes	Les coûts du Cercle scolaire du Val-de-Travers sont répartis au prix coûtant de l'élève entre les trois communes du district.



Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
Revenus		-2'336'700	-2'417'200	80'500	-2'325'993.65	-10'706
21 2120	Degré primaire (cycle 2) (DJE)	47'490	45'900	1'590	45'576.84	1'913
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'600	2'500	100	2'688.00	-88
31300.21	Orthophonie, logopédie	2'600	2'500	100	2'688.00	-88
39	Imputations internes	44'890	43'400	1'490	42'888.84	2'001
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	44'890	43'400	1'490	42'888.84	2'001
22 2120	Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	2'524'400	2'675'300	-150'900	2'502'612.73	21'787
30	Charges de personnel	4'362'300	4'622'500	-260'200	4'338'888.73	23'411
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	44'300	44'300			44'300
30200.00	Salaires des enseignants	3'429'700	3'711'000	-281'300	3'490'616.35	-60'916
30200.01	Traitement des enseignants non subventionnés	65'900	65'900			65'900
30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	100'000	80'000	20'000	110'182.00	-10'182
30200.03	Traitements des remplaçants non subventionnés	3'000	10'000	-7'000	2'585.90	414
30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	-70'000	-50'000	-20'000	-77'399.95	7'400
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	245'300	262'000	-16'700	231'920.89	13'379
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	420'900	488'000	-67'100	468'156.00	-47'256
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	8'600	7'500	1'100	6'871.00	1'729
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	78'100	77'800	300	73'582.97	4'517
30591.00	Fonds de formation professionnelle	3'200	3'300	-100	3'072.72	127
30592.00	Cotisations au fonds LAE	6'700	6'800	-100	8'034.76	-1'335
30594.00	Fonds pour la formation duale	21'600	22'100	-500	18'806.09	2'794
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	5'000	4'000	1'000	2'460.00	2'540
31	Charges de biens et services et autres charg..	46'800	44'100	2'700	44'085.05	2'715
31040.00	Matériel didactique	34'000	34'600	-600	34'595.35	-595
31300.00	Prestations de services de tiers	5'000	7'000	-2'000	2'477.70	2'522
31300.22	Indemnités HEP	7'000	2'000	5'000	6'720.00	280
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	800	500	300	292.00	508
36	Charges de transfert		10'000	-10'000	14'155.00	-14'155
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..		10'000	-10'000	14'155.00	-14'155
42	Taxes et redevances	-1'500	-1'200	-300	-1'569.00	69
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-1'500	-1'200	-300	-1'569.00	69
46	Revenus de transfert	-1'883'200	-2'000'100	116'900	-1'892'947.05	9'747
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-13'600	-13'600	0	-5'666.65	-7'933
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-8'800	-11'500	2'700	-13'442.10	4'642
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-1'860'800	-1'975'000	114'200	-1'873'838.30	13'038
51 2120	Degré primaire (cycle 2) (DEF COS)	-452'000	-415'900	-36'100	-431'477.60	-20'522
46	Revenus de transfert	-452'000	-415'900	-36'100	-431'477.60	-20'522
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-452'000	-415'900	-36'100	-431'477.60	-20'522
2130	Cycle 3	2'558'590	2'534'613	23'977	2'589'036.90	-30'447
	Charges	5'295'490	5'391'613	-96'123	5'345'714.09	-50'224
	Revenus	-2'736'900	-2'857'000	120'100	-2'756'677.19	19'777
21 2130	Degré secondaire (cycle 3) (DJE)	32'090	32'813	-723	31'560.06	530
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'000	1'000	0	360.00	640
31300.21	Orthophonie, logopédie	1'000	1'000	0	360.00	640
39	Imputations internes	31'090	31'813	-723	31'200.06	-110
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	31'090	31'813	-723	31'200.06	-110
22 2130	Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	3'015'500	3'054'800	-39'300	3'035'989.84	-20'490

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Nouveau compte permettant de circonscrire les traitements du personnel socio-éducatif. Précédemment inclus dans le compte 30200.00 <i>Salaires des enseignants</i> .
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	30200.00	Salaires des enseignants	Calculés selon les prescriptions cantonales pour l'enseignement subventionné.
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	30200.02	Traitements des remplaçants	Poste estimé (Covid, maternités, maladies, accidents).
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	La diminution traduit celle, sur la moyenne des années précédentes, des accidents, des congés-maternité et des absences pour maladie.
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	Augmentation due à la poursuite des formations en enseignement spécialisé.
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	31040.00	Matériel didactique	Adapté aux comptes 2020.
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	36120.00	Dédommagements aux communes et aux syndicats intercommunaux	Frais de scolarisation d'élèves à La Chaux-de-Fonds et à Neuchâtel, notamment pour la filière Sport-Art-Etude.
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	42300.00	Ecolages	Plus de frais d'écolage payés par des privés.
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	42600.00	Remboursements de tiers	Participation des parents aux repas préparés lors des cours d'économie familiale et frais de rappel pour absences.
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	46110.00	Dédommagements des cantons et des concordats	Plus de scolarisation payée par le canton de Vaud.
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	46310.00	Subventions des cantons et des concordats	Calculées en fonction des traitements subventionnés.
Degré secondaire (cycle 3) (DEFKOS)	46120.00	Dédommagements des communes et des associations de communes	Les coûts du Cercle scolaire du Val-de-Travers sont répartis au prix coûtant de l'élève entre les trois communes du district. La commune de La Brévine est également partenaire pour le cycle 3.
Bâtiments scolaires (RH)	30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	Diminution de la cotisation accident SUVA, passée de 1.0249% à 0.7148%.
Bâtiments scolaires (DJE)	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	En année paire, l'acquisition d'équipements pour les salles de sports est réduit.



Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
30	Charges de personnel	5'127'900	5'218'700	-90'800	5'186'851.88	-58'952
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	60'600		60'600		60'600
30200.00	Salaires des enseignants	4'088'300	4'164'000	-75'700	4'109'307.80	-21'008
30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	110'000	110'000	0	143'283.55	-33'284
30200.03	Traitements des remplaçants non subventionnés	3'000	5'000	-2'000	1'990.05	1'010
30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	-60'000	-60'000	0	-40'174.60	-19'825
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	277'600	296'000	-18'400	275'614.35	1'986
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	507'500	561'000	-53'500	562'192.50	-54'693
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	9'700	8'700	1'000	8'241.46	1'459
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	88'500	91'800	-3'300	83'826.13	4'674
30591.00	Fonds de formation professionnelle	3'700	3'700	0	3'650.53	49
30592.00	Cotisations au fonds LAE	7'600	7'600	0	9'568.60	-1'969
30594.00	Fonds pour la formation duale	24'400	24'900	-500	22'338.26	2'062
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	7'000	6'000	1'000	7'013.25	-13
31	Charges de biens et services et autres charg..	75'500	80'100	-4'600	68'285.10	7'215
31040.00	Matériel didactique	67'200	72'400	-5'200	64'913.60	2'286
31300.00	Prestations de services de tiers	5'800	5'800	0	2'439.90	3'360
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'500	900	600	931.60	568
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	1'000	1'000	0		1'000
36	Charges de transfert	60'000	60'000	0	59'017.05	983
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	60'000	60'000	0	59'017.05	983
42	Taxes et redevances	-19'000	-34'000	15'000	-13'090.74	-5'909
42300.00	Ecolages		-14'000	14'000		0
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-19'000	-20'000	1'000	-13'090.74	-5'909
46	Revenus de transfert	-2'228'900	-2'270'000	41'100	-2'265'073.45	36'173
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..			0	-10'500.00	10'500
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..			0	-1'297.00	1'297
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-2'228'900	-2'270'000	41'100	-2'253'276.45	24'376
51 2130	Degré secondaire (cycle 3) (DEF COS)	-489'000	-553'000	64'000	-478'513.00	-10'487
46	Revenus de transfert	-489'000	-553'000	64'000	-478'513.00	-10'487
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-489'000	-553'000	64'000	-478'513.00	-10'487
2170	Bâtiments scolaires	2'565'180	2'793'060	-227'880	2'660'654.27	-95'474
	Charges	4'141'360	4'293'630	-152'270	4'187'210.99	-45'851
	Revenus	-1'576'180	-1'500'570	-75'610	-1'526'556.72	-49'623
12 2170	Bâtiments scolaires (RH)	315'960	318'830	-2'870	329'698.55	-13'739
30	Charges de personnel	315'930	318'800	-2'870	329'667.35	-13'737
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	261'000	259'000	2'000	260'709.95	290
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0	5'998.75	-5'999
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-3'500	-3'000	-500	-417.00	-3'083
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	17'100	16'700	400	17'092.45	8
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	29'500	32'700	-3'200	32'658.60	-3'159
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'850	3'500	-1'650	3'556.90	-1'707
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	5'400	5'400	0	5'466.55	-67
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	2'400	2'300	100	2'395.25	5
30591.00	Fonds de formation professionnelle	220	200	20	227.25	-7
30592.00	Cotisations au fonds LAE	460	500	-40	468.70	-9
30594.00	Fonds pour la formation duale	1'500	1'500	0	1'509.95	-10
31	Charges de biens et services et autres charg..	30	30	0	31.20	-1
31300.03	Télécommunications	30	30	0	31.20	-1
21 2170	Bâtiments scolaires (DJE)	20'000	32'000	-12'000	19'536.32	464
31	Charges de biens et services et autres charg..	20'000	32'000	-12'000	19'536.32	464
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	12'000	20'000	-8'000	11'733.20	267

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Bâtiments scolaires (DJE)	31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et outils	En année paire, il n'est procédé qu'à une petite révision de l'équipement des salles de sports.
Bâtiments scolaires (Ecoles)	31100.00	Acquisitions de meubles, machines et appareils de bureau	Remplacement de bureaux, de chaises et de tables en très mauvais état dans plusieurs collèges.
Bâtiments scolaires (Ecoles)	31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de bureau	1ère tranche de remplacement des PC installés à Longereuse en 2016 ; ce montant est désormais à prévoir chaque année.
Bâtiments scolaires (Voirie)	31400.00	Entretien de terrains	Création d'un nouveau compte pour la prise en charge de la partie scolaire dans le cadre de l'entretien du terrain des Lerreux.
Bâtiments scolaires (Voirie)	39100.00	Imputations internes pour prestations de services	Création d'un nouveau compte pour l'imputation des heures effectuées par le service de voirie pour l'entretien des espaces extérieurs des collèges de Longereuse et du B8. Pour 2021, l'évacuation du gazon et des branches n'avait pas été comptée.
Bâtiments scolaires (DBAT)	31200.00	Eau, énergie, combustible	Chiffre basé sur l'année 2019. L'année 2020 ne peut pas être utilisée comme année de référence en raison de la météo très clémente et de la pandémie liée à la Covid 19 (baisse de l'utilisation des locaux).
Bâtiments scolaires (DBAT)	45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	Prélèvement au fonds sur l'énergie pour les dépenses en lien avec l'amélioration énergétique des bâtiments.
Bâtiments scolaires (DEFCOS)	33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	Les amortissements liés à la rénovation de l'enveloppe du collège B8 se terminent en 2021.



Classification fonctionnelle	Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
31510.00 Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	8'000	12'000	-4'000	7'803.12	197
22 2170 Bâtiments scolaires (Ecoles)	57'500	37'000	20'500	63'258.30	-5'758
31 Charges de biens et services et autres charg..	57'500	37'000	20'500	63'258.30	-5'758
31100.00 Acquisition de meubles, machines et appareils d..	30'000	22'000	8'000	46'241.70	-16'242
31500.00 Entretien de meubles, machines et appareils de ..	27'500	15'000	12'500	17'016.60	10'483
33 2170 Bâtiments scolaires (espaceVAL)	0	0	0	24'068.40	-24'068
39 Imputations internes			0	24'068.40	-24'068
39200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..			0	24'068.40	-24'068
41 2170 Bâtiments scolaires (Voirie)	42'500	32'000	10'500	2'970.00	39'530
31 Charges de biens et services et autres charg..	10'000	10'000	0		10'000
31400.00 Entretien de terrains	10'000	10'000	0		10'000
39 Imputations internes	32'500	22'000	10'500	2'970.00	29'530
39100.00 Imputations internes pour prestations de services	32'500	22'000	10'500	2'970.00	29'530
44 2170 Bâtiments scolaires (DBAT)	1'027'420	1'135'430	-108'010	1'090'571.65	-63'152
31 Charges de biens et services et autres charg..	762'400	762'400	0	737'248.47	25'152
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	29'000	29'000	0	32'411.82	-3'412
31200.00 Eau, énergie, combustible	390'000	390'000	0	385'186.00	4'814
31300.00 Prestations de services de tiers	29'500	29'500	0	24'466.55	5'033
31300.03 Télécommunications	13'900	13'900	0	13'413.70	486
31300.06 Entretien courant des biens-fonds par des tiers	100'000	100'000	0	101'291.40	-1'291
31440.00 Entretien des bâtiments immeubles	200'000	200'000	0	180'155.00	19'845
31810.00 Pertes sur créances effectives			0	300.00	-300
31990.00 Autres charges d'exploitation			0	24.00	-24
39 Imputations internes	735'900	768'300	-32'400	774'579.90	-38'680
39200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	735'900	768'300	-32'400	774'579.90	-38'680
42 Taxes et redevances	-19'000	-18'000	-1'000	-17'482.50	-1'518
42600.00 Remboursements et participations de tiers	-19'000	-18'000	-1'000	-17'482.50	-1'518
44 Revenus financiers	-308'280	-306'000	-2'280	-280'500.50	-27'780
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-218'280	-216'000	-2'280	-208'025.00	-10'255
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-90'000	-90'000	0	-72'475.50	-17'525
45 Prélèvements sur les fonds et financements ..	-45'000		-45'000	-46'039.56	1'040
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre	-45'000		-45'000	-46'039.56	1'040
46 Revenus de transfert			0	-2'418.65	2'419
46340.00 Subventions des entreprises publiques			0	-2'418.65	2'419
49 Imputations internes	-98'600	-71'270	-27'330	-74'815.51	-23'784
49200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-98'600	-71'270	-27'330	-74'815.51	-23'784
51 2170 Bâtiments scolaires (DEFCOS)	1'101'800	1'237'800	-136'000	1'130'551.05	-28'751
31 Charges de biens et services et autres charg..	55'800	55'700	100	56'391.05	-591
31340.00 Primes d'assurances	55'800	55'700	100	56'391.05	-591
33 Amortissements du patrimoine administratif	1'732'700	1'790'300	-57'600	1'733'260.00	-560
33003.00 Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	9'000	8'400	600	8'400.00	600
33004.00 Amortissements planifiés bâtiments PA	1'620'400	1'678'600	-58'200	1'691'960.00	-71'560
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	8'400	8'400	0	8'400.00	0
33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations incor..	94'900	94'900	0	24'500.00	70'400
39 Imputations internes	418'600	497'100	-78'500	446'200.00	-27'600

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Accueil de jour (DJE)	36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	Réduction approuvée de la subvention à Jardin Malin Sàrl en raison de résultats meilleurs que prévus.
Accueil de jour (DJE)	36320.00	Subventions aux communes et aux syndicats intercommunaux	Voir sous nouvelle rubrique fonctionnelle 21 2188 en raison du désenchevêtrement des comptes pré et parascolaires.
Accueil de jour (DJE)	36350.00	Subventions aux entreprises privées	Voir sous nouvelle rubrique fonctionnelle 21 2188 en raison du désenchevêtrement des comptes pré et parascolaires.
Accueil parascolaire (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Afin d'assurer une meilleure lisibilité des coûts entre le préscolaire et le parascolaire, ce poste est désormais réparti sur les rubriques 12 2181 et 12 5451. Le budget tient également compte de la poursuite du parascolaire de Buttes (0.50 EPT) et de la finalisation du processus d'engagement des responsables de groupe.
Accueil parascolaire (RH)	39100.00	Imputations internes pour prestations de services	En plus de la nouvelle répartition précitée, ce poste tient compte d'une répartition des salaires du pool auxiliaires du préscolaire au parascolaire.
Accueil parascolaire (DJE)	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	Précédemment inclus dans la rubrique 5451.
Accueil parascolaire (DJE)	31040.00	Matériel didactique	Précédemment inclus dans la rubrique 5451.
Accueil parascolaire (DJE)	31050.00	Denrées alimentaires	Précédemment inclus dans la rubrique 5451. Hausse en lien avec l'augmentation du nombre de places parascolaires depuis 2019.
Accueil parascolaire (DJE)	31051.00	Frais de réception	Précédemment inclus dans la rubrique 5451 ainsi que dans les autres charges d'exploitation.
Accueil parascolaire (DJE)	31060.00	Matériel médical et sanitaire	Précédemment inclus dans la rubrique 5451.
Accueil parascolaire (DJE)	31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils.	Précédemment inclus dans la rubrique 5451. Hausse due à l'équipement complémentaire des nouveaux sites parascolaires de Buttes et Noiraïque.



Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	418'600	497'100	-78'500	446'200.00	-27'600
48	Revenus extraordinaires	-1'105'300	-1'105'300	0	-1'105'300.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-1'105'300	-1'105'300	0	-1'105'300.00	0
2180	Accueil de jour	50'000	760'000	-710'000	680'219.05	-630'219
	Charges	50'000	760'000	-710'000	680'219.05	-630'219
21 2180	Accueil de jour (DJE)	50'000	760'000	-710'000	680'219.05	-630'219
36	Charges de transfert	50'000	760'000	-710'000	680'219.05	-630'219
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	50'000	60'000	-10'000	46'700.00	3'300
36320.00	Subventions aux communes et aux associations..		580'000	-580'000	531'309.10	-531'309
36350.00	Subventions aux entreprises privées		120'000	-120'000	102'209.95	-102'210
2181	Accueil parascolaire	411'690	0	411'690	0.00	411'690
	Charges	1'767'430	0	1'767'430	0.00	1'767'430
	Revenus	-1'355'740	0	-1'355'740	0.00	-1'355'740
11 2181	Accueil parascolaire (Chancellerie)	38'800	0	38'800	0.00	38'800
39	Imputations internes	38'800		38'800		38'800
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	38'800		38'800		38'800
12 2181	Accueil parascolaire (RH)	1'303'090	0	1'303'090	0.00	1'303'090
30	Charges de personnel	1'247'900		1'247'900		1'247'900
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'060'000		1'060'000		1'060'000
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-34'800		-34'800		-34'800
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	69'000		69'000		69'000
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	111'000		111'000		111'000
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	2'400		2'400		2'400
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	21'900		21'900		21'900
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	9'600		9'600		9'600
30591.00	Fonds de formation professionnelle	900		900		900
30592.00	Cotisations au fonds LAE	1'900		1'900		1'900
30594.00	Fonds pour la formation duale	6'000		6'000		6'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'530		1'530		1'530
31300.03	Télécommunications	480		480		480
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'050		1'050		1'050
39	Imputations internes	79'400		79'400		79'400
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	79'400		79'400		79'400
46	Revenus de transfert	-25'740		-25'740		-25'740
46311.00	Contributions du fonds pour la formation duale	-25'740		-25'740		-25'740
21 2181	Accueil parascolaire (DJE)	-1'071'300	0	-1'071'300	0.00	-1'071'300
30	Charges de personnel	8'000		8'000		8'000
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	8'000		8'000		8'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	250'700		250'700		250'700
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'000		2'000		2'000
31040.00	Matériel didactique	6'000		6'000		6'000
31050.00	Denrées alimentaires	210'000		210'000		210'000
31051.00	Frais de réception	1'600		1'600		1'600
31060.00	Matériel médical et sanitaire	8'600		8'600		8'600
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	6'300		6'300		6'300
31200.04	Déchets	1'500		1'500		1'500
31300.03	Télécommunications	1'000		1'000		1'000
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	5'000		5'000		5'000

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Accueil parascolaire (DJE)	31810.00	Pertes sur créances effectives	Précédemment inclus dans la rubrique 5451. Poste estimé.
Accueil parascolaire (DJE)	31990.00	Autres charges d'exploitation	Précédemment inclus dans la rubrique 5451. Légère hausse en raison de la communication relative aux projets d'investissements de Môtiers et Fleurier.
Accueil parascolaire (DJE)	42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	Précédemment inclus dans la rubrique 5451. Introduction d'une taxe d'inscription.
Accueil parascolaire (DJE)	42600.00	Remboursements et participations de tiers	Précédemment inclus dans la rubrique 5451. Hausse de la participation des parents par rapport aux comptes 2019. La situation 2020 n'est pas représentative en raison du Covid.
Accueil parascolaire (DJE)	46120.00	Dédommagements des communes et des associations de communes	Précédemment inclus dans la rubrique 5451. Participations communales stables par rapport aux comptes 2020.
Accueil parascolaire (DJE)	46310.00	Subventions des cantons et des concordats	Précédemment inclus dans la rubrique 5451. Participation cantonale équivalente aux années précédentes.
Accueil parascolaire (DJE)	46310.01	Subventions pour enfants à besoins spécifiques	Précédemment inclus dans la rubrique 5451. Participation cantonale en augmentation en raison de l'adaptation des tarifs ainsi que du nombre de situations.
Accueil parascolaire (DBAT)	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	Compte créé dans le cadre du désenchevêtrement pré/para. Anciennement comptabilisé sous le 44 5451.
Accueil parascolaire (DBAT)	31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	Compte créé dans le cadre du désenchevêtrement pré/para. Anciennement comptabilisé sous le 44 5451.
Accueil parascolaire (DBAT)	31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	Compte créé dans le cadre du désenchevêtrement pré/para. Anciennement comptabilisé sous le 44 5451.
Accueil parascolaire (DBAT)	31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	Compte créé dans le cadre du désenchevêtrement pré/para. Anciennement comptabilisé sous le 44 5451. Correspond aux diverses locations pour les locaux parascolaires.
Accueil parascolaire (DBAT)	39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais d'utilisation	Imputations interne issues du 44 2170 et du 44 5451.
Accueil parascolaire (DEFCOS)	31340.00	Primes d'assurances	Charges issues du désenchevêtrement des comptes du pré et parascolaires. Précédemment sous 51 5451. Commentaire valable pour tous les comptes sous l'entité 51 2181.
Contributions pour l'accueil parascolaire (DJE)	36320.00	Subventions aux communes et aux syndicats intercommunaux	Nouvelle rubrique fonctionnelle en raison du désenchevêtrement des comptes pré et parascolaires. Part communale équivalente aux comptes 2020.
Contributions pour l'accueil parascolaire (DJE)	36350.00	Subventions aux entreprises privées	Nouvelle rubrique fonctionnelle en raison du désenchevêtrement des comptes pré et parascolaires. Diminution de l'accueil familial de jour.
Direction et administration des écoles (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Transfert de 0.60 EPT de la direction de l'école (codirecteur administratif).



Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
31810.00	Pertes sur créances effectives	3'500		3'500		3'500
31990.00	Autres charges d'exploitation	5'200		5'200		5'200
42	Taxes et redevances	-465'000		-465'000		-465'000
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-5'000		-5'000		-5'000
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-460'000		-460'000		-460'000
46	Revenus de transfert	-865'000		-865'000		-865'000
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-530'000		-530'000		-530'000
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-280'000		-280'000		-280'000
46310.01	Subventions pour enfants à besoins spécifiques	-55'000		-55'000		-55'000
44 2181	Accueil parascolaire (DBAT)	118'100	0	118'100	0.00	118'100
31	Charges de biens et services et autres charg..	50'900		50'900		50'900
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	500		500		500
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	3'300		3'300		3'300
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	5'000		5'000		5'000
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	42'100		42'100		42'100
39	Imputations internes	67'200		67'200		67'200
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	67'200		67'200		67'200
51 2181	Accueil parascolaire (DEF COS)	23'000	0	23'000	0.00	23'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'800		1'800		1'800
31340.00	Primes d'assurances	1'800		1'800		1'800
33	Amortissements du patrimoine administratif	21'200		21'200		21'200
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	18'500		18'500		18'500
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	2'700		2'700		2'700
2188	Contributions pour l'accueil parascolaire	633'000	0	633'000	0.00	633'000
	Charges	633'000	0	633'000	0.00	633'000
21 2188	Contributions pour l'accueil parascolaire (DJE)	633'000	0	633'000	0.00	633'000
36	Charges de transfert	633'000		633'000		633'000
36320.00	Subventions aux communes et aux associations..	530'000		530'000		530'000
36350.00	Subventions aux entreprises privées	103'000		103'000		103'000
2190	Direction et administration des écoles	1'202'680	1'194'197	8'483	1'187'193.35	15'487
	Charges	1'206'680	1'198'197	8'483	1'191'006.40	15'674
	Revenus	-4'000	-4'000	0	-3'813.05	-187
11 2190	Direction et administration des écoles (Chancell..	83'200	71'300	11'900	81'300.00	1'900
39	Imputations internes	83'200	71'300	11'900	81'300.00	1'900
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	83'200	71'300	11'900	81'300.00	1'900
12 2190	Direction et administration des écoles (RH)	398'780	523'997	-125'217	513'181.60	-114'402
30	Charges de personnel	352'880	453'290	-100'410	445'648.20	-92'768
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	294'000	372'000	-78'000	355'857.60	-61'858
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0	6'917.40	-6'917
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-3'800	-4'300	500	-243.40	-3'557
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	18'600	23'400	-4'800	23'187.45	-4'587
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	32'600	47'500	-14'900	45'547.80	-12'948
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	580	730	-150	725.90	-146
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	5'900	7'600	-1'700	7'417.25	-1'517
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	2'600	3'300	-700	3'246.60	-647
30591.00	Fonds de formation professionnelle	250	310	-60	308.10	-58

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Direction et administration des écoles (RH)	39100.00	Imputations internes pour prestations de services	Diminution de l'imputation d'un collaborateur.
Direction et administration des écoles (SPPI)	39100.00	Imputations internes pour prestations de services	Surveillance des collègues.
Direction et administration des écoles (Ecoles)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Traitements du personnel de direction et de la part du secrétaire général du DJE précédemment inscrite dans l'entité 12 2190.
Direction et administration des écoles (Ecoles)	31330.00	Charges d'utilisations informatiques	Licences SAP pour la gestion des dossiers RH et augmentation du nombre de postes maintenus par le service informatique du canton.
Direction et administration des écoles (Ecoles)	31700.00	Frais de déplacement et autres frais	Regroupement dans ce poste des frais de déplacements du personnel de direction relevant auparavant des fonctionnelles 2111 à 2130.
Direction et administration des écoles (Ecoles)	42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	Gestion des salaires pour l'association Bibliobus.



Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
30592.00	Cotisations au fonds LAE	500	650	-150	635.55	-136
30594.00	Fonds pour la formation duale	1'650	2'100	-450	2'047.95	-398
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'200	1'207	-7	1'133.40	67
31300.03	Télécommunications	200	207	-7	207.00	-7
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'000	1'000	0	926.40	74
39	Imputations internes	44'700	69'500	-24'800	66'400.00	-21'700
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	44'700	69'500	-24'800	66'400.00	-21'700
14 2190	Direction et administration des écoles (SPPI)	6'000	5'000	1'000	10'408.35	-4'408
39	Imputations internes	6'000	5'000	1'000	10'408.35	-4'408
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	6'000	5'000	1'000	10'408.35	-4'408
21 2190	Direction et administration des écoles (DJE)	0	0	0	86.40	-86
31	Charges de biens et services et autres charg..			0	86.40	-86
31990.00	Autres charges d'exploitation			0	86.40	-86
22 2190	Direction et administration des écoles (Ecoles)	714'700	593'900	120'800	582'217.00	132'483
30	Charges de personnel	628'400	509'900	118'500	498'347.05	130'053
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	508'800	405'600	103'200	399'242.30	109'558
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	33'200	25'600	7'600	25'929.85	7'270
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	63'900	59'000	4'900	56'424.60	7'475
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'200	800	400	810.25	390
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	10'600	8'400	2'200	8'294.25	2'306
30591.00	Fonds de formation professionnelle	400	350	50	344.20	56
30592.00	Cotisations au fonds LAE	900	750	150	901.60	-2
30594.00	Fonds pour la formation duale	2'900	2'400	500	2'100.00	800
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	6'500	7'000	-500	4'300.00	2'200
31	Charges de biens et services et autres charg..	90'300	88'000	2'300	87'683.00	2'617
31000.00	Matériel de bureau	3'900	3'900	0	4'653.55	-754
31020.00	Imprimés, publications	6'200	6'200	0	9'423.25	-3'223
31051.00	Frais de réception	12'000	12'000	0	7'322.90	4'677
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareils d..			0	615.45	-615
31130.00	Matériel informatique	3'000	3'000	0	2'605.10	395
31300.01	Frais postaux	100	100	0	39.30	61
31300.03	Télécommunications	2'800	2'800	0	2'048.10	752
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	35'000	32'000	3'000	34'085.80	914
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	7'300	5'000	2'300	3'768.25	3'532
31990.00	Autres charges d'exploitation	20'000	23'000	-3'000	23'121.30	-3'121
42	Taxes et redevances	-4'000	-4'000	0	-3'813.05	-187
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-4'000	-4'000	0	-3'813.05	-187
2192	Ecole obligatoire, autres	882'810	898'090	-15'280	848'243.34	34'567
	Charges	1'049'710	1'041'390	8'320	942'543.69	107'166
	Revenus	-166'900	-143'300	-23'600	-94'300.35	-72'600
12 2192	Ecole obligatoire, autres (RH)	89'810	90'190	-380	115'134.30	-25'324
30	Charges de personnel	89'810	90'190	-380	115'134.30	-25'324
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	78'000	77'800	200	91'560.50	-13'561
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0	9'050.55	-9'051
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-1'000	-900	-100	-1'377.35	377
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	5'000	5'000	0	5'870.55	-871
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	4'700	5'200	-500	6'388.60	-1'689
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	150	150	0	183.45	-33
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	1'600	1'600	0	1'878.35	-278
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	700	700	0	822.85	-123
30591.00	Fonds de formation professionnelle	70	60	10	77.80	-8

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Ecole obligatoire, autres (DJE)	31300.20	Transport scolaire	Augmentation due à l'organisation des classes.
Ecole obligatoire, autres (Ecoles)	31300.00	Prestations de services de tiers	Augmentation des frais d'utilisation du matériel mis à disposition pour les leçons dispensées à la patinoire.
Ecole obligatoire, autres (Ecoles)	31300.20	Transport scolaire	Abonnements et transports internes à l'école réduits en 2020-2021. Compense l'augmentation au domaine fonctionnel 21 2192.
Ecole obligatoire, autres (Ecoles)	31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	Coûts des camps inférieurs aux prévisions en raison du Covid.
Ecole obligatoire, autres (Ecoles)	42600.00	Remboursements de tiers	Augmentation du prix des camps.



Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
30592.00	Cotisations au fonds LAE	140	130	10	161.35	-21
30594.00	Fonds pour la formation duale	450	450	0	517.65	-68
21 2192	Ecole obligatoire, autres (DJE)	391'700	380'300	11'400	376'617.00	15'083
31	Charges de biens et services et autres charg..	425'600	415'600	10'000	413'173.65	12'426
31300.20	Transport scolaire	425'000	415'000	10'000	412'615.65	12'384
31370.00	Impôts et taxes	600	600	0	558.00	42
46	Revenus de transfert	-33'900	-35'300	1'400	-36'556.65	2'657
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-20'100	-21'500	1'400	-22'739.90	2'640
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-13'800	-13'800	0	-13'816.75	17
22 2192	Ecole obligatoire, autres (Ecoles)	371'300	395'800	-24'500	328'482.49	42'818
30	Charges de personnel	500	1'000	-500	1'000.00	-500
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	500	1'000	-500	1'000.00	-500
31	Charges de biens et services et autres charg..	503'800	502'800	1'000	385'226.19	118'574
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	8'000	8'000	0	8'530.84	-531
31300.00	Prestations de services de tiers	47'000	44'000	3'000	42'282.50	4'718
31300.20	Transport scolaire	230'000	230'000	0	213'526.90	16'473
31340.00	Primes d'assurances	3'300	3'300	0	3'325.00	-25
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	500	2'500	-2'000		500
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	215'000	215'000	0	117'560.95	97'439
42	Taxes et redevances	-95'000	-70'000	-25'000	-37'110.70	-57'889
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-95'000	-70'000	-25'000	-37'110.70	-57'889
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-15'000	-15'000	0		-15'000
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-15'000	-15'000	0		-15'000
46	Revenus de transfert	-23'000	-23'000	0	-20'633.00	-2'367
46300.00	Subventions de la Confédération	-23'000	-23'000	0	-20'633.00	-2'367
51 2192	Ecole obligatoire, autres (DEF COS)	30'000	31'800	-1'800	28'009.55	1'990
31	Charges de biens et services et autres charg..	30'000	31'800	-1'800	28'009.55	1'990
31340.00	Primes d'assurances	30'000	31'800	-1'800	28'009.55	1'990
22	Ecoles spéciales	290'000	290'000	0	303'087.60	-13'088
	Charges	290'000	290'000	0	303'087.60	-13'088
2200	Ecoles spéciales	290'000	290'000	0	303'087.60	-13'088
	Charges	290'000	290'000	0	303'087.60	-13'088
22 2200	Ecoles spéciales (Ecoles)	290'000	290'000	0	303'087.60	-13'088
36	Charges de transfert	290'000	290'000	0	303'087.60	-13'088
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	290'000	290'000	0	303'087.60	-13'088
23	Formation professionnelle initiale	144'300	142'200	2'100	142'318.80	1'981
	Charges	144'300	142'200	2'100	142'318.80	1'981
2300	Formation professionnelle initiale	144'300	142'200	2'100	142'318.80	1'981
	Charges	144'300	142'200	2'100	142'318.80	1'981
51 2300	Formation professionnelle initiale (DEF COS)	144'300	142'200	2'100	142'318.80	1'981
36	Charges de transfert	144'300	142'200	2'100	142'318.80	1'981



Budget 2022

Classification fonctionnelle	Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
36110.01 Facture sociale	144'300	142'200	2'100	142'318.80	1'981

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Musées et arts plastiques (CLS)	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Subventions directes selon conventions (MRVT, musée Rousseau).
Musées et arts plastiques (DEFCOS)	36350.00	Subventions aux entreprises privées	Mandat de prestations à la Maison de l'Absinthe.
Bibliothèque (DJE)	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Le retour probable de Val-de-Ruz dans l'association Bibliobus pourrait générer une diminution de la contribution des autres membres.



Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
Culture, Sports, Loisirs et Eglises		3'640'350	3'672'393	-32'043	3'787'512.68	-147'163
Charges		5'810'050	6'030'033	-219'983	5'467'175.18	342'875
Revenus		-2'169'700	-2'357'640	187'940	-1'679'662.50	-490'038
31	Héritage culturel	175'000	200'000	-25'000	164'896.50	10'104
Charges		175'000	200'000	-25'000	164'896.50	10'104
3110	Musées et arts plastiques	175'000	200'000	-25'000	164'896.50	10'104
Charges		175'000	200'000	-25'000	164'896.50	10'104
32 3110	Musées et arts plastiques (CLS)	95'000	120'000	-25'000	84'896.50	10'104
31	Charges de biens et services et autres charg..	10'000	10'000	0		10'000
31140.00	Objets du patrimoine culturel	10'000	10'000	0		10'000
36	Charges de transfert	85'000	110'000	-25'000	84'896.50	104
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	85'000	110'000	-25'000	84'896.50	104
51 3110	Musées et arts plastiques (DEF COS)	80'000	80'000	0	80'000.00	0
36	Charges de transfert	80'000	80'000	0	80'000.00	0
36350.00	Subventions aux entreprises privées	80'000	80'000	0	80'000.00	0
32	Culture, autres	259'080	284'415	-25'335	271'588.79	-12'509
Charges		259'080	284'415	-25'335	271'651.14	-12'571
Revenus		0	0	0	-62.35	62
3210	Bibliothèques	142'780	148'115	-5'335	148'175.54	-5'396
Charges		142'780	148'115	-5'335	148'237.89	-5'458
Revenus		0	0	0	-62.35	62
12 3210	Bibliothèques (RH)	20'990	21'175	-185	21'610.90	-621
30	Charges de personnel	20'990	21'175	-185	21'610.90	-621
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	17'500	17'500	0	17'608.35	-108
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-200	-200	0		-200
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	1'100	1'100	0	1'152.55	-53
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	1'900	2'100	-200	2'135.90	-236
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	30	30	0	35.95	-6
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	360	350	10	368.55	-9
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	160	150	10	161.15	-1
30591.00	Fonds de formation professionnelle	10	15	-5	15.30	-5
30592.00	Cotisations au fonds LAE	30	30	0	31.35	-1
30594.00	Fonds pour la formation duale	100	100	0	101.80	-2
21 3210	Bibliothèques (DJE)	98'000	104'000	-6'000	102'483.23	-4'483
31	Charges de biens et services et autres charg..	13'000	13'000	0	11'553.58	1'446
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	10'000	10'000	0	8'559.68	1'440
31300.03	Télécommunications	1'000	1'000	0	1'246.90	-247
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	500	500	0		500
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'500	1'500	0	1'747.00	-247
36	Charges de transfert	85'000	91'000	-6'000	90'992.00	-5'992
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	85'000	91'000	-6'000	90'992.00	-5'992
42	Taxes et redevances			0	-62.35	62
42600.00	Remboursements et participations de tiers			0	-62.35	62

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Concerts et théâtre (CLS)	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Subventions directes: Fr. 30'000.- (fanfares, chœurs, etc). Subventions indirectes (mises à disposition de salles et autres prestations communales) : Fr. 40'000.-. Soutien aux manifestations: Fr. 5'000.-.
Culture, autres (CLS)	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Subventions directes selon conventions (Centre culturel): Fr. 30'000.-. Subventions indirectes (mises à disposition de salles et autres prestations communales) : Fr. 10'000.-. Budget adapté aux exercices précédents.
espaceVAL et Combes (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Diminution de 0.10 EPT, non-utilisation d'un budget de 0.25 EPT et suppression de 0.50 EPT (intendance) au 01.09.2022.



Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
44 3210	Bibliothèques (DBAT)	23'790	22'940	850	24'081.41	-291
31	Charges de biens et services et autres charg..	18'590	18'540	50	18'652.10	-62
31200.00	Eau, énergie, combustible	350	300	50	365.60	-16
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers			0	46.50	-47
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	18'240	18'240	0	18'240.00	0
39	Imputations internes	5'200	4'400	800	5'429.31	-229
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	5'200	4'400	800	5'429.31	-229
3220	Concerts et théâtre	76'300	76'300	0	57'186.00	19'114
	Charges	76'300	76'300	0	57'186.00	19'114
32 3220	Concerts et théâtre (CLS)	76'300	76'300	0	57'186.00	19'114
36	Charges de transfert	75'000	75'000	0	57'186.00	17'814
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	75'000	75'000	0	57'186.00	17'814
39	Imputations internes	1'300	1'300	0	1'300	1'300
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	1'300	1'300	0	1'300	1'300
3290	Culture, non mentionné ailleurs	40'000	60'000	-20'000	66'227.25	-26'227
	Charges	40'000	60'000	-20'000	66'227.25	-26'227
32 3290	Culture, autres (CLS)	40'000	60'000	-20'000	66'227.25	-26'227
36	Charges de transfert	40'000	60'000	-20'000	66'227.25	-26'227
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	40'000	60'000	-20'000	66'227.25	-26'227
34	Sports et loisirs	2'975'740	2'942'548	33'192	3'114'789.71	-139'050
	Charges	4'651'240	4'805'988	-154'748	4'298'078.06	353'162
	Revenus	-1'675'500	-1'863'440	187'940	-1'183'288.35	-492'212
3410	espaceVAL et Combes	2'114'600	2'068'348	46'252	2'550'359.31	-435'759
	Charges	3'505'300	3'713'448	-208'148	3'531'880.16	-26'580
	Revenus	-1'390'700	-1'645'100	254'400	-981'520.85	-409'179
11 3410	espaceVAL et Combes (Chancellerie)	36'900	47'900	-11'000	42'100.00	-5'200
36	Charges de transfert			0	500.00	-500
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..			0	500.00	-500
39	Imputations internes	36'900	47'900	-11'000	41'600.00	-4'700
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	36'900	47'900	-11'000	41'600.00	-4'700
12 3410	espaceVAL et Combes (RH)	1'523'200	1'678'448	-155'248	1'611'021.25	-87'821
30	Charges de personnel	1'508'400	1'588'150	-79'750	1'549'309.25	-40'909
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'252'000	1'306'000	-54'000	1'278'600.00	-26'600
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0	2'922.55	-2'923
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-15'800	-15'200	-600	-30'215.95	14'416
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	82'000	83'100	-1'100	83'736.20	-1'736
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	138'000	160'000	-22'000	158'585.85	-20'586
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	4'300	5'150	-850	6'434.75	-2'135
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	26'000	26'900	-900	26'793.20	-793
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	11'500	11'800	-300	11'413.65	86
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'000	1'000	0	1'110.25	-110
30592.00	Cotisations au fonds LAE	2'000	2'100	-100	2'296.85	-297
30594.00	Fonds pour la formation duale	7'100	7'300	-200	7'400.55	-301
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	300		300	231.35	69

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
espaceVAL et Combes (RH)	31700.00	Frais de déplacement et autres frais	Des formations prévues en 2021 ont été reportées en 2022, d'où l'augmentation de la prise en charge des frais de déplacements.
espaceVAL et Combes (RH)	39100.00	Imputations internes pour prestations de services	Diminution de l'imputation des collaborateurs.
espaceVAL et Combes (espaceVAL)	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	Supplément pour le renouvellement de matériel de gymnastique non conforme pour l'école.
espaceVAL et Combes (espaceVAL)	31050.00	Denrées alimentaires	Achats pour les produits vendus à la cafétéria et pour les petits-déjeuners. Baisse de charges si l'hébergement est en rénovation à partir de septembre 2022.
espaceVAL et Combes (espaceVAL)	31050.01	Achats repas	Achat de repas vendus aux clients (groupes, hébergements). Baisse de charges si l'hébergement est en rénovation à partir de septembre 2022.
espaceVAL et Combes (espaceVAL)	31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	Remplacement du mannequin pour les cours de premiers secours; achat de bancs pour le terrain de football et d'un bloc sanitaires pour l'aire de camping-car.
espaceVAL et Combes (espaceVAL)	31300.00	Prestations de services de tiers	Achat de prestations de maintenance spécialisée (piscine) et paiements pour les prestations complémentaires à l'offre espaceVAL (Val-de-Travers Pass, via ferrata et désormais fitness).
espaceVAL et Combes (espaceVAL)	31370.00	Impôts et taxes	Taxes du SCAN et du SCAV. Les taxes de séjour, reversées au Canton, ont été basculées sur un compte de bilan.
espaceVAL et Combes (espaceVAL)	31400.00	Entretien de terrains	Contrat d'entretien du terrain de foot d'espaceVAL et entretien courant de la piscine des Combes (pas de réparation importante planifiée). Transfert de l'entretien du terrain des Sugits et de la Léchère vers le compte 33 3411 31400.00.
espaceVAL et Combes (espaceVAL)	31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et outils	Entretien annuel de la piscine (circulation, filtration, chlore, ventilation) et autres équipements, dont pour espaceVAL le remplacement du distributeur de boissons et le nettoyage de la ventilation, et pour les Combes le remplacement de la pompe doseuse de chlore et l'entretien de la pompe de filtration.
espaceVAL et Combes (espaceVAL)	31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	Location d'autres locaux (ECAP: chambres, auditorium, salles de cours). Baisse de charges si l'hébergement est en rénovation à partir de septembre 2022.
espaceVAL et Combes (espaceVAL)	31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	Leasing pour les nouvelles machines du fitness.
espaceVAL et Combes (espaceVAL)	31990.00	Autres charges d'exploitation	Estimation des charges de copropriété pour la conciergerie, l'administration et l'attribution au fonds de rénovation.
espaceVAL et Combes (espaceVAL)	42500.00	Ventes	Revenus de la cafétéria. Baisse de revenus si l'hébergement est en rénovation à partir de septembre 2022.
espaceVAL et Combes (espaceVAL)	42600.00	Remboursements et participations de tiers	Prestations de conciergerie pour la copropriété, l'ECAP et Table ô Saveurs. Comprend aussi divers travaux occasionnels.
espaceVAL et Combes (espaceVAL)	43090.01	Petits-déjeuners	Baisse de revenus si l'hébergement est en rénovation à partir de septembre 2022.
espaceVAL et Combes (espaceVAL)	43090.02	Repas	Baisse de revenus si l'hébergement est en rénovation à partir de septembre 2022.
espaceVAL et Combes (espaceVAL)	43090.03	Hébergement	Baisse de revenus si l'hébergement est en rénovation à partir de septembre 2022.
espaceVAL et Combes (espaceVAL)	44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	Revenus de location des locaux (fitness, buvette des Combes, Comptoir Val-de-Travers). Transfert des revenus des locations des terrains de la Léchère et des Sugits d'espaceVAL vers les Sports au 33 3411 44720.00.
espaceVAL et Combes (espaceVAL)	44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	Recettes d'espaceVAL (ventes des prestations et locations des infrastructures).
espaceVAL et Combes (espaceVAL)	44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	Partenariats publicitaires.



Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'400	1'398	1'002	3'012.00	-612
31300.03	Télécommunications	400	398	2	410.65	-11
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	2'000	1'000	1'000	2'601.35	-601
39	Imputations internes	49'000	88'900	-39'900	58'700.00	-9'700
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	49'000	88'900	-39'900	58'700.00	-9'700
49	Imputations internes	-36'600		-36'600		-36'600
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-36'600		-36'600		-36'600
32 3410	espaceVAL et Combes (CLS)	0	0	0	66'973.00	-66'973
36	Charges de transfert			0	66'973.00	-66'973
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..			0	66'973.00	-66'973
33 3410	espaceVAL et Combes (espaceVAL)	-159'300	-398'500	239'200	166'896.86	-326'197
30	Charges de personnel	4'200	10'000	-5'800	8'701.25	-4'501
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	4'200	10'000	-5'800	8'701.25	-4'501
31	Charges de biens et services et autres charg..	852'000	907'000	-55'000	833'435.90	18'564
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	144'500	130'000	14'500	145'048.97	-549
31010.02	Carburants	2'000	2'000	0	85.85	1'914
31020.00	Imprimés, publications	24'000	25'000	-1'000	31'743.11	-7'743
31050.00	Denrées alimentaires	90'000	100'000	-10'000	31'815.67	58'184
31050.01	Achats repas	60'000	90'000	-30'000	22'481.30	37'519
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	22'700	3'500	19'200	12'179.30	10'521
31200.00	Eau, énergie, combustible	25'000	25'000	0	25'459.25	-459
31200.04	Déchets	5'000	5'500	-500	4'310.85	689
31300.00	Prestations de services de tiers	53'500	35'000	18'500	52'499.55	1'000
31300.01	Frais postaux	500	500	0	374.40	126
31300.02	Frais bancaires			0	80.00	-80
31300.03	Télécommunications	6'000	8'500	-2'500	5'999.40	1
31370.00	Impôts et taxes	4'000	7'000	-3'000	-4'519.70	8'520
31400.00	Entretien de terrains	52'600	116'500	-63'900	147'812.39	-95'212
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	148'500	168'500	-20'000	137'181.45	11'319
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	16'500	15'000	1'500	16'009.35	491
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	18'000	30'000	-12'000	12'964.90	5'035
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	18'200	5'000	13'200	2'599.00	15'601
31620.00	Mensualités de leasing opérationnel			0	90.00	-90
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'000		1'000	75.20	925
31810.00	Pertes sur créances effectives			0	1.90	-2
31990.00	Autres charges d'exploitation	160'000	140'000	20'000	189'143.76	-29'144
34	Charges financières			0	7.25	-7
34190.00	Pertes de change sur monnaies étrangères			0	7.25	-7
42	Taxes et redevances	-269'500	-282'000	12'500	-207'074.71	-62'425
42500.00	Ventes	-100'000	-125'000	25'000	-57'859.29	-42'141
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-169'500	-157'000	-12'500	-149'215.42	-20'285
43	Revenus divers	-132'000	-252'500	120'500	-88'259.96	-43'740
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-2'000	-7'500	5'500	-4'461.79	2'462
43090.01	Petits-déjeuners	-20'000	-35'000	15'000	-11'296.90	-8'703
43090.02	Repas	-60'000	-105'000	45'000	-32'941.98	-27'058
43090.03	Hébergement	-50'000	-105'000	55'000	-39'559.29	-10'441
44	Revenus financiers	-614'000	-781'000	167'000	-355'844.47	-258'156
44191.00	Gains de change sur monnaies étrangères			0	-1.80	2
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-94'000	-226'000	132'000	-20'866.31	-73'134
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-490'000	-525'000	35'000	-300'825.91	-189'174
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-30'000	-30'000	0	-34'150.45	4'150
49	Imputations internes			0	-24'068.40	24'068
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..			0	-24'068.40	24'068

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
espaceVAL et Combes (DBAT)	31200.00	Eau, énergie, combustible	Chiffre basé sur l'année 2019. L'année 2020 ne peut pas être utilisée comme année de référence en raison de la météo très clémente et de la pandémie liée à la Covid 19 (baisse de l'utilisation des locaux).
espaceVAL et Combes (DBAT)	31300.03	Télécommunications	Montant facturé par la Copropriété du bâtiment, correspondant à la part communale.
espaceVAL et Combes (DBAT)	45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	Prélèvement au fonds sur l'énergie pour les dépenses en lien avec l'amélioration énergétique des bâtiments.
Sports autres (CLS)	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Subventions directes : Fr. 337'000.- (dont CPF SA pour Fr. 300'000.-). Subventions indirectes (mises à disposition de salles et autres prestations communales) : Fr. 240'000.-.
Sports autres (espaceVAL)	31400.00	Entretien de terrains	Voir commentaire au 33 3410 31400.00.



Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
44 3410	espaceVAL et Combes (DBAT)	208'500	217'000	-8'500	177'544.75	30'955
31	Charges de biens et services et autres charg..	351'000	351'000	0	287'431.74	63'568
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	5'000	5'000	0	2'293.80	2'706
31200.00	Eau, énergie, combustible	250'000	255'000	-5'000	204'055.95	45'944
31300.03	Télécommunications	10'000	5'000	5'000	12'571.45	-2'571
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	22'000	22'000	0	3'962.65	18'037
31340.00	Primes d'assurances	14'000	14'000	0	14'020.75	-21
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	50'000	50'000	0	50'531.14	-531
31810.00	Pertes sur créances effectives			0	-4.00	4
39	Imputations internes	4'500	4'000	500	4'786.32	-286
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	4'500	4'000	500	4'786.32	-286
42	Taxes et redevances	-2'400		-2'400		-2'400
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-2'400		-2'400		-2'400
44	Revenus financiers	-79'600	-70'000	-9'600	-48'821.50	-30'779
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-9'600		-9'600		-9'600
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-70'000	-70'000	0	-48'821.50	-21'179
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-5'000		-5'000	-6'793.73	1'794
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-5'000		-5'000	-6'793.73	1'794
49	Imputations internes	-60'000	-68'000	8'000	-59'058.08	-942
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-60'000	-68'000	8'000	-59'058.08	-942
51 3410	espaceVAL et Combes (DEFCOS)	505'300	523'500	-18'200	485'823.45	19'477
31	Charges de biens et services et autres charg..	16'600	17'300	-700	17'223.45	-623
31340.00	Primes d'assurances	16'600	17'300	-700	17'223.45	-623
33	Amortissements du patrimoine administratif	585'800	583'400	2'400	558'700.00	27'100
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	89'800	90'000	-200	87'400.00	2'400
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	476'000	473'900	2'100	456'950.00	19'050
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	3'100	3'100	0		3'100
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	16'900	16'400	500	14'350.00	2'550
39	Imputations internes	94'500	114'400	-19'900	101'500.00	-7'000
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	94'500	114'400	-19'900	101'500.00	-7'000
48	Revenus extraordinaires	-191'600	-191'600	0	-191'600.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-191'600	-191'600	0	-191'600.00	0
3411	Sports	458'900	500'300	-41'400	351'163.90	107'736
	Charges	704'900	679'300	25'600	546'938.90	157'961
	Revenus	-246'000	-179'000	-67'000	-195'775.00	-50'225
32 3411	Sports autres (CLS)	583'000	580'500	2'500	430'283.00	152'717
36	Charges de transfert	577'000	577'000	0	448'655.50	128'345
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	577'000	577'000	0	448'655.50	128'345
39	Imputations internes	6'000	3'500	2'500		6'000
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	6'000	3'500	2'500		6'000
44	Revenus financiers			0	-18'372.50	18'373
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA			0	-18'372.50	18'373
33 3411	Sports autres (espaceVAL)	-113'400	0	-113'400	-3'002.20	-110'398
31	Charges de biens et services et autres charg..	21'600		21'600	217.80	21'382
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures			0	217.80	-218
31400.00	Entretien de terrains	21'600		21'600		21'600

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Sports autres (espaceVAL)	44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	Ce revenu était précédemment intégré au 44 3411.
Sports autres (DEF COS)	46120.00	Dédommagements des communes et des associations de communes	Les communes de La Côté-aux-Fées et des Verrières contribuent aux installations sportives du Val-de-Travers par une subvention de Fr. 100.- par habitant.
Loisirs (CLS)	31300.00	Prestations de services de tiers	Frais pour manifestations communales et prise en charge d'une partie des frais pour la vaisselle réutilisable de l'Abbaye de Fleurier 2022.
Loisirs (CLS)	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Soutien aux manifestations régionales (Carnavallon, SwissCanyonTrail, Marche du 1er Mars, 1er Août et Comptoir, non inclus en 2021).
Loisirs (Voirie)	31300.00	Prestations de services de tiers	Moyenne des exercices 2020 et 2021 pour l'élimination des déchets verts de la voirie.



Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
44	Revenus financiers	-135'000		-135'000	-3'220.00	-131'780
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-135'000		-135'000	-3'220.00	-131'780
44 3411	Sports autres (DBAT)	14'800	-55'700	70'500	-51'716.90	66'517
31	Charges de biens et services et autres charg..	15'800	14'300	1'500	13'565.60	2'234
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000	1'000	0		1'000
31200.00	Eau, énergie, combustible	11'000	10'000	1'000	11'032.60	-33
31300.00	Prestations de services de tiers	800	300	500	1'608.50	-809
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	2'000	2'000	0	924.50	1'076
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	1'000	1'000	0		1'000
44	Revenus financiers	-1'000	-70'000	69'000	-65'282.50	64'283
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-1'000	-70'000	69'000	-65'282.50	64'283
51 3411	Sports autres (DEFCOS)	-25'500	-24'500	-1'000	-24'400.00	-1'100
33	Amortissements du patrimoine administratif	84'500	84'500	0	84'500.00	0
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	84'500	84'500	0	84'500.00	0
46	Revenus de transfert	-110'000	-109'000	-1'000	-108'900.00	-1'100
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-110'000	-109'000	-1'000	-108'900.00	-1'100
3420	Loisirs	402'240	373'900	28'340	213'266.50	188'974
	Charges	441'040	413'240	27'800	219'259.00	221'781
	Revenus	-38'800	-39'340	540	-5'992.50	-32'808
32 3420	Loisirs (CLS)	168'840	141'000	27'840	41'554.30	127'286
31	Charges de biens et services et autres charg..	75'240	62'240	13'000	9'101.00	66'139
31200.00	Eau, énergie, combustible	240	240	0	171.00	69
31300.00	Prestations de services de tiers	75'000	62'000	13'000	8'319.10	66'681
31810.00	Pertes sur créances effectives			0	610.90	-611
36	Charges de transfert	115'000	95'000	20'000	33'094.30	81'906
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	115'000	95'000	20'000	33'094.30	81'906
39	Imputations internes	13'000	18'000	-5'000	262.50	12'738
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	13'000	18'000	-5'000	262.50	12'738
42	Taxes et redevances	-34'000	-34'000	0	-863.50	-33'137
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-34'000	-34'000	0	-863.50	-33'137
44	Revenus financiers	-400	-240	-160	-40.00	-360
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-400	-240	-160	-40.00	-360
41 3420	Loisirs (Voirie)	189'500	187'200	2'300	133'648.30	55'852
31	Charges de biens et services et autres charg..	134'000	132'200	1'800	127'288.30	6'712
31300.00	Prestations de services de tiers	20'000	18'200	1'800	22'769.00	-2'769
31400.00	Entretien de terrains	114'000	114'000	0	104'519.30	9'481
39	Imputations internes	55'500	55'000	500	6'360.00	49'140
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	55'500	55'000	500	6'360.00	49'140
43 3420	Loisirs (Eaux)	2'200	2'200	0	55.00	2'145
39	Imputations internes	2'200	2'200	0	55.00	2'145
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	2'200	2'200	0	55.00	2'145
44 3420	Loisirs (DBAT)	2'000	2'000	0	1'533.15	467

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Loisirs (DEFCOS)	31300.00	Prestations de services de tiers	Contribution versée à la Noble corporation des Six-Communes pour l'entretien du parcours Vita de Buttes.
Loisirs (DEFCOS)	36350.00	Subventions aux entreprises privées	Subvention forfaitaire au camping du Val-de-Travers, selon de nouvelles modalités.
Loisirs (DEFCOS)	46120.00	Dédommagements des communes et des associations de communes	Participation des Verrières et de La Côte-aux-Fées au subventionnement du camping.
Loisirs (SEFOR)	31010.00	Matériel d'exploitation fourniture	Le maintien des pistes Vita nécessite des dépenses en légère augmentation.
Loisirs (SEFOR)	31300.00	Prestations de services de tiers	L'entretien de divers objets forestiers nécessite un recours variable à des tiers.



Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'000	2'000	0	1'533.15	467
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	2'000	2'000	0	1'533.15	467
51 3420	Loisirs (DEFCOS)	25'700	27'000	-1'300	23'946.30	1'754
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'700	1'700	0	1'746.30	-46
31300.00	Prestations de services de tiers	1'500	1'500	0	1'500.00	0
31340.00	Primes d'assurances	200	200	0	246.30	-46
33	Amortissements du patrimoine administratif	24'400	25'300	-900	22'200.00	2'200
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	4'500	3'100	1'400		4'500
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	19'900	22'200	-2'300	22'200.00	-2'300
36	Charges de transfert	4'000	5'100	-1'100	5'089.00	-1'089
36350.00	Subventions aux entreprises privées	4'000	5'100	-1'100	5'089.00	-1'089
46	Revenus de transfert	-400	-1'100	700	-1'089.00	689
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-400	-1'100	700	-1'089.00	689
48	Revenus extraordinaires	-4'000	-4'000	0	-4'000.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-4'000	-4'000	0	-4'000.00	0
52 3420	Loisirs (SEFOR)	14'000	14'500	-500	12'529.45	1'471
31	Charges de biens et services et autres charg..	13'500	14'500	-1'000	12'283.05	1'217
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	4'000	3'000	1'000	3'498.40	502
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	3'500	3'500	0		3'500
31300.00	Prestations de services de tiers	6'000	8'000	-2'000	8'784.65	-2'785
34	Charges financières	500		500	246.40	254
34990.00	Autres charges financières	500		500	246.40	254
35	Eglises et affaires religieuses	230'530	245'430	-14'900	236'237.68	-5'708
	Charges	724'730	739'630	-14'900	732'549.48	-7'819
	Revenus	-494'200	-494'200	0	-496'311.80	2'112
3500	Eglises et affaires religieuses	200'530	215'430	-14'900	206'237.68	-5'708
	Charges	694'730	709'630	-14'900	702'549.48	-7'819
	Revenus	-494'200	-494'200	0	-496'311.80	2'112
32 3500	Paroisse protestante (CLS)	15'000	15'000	0	9'223.20	5'777
31	Charges de biens et services et autres charg..	15'000	15'000	0	9'223.20	5'777
31300.00	Prestations de services de tiers	15'000	15'000	0	9'223.20	5'777
44 3500	Paroisse protestante (DBAT)	136'730	148'030	-11'300	143'671.03	-6'941
31	Charges de biens et services et autres charg..	102'230	115'230	-13'000	109'755.71	-7'526
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000	1'000	0	127.35	873
31200.00	Eau, énergie, combustible	45'000	50'000	-5'000	34'650.65	10'349
31300.00	Prestations de services de tiers	1'200	1'200	0	1'324.65	-125
31300.03	Télécommunications	30	30	0	16.00	14
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	18'000	18'000	0	16'022.21	1'978
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	12'000	20'000	-8'000	12'224.05	-224
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	25'000	25'000	0	45'230.00	-20'230
31990.00	Autres charges d'exploitation			0	160.80	-161
39	Imputations internes	34'500	32'800	1'700	36'027.12	-1'527
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	34'500	32'800	1'700	36'027.12	-1'527
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..			0	-981.80	982
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre			0	-981.80	982



Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
46	Revenus de transfert			0	-1'130.00	1'130
46310.00	Subventions des cantons et des concordats			0	-1'130.00	1'130
51 3500	Paroisse protestanteParoisse protestante (DEF..	48'800	52'400	-3'600	53'343.45	-4'543
31	Charges de biens et services et autres charg..	19'100	19'000	100	17'543.45	1'557
31340.00	Primes d'assurances	19'100	19'000	100	17'543.45	1'557
33	Amortissements du patrimoine administratif	523'900	527'600	-3'700	530'000.00	-6'100
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	523'900	523'700	200	525'700.00	-1'800
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..		3'900	-3'900	4'300.00	-4'300
48	Revenus extraordinaires	-494'200	-494'200	0	-494'200.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-494'200	-494'200	0	-494'200.00	0
3501	Eglise catholique	30'000	30'000	0	30'000.00	0
	Charges	30'000	30'000	0	30'000.00	0
32 3501	Eglise catholique (CLS)	30'000	30'000	0	30'000.00	0
36	Charges de transfert	30'000	30'000	0	30'000.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	30'000	30'000	0	30'000.00	0

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Ambulances (RH)	30400.00	Allocations pour enfants et de formation	Versement de l'allocation familiale différentielle pour les collaborateurs frontaliers.
Ambulances (RH)	30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	Augmentation de la cotisation accident SUVA, passée de 0.3194% à 0.3596%.
Ambulances (RH)	31700.00	Frais de déplacement et autres frais	Sous 17 4220 (Ambulances) en 2021.
Ambulances (Ambulances)	30109.00	Remboursement de salaires du personnel administratif et d'exploitation	Remboursement de la présidence COMUP ; aucun solde pour les pompiers n'est prévu pour 2022.
Ambulances (Ambulances)	30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	Adaptation aux besoins effectifs de 2022.
Ambulances (Ambulances)	30990.00	Autres charges du personnel	Augmentation des temps partiels et donc augmentation du nombre de dossiers à traiter par la médecine du personnel (RHNe).
Ambulances (Ambulances)	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	Remplacement de la machine à laver.
Ambulances (Ambulances)	31040.00	Matériel didactique	Achat de mannequins de formation conformes aux nouvelles normes.
Ambulances (Ambulances)	31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	Matériel pour intervention en terrain difficile à renouveler.
Ambulances (Ambulances)	31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	Renouvellement courant minimal en vue du rapprochement avec Ambulances Roland Sàrl.
Ambulances (Ambulances)	31160.00	Appareils médicaux	Achat d'un défibrillateur pour le véhicule de l'ambulancier chef des secours ACS (implémentation de Momentum).



Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
	Santé	140'160	169'810	-29'650	105'920.20	34'240
	Charges	2'773'680	2'805'023	-31'343	2'679'497.90	94'182
	Revenus	-2'633'520	-2'635'213	1'693	-2'573'577.70	-59'942
42	Soins ambulatoires	134'960	165'610	-30'650	103'831.70	31'128
	Charges	2'648'960	2'682'810	-33'850	2'561'130.80	87'829
	Revenus	-2'514'000	-2'517'200	3'200	-2'457'299.10	-56'701
4220	Ambulances	134'960	165'610	-30'650	103'831.70	31'128
	Charges	2'648'960	2'682'810	-33'850	2'561'130.80	87'829
	Revenus	-2'514'000	-2'517'200	3'200	-2'457'299.10	-56'701
11 4220	Ambulances (Chancellerie)	27'100	30'100	-3'000	30'900.00	-3'800
39	Imputations internes	27'100	30'100	-3'000	30'900.00	-3'800
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	27'100	30'100	-3'000	30'900.00	-3'800
12 4220	Ambulances (RH)	2'119'600	2'156'950	-37'350	2'078'115.95	41'484
30	Charges de personnel	2'055'800	2'122'950	-67'150	2'016'203.85	39'596
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'680'000	1'720'000	-40'000	1'638'510.55	41'489
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0	-13'990.40	13'990
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-22'000	-19'700	-2'300	-4'779.00	-17'221
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	1'800	1'800	1'800	1'830.00	-30
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	109'000	110'900	-1'900	105'474.65	3'525
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	189'500	213'900	-24'400	202'691.80	-13'192
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	6'000	5'500	500	4'411.55	1'588
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	35'000	36'000	-1'000	33'740.05	1'260
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	14'500	14'900	-400	13'968.55	531
30590.00	Cotisations pont AVS	12'900	11'800	1'100	12'908.25	-8
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'400	1'550	-150	1'398.10	2
30592.00	Cotisations au fonds LAE	3'000	3'100	-100	2'891.55	108
30594.00	Fonds pour la formation duale	9'700	10'000	-300	9'318.20	382
30920.00	Soldes	15'000	15'000	0	7'830.00	7'170
31	Charges de biens et services et autres charg..	35'000		35'000	33'512.10	1'488
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	35'000		35'000	33'512.10	1'488
39	Imputations internes	28'800	34'000	-5'200	28'400.00	400
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	28'800	34'000	-5'200	28'400.00	400
15 4220	Sauvetage (SDIS)	4'100	4'300	-200	3'839.75	260
36	Charges de transfert	4'100	4'300	-200	3'839.75	260
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	4'100	4'300	-200	3'839.75	260
17 4220	Ambulances (Ambulances)	-2'153'800	-2'140'300	-13'500	-2'143'903.13	-9'897
30	Charges de personnel	-20'000	-34'000	14'000	6'391.60	-26'392
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-60'000	-80'000	20'000	-20'000.00	-40'000
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	30'000	38'000	-8'000	20'200.50	9'800
30990.00	Autres charges du personnel	10'000	8'000	2'000	6'191.10	3'809
31	Charges de biens et services et autres charg..	366'200	393'900	-27'700	296'014.37	70'186
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'000		3'000	29.00	2'971
31010.02	Carburants	30'000	30'000	0	27'139.85	2'860
31040.00	Matériel didactique	5'000	1'000	4'000		5'000
31050.00	Denrées alimentaires	200	200	0		200
31051.00	Frais de réception	1'000	1'000	0	19.50	981
31060.00	Matériel médical et sanitaire	80'000	80'000	0	64'935.51	15'064
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	3'500	2'000	1'500	1'865.20	1'635
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	7'000	13'000	-6'000	11'216.15	-4'216
31160.00	Appareils médicaux	13'500	10'000	3'500	4'672.90	8'827

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Ambulances (Ambulances)	31300.00	Prestations de services de tiers	Augmentation du budget de la COMUP.
Ambulances (Ambulances)	31300.03	Télécommunications	Pas de remplacement en vue du rapprochement avec Ambulances Roland Sàrl.
Ambulances (Ambulances)	31330.00	Charges d'utilisations informatiques	Frais uniques d'implémentation du nouveau logiciel de gestion du temps et augmentation des redevances Attrib au vu de l'augmentation des interventions.
Ambulances (Ambulances)	31360.00	Honoraires de l'activité de médecine privée	Diminution au vu des synergies avec la COMUP et Ambulances Roland Sàrl.
Ambulances (Ambulances)	31560.00	Entretien des appareils médicaux	Résiliation d'un contrat de maintenance.
Ambulances (Ambulances)	31700.00	Frais de déplacement et autres frais	Sous 12 4220 <i>Ambulances (RH)</i> .
Ambulances (Ambulances)	31810.00	Pertes sur créances effectives	Moyenne des 4 dernières années.
Ambulances (DBAT)	31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	Création d'un escalier fixe pour l'accès à la mezzanine dans l'appartement.
Ambulances (DEFCOS)	33006.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de génie civil PA du compte général	Les amortissements de la plus ancienne ambulance et du véhicule de service se terminent en 2021.



Classification fonctionnelle	Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
31200.04 Déchets	300	500	-200	215.35	85
31300.00 Prestations de services de tiers	47'000	33'000	14'000	20'821.35	26'179
31300.03 Télécommunications	12'000	15'000	-3'000	12'362.50	-363
31300.06 Entretien courant des biens-fonds par des tiers	15'000	15'000	0	14'248.80	751
31330.00 Charges d'utilisations informatiques	12'500	9'000	3'500	9'856.55	2'643
31360.00 Honoraires de l'activité de médecine privée	15'000	19'000	-4'000	14'474.35	526
31370.00 Impôts et taxes	1'000	1'000	0	916.85	83
31380.00 Cours, examens et conseils	1'000	1'000	0	615.70	384
31500.00 Entretien de meubles, machines et appareils de ..			0	253.10	-253
31510.00 Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	50'000	50'000	0	24'971.10	25'029
31560.00 Entretien des appareils médicaux	6'000	10'000	-4'000	4'006.15	1'994
31590.00 Entretien d'autres biens meubles	6'000	6'000	0	4'892.70	1'107
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	2'000	37'000	-35'000	1'823.55	176
31810.00 Pertes sur créances effectives	55'000	60'000	-5'000	76'540.06	-21'540
31900.00 Autres charges d'exploitation	200	200	0	138.15	62
42 Taxes et redevances	-1'200'000	-1'200'000	0	-1'174'266.45	-25'734
42400.00 Taxes d'utilisation et prestations de services	-1'200'000	-1'200'000	0	-1'172'426.45	-27'574
42901.00 Récupérations sur créances amorties			0	-1'840.00	1'840
43 Revenus divers		-200	200	950.00	-950
43090.00 Autres revenus d'exploitation		-200	200	950.00	-950
46 Revenus de transfert	-1'300'000	-1'300'000	0	-1'272'829.45	-27'171
46320.00 Subventions des communes et des associations..	-1'300'000	-1'300'000	0	-1'272'829.45	-27'171
48 Revenus extraordinaires			0	-163.20	163
48300.00 Revenus divers extraordinaires			0	-163.20	163
44 4220 Ambulances (DBAT)	74'260	33'960	40'300	51'155.83	23'104
31 Charges de biens et services et autres charg..	9'460	3'460	6'000	2'250.10	7'210
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	500	500	0	114.90	385
31300.06 Entretien courant des biens-fonds par des tiers	8'000	2'000	6'000	1'175.20	6'825
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	960	960	0	960.00	0
39 Imputations internes	64'800	30'500	34'300	49'095.28	15'705
39200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	64'800	30'500	34'300	49'095.28	15'705
45 Prélèvements sur les fonds et financements ..			0	-189.55	190
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre			0	-189.55	190
51 4220 Ambulances (DEFCOS)	63'700	80'600	-16'900	83'723.30	-20'023
31 Charges de biens et services et autres charg..	8'500	9'100	-600	5'623.75	2'876
31340.00 Primes d'assurances	8'500	9'100	-600	5'623.75	2'876
33 Amortissements du patrimoine administratif	69'200	88'500	-19'300	88'900.00	-19'700
33004.00 Amortissements planifiés bâtiments PA		2'500	-2'500	2'500.00	-2'500
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	67'300	86'000	-18'700	86'400.00	-19'100
33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations incor..	1'900		1'900		1'900
46 Revenus de transfert	-14'000	-17'000	3'000	-10'800.45	-3'200
46120.00 Dédommagements des communes et des assoc..	-14'000	-17'000	3'000	-10'800.45	-3'200
43 Prévention de la santé	1'400	1'900	-500	88.50	1'312
Charges	120'720	119'713	1'007	116'367.10	4'353
Revenus	-119'320	-117'813	-1'507	-116'278.60	-3'041
4330 Service médical des écoles	500	1'000	-500	213.50	287
Charges	119'620	118'613	1'007	116'292.10	3'328
Revenus	-119'120	-117'613	-1'507	-116'078.60	-3'041
12 4330 Service médical des écoles (RH)	81'620	81'813	-193	76'934.50	4'686

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Service médical des écoles (DJE)	31060.00	Matériel médical et sanitaire	Achats de matériel supplémentaire en raison du Covid.



Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
30	Charges de personnel	79'950	80'145	-195	75'532.50	4'418
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	69'000	68'700	300	57'449.20	11'551
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0	5'779.45	-5'779
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-900	-800	-100		-900
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	4'100	4'000	100	3'983.70	116
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	5'300	6'000	-700	5'984.40	-684
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	120	120	0	132.20	-12
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	1'350	1'300	50	1'274.25	76
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	420	400	20	415.30	5
30591.00	Fonds de formation professionnelle	50	55	-5	52.60	-3
30592.00	Cotisations au fonds LAE	110	110	0	109.30	1
30594.00	Fonds pour la formation duale	400	260	140	352.10	48
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'670	1'668	2	1'402.00	268
31300.03	Télécommunications	170	168	2	168.00	2
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'500	1'500	0	1'234.00	266
21 4330	Service médical des écoles (DJE)	-81'120	-80'813	-307	-76'721.00	-4'399
30	Charges de personnel	500	1'000	-500	125.00	375
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	500	1'000	-500	125.00	375
31	Charges de biens et services et autres charg..	37'000	34'800	2'200	39'019.10	-2'019
31060.00	Matériel médical et sanitaire	6'000	3'800	2'200	7'810.40	-1'810
31320.00	Honoraires de conseillers externes	13'000	12'000	1'000	13'380.00	-380
31360.00	Honoraires de l'activité de médecine privée	18'000	19'000	-1'000	17'828.70	171
36	Charges de transfert	500	1'000	-500	213.50	287
36370.00	Subventions aux personnes physiques	500	1'000	-500	213.50	287
49	Imputations internes	-119'120	-117'613	-1'507	-116'078.60	-3'041
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-119'120	-117'613	-1'507	-116'078.60	-3'041
4340	Contrôle des denrées alimentaires	900	900	0	-125.00	1'025
	Charges	1'100	1'100	0	75.00	1'025
	Revenus	-200	-200	0	-200.00	0
14 4340	Contrôle des denrées alimentaires (SPPI)	900	900	0	-125.00	1'025
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'100	1'100	0	75.00	1'025
31300.00	Prestations de services de tiers	1'000	1'000	0		1'000
31300.05	Cotisations	100	100	0	75.00	25
46	Revenus de transfert	-200	-200	0	-200.00	0
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-200	-200	0	-200.00	0
49	Santé publique, non mentionné ailleurs	3'800	2'300	1'500	2'000.00	1'800
	Charges	4'000	2'500	1'500	2'000.00	2'000
	Revenus	-200	-200	0	0.00	-200
4900	Santé publique, non mentionné ailleurs	3'800	2'300	1'500	2'000.00	1'800
	Charges	4'000	2'500	1'500	2'000.00	2'000
	Revenus	-200	-200	0	0.00	-200
14 4900	Santé publique, autres (SPPI)	800	2'300	-1'500	2'000.00	-1'200
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'000	2'500	-1'500	2'000.00	-1'000
31300.00	Prestations de services de tiers	1'000	2'500	-1'500	2'000.00	-1'000
42	Taxes et redevances	-200	-200	0		-200
42100.00	Emoluments administratifs	-200	-200	0		-200

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Santé publique, autres (DEFCOS)	31300.00	Prestations de services de tiers	La Commune souhaite pouvoir être davantage active en matière de prévention et de promotion de la santé, en lien notamment avec des programmes cantonaux.



Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
51 4900	Santé publique, autres (DEFCOS)	3'000	0	3'000	0.00	3'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	3'000		3'000		3'000
31300.00	Prestations de services de tiers	3'000		3'000		3'000

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Réductions de primes (DEFCOS)	36110.01	Facture sociale	Les subsides aux primes d'assurance maladie sont l'une des composantes de la facture sociale.
Prestations aux retraités (CLS)	31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	Repris par le DEFCOS.
Prestations aux retraités (DEFCOS)	31051.00	Frais de réception	Frais d'organisation de la soirée des jeunes et nouveaux retraités.
Prestations aux retraités (DEFCOS)	31300.00	Prestations de services de tiers	Frais d'organisation de la soirée des jeunes et nouveaux retraités et d'autres actions envers les seniors.
Prestations aux retraités (DEFCOS)	31330.00	Charges d'utilisations informatiques	Contrat lié au site www.vdtseniors.ch .
Prestations aux retraités (DEFCOS)	31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	Participation de la commune aux courses des aînés organisées dans chaque village. Budget transféré du CLS (32 5330).
Prestations aux retraités (DEFCOS)	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Mandat attribué à Cora pour ses actions envers les aînés dans le cadre de sa permanence sociale.
Allocations familiales (DEFCOS)	36110.01	Facture sociale	Le versement des allocations familiales aux personnes sans activité lucrative relève de la facture sociale.
Avances contributions d'entretien (DEFCOS)	36110.01	Facture sociale	Le recouvrement des pensions alimentaires relève de la facture sociale. Les montants avancés permettent souvent d'éviter un recours à l'aide sociale.



Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
Sécurité sociale		7'812'870	7'877'540	-64'670	7'693'598.91	119'271
Charges		10'421'430	11'946'540	-1'525'110	11'430'259.76	-1'008'830
Revenus		-2'608'560	-4'069'000	1'460'440	-3'736'660.85	1'128'101
51	Maladie et accident	1'838'100	1'790'700	47'400	1'621'255.00	216'845
Charges		1'838'100	1'790'700	47'400	1'621'255.00	216'845
5120	Réduction de primes	1'838'100	1'790'700	47'400	1'621'255.00	216'845
Charges		1'838'100	1'790'700	47'400	1'621'255.00	216'845
51 5120	Réductions de primes (DEFCOS)	1'838'100	1'790'700	47'400	1'621'255.00	216'845
36	Charges de transfert	1'838'100	1'790'700	47'400	1'621'255.00	216'845
36110.01	Facture sociale	1'838'100	1'790'700	47'400	1'621'255.00	216'845
53	Vieillesse et survivants	50'900	50'800	100	18'226.50	32'674
Charges		50'900	50'800	100	18'226.50	32'674
5330	Prestations aux retraités	50'900	50'800	100	18'226.50	32'674
Charges		50'900	50'800	100	18'226.50	32'674
32 5330	Prestations aux retraités (CLS)	0	35'000	-35'000	2'520.00	-2'520
31	Charges de biens et services et autres charg..		35'000	-35'000	2'520.00	-2'520
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps		35'000	-35'000	2'520.00	-2'520
51 5330	Prestations aux retraités (DEFCOS)	50'900	15'800	35'100	15'706.50	35'194
31	Charges de biens et services et autres charg..	40'300	4'800	35'500	5'040.50	35'260
31051.00	Frais de réception	1'500	1'000	500	1'653.85	-154
31300.00	Prestations de services de tiers	1'000	1'000	0	675.00	325
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	2'800	2'800	0	2'711.65	88
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	35'000		35'000		35'000
36	Charges de transfert	10'600	11'000	-400	10'666.00	-66
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	10'600	11'000	-400	10'666.00	-66
54	Famille et jeunesse	1'652'820	1'909'050	-256'230	2'075'538.16	-422'718
Charges		3'727'280	5'435'150	-1'707'870	5'184'338.61	-1'457'059
Revenus		-2'074'460	-3'526'100	1'451'640	-3'108'800.45	1'034'340
5410	Allocations familiales	142'800	139'900	2'900	137'743.50	5'057
Charges		142'800	139'900	2'900	137'743.50	5'057
51 5410	Allocations familiales (DEFCOS)	142'800	139'900	2'900	137'743.50	5'057
36	Charges de transfert	142'800	139'900	2'900	137'743.50	5'057
36110.01	Facture sociale	142'800	139'900	2'900	137'743.50	5'057
5430	Avance et recouvrement des pensions alime..	25'400	22'300	3'100	18'869.40	6'531
Charges		25'400	22'300	3'100	18'869.40	6'531
51 5430	Avances contributions d'entretien (DEFCOS)	25'400	22'300	3'100	18'869.40	6'531
36	Charges de transfert	25'400	22'300	3'100	18'869.40	6'531
36110.01	Facture sociale	25'400	22'300	3'100	18'869.40	6'531

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Foyers pour enfants et adolescents (DEFCOS)	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Subvention à Barak à hauteur de 10 francs par an et par habitant.
Crèches et garderies (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Afin d'assurer une meilleure lisibilité des coûts entre le préscolaire et le parascolaire, ce poste est désormais réparti sur les rubriques 12 5451 et 12 2181. Le budget tient également compte de la finalisation du <u>processus d'engagement des responsables de groupes</u> .
Crèches et garderies (RH)	39100.00	Imputations internes pour prestations de services	Les imputations internes sont désormais réparties sur les rubriques 12 5451 et 12 2181.



Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
5441	Foyers pour enfants et adolescents	106'000	107'000	-1'000	106'660.00	-660
	Charges	106'000	107'000	-1'000	106'660.00	-660
51 5441	Foyers pour enfants et adolescents	106'000	107'000	-1'000	106'660.00	-660
36	Charges de transfert	106'000	107'000	-1'000	106'660.00	-660
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	106'000	107'000	-1'000	106'660.00	-660
5444	Animation de jeunesse	3'500	3'500	0	3'500.00	0
	Charges	3'500	3'500	0	3'500.00	0
21 5444	Animation de jeunesse (DJE)	3'500	3'500	0	3'500.00	0
36	Charges de transfert	3'500	3'500	0	3'500.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	3'500	3'500	0	3'500.00	0
5451	Crèches et garderies	480'120	636'350	-156'230	901'515.34	-421'395
	Charges	2'554'580	4'162'450	-1'607'870	4'010'315.79	-1'455'736
	Revenus	-2'074'460	-3'526'100	1'451'640	-3'108'800.45	1'034'340
11 5451	Crèches et garderies (Chancellerie)	35'100	45'900	-10'800	51'400.00	-16'300
39	Imputations internes	35'100	45'900	-10'800	51'400.00	-16'300
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	35'100	45'900	-10'800	51'400.00	-16'300
12 5451	Crèches et garderies (RH)	1'991'420	3'250'550	-1'259'130	3'258'157.60	-1'266'738
30	Charges de personnel	2'063'650	3'270'800	-1'207'150	3'238'014.15	-1'174'364
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'750'000	2'746'000	-996'000	2'676'536.95	-926'537
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0	22'744.60	-22'745
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-42'100	-71'000	28'900	-40'002.25	-2'098
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	113'500	175'000	-61'500	170'726.45	-57'226
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	171'500	310'000	-138'500	299'750.40	-128'250
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	3'950	5'500	-1'550	6'798.85	-2'849
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	36'300	57'000	-20'700	54'612.65	-18'313
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	15'900	25'000	-9'100	24'819.50	-8'920
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'500	2'400	-900	2'262.75	-763
30592.00	Cotisations au fonds LAE	3'100	4'900	-1'800	4'682.00	-1'582
30594.00	Fonds pour la formation duale	10'000	16'000	-6'000	15'082.25	-5'082
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'530	3'050	-1'520	3'243.45	-1'713
31300.03	Télécommunications	480	950	-470	941.00	-461
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'050	2'100	-1'050	2'302.45	-1'252
39	Imputations internes	32'100	45'700	-13'600	62'900.00	-30'800
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	32'100	45'700	-13'600	62'900.00	-30'800
46	Revenus de transfert	-52'260	-69'000	16'740	-46'000.00	-6'260
46311.00	Contributions du fonds pour la formation duale	-52'260	-69'000	16'740	-46'000.00	-6'260
49	Imputations internes	-53'600		-53'600		-53'600
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-53'600		-53'600		-53'600
21 5451	Crèches et garderies (DJE)	-1'712'500	-2'932'900	1'220'400	-2'605'314.17	892'814
30	Charges de personnel	11'500	26'600	-15'100	13'742.30	-2'242
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..			0	-2'151.10	2'151
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	11'500	26'600	-15'100	15'893.40	-4'393
31	Charges de biens et services et autres charg..	184'000	444'500	-260'500	392'351.90	-208'352

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Crèches et garderies (DJE)	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	Montants partiellement transférés en rubrique 2181.
Crèches et garderies (DJE)	31040.00	Matériel didactique	Montants partiellement transférés en rubrique 2181.
Crèches et garderies (DJE)	31050.00	Denrées alimentaires	Montants partiellement transférés en rubrique 2181.
Crèches et garderies (DJE)	31051.00	Frais de réception	Montants partiellement transférés en rubrique 2181.
Crèches et garderies (DJE)	31060.00	Matériel médical et sanitaire	Montants partiellement transférés en rubrique 2181.
Crèches et garderies (DJE)	31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils.	Montants partiellement transférés en rubrique 2181.
Crèches et garderies (DJE)	31200.00	Eau, énergie, combustible	Aurait dû figurer dans la fonctionnelle 44 5451 en 2020.
Crèches et garderies (DJE)	31200.04	Déchets	Montants partiellement transférés en rubrique 2181.
Crèches et garderies (DJE)	31300.03	Télécommunications	Montants partiellement transférés en rubrique 2181.
Crèches et garderies (DJE)	31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	Aurait dû figurer dans la fonctionnelle 44 5451 en 2020.
Crèches et garderies (DJE)	31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	Montants partiellement transférés en rubrique 2181.
Crèches et garderies (DJE)	31810.00	Pertes sur créances effectives	Montants partiellement transférés en rubrique 2181.
Crèches et garderies (DJE)	31990.00	Autres charges d'exploitation	Montants partiellement transférés en rubrique 2181. Légère hausse en raison de la communication relative aux projets d'investissements de Couvet et Fleurier.
Crèches et garderies (DJE)	42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	Introduction d'une taxe d'inscription.
Crèches et garderies (DJE)	42600.00	Remboursements et participations de tiers	Montants partiellement transférés en rubrique 2181. Hausse de la participation des parents par rapport aux comptes 2019. La situation 2020 n'est pas représentative en raison du Covid.
Crèches et garderies (DJE)	46120.00	Dédommagements des communes et des associations de communes	Montants partiellement transférés en rubrique 2181. Participations communales stables par rapport aux comptes 2020.
Crèches et garderies (DJE)	46300.00	Subventions de la Confédération	Montants partiellement transférés en rubrique 2181. Aucune subvention fédérale n'est attendue.
Crèches et garderies (DJE)	46310.00	Subventions des cantons et des concordats	Montants partiellement transférés en rubrique 2181. Participation cantonale équivalente aux années précédentes.
Crèches et garderies (DJE)	46310.01	Subvention pour enfants à besoins spécifiques	Montants partiellement transférés en rubrique 2181. Participation cantonale en augmentation en raison de l'adaptation des tarifs ainsi que du nombre de situations.
Crèches et garderies (DBAT)	31200.00	Eau, énergie, combustible	Chiffre basé sur l'année 2019. L'année 2020 ne peut pas être utilisée comme année de référence en raison de la météo très clémente et de la pandémie liée à la Covid 19 (baisse de l'utilisation des locaux).
Crèches et garderies (DBAT)	31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	Suite à la séparation pré/para, une partie du montant est comptabilisé sur le 44 2181.
Crèches et garderies (DBAT)	31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	Suite à la séparation pré/para, une partie du montant est comptabilisé sur le 44 2181.
Crèches et garderies (DBAT)	31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	Suite à la séparation pré/para, une partie du montant est comptabilisée sur le 44 2181.
Crèches et garderies (DBAT)	39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers	Augmentation en raison des frais relatifs aux locaux occupés par la crèche au collège de Boveresse.
Crèches et garderies (DEFCOS)	33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	Transfert partiel aux structures d'accueil parascolaire (51 2181).



Classification fonctionnelle	Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	2'000	3'500	-1'500	4'136.25	-2'136
31040.00 Matériel didactique	5'800	9'500	-3'700	11'218.55	-5'419
31050.00 Denrées alimentaires	140'000	360'000	-220'000	285'993.90	-145'994
31051.00 Frais de réception	1'000	2'500	-1'500	171.10	829
31060.00 Matériel médical et sanitaire	11'400	25'000	-13'600	18'652.50	-7'253
31110.00 Achats machines, appareils, véhicules et outils	9'800	16'000	-6'200	19'272.65	-9'473
31200.00 Eau, énergie, combustible			0	537.00	-537
31200.04 Déchets	2'500	4'000	-1'500	3'856.10	-1'356
31300.03 Télécommunications	1'500	2'500	-1'000	2'508.60	-1'009
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds			0	32'687.50	-32'688
31710.00 Excursions, voyages scolaires et camps	3'000	8'000	-5'000	637.10	2'363
31810.00 Pertes sur créances effectives	3'500	10'000	-6'500	7'231.60	-3'732
31990.00 Autres charges d'exploitation	3'500	3'500	0	5'449.05	-1'949
42 Taxes et redevances	-703'000	-1'250'000	547'000	-899'514.90	196'515
42400.00 Taxes d'utilisation et prestations de services	-3'000		-3'000		-3'000
42600.00 Remboursements et participations de tiers	-700'000	-1'250'000	550'000	-899'514.90	199'515
46 Revenus de transfert	-1'205'000	-2'154'000	949'000	-2'111'893.47	906'893
46120.00 Dédommagements des communes et des assoc..	-685'000	-1'320'000	635'000	-1'213'791.05	528'791
46300.00 Subventions de la Confédération			0	-37'970.00	37'970
46310.00 Subventions des cantons et des concordats	-505'000	-799'000	294'000	-815'283.44	310'283
46310.01 Subventions pour enfants à besoins spécifiques	-15'000	-35'000	20'000	-44'848.98	29'849
44 5451 Crèches et garderies (DBAT)	122'000	208'100	-86'100	153'891.81	-31'892
31 Charges de biens et services et autres charg..	100'500	153'700	-53'200	97'995.90	2'504
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	1'000	1'500	-500	1'549.15	-549
31200.00 Eau, énergie, combustible	40'000	41'000	-1'000	25'604.40	14'396
31300.06 Entretien courant des biens-fonds par des tiers	6'300	10'000	-3'700	12'311.18	-6'011
31440.00 Entretien des bâtiments immeubles	10'000	15'000	-5'000	15'331.17	-5'331
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	43'200	86'200	-43'000	43'200.00	0
39 Imputations internes	43'100	68'500	-25'400	68'287.99	-25'188
39200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	43'100	68'500	-25'400	68'287.99	-25'188
42 Taxes et redevances		-500	500		0
42600.00 Remboursements et participations de tiers		-500	500		0
44 Revenus financiers	-13'600	-13'600	0	-11'300.00	-2'300
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-13'600	-13'600	0	-11'300.00	-2'300
45 Prélèvements sur les fonds et financements ..			0	-1'092.08	1'092
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre			0	-1'092.08	1'092
49 Imputations internes	-8'000		-8'000		-8'000
49200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-8'000		-8'000		-8'000
51 5451 Crèches et garderies (DEF COS)	44'100	64'700	-20'600	43'380.10	720
31 Charges de biens et services et autres charg..	3'800	4'800	-1'000	4'880.10	-1'080
31340.00 Primes d'assurances	3'800	4'800	-1'000	4'880.10	-1'080
33 Amortissements du patrimoine administratif	79'300	98'900	-19'600	77'500.00	1'800
33004.00 Amortissements planifiés bâtiments PA	49'400	67'900	-18'500	67'900.00	-18'500
33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations incor..	29'900	31'000	-1'100	9'600.00	20'300
48 Revenus extraordinaires	-39'000	-39'000	0	-39'000.00	0
48950.00 Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-39'000	-39'000	0	-39'000.00	0
5458 Contributions pour l'accueil préscolaire	895'000	1'000'000	-105'000	907'249.92	-12'250
Charges	895'000	1'000'000	-105'000	907'249.92	-12'250
21 5458 Contributions pour l'accueil préscolaire (DJE)	895'000	1'000'000	-105'000	907'249.92	-12'250

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Contributions pour l'accueil préscolaire (DJE)	36320.00	Subventions aux communes et aux syndicats intercommunaux	Part communale légèrement supérieure par rapport à 2020 en raison d'une augmentation de l'accueil préscolaire.
Contributions pour l'accueil préscolaire	36350.00	Subventions aux entreprises privées	Diminution de l'accueil préscolaire par les mamans de jour (AFJ) et structures privées.
Assurance chômage Assurance chômage (DEFCOS)	36110.01	Facture sociale	Contribution, par la facture sociale, aux mesures de placement de l'assurance chômage.
Part communale aux mesures d'insertion (DEFCOS)	36110.01	Facture sociale	Part de notre commune, au travers de la facture sociale, aux programmes d'insertion cantonaux.
Construction de logements sociaux (DEFCOS)	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Subvention à la fondation Henchoz à Fleurier.
Aide matérielle légale (DEFCOS)	36110.01	Facture sociale	La hausse s'explique principalement par l'augmentation du nombre de bénéficiaires consécutivement à l'arrêt des mesures d'aides fédérales et cantonales en lien avec la pandémie de covid-19.
Aide matérielle légale (DEFCOS)	36110.02	Lutte contre les abus	Contribution, par la facture sociale, à la lutte contre les abus.



Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
36	Charges de transfert	895'000	1'000'000	-105'000	907'249.92	-12'250
36320.00	Subventions aux communes et aux associations..	670'000	725'000	-55'000	659'149.55	10'850
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	5'000	5'000	0	4'621.05	379
36350.00	Subventions aux entreprises privées	220'000	270'000	-50'000	243'479.32	-23'479
55	Chômage	385'900	365'200	20'700	413'108.80	-27'209
	Charges	385'900	365'200	20'700	413'108.80	-27'209
5510	Assurance chômage	123'700	114'300	9'400	120'615.00	3'085
	Charges	123'700	114'300	9'400	120'615.00	3'085
51 5510	Assurance chômage Assurance chômage (DEF..	123'700	114'300	9'400	120'615.00	3'085
36	Charges de transfert	123'700	114'300	9'400	120'615.00	3'085
36110.01	Facture sociale	123'700	114'300	9'400	120'615.00	3'085
5520	Prestations aux chômeurs	262'200	250'900	11'300	292'493.80	-30'294
	Charges	262'200	250'900	11'300	292'493.80	-30'294
51 5520	Part communale aux mesures d'insertion (DEFC..	262'200	250'900	11'300	292'493.80	-30'294
36	Charges de transfert	262'200	250'900	11'300	292'493.80	-30'294
36110.01	Facture sociale	262'200	250'900	11'300	292'493.80	-30'294
56	Construction de logements sociaux	11'500	12'500	-1'000	12'372.60	-873
	Charges	11'500	12'500	-1'000	12'372.60	-873
5600	Construction de logements sociaux	11'500	12'500	-1'000	12'372.60	-873
	Charges	11'500	12'500	-1'000	12'372.60	-873
51 5600	Construction de logements sociaux (DEFCOS)	11'500	12'500	-1'000	12'372.60	-873
36	Charges de transfert	11'500	12'500	-1'000	12'372.60	-873
36310.00	Subventions aux canton	1'500	1'500	0		1'500
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	10'000	11'000	-1'000	12'372.60	-2'373
57	Aide sociale et domaine de l'asile	3'851'650	3'727'290	124'360	3'531'097.85	320'552
	Charges	4'385'750	4'270'190	115'560	4'158'958.25	226'792
	Revenus	-534'100	-542'900	8'800	-627'860.40	93'760
5720	Aide matérielle légale	2'802'000	2'675'300	126'700	2'439'293.01	362'707
	Charges	2'802'000	2'675'300	126'700	2'464'080.01	337'920
	Revenus	0	0	0	-24'787.00	24'787
51 5720	Aide matérielle légale (DEFCOS)	2'802'000	2'675'300	126'700	2'439'293.01	362'707
36	Charges de transfert	2'802'000	2'675'300	126'700	2'464'080.01	337'920
36110.01	Facture sociale	2'760'900	2'631'900	129'000	2'436'215.56	324'684
36110.02	Lutte contre les abus	41'100	43'400	-2'300	27'864.45	13'236
46	Revenus de transfert			0	-24'787.00	24'787
46130.00	Dédommagements des assurances sociales pu..			0	-24'787.00	24'787
5790	Assistance, non mentionné ailleurs	114'000	114'700	-700	109'096.60	4'903
	Charges	114'000	114'700	-700	159'232.80	-45'233
	Revenus	0	0	0	-50'136.20	50'136

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Assistance, autres (DEFCOS)	31300.05	Cotisations	Cotisations à AROSS, RECIF et OSEO-EcoVal.
Assistance, autres (DEFCOS)	36110.01	Facture sociale	La facture sociale intègre le subventionnement de plusieurs structures sociales actives dans le canton.
Assistance, autres (DEFCOS)	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Subventionnement des structures sociales actives à Val-de-Travers.
Guichet social régional (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Remplacement d'un congé maternité en cours en début d'année (0.70 EPT) et suppression d'un 0.20 EPT au 01.07.2022, lié à l'aboutissement d'un projet cantonal.
Guichet social régional (DEFCOS)	46120.00	Dédommagement des communes et des associations de communes	Part attendue des communes voisines aux frais du GSR Val-de-Travers.



Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
51 5790	Assistance, autres (DEFCOS)	114'000	114'700	-700	109'096.60	4'903
31	Charges de biens et services et autres charg..	500	500	0	350.00	150
31300.05	Cotisations	500	500	0	350.00	150
36	Charges de transfert	113'500	114'200	-700	158'882.80	-45'383
36110.01	Facture sociale	109'500	110'200	-700	105'746.60	3'753
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	4'000	4'000	0	53'136.20	-49'136
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..			0	-50'136.20	50'136
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre			0	-50'136.20	50'136
5796	Guichet social régional	935'650	937'290	-1'640	982'708.24	-47'058
	Charges	1'469'750	1'480'190	-10'440	1'535'645.44	-65'895
	Revenus	-534'100	-542'900	8'800	-552'937.20	18'837
11 5796	Guichet social régional (Chancellerie)	75'000	79'900	-4'900	97'700.00	-22'700
39	Imputations internes	75'000	79'900	-4'900	97'700.00	-22'700
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	75'000	79'900	-4'900	97'700.00	-22'700
12 5796	Guichet social régional (RH)	1'314'550	1'319'790	-5'240	1'359'891.75	-45'342
30	Charges de personnel	1'281'550	1'287'290	-5'740	1'322'883.45	-41'333
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'073'000	1'064'000	9'000	1'104'521.45	-31'521
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0	-2'199.35	2'199
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-26'700	-24'700	-2'000	-38'495.35	11'795
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	69'000	67'700	1'300	71'475.30	-2'475
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	123'500	137'700	-14'200	143'234.30	-19'734
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	2'100	2'100	0	2'245.55	-146
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	22'100	22'000	100	22'864.40	-764
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	9'700	9'600	100	10'016.40	-316
30591.00	Fonds de formation professionnelle	900	910	-10	947.15	-47
30592.00	Cotisations au fonds LAE	1'850	1'900	-50	1'959.15	-109
30594.00	Fonds pour la formation duale	6'100	6'080	20	6'314.45	-214
31	Charges de biens et services et autres charg..	5'000	5'000	0	4'108.30	892
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	5'000	5'000	0	4'108.30	892
39	Imputations internes	28'000	27'500	500	32'900.00	-4'900
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	28'000	27'500	500	32'900.00	-4'900
44 5796	Guichet social régional (DBAT)	54'300	53'600	700	55'761.84	-1'462
39	Imputations internes	54'300	53'600	700	55'761.84	-1'462
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	54'300	53'600	700	55'761.84	-1'462
51 5796	Guichet social régional (DEFCOS)	-99'100	-98'100	-1'000	-104'245.10	5'145
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'500	1'300	200	1'314.15	186
31340.00	Primes d'assurances	1'500	1'300	200	1'314.15	186
46	Revenus de transfert	-100'600	-99'400	-1'200	-105'559.25	4'959
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-100'600	-99'400	-1'200	-105'559.25	4'959
53 5796	Guichet social régional (Guichet social)	-409'100	-417'900	8'800	-426'400.25	17'300
30	Charges de personnel	2'500	3'000	-500		2'500
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'500	3'000	-500		2'500
31	Charges de biens et services et autres charg..	21'900	22'600	-700	20'977.70	922

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Guichet social régional (GSR)	31330.00	Charges d'utilisation informatique	Le changement de logiciel de gestion des dossiers des bénéficiaires de l'aide sociale devrait se faire sans surcoût.
Guichet social régional (GSR)	46310.00	Subventions des cantons et des concordats	La simulation de la subvention attendue (tant du Canton qu'au travers du pot commun alimenté par l'ensemble des communes) reste un exercice difficile, sur lequel pèse de nombreux facteurs non-maîtrisables à notre échelle.
Actions d'entraide à l'étranger (DEFCOS)	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Budget transféré aux Ecoles (22 5930).



Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	200	200	0	28.00	172
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareils d..	500	1'000	-500	683.90	-184
31300.05	Cotisations	200	200	0	200.00	0
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	20'000	20'500	-500	20'065.80	-66
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000	700	300		1'000
46	Revenus de transfert	-433'500	-443'500	10'000	-447'377.95	13'878
46130.00	Dédommagements des assurances sociales pu..	-23'500	-23'500	0	-23'332.95	-167
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-410'000	-420'000	10'000	-424'045.00	14'045
59	Domaine social, non mentionné ailleurs	22'000	22'000	0	22'000.00	0
	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	0
	Charges	22'000	22'000	0	22'000.00	0
22 5930	Actions d'entraide à l'étranger (Ecoles)	22'000	0	22'000	0.00	22'000
36	Charges de transfert	22'000		22'000		22'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	22'000		22'000		22'000
51 5930	Actions d'entraide à l'étranger (DEF COS)	0	22'000	-22'000	22'000.00	-22'000
36	Charges de transfert		22'000	-22'000	22'000.00	-22'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..		22'000	-22'000	22'000.00	-22'000

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Routes cantonales, autres (Voirie)	46110.00	Dédommagements des cantons et des concordats	Depuis l'entrée en vigueur de la LRVP, la commune ne perçoit plus qu'une subvention du SPCH pour la route à abonnement de la rue du Temple à Fleurier.
Routes communales (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Un poste (1 EPT) qui doit être repourvu a été budgété sur 7 mois.
Routes communales (RH)	30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	Diminution de la cotisation accident SUVA, passée de 1.0249% à 0.7148%.
Routes communales (Voirie)	31370.00	Impôts et taxes	Légère baisse due à la RPLP et aux expertises.



Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
	Trafic	5'971'920	5'975'440	-3'520	6'076'802.12	-104'882
	Charges	6'983'420	7'018'890	-35'470	7'717'073.22	-733'653
	Revenus	-1'011'500	-1'043'450	31'950	-1'640'271.10	628'771
61	Circulation routière	4'579'520	4'664'440	-84'920	4'517'490.85	62'029
	Charges	5'498'520	5'580'390	-81'870	6'110'805.95	-612'286
	Revenus	-919'000	-915'950	-3'050	-1'593'315.10	674'315
6130	Routes cantonales, autres	-25'000	-20'000	-5'000	-6'534.00	-18'466
	Revenus	-25'000	-20'000	-5'000	-6'534.00	-18'466
41 6130	Routes cantonales, autres (Voirie)	-25'000	-20'000	-5'000	-6'534.00	-18'466
46	Revenus de transfert	-25'000	-20'000	-5'000	-6'534.00	-18'466
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-25'000	-20'000	-5'000	-6'534.00	-18'466
6150	Routes communales	4'551'120	4'628'240	-77'120	4'459'708.51	91'411
	Charges	5'416'120	5'482'190	-66'070	6'033'088.40	-616'968
	Revenus	-865'000	-853'950	-11'050	-1'573'379.89	708'380
12 6150	Routes communales (RH)	2'752'650	2'829'640	-76'990	2'615'246.05	137'404
30	Charges de personnel	2'750'150	2'827'140	-76'990	2'612'711.65	137'438
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	2'259'000	2'290'000	-31'000	2'171'168.05	87'832
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-30'000	-26'800	-3'200	-96'905.60	66'906
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	143'000	144'000	-1'000	135'719.70	7'280
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	255'000	289'000	-34'000	272'449.20	-17'449
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	15'800	22'900	-7'100	28'245.10	-12'445
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	46'400	46'900	-500	43'415.15	2'985
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	20'300	20'500	-200	19'020.10	1'280
30590.00	Cotisations pont AVS	22'100	21'800	300	22'088.25	12
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'850	1'940	-90	1'799.15	51
30592.00	Cotisations au fonds LAE	3'900	4'000	-100	3'721.30	179
30594.00	Fonds pour la formation duale	12'800	12'900	-100	11'991.25	809
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'500	2'500	0	2'534.40	-34
31300.03	Télécommunications	2'500	2'500	0	2'534.40	-34
14 6150	Routes communales (SPPI)	0	0	0	3'148.28	-3'148
31	Charges de biens et services et autres charg..			0	3'148.28	-3'148
31410.00	Entretien des routes / voies de communication			0	3'148.28	-3'148
41 6150	Routes communales (Voirie)	967'600	956'150	11'450	1'014'420.20	-46'820
30	Charges de personnel	10'000	10'000	0	6'842.35	3'158
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	10'000	10'000	0	6'842.35	3'158
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'790'900	1'768'400	22'500	1'481'258.86	309'641
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	81'500	81'500	0	59'161.50	22'339
31010.02	Carburants	85'000	85'000	0	80'124.23	4'876
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	100'000	100'000	0	101'608.81	-1'609
31110.01	Corbeilles urbaines et caninettes	7'000	7'000	0	3'735.80	3'264
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	18'000	18'000	0	16'257.05	1'743
31200.00	Eau, énergie, combustible	125'000	120'000	5'000	126'177.25	-1'177
31200.04	Déchets	25'000	20'000	5'000	21'629.70	3'370
31320.00	Honoraires de conseillers externes	10'000	10'000	0	8'980.35	1'020
31370.00	Impôts et taxes	23'000	26'000	-3'000	22'644.10	356
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	860'000	860'000	0	597'517.70	262'482
31410.01	Entretien de la signalisation	65'000	65'000	0	65'044.06	-44
31410.02	Déneigement par des tiers	100'000	100'000	0	96'054.30	3'946

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Routes communales (Voirie)	31510.01	Entretien de l'éclairage public	Augmentation en raison du contrôle de 100 mats en 2022 pour satisfaire aux exigences légales.
Routes communales (Voirie)	31590.00	Entretien d'autres biens meubles	Achat de produits supplémentaires suite à l'accentuation de la cadence de nettoyage des fontaines.
Routes communales (Voirie)	45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	Prélèvement sur le fonds des routes pour compenser l'augmentation de l'entretien et prélèvement au fonds sur l'énergie pour le remplacement de certains points lumineux.
Routes communales (DEFCOS)	33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de communication PA	La différence s'explique principalement par les amortissements dus aux aménagements de la Place de la Gare de Fleurier.
Routes communales (DEFCOS)	33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de génie civil PA du compte général	Les amortissements du parking touristique de Noiraigue ont été budgétés par erreur dans ce compte en 2021.
Routes communales (DEFCOS)	33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du compte général	Les amortissements de certains véhicules achetés par le crédit-cadre de 2015 se termineront en 2022.



Classification fonctionnelle	Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
31410.03 Entretien des pistes cyclables	15'000	15'000	0	16'391.95	-1'392
31510.00 Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	155'000	155'000	0	148'315.81	6'684
31510.01 Entretien de l'éclairage public	110'000	95'000	15'000	108'334.60	1'665
31590.00 Entretien d'autres biens meubles	3'000	2'500	500	2'651.40	349
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	5'400	5'400	0	5'375.00	25
31700.00 Frais de déplacement et autres frais			0	115.00	-115
3190.00 Autres charges d'exploitation	3'000	3'000	0	1'140.25	1'860
35 Attributions aux fonds et financements spéci..			0	1'062'163.00	-1'062'163
35110.00 Attributions aux fonds du capital propre			0	1'062'163.00	-1'062'163
42 Taxes et redevances	-38'000	-38'000	0	-38'132.31	132
42100.00 Emoluments administratifs	-15'000	-15'000	0	-2'380.00	-12'620
42600.00 Remboursements et participations de tiers	-23'000	-23'000	0	-35'752.31	12'752
45 Prélèvements sur les fonds et financements ..	-275'000	-270'000	-5'000	-12'151.70	-262'848
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre	-275'000	-270'000	-5'000	-12'151.70	-262'848
46 Revenus de transfert	-231'000	-231'000	0	-1'293'850.00	1'062'850
46010.01 Quote-part à la taxe LTVRB	-231'000	-231'000	0	-231'687.00	687
46110.01 Transfert des routes cantonales			0	-1'062'163.00	1'062'163
49 Imputations internes	-289'300	-283'250	-6'050	-191'710.00	-97'590
49100.00 Imputations internes pour prestations de services	-289'300	-283'250	-6'050	-191'710.00	-97'590
44 6150 Routes communales (DBAT)	106'070	123'250	-17'180	106'509.50	-440
31 Charges de biens et services et autres charg..	25'270	27'250	-1'980	26'394.40	-1'124
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	1'000	1'000	0	275.75	724
31200.00 Eau, énergie, combustible	10'000	12'000	-2'000	7'831.15	2'169
31300.06 Entretien courant des biens-fonds par des tiers	3'000	3'000	0	6'218.25	-3'218
31440.00 Entretien des bâtiments immeubles	10'000	10'000	0	10'800.00	-800
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	750	750	0	750.00	0
31610.00 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	520	500	20	519.25	1
39 Imputations internes	80'800	96'000	-15'200	85'950.98	-5'151
39200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	80'800	96'000	-15'200	85'950.98	-5'151
45 Prélèvements sur les fonds et financements ..			0	-5'835.88	5'836
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre			0	-5'835.88	5'836
51 6150 Routes communales (DEFCOS)	724'800	719'200	5'600	720'384.48	4'416
31 Charges de biens et services et autres charg..	14'200	13'900	300	8'130.40	6'070
31340.00 Primes d'assurances	14'200	13'900	300	8'130.40	6'070
33 Amortissements du patrimoine administratif	742'300	737'000	5'300	743'954.08	-1'654
33001.00 Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	416'100	391'100	25'000	424'714.08	-8'614
33003.00 Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	96'900	115'200	-18'300	96'040.00	860
33004.00 Amortissements planifiés bâtiments PA	42'200	41'700	500	40'700.00	1'500
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	151'800	161'900	-10'100	157'700.00	-5'900
33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations incor..	35'300	27'100	8'200	24'800.00	10'500
48 Revenus extraordinaires	-31'700	-31'700	0	-31'700.00	0
48950.00 Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-31'700	-31'700	0	-31'700.00	0
6180 Routes privées	-22'000	-22'000	0	-6'677.11	-15'323
Revenus	-22'000	-22'000	0	-6'677.11	-15'323
41 6180 Routes privées (Voirie)	-22'000	-22'000	0	-6'677.11	-15'323
42 Taxes et redevances	-22'000	-22'000	0	-6'677.11	-15'323
42600.00 Remboursements et participations de tiers	-22'000	-22'000	0	-6'677.11	-15'323

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Routes, autres (DTSC)	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Coût du véhicule Mobility Noiraigue. Pas de second véhicule prévu pour 2022.
Trafic régional (DTSC)	36340.00	Subventions aux entreprises publiques	Participation communale aux entreprises de transports publics (pot commun), avec l'espoir d'un retour à la situation de 2019, pré-covid.
Trafic régional (DEFCOS)	33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de génie civil PA du compte général	Concerne les abribus de la ligne 590.



Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
6190	Routes, autres	75'400	78'200	-2'800	70'993.45	4'407
	Charges	82'400	98'200	-15'800	77'717.55	4'682
	Revenus	-7'000	-20'000	13'000	-6'724.10	-276
15 6190	Routes, autres (SDIS)	62'400	64'500	-2'100	57'916.40	4'484
36	Charges de transfert	62'400	64'500	-2'100	57'916.40	4'484
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	62'400	64'500	-2'100	57'916.40	4'484
31 6190	Routes, autres (DTSC)	8'000	10'000	-2'000	9'377.05	-1'377
36	Charges de transfert	15'000	30'000	-15'000	16'101.15	-1'101
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	15'000	30'000	-15'000	16'101.15	-1'101
42	Taxes et redevances	-7'000	-20'000	13'000	-6'724.10	-276
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-7'000	-20'000	13'000	-6'724.10	-276
51 6190	Routes, autres (DEFCOS)	5'000	3'700	1'300	3'700.00	1'300
33	Amortissements du patrimoine administratif	5'000	3'700	1'300	3'700.00	1'300
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	5'000	3'700	1'300	3'700.00	1'300
62	Transports publics	1'084'900	1'006'000	78'900	1'249'250.65	-164'351
	Charges	1'177'400	1'133'500	43'900	1'296'206.65	-118'807
	Revenus	-92'500	-127'500	35'000	-46'956.00	-45'544
6220	Trafic régional	1'050'400	971'500	78'900	1'183'960.05	-133'560
	Charges	1'065'400	1'021'500	43'900	1'183'960.05	-118'560
	Revenus	-15'000	-50'000	35'000	0.00	-15'000
15 6220	Trafic régional (SDIS)	1'100	1'000	100	959.95	140
36	Charges de transfert	1'100	1'000	100	959.95	140
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	1'100	1'000	100	959.95	140
31 6220	Trafic régional (DTSC)	1'027'300	967'000	60'300	1'183'000.10	-155'700
36	Charges de transfert	1'042'300	1'017'000	25'300	1'183'000.10	-140'700
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	1'042'300	1'017'000	25'300	1'183'000.10	-140'700
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-15'000	-50'000	35'000		-15'000
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-15'000	-50'000	35'000		-15'000
51 6220	Trafic régional (DEFCOS)	22'000	3'500	18'500	0.00	22'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	22'000	3'500	18'500		22'000
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	18'500		18'500		18'500
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	3'500	3'500	0		3'500
6231	Noctambus et Somnambus	28'000	28'000	0	28'246.60	-247
	Charges	28'000	28'000	0	28'246.60	-247
21 6231	Noctambus et Somnambus (DJE)	0	28'000	-28'000	28'246.60	-28'247
36	Charges de transfert		28'000	-28'000	28'246.60	-28'247
36340.00	Subventions aux entreprises publiques		22'500	-22'500	22'746.60	-22'747
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..		5'500	-5'500	5'500.00	-5'500

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



Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
32 6231	Noctambus et Somnambus (CLS)	28'000	0	28'000	0.00	28'000
36	Charges de transfert	28'000		28'000		28'000
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	22'500		22'500		22'500
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	5'500		5'500		5'500
6290	Cartes journalières des CFF	6'500	6'500	0	37'044.00	-30'544
	Charges	84'000	84'000	0	84'000.00	0
	Revenus	-77'500	-77'500	0	-46'956.00	-30'544
31 6290	Cartes journalières CFF (DTSC)	6'500	6'500	0	37'044.00	-30'544
31	Charges de biens et services et autres charg..	84'000	84'000	0	84'000.00	0
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	84'000	84'000	0	84'000.00	0
42	Taxes et redevances	-77'500	-77'500	0	-46'956.00	-30'544
42500.00	Ventes	-77'500	-77'500	0	-46'956.00	-30'544
63	Transports, autres	307'500	305'000	2'500	310'060.62	-2'561
	Charges	307'500	305'000	2'500	310'060.62	-2'561
6330	Autres systèmes de transport	307'500	305'000	2'500	310'060.62	-2'561
	Charges	307'500	305'000	2'500	310'060.62	-2'561
51 6330	Autres systèmes de transport (DEF COS)	307'500	305'000	2'500	310'060.62	-2'561
36	Charges de transfert	307'500	305'000	2'500	310'060.62	-2'561
36350.00	Subventions aux entreprises privées	307'500	305'000	2'500	310'060.62	-2'561

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Approvisionnement en eau potable (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Adaptation à la création de poste de 0.35 EPT (administratif) décidée en 2021.
Approvisionnement en eau potable (RH)	30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	Diminution de la cotisation accident SUVA, passée de 1.0249% à 0.7148%.
Approvisionnement en eau potable (RH)	39100.00	Imputations internes pour prestations de services	Diminution de l'imputation des collaborateurs.



Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
	Protection environnement et aménagement	553'150	598'870	-45'720	484'824.46	68'326
	Charges	7'189'150	7'256'930	-67'780	6'786'928.41	402'222
	Revenus	-6'636'000	-6'658'060	22'060	-6'302'103.95	-333'896
71	Approvisionnement en eau	20'000	30'000	-10'000	12'580.04	7'420
	Charges	2'137'200	2'141'100	-3'900	2'084'012.65	53'187
	Revenus	-2'117'200	-2'111'100	-6'100	-2'071'432.61	-45'767
7100	Réseau des fontaines	20'000	30'000	-10'000	12'580.04	7'420
	Charges	20'000	30'000	-10'000	12'580.04	7'420
43 7100	Réseau des fontaines (Eaux)	20'000	30'000	-10'000	12'580.04	7'420
31	Charges de biens et services et autres charg..	20'000	30'000	-10'000	12'580.04	7'420
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	20'000	30'000	-10'000	12'580.04	7'420
7101	Approvisionnement en eau potable	0	0	0	0.00	0
	Charges	2'117'200	2'111'100	6'100	2'071'432.61	45'767
	Revenus	-2'117'200	-2'111'100	-6'100	-2'071'432.61	-45'767
11 7101	Approvisionnement en eau potable (Chancellerie)	21'700	20'100	1'600	19'400.00	2'300
39	Imputations internes	21'700	20'100	1'600	19'400.00	2'300
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	21'700	20'100	1'600	19'400.00	2'300
12 7101	Approvisionnement en eau potable (RH)	283'750	282'160	1'590	273'108.60	10'641
30	Charges de personnel	287'500	252'130	35'370	248'256.60	39'243
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	236'000	204'000	32'000	200'429.80	35'570
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0	-1'469.85	1'470
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-3'100	-2'300	-800	-1'194.30	-1'906
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	15'000	12'800	2'200	12'718.10	2'282
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	26'900	26'000	900	25'611.60	1'288
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'600	2'050	-450	2'431.30	-831
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	4'800	4'200	600	4'068.45	732
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	2'100	1'900	200	1'782.40	318
30590.00	Cotisations pont AVS	2'300	1'790	510	2'237.40	63
30591.00	Fonds de formation professionnelle	200	180	20	168.90	31
30592.00	Cotisations au fonds LAE	400	360	40	348.85	51
30594.00	Fonds pour la formation duale	1'300	1'150	150	1'123.95	176
31	Charges de biens et services et autres charg..	550	530	20	552.00	-2
31300.03	Télécommunications	550	530	20	552.00	-2
39	Imputations internes	23'200	40'900	-17'700	35'400.00	-12'200
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	23'200	40'900	-17'700	35'400.00	-12'200
49	Imputations internes	-27'500	-11'400	-16'100	-11'100.00	-16'400
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-27'500	-11'400	-16'100	-11'100.00	-16'400
41 7101	Approvisionnement en eau potable (Voirie)	6'600	8'250	-1'650	8'030.00	-1'430
39	Imputations internes	6'600	8'250	-1'650	8'030.00	-1'430
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	6'600	8'250	-1'650	8'030.00	-1'430
43 7101	Approvisionnement en eau potable (Eaux)	-678'500	-639'700	-38'800	-725'393.42	46'893
30	Charges de personnel	2'000	8'000	-6'000	1'090.15	910
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'000	8'000	-6'000	1'090.15	910

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Approvisionnement en eau potable (Eaux)	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	Achat de Javel, d'UV et de matériel d'exploitation.
Approvisionnement en eau potable (Eaux)	31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	Un véhicule du service est en fin de vie et devra être remplacé par un bon véhicule d'occasion.
Approvisionnement en eau potable (Eaux)	31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	Entretien du réseau et des réservoirs.
Approvisionnement en eau potable (Eaux)	37010.00	Cantons et concordats	Paieement de la redevance cantonale liée à la quantité d'eau vendue.
Approvisionnement en eau potable (Eaux)	42401.00	Taxes facturées pour les services à financement spéciaux	Taxe compteurs.
Approvisionnement en eau potable (Eaux)	42500.00	Ventes	Correspond à environ 820'000 m3 d'eau.
Approvisionnement en eau potable (Eaux)	47010.00	Cantons et concordats	Encaissement de la redevance cantonale liée à la quantité d'eau vendue.



Classification fonctionnelle	Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
31 Charges de biens et services et autres charg..	934'200	977'000	-42'800	865'838.34	68'362
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	20'000	20'000	0	16'407.60	3'592
31010.02 Carburants	4'500	4'500	0	4'696.57	-197
31110.00 Achats machines, appareils, véhicules et outils	50'000	45'000	5'000	40'415.35	9'585
31120.00 Achat de vêtements, linge, rideaux	1'500	1'500	0	637.25	863
31200.00 Eau, énergie, combustible	360'000	380'000	-20'000	349'198.95	10'801
31300.00 Prestations de services de tiers	50'000	50'000	0	23'564.42	26'436
31300.03 Télécommunications	10'000	13'000	-3'000	2'850.40	7'150
31300.30 Contrôle de l'eau potable	35'000	35'000	0	31'410.90	3'589
31370.00 Impôts et taxes	2'200	2'000	200	2'055.65	144
31430.00 Entretien d'autres ouvrages de génie civil	300'000	315'000	-15'000	298'218.60	1'781
31440.00 Entretien des bâtiments immeubles	20'000	30'000	-10'000	15'883.65	4'116
31510.00 Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	75'000	75'000	0	66'268.34	8'732
31810.00 Pertes sur créances effectives	1'000	1'000	0	13'872.16	-12'872
31990.00 Autres charges d'exploitation	5'000	5'000	0	358.50	4'642
36 Charges de transfert	15'000	15'000	0	7'238.75	7'761
36140.00 Dédommagements aux entreprises publiques	15'000	15'000	0	7'238.75	7'761
37 Subventions à redistribuer	460'000	460'000	0	460'771.95	-772
37010.00 Cantons et concordats	460'000	460'000	0	460'771.95	-772
42 Taxes et redevances	-1'613'000	-1'623'000	10'000	-1'588'871.01	-24'129
42401.00 Taxes facturées pour les services à financem..	-338'000	-338'000	0	-339'083.33	1'083
42500.00 Ventes	-1'270'000	-1'270'000	0	-1'249'622.68	-20'377
42600.00 Remboursements et participations de tiers	-5'000	-15'000	10'000	-165.00	-4'835
43 Revenus divers	-1'000	-1'000	0	-1'000	-1'000
43090.00 Autres revenus d'exploitation	-1'000	-1'000	0	-1'000	-1'000
45 Prélèvements sur les fonds et financements ..	-5'500	-5'500	0	-4'331.50	-1'169
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre	-5'500	-5'500	0	-4'331.50	-1'169
46 Revenus de transfert	-8'000	-8'000	0	-6'303.15	-1'697
46110.00 Dédommagements des cantons et des concord..	-8'000	-8'000	0	-6'303.15	-1'697
47 Subventions à redistribuer	-460'000	-460'000	0	-460'771.95	772
47010.00 Cantons et concordats	-460'000	-460'000	0	-460'771.95	772
49 Imputations internes	-2'200	-2'200	0	-55.00	-2'145
49100.00 Imputations internes pour prestations de services	-2'200	-2'200	0	-55.00	-2'145
44 7101 Approvisionnement en eau potable (DBAT)	33'300	42'600	-9'300	30'641.20	2'659
39 Imputations internes	33'300	42'600	-9'300	30'641.20	2'659
39200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	33'300	42'600	-9'300	30'641.20	2'659
51 7101 Approvisionnement en eau potable (DEFCOS)	333'150	286'590	46'560	394'213.62	-61'064
31 Charges de biens et services et autres charg..	4'300	4'300	0	3'591.10	709
31340.00 Primes d'assurances	4'300	4'300	0	3'591.10	709
33 Amortissements du patrimoine administratif	117'600	134'500	-16'900	138'182.50	-20'583
33003.00 Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	91'700	91'000	700	90'950.00	750
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	25'900	37'500	-11'600	39'532.50	-13'633
33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations incor..		6'000	-6'000	7'700.00	-7'700
35 Attributions aux fonds et financements spéci..	199'550	133'790	65'760	248'640.02	-49'090
35100.00 Attributions aux financements spéciaux du capit..	199'550	133'790	65'760	248'640.02	-49'090
39 Imputations internes	11'700	14'000	-2'300	3'800.00	7'900
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	11'700	14'000	-2'300	3'800.00	7'900
72 Traitement des eaux usées	0	0	0	0.00	0
Charges	2'036'600	2'056'800	-20'200	1'849'178.48	187'422
Revenus	-2'036'600	-2'056'800	20'200	-1'849'178.48	-187'422

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Traitement des eaux usées (RH)	30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	Diminution de la cotisation accident SUVA, passée de 1.0249% à 0.7148%.
Traitement des eaux usées (RH)	39100.00	Imputations internes pour prestations de services	Augmentation de l'imputation des collaborateurs.
Traitement des eaux usées (Eaux)	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	Chlorure ferrique, matériel pour analyses au laboratoire.
Traitement des eaux usées (Eaux)	31200.00	Eau, énergie, combustible	Adaptation par rapport à 2019 en vue de l'exploitation de la nouvelle STEP de Noiraigue.
Traitement des eaux usées (Eaux)	31300.00	Prestations de services de tiers	Poste lié aux frais de traitement, de séchage et d'élimination des boues. Augmentation par rapport à 2019 en relation avec l'élimination des boues de la STEP de Noiraigue.
Traitement des eaux usées (Eaux)	31370.00	Impôts et taxes	Taxe fédérale pour le traitement des micropolluants (Fr. 9.- par habitant) et redevance TV.
Traitement des eaux usées (Eaux)	31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	Aménagements extérieurs de la STEP de Noiraigue, non compris dans le crédit d'investissement.
Traitement des eaux usées (Eaux)	42401.00	Taxes facturées pour les services à financement spéciaux	Augmentation de la taxe d'épuration de 2.45 à 2.75 le m3 en 2021 selon la planification prévue.



Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
7201	Traitement des eaux usées	0	0	0	0.00	0
	Charges	1'796'750	1'796'750	0	1'614'943.78	181'806
	Revenus	-1'796'750	-1'796'750	0	-1'614'943.78	-181'806
12 7201	Traitement des eaux usées (RH)	175'330	157'680	17'650	166'084.45	9'246
30	Charges de personnel	145'650	146'000	-350	140'808.45	4'842
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	120'500	119'100	1'400	118'472.40	2'028
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0	-2'142.55	2'143
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-1'600	-1'400	-200		-1'600
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	7'800	7'600	200	7'659.60	140
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	13'500	15'000	-1'500	10'713.45	2'787
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	850	1'200	-350	1'593.85	-744
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	2'500	2'500	0	2'450.45	50
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	1'090	1'000	90	1'073.20	17
30591.00	Fonds de formation professionnelle	100	100	0	101.40	-1
30592.00	Cotisations au fonds LAE	210	200	10	210.00	0
30594.00	Fonds pour la formation duale	700	700	0	676.65	23
31	Charges de biens et services et autres charg..	280	280	0	276.00	4
31300.03	Télécommunications	280	280	0	276.00	4
39	Imputations internes	29'400	11'400	18'000	25'000.00	4'400
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	29'400	11'400	18'000	25'000.00	4'400
41 7201	Traitement des eaux usées (Voirie)	146'750	140'700	6'050	117'331.58	29'418
31	Charges de biens et services et autres charg..	100'000	100'000	0	93'626.58	6'373
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	70'000	70'000	0	69'599.21	401
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	30'000	30'000	0	24'027.37	5'973
39	Imputations internes	46'750	40'700	6'050	23'705.00	23'045
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	46'750	40'700	6'050	23'705.00	23'045
43 7201	Traitement des eaux usées (Eaux)	-1'159'800	-1'168'300	8'500	-1'179'114.77	19'315
30	Charges de personnel	5'000	5'000	0		5'000
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	5'000	5'000	0		5'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	616'700	608'200	8'500	435'329.01	181'371
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	58'000	58'000	0	40'466.35	17'534
31010.02	Carburants	2'500	2'500	0	888.30	1'612
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	13'000	13'000	0	9'850.85	3'149
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	500	500	0	230.15	270
31200.00	Eau, énergie, combustible	95'000	95'000	0	80'668.60	14'331
31200.04	Déchets	16'000	16'000	0	9'781.25	6'219
31300.00	Prestations de services de tiers	300'000	300'000	0	165'469.60	134'530
31300.03	Télécommunications	2'000	2'000	0	1'397.50	603
31320.00	Honoraires de conseillers externes		1'500	-1'500		0
31370.00	Impôts et taxes	88'000	88'000	0	87'732.30	268
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	25'000	15'000	10'000	11'268.13	13'732
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	2'500	2'500	0	68.55	2'431
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	13'000	13'000	0	13'421.15	-421
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'000	1'000	0	13'925.63	-12'926
31990.00	Autres charges d'exploitation	200	200	0	160.65	39
36	Charges de transfert	15'000	15'000	0		15'000
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	15'000	15'000	0		15'000
42	Taxes et redevances	-1'795'000	-1'795'000	0	-1'614'443.78	-180'556
42401.00	Taxes facturées pour les services à financem..	-1'795'000	-1'795'000	0	-1'614'443.78	-180'556
43	Revenus divers	-1'500	-1'500	0		-1'500
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-1'500	-1'500	0		-1'500

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Traitement des eaux usées (DEFCOS)	33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de génie civil PA du compte général	Augmentation due aux travaux de la STEP de Noiraigue et aux premières mesures liées à la 2ème phase de PGEE.
Traitement des eaux usées (DEFCOS)	33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du compte général	Concerne les installations techniques de la STEP de Noiraigue.
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 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
44 7201	Traitement des eaux usées (DBAT)	2'750	10'750	-8'000	3'118.10	-368
39	Imputations internes	3'000	11'000	-8'000	3'618.10	-618
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	3'000	11'000	-8'000	3'618.10	-618
44	Revenus financiers	-250	-250	0	-500.00	250
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-250	-250	0	-500.00	250
51 7201	Traitement des eaux usées (DEFCOS)	834'970	859'170	-24'200	892'580.64	-57'611
31	Charges de biens et services et autres charg..	7'600	7'500	100	7'319.60	280
31340.00	Primes d'assurances	7'600	7'500	100	7'319.60	280
33	Amortissements du patrimoine administratif	454'600	367'300	87'300	369'862.55	84'737
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	333'500	303'900	29'600	307'262.55	26'237
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	111'700	54'500	57'200	54'500.00	57'200
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	9'400	8'900	500	8'100.00	1'300
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	74'020	167'220	-93'200	243'763.79	-169'744
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du capit..	74'020	167'220	-93'200	243'763.79	-169'744
39	Imputations internes	298'750	317'150	-18'400	271'634.70	27'115
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	98'850	112'150	-13'300	91'334.70	7'515
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	58'900	57'100	1'800	37'400.00	21'500
39500.00	Imputations internes pour amortissements	141'000	147'900	-6'900	142'900.00	-1'900
7203	Traitement des eaux claires	0	0	0	0.00	0
	Charges	239'850	260'050	-20'200	234'234.70	5'615
	Revenus	-239'850	-260'050	20'200	-234'234.70	-5'615
41 7203	Traitement des eaux claires (Voirie)	73'750	79'250	-5'500	63'634.70	10'115
31	Charges de biens et services et autres charg..	60'000	60'000	0	52'469.70	7'530
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	60'000	60'000	0	52'469.70	7'530
39	Imputations internes	13'750	19'250	-5'500	11'165.00	2'585
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	13'750	19'250	-5'500	11'165.00	2'585
51 7203	Traitement des eaux claires (DEFCOS)	-73'750	-79'250	5'500	-63'634.70	-10'115
33	Amortissements du patrimoine administratif	141'000	147'900	-6'900	142'900.00	-1'900
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	141'000	147'900	-6'900	142'900.00	-1'900
39	Imputations internes	25'100	32'900	-7'800	27'700.00	-2'600
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	25'100	32'900	-7'800	27'700.00	-2'600
49	Imputations internes	-239'850	-260'050	20'200	-234'234.70	-5'615
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-98'850	-112'150	13'300	-91'334.70	-7'515
49500.00	Imputations internes pour amortissements	-141'000	-147'900	6'900	-142'900.00	1'900
73	Gestion des déchets	254'650	351'870	-97'220	249'511.62	5'138
	Charges	2'605'850	2'760'030	-154'180	2'565'498.48	40'352
	Revenus	-2'351'200	-2'408'160	56'960	-2'315'986.86	-35'213
7300	Gestion des déchets (en général)	5'700	5'800	-100	5'743.65	-44
	Charges	5'700	5'800	-100	5'743.65	-44
51 7300	Gestion des déchets (en général) (DEFCOS)	5'700	5'800	-100	5'743.65	-44
31	Charges de biens et services et autres charg..	5'700	5'800	-100	5'743.65	-44

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Gestion des déchets des ménages (Déchets)	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	Cette augmentation fait suite à une augmentation du prix des cartes d'accès Molok, passant de 8 à 10 francs pièce.
Gestion des déchets des ménages (Déchets)	31300.46	PET	Suite à un remaniement de la procédure, les transports sont désormais pris en charge par PET Recycling. En revanche, la rétribution de cette matière subit une légère diminution.
Gestion des déchets des ménages (Déchets)	31300.47	Carton	Le coût des transports a été rediscuté, ce qui permet de diminuer la charge de ce poste.
Gestion des déchets des ménages (Déchets)	31300.60	Déchets encombrants	Une augmentation des tonnages apportés par les citoyens est à l'origine de l'augmentation de ce compte. Il est à noter que ce poste pourrait être amené à un total de 175'000 francs si l'ensemble des ménages épuisait son quota de kilos à disposition.
Gestion des déchets des ménages (Déchets)	31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et outils	Fin de la campagne de remplacement de l'ensemble des unités centrales (UC) des conteneurs ; cela permet de retrouver une charge correspondant aux années "ordinaires".
Gestion des déchets des ménages (Déchets)	42500.42	Vente du verre	Une baisse de cette recette est à prévoir car le coût de la matière annoncé sera désormais de 6 francs la tonne pour le verre vert et de 14 francs pour les verres brun et blanc. Verres qui étaient respectivement repris 9 et 20 francs la tonne précédemment.
Gestion des déchets des ménages (Déchets)	42500.43	Ristourne papier	Le cours de cette matière reprend progressivement, ce qui permet de prévoir une augmentation des recettes.
Gestion des déchets des ménages (Déchets)	42500.47	Ristourne carton	Le cours de cette matière reprend progressivement, ce qui permet de prévoir une augmentation des recettes.
Gestion des déchets des ménages (Déchets)	42500.48	Ristourne PET	La rétribution de cette matière subit une légère diminution car le transport est désormais pris en charge par PET Recycling.
Gestion des déchets des ménages (Déchets)	42500.49	Ristourne textiles	Le cours de cette matière est à la baisse, mais la signature d'un nouveau contrat, entrant en vigueur en 2022, permet de prévoir une rétribution de 10 centimes par kilo durant les 5 prochaines années.



Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
31300.00	Prestations de services de tiers	5'700	5'800	-100	5'743.65	-44
7301	Gestion des déchets ménages	248'950	346'070	-97'120	243'767.97	5'182
	Charges	2'190'150	2'318'700	-128'550	2'157'073.87	33'076
	Revenus	-1'941'200	-1'972'630	31'430	-1'913'305.90	-27'894
11 7301	Gestion des déchets des ménages (Chancellerie)	8'500	9'000	-500	6'468.75	2'031
39	Imputations internes	8'500	9'000	-500	8'400.00	100
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	8'500	9'000	-500	8'400.00	100
43	Revenus divers			0	-1'931.25	1'931
43090.00	Autres revenus d'exploitation			0	-1'931.25	1'931
12 7301	Gestion des déchets des ménages (RH)	80'200	78'200	2'000	57'600.00	22'600
39	Imputations internes	80'200	78'200	2'000	57'600.00	22'600
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	80'200	78'200	2'000	57'600.00	22'600
41 7301	Gestion des déchets des ménages (Voirie)	133'650	137'500	-3'850	138'215.00	-4'565
39	Imputations internes	133'650	137'500	-3'850	138'215.00	-4'565
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	133'650	137'500	-3'850	138'215.00	-4'565
42 7301	Gestion des déchets des ménages (Déchets)	237'500	336'500	-99'000	151'901.08	85'599
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'658'500	1'730'500	-72'000	1'556'696.63	101'803
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	12'500	10'000	2'500	10'337.45	2'163
31020.00	Imprimés, publications	2'000	2'000	0		2'000
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	18'000	18'000	0	18'162.10	-162
31300.00	Prestations de services de tiers	220'000	220'000	0	213'782.22	6'218
31300.03	Télécommunications	21'000	21'000	0	20'916.30	84
31300.40	Ramassage des déchets urbains	355'000	355'000	0	348'885.70	6'114
31300.41	Incinération des déchets urbains (Vadec)	360'000	360'000	0	327'916.40	32'084
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	180'000	180'000	0	178'658.00	1'342
31300.43	Récupération du papier	50'000	50'000	0	37'234.15	12'766
31300.44	Recyclage et collecte du verre	30'000	30'000	0	27'168.45	2'832
31300.45	Récupération de la ferraille, aluminium et fer bla..	8'000	8'000	0	5'231.00	2'769
31300.46	PET	2'000	11'000	-9'000	11'534.05	-9'534
31300.47	Carton	75'000	85'000	-10'000	68'866.45	6'134
31300.60	Déchets encombrants	95'000	75'000	20'000	75'904.15	19'096
31300.61	Déchets inertes	15'000	15'000	0	15'812.80	-813
31300.62	Plastiques	5'000	5'000	0	1'933.00	3'067
31300.63	Huiles usées	2'000	2'000	0	1'077.10	923
31300.64	Déchets spéciaux des ménages	12'000	12'000	0	8'542.30	3'458
31300.65	Elimination du bois	12'000	12'000	0	12'130.80	-131
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	22'000	22'000	0	22'306.20	-306
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	85'000	160'000	-75'000	82'010.94	2'989
31700.00	Frais de déplacement et autres frais		500	-500		0
31810.00	Pertes sur créances effectives	75'000	75'000	0	67'830.82	7'169
31900.00	Autres charges d'exploitation	2'000	2'000	0	456.25	1'544
42	Taxes et redevances	-1'363'000	-1'336'000	-27'000	-1'344'388.49	-18'612
42401.01	Taxe de base des ménages	-920'000	-920'000	0	-912'753.68	-7'246
42401.02	Taxe au poids des ménages	-360'000	-360'000	0	-378'799.01	18'799
42500.42	Vente du verre	-8'000	-10'000	2'000	-10'940.80	2'941
42500.43	Ristourne papier	-30'000	-15'000	-15'000	-6'502.20	-23'498
42500.45	Ristourne ferraille, aluminium et fer blanc	-5'000	-5'000	0	-4'566.00	-434
42500.47	Ristourne carton	-18'000		-18'000	-1'519.05	-16'481
42500.48	Ristourne PET	-12'000	-13'000	1'000	-15'600.05	3'600
42500.49	Ristourne textiles	-8'000	-11'000	3'000	-12'346.95	4'347
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-2'000	-2'000	0	-1'145.00	-855
42901.00	Récupérations sur créances amorties			0	-215.75	216

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Gestion des déchets des ménages (DEFCOS)	33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du compte général	L'amélioration du réseau des Moloks est complètement amortie à fin 2021.
Gestion des déchets des ménages (DEFCOS)	46120.00	Dédommagements des communes et des associations de communes	Outre les autres communes du district, la gestion des déchets ménagers concerne également la commune de La Brévine. Les frais d'incinération en sont répartis selon le tonnage des déchets, les autres charges en fonction de la population.



Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
43	Revenus divers	-2'000	-2'000	0	-2'330.26	330
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-2'000	-2'000	0	-2'330.26	330
46	Revenus de transfert	-56'000	-56'000	0	-58'076.80	2'077
46040.01	Restitution TEA du verre	-55'000	-55'000	0	-57'076.80	2'077
46040.02	Restitution TAR sur appareils électriques	-1'000	-1'000	0	-1'000.00	0
44 7301	Gestion des déchets des ménages (DBAT)	2'100	3'100	-1'000	2'532.67	-433
39	Imputations internes	2'100	3'100	-1'000	2'532.67	-433
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	2'100	3'100	-1'000	2'532.67	-433
51 7301	Gestion des déchets des ménages (DEFCOS)	-213'000	-218'230	5'230	-112'949.53	-100'050
31	Charges de biens et services et autres charg..	14'100	18'000	-3'900	25'948.79	-11'849
31340.00	Primes d'assurances	1'000	1'000	0	137.35	863
31810.00	Pertes sur créances effectives			0	12'422.62	-12'423
31990.00	Autres charges d'exploitation	13'100	17'000	-3'900	13'388.82	-289
33	Amortissements du patrimoine administratif	8'800	48'700	-39'900	51'200.00	-42'400
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	6'900	6'900	0	6'900.00	0
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	1'900	40'000	-38'100	40'300.00	-38'400
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..		1'800	-1'800	4'000.00	-4'000
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	284'000	292'800	-8'800	316'480.78	-32'481
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du capit..	284'000	292'800	-8'800	316'480.78	-32'481
39	Imputations internes	300	900	-600		300
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	300	900	-600		300
46	Revenus de transfert	-125'300	-146'100	20'800	-118'583.90	-6'716
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-125'300	-146'100	20'800	-118'583.90	-6'716
49	Imputations internes	-394'900	-432'530	37'630	-387'995.20	-6'905
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-394'900	-432'530	37'630	-377'995.20	-16'905
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..			0	-10'000.00	10'000
7303	Gestion des déchets entreprises	0	0	0	0.00	0
	Charges	410'000	435'530	-25'530	402'680.96	7'319
	Revenus	-410'000	-435'530	25'530	-402'680.96	-7'319
42 7303	Gestion des déchets des entreprises (Déchets)	-407'000	-412'000	5'000	-398'702.64	-8'297
31	Charges de biens et services et autres charg..	3'000	3'000	0	3'978.32	-978
31810.00	Pertes sur créances effectives	3'000	3'000	0	3'978.32	-978
42	Taxes et redevances	-410'000	-415'000	5'000	-402'680.96	-7'319
42401.06	Taxe de base des entreprises	-180'000	-180'000	0	-174'932.91	-5'067
42401.07	Taxe au poids des entreprises	-230'000	-235'000	5'000	-227'748.05	-2'252
51 7303	Gestion des déchets des entreprises (DEFCOS)	407'000	412'000	-5'000	398'702.64	8'297
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	12'100		12'100	20'707.44	-8'607
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du capit..	12'100		12'100	20'707.44	-8'607
39	Imputations internes	394'900	432'530	-37'630	377'995.20	16'905
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	394'900	432'530	-37'630	377'995.20	16'905
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..		-20'530	20'530		0
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux		-20'530	20'530		0
74	Aménagements	85'600	59'000	26'600	52'933.05	32'667
	Charges	85'600	59'000	26'600	52'933.05	32'667

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Ouvrages paravalanches (DEFCOS)	33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incorporelles	Début des amortissements en lien avec les différentes études pour la protection du village de Noiraigue.
Protection des espèces et du paysage (DEFCOS)	36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concordats	Contribution communale aux mesures paysagères de la politique agricole fédérale.



Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
7410	Corrections de cours d'eau	40'600	45'800	-5'200	39'733.05	867
	Charges	40'600	45'800	-5'200	39'733.05	867
41 7410	Corrections de cours d'eau (Voirie)	15'000	15'000	0	12'433.05	2'567
31	Charges de biens et services et autres charg..	15'000	15'000	0	12'433.05	2'567
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux	15'000	15'000	0	12'433.05	2'567
51 7410	Corrections de cours d'eau (DEFCOS)	25'600	30'800	-5'200	27'300.00	-1'700
33	Amortissements du patrimoine administratif	25'600	30'800	-5'200	27'300.00	-1'700
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ea..	8'800	7'700	1'100	7'700.00	1'100
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	16'800	23'100	-6'300	19'600.00	-2'800
7420	Ouvrages paravalanches	45'000	13'200	31'800	13'200.00	31'800
	Charges	45'000	13'200	31'800	13'200.00	31'800
51 7420	Ouvrages paravalanches (DEFCOS)	45'000	13'200	31'800	13'200.00	31'800
33	Amortissements du patrimoine administratif	45'000	13'200	31'800	13'200.00	31'800
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	9'900	9'900	0	9'900.00	0
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	35'100	3'300	31'800	3'300.00	31'800
75	Protection des espèces et du paysage	24'600	24'600	0	24'565.05	35
	Charges	24'600	24'600	0	24'565.05	35
7500	Protection des espèces et du paysage	24'600	24'600	0	24'565.05	35
	Charges	24'600	24'600	0	24'565.05	35
51 7500	Protection des espèces et du paysage (DEFCOS)	24'600	24'600	0	24'565.05	35
33	Amortissements du patrimoine administratif	900	900	0	900.00	0
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	900	900	0	900.00	0
36	Charges de transfert	23'700	23'700	0	23'665.05	35
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	23'700	23'700	0	23'665.05	35
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	46'400	47'700	-1'300	35'205.35	11'195
	Charges	96'400	47'700	48'700	40'205.35	56'195
	Revenus	-50'000	0	-50'000	-5'000.00	-45'000
7610	Protection de l'air et du climat	23'900	24'700	-800	22'078.60	1'821
	Charges	23'900	24'700	-800	22'078.60	1'821
15 7610	Protection de l'air et du climat (SDIS)	23'900	24'700	-800	22'078.60	1'821
36	Charges de transfert	23'900	24'700	-800	22'078.60	1'821
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	23'900	24'700	-800	22'078.60	1'821
7690	Lutte contre la pollution de l'environnement, ..	22'500	23'000	-500	13'126.75	9'373
	Charges	72'500	23'000	49'500	18'126.75	54'373
	Revenus	-50'000	0	-50'000	-5'000.00	-45'000
15 7690	Lutte contre la pollution de l'environnement (SDI..	12'500	13'000	-500	11'625.95	874

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Lutte contre la pollution de l'environnement, autres (DTSC)	36370.00	Subventions aux personnes physiques	Subvention communale à l'installation de panneaux solaires lors de cas particuliers.
Aménagement du territoire (en général) (DTSC)	31320.00	Honoraires de conseillers externes	Augmentation des honoraires d'avocat en lien avec la révision du PAL.



Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
36	Charges de transfert	12'500	13'000	-500	11'625.95	874
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	12'500	13'000	-500	11'625.95	874
31 7690	Lutte contre la pollution de l'environnement, austr..	10'000	10'000	0	1'500.80	8'499
31	Charges de biens et services et autres charg..	10'000	10'000	0	1'500.80	8'499
31300.00	Prestations de services de tiers	10'000	10'000	0	1'500.80	8'499
36	Charges de transfert	50'000		50'000	5'000.00	45'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..			0	5'000.00	-5'000
36370.00	Subventions aux personnes physiques	50'000		50'000		50'000
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-50'000		-50'000	-5'000.00	-45'000
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-50'000		-50'000	-5'000.00	-45'000
77	Protection de l'environnement, autres	56'200	55'200	1'000	54'201.30	1'999
	Charges	57'200	57'200	0	54'941.30	2'259
	Revenus	-1'000	-2'000	1'000	-740.00	-260
7710	Cimetières, crématoires	56'200	55'200	1'000	54'201.30	1'999
	Charges	57'200	57'200	0	54'941.30	2'259
	Revenus	-1'000	-2'000	1'000	-740.00	-260
11 7710	Cimetières, crématoires (Chancellerie)	-1'000	-2'000	1'000	-740.00	-260
42	Taxes et redevances	-1'000	-2'000	1'000	-740.00	-260
42100.00	Emoluments administratifs	-1'000	-2'000	1'000	-740.00	-260
41 7710	Cimetières, crématoires (Voirie)	45'000	45'000	0	42'781.30	2'219
31	Charges de biens et services et autres charg..	45'000	45'000	0	42'781.30	2'219
31200.04	Déchets	5'000	5'000	0	7'505.60	-2'506
31400.00	Entretien de terrains	40'000	40'000	0	35'275.70	4'724
51 7710	Cimetières, crématoires (DEF COS)	12'200	12'200	0	12'160.00	40
33	Amortissements du patrimoine administratif	12'200	12'200	0	12'160.00	40
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	12'200	12'200	0	12'160.00	40
79	Aménagement du territoire	65'700	30'500	35'200	55'828.05	9'872
	Charges	145'700	110'500	35'200	115'594.05	30'106
	Revenus	-80'000	-80'000	0	-59'766.00	-20'234
7900	Aménagement du territoire (en général)	65'700	30'500	35'200	55'828.05	9'872
	Charges	145'700	110'500	35'200	115'594.05	30'106
	Revenus	-80'000	-80'000	0	-59'766.00	-20'234
31 7900	Aménagement du territoire (en général) (DTSC)	-9'500	-39'500	30'000	-13'677.65	4'178
31	Charges de biens et services et autres charg..	70'500	40'500	30'000	46'088.35	24'412
31300.00	Prestations de services de tiers	25'000	25'000	0	20'963.80	4'036
31300.05	Cotisations	5'500	5'500	0	4'590.90	909
31320.00	Honoraires de conseillers externes	40'000	10'000	30'000	20'533.65	19'466
42	Taxes et redevances	-80'000	-80'000	0	-59'766.00	-20'234
42100.00	Emoluments administratifs	-80'000	-80'000	0	-59'766.00	-20'234



Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
51 7900	Aménagement du territoire (en général) (DEFC..	75'200	70'000	5'200	69'505.70	5'694
33	Amortissements du patrimoine administratif	75'200	70'000	5'200	69'505.70	5'694
33000.00	Amortissements planifiés terrains PA	12'200	4'200	8'000	4'200.00	8'000
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	28'200	28'200	0	28'200.00	0
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	34'800	37'600	-2'800	37'105.70	-2'306

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Améliorations structurelles (DEFCOS)	31300.00	Prestations de services de tiers	Lutte contre les nuisibles et les plantes invasives.
Améliorations structurelles (DEFCOS)	31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	L'application stricte du règlement communal imposerait un montant plus faible dévolu à l'entretien du réseau de drainages ; les fortes précipitations connues en 2021 laissent toutefois envisager des interventions plus conséquentes.
Sylviculture (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Augmentation de 0.10 EPT du 2 ^e poste de garde-forestier internalisé en 2019 avec un taux d'activité qui s'avère désormais insuffisant.
Sylviculture (RH)	30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	Diminution de la cotisation accident SUVA, passée de 3.0160% à 2.7876%.



Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
Economie publique		-614'790	-637'190	22'400	-681'732.29	66'942
Charges		3'425'610	2'779'010	646'600	3'048'723.02	376'887
Revenus		-4'040'400	-3'416'200	-624'200	-3'730'455.31	-309'945
81	Agriculture	17'400	17'900	-500	-41'423.40	58'823
Charges		17'400	17'900	-500	8'576.60	8'823
Revenus		0	0	0	-50'000.00	50'000
8120	Améliorations structurelles	17'400	17'900	-500	-41'423.40	58'823
Charges		17'400	17'900	-500	8'576.60	8'823
Revenus		0	0	0	-50'000.00	50'000
51 8120	Améliorations structurelles (DEFCOS)	17'400	17'900	-500	-41'423.40	58'823
31	Charges de biens et services et autres charg..	14'500	14'500	0	5'776.60	8'723
31300.00	Prestations de services de tiers	2'500	2'500	0	5'776.60	-3'277
31320.00	Honoraires de conseillers externes	1'000	1'000	0		1'000
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	11'000	11'000	0		11'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'400	2'400	0	2'400.00	0
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	2'400	2'400	0	2'400.00	0
36	Charges de transfert	500	1'000	-500	400.00	100
36350.00	Subventions aux entreprises privées	500	1'000	-500	400.00	100
48	Revenus extraordinaires			0	-50'000.00	50'000
48980.00	Prélèvements sur les autres capitaux propres			0	-50'000.00	50'000
82	Sylviculture	-20'040	1'710	-21'750	-11'987.64	-8'052
Charges		1'737'360	1'417'810	319'550	1'607'555.81	129'804
Revenus		-1'757'400	-1'416'100	-341'300	-1'619'543.45	-137'857
8200	Sylviculture	-20'040	1'710	-21'750	-11'987.64	-8'052
Charges		1'737'360	1'417'810	319'550	1'607'555.81	129'804
Revenus		-1'757'400	-1'416'100	-341'300	-1'619'543.45	-137'857
12 8200	Sylviculture (RH)	559'960	548'010	11'950	534'290.00	25'670
30	Charges de personnel	552'260	547'110	5'150	527'268.20	24'992
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	445'800	432'500	13'300	423'556.40	22'244
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-5'900	-5'000	-900	-9'762.60	3'863
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	28'600	27'900	700	26'114.45	2'486
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	49'600	54'900	-5'300	53'701.20	-4'101
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	12'100	13'000	-900	12'666.25	-566
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	9'100	9'050	50	8'353.35	747
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	4'000	4'100	-100	4'003.20	-3
30590.00	Cotisations pont AVS	5'300	6'900	-1'600	5'266.80	33
30591.00	Fonds de formation professionnelle	380	380	0	345.90	34
30592.00	Cotisations au fonds LAE	780	780	0	716.05	64
30594.00	Fonds pour la formation duale	2'500	2'600	-100	2'307.20	193
31	Charges de biens et services et autres charg..	17'700	10'100	7'600	11'621.80	6'078
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	9'000		9'000	5'490.00	3'510
31300.03	Télécommunications	1'100	1'100	0	1'103.40	-3
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	7'600	9'000	-1'400	5'028.40	2'572
46	Revenus de transfert	-10'000	-9'200	-800	-4'600.00	-5'400
46311.00	Contributions du fonds pour la formation duale	-10'000	-9'200	-800	-4'600.00	-5'400
44 8200	Sylviculture (DBAT)	27'900	13'100	14'800	5'325.84	22'574

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Sylviculture (DEFCOS)	33020.00	Amortissements non planifiés, prélevés sur des fonds	Les travaux de desserte forestière financés par un prélèvement au fonds forestier sont directement amortis.
Sylviculture (DEFCOS)	43900.00	Autres revenus	Récupération de la TVA.
Sylviculture (SEFOR)	31010.02	Carburants	L'augmentation suit la courbe des exploitations réalisées, qui sont en légère hausse, et leur localisation parfois plus éloignée ; une partie est refacturée à l'Etat pour qui l'équipe communale effectue des travaux forestiers.
Sylviculture (SEFOR)	31010.03	Achat de bois	La Commune des Verrières passait par notre contrat pour l'écoulement de son bois d'industrie. Ces volumes ont diminué et devraient être nuls l'an prochain.
Sylviculture (SEFOR)	31010.04	Achat de bois pour le CAD	Cette adaptation s'explique par l'extention du CAD, dont une partie de l'approvisionnement provient de forêts privées.
Sylviculture (SEFOR)	31110.00	Achat machines, appareils et outils	Le changement du système de chauffage au centre forestier (désormais relié au CAD) ne permet plus de faire sécher les habits dans le local de la chaufferie; l'achat d'une armoire chauffante (d'occasion) est donc nécessaire. Le budget prévoit aussi l'acquisition d'une petite machine de menuiserie pour des travaux relatifs aux <u>équipements des places d'accueil et des sentiers à thème.</u>
Sylviculture (SEFOR)	31300.00	Prestation de service de tiers	L'augmentation correspond aux coûts induits par l'inventaire forestier du domaine de Môtiers, dont le dernier remonte à 18 ans, qui est effectué avec un recours partiel à des tiers; cette charge est compensée par un <u>prélèvement au fonds forestier.</u>
Sylviculture (SEFOR)	31300.05	Cotisations	Le montant prévu en 2021 ne comprenait pas une cotisation qui est <u>perçue tous les deux ans.</u>
Sylviculture (SEFOR)	31300.50	Frais de façonnage et de débardage	L'augmentation s'explique par un volume plus important à exploiter en 2022. Ce compte est lié aux ventes de bois prévues. Nos 42500.80 à <u>42500.82</u>
Sylviculture (SEFOR)	31300.51	Frais de transport	Lié à l'augmentation du volume de bois d'industrie (compte 42500.81), acheminé par le rail.
Sylviculture (SEFOR)	31300.52	Déchiquetage et transport plaquettes	L'adaptation correspond aux volumes supplémentaires à déchiqueter et transporter consécutifs à l'extension du CAD.
Sylviculture (SEFOR)	34990.00	Autres charges financières	Davantage d'escomptes sont prévus, en lien avec l'augmentation des volumes.
Sylviculture (SEFOR)	35110.00	Attribution au fonds du capital propre	Une petite partie de ce montant représente les 5% des recettes nettes d'exploitation; la majorité provient des accords de prestations, notamment pour l'amélioration et l'entretien de la desserte.



Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
31	Charges de biens et services et autres charg..	23'200	8'000	15'200	5'247.60	17'952
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	200	200	0		200
31200.00	Eau, énergie, combustible	3'000	2'800	200	3'196.20	-196
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	1'000	1'000	0	2'051.40	-1'051
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	19'000	4'000	15'000		19'000
39	Imputations internes	4'700	5'100	-400	4'746.68	-47
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	4'700	5'100	-400	4'746.68	-47
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..			0	-545.00	545
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre			0	-545.00	545
49	Imputations internes			0	-4'123.44	4'123
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..			0	-4'123.44	4'123
51 8200	Sylviculture (DEF COS)	120'600	29'700	90'900	86'237.27	34'363
31	Charges de biens et services et autres charg..	11'400	11'300	100	27'159.20	-15'759
31300.00	Prestations de services de tiers			0	10'000.00	-10'000
31340.00	Primes d'assurances	2'400	2'600	-200	2'278.45	122
31370.00	Impôts et taxes	9'000	8'700	300	14'880.75	-5'881
33	Amortissements du patrimoine administratif	136'300	34'500	101'800	97'298.85	39'001
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	6'500	6'500	0	6'500.00	0
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	27'800	27'200	600	27'200.00	600
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..		800	-800	1'100.00	-1'100
33020.00	Amortissements non planifiés, prélevés sur des ..	102'000		102'000	62'498.85	39'501
42	Taxes et redevances			0	-10'904.00	10'904
42600.00	Remboursements et participations de tiers			0	-10'904.00	10'904
43	Revenus divers	-11'000		-11'000	-11'216.78	217
43900.00	Autres revenus	-11'000		-11'000	-11'216.78	217
48	Revenus extraordinaires	-16'100	-16'100	0	-16'100.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-16'100	-16'100	0	-16'100.00	0
52 8200	Sylviculture (SEFOR)	-728'500	-589'100	-139'400	-637'840.75	-90'659
30	Charges de personnel	5'000	5'000	0	2'118.25	2'882
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	5'000	5'000	0	2'118.25	2'882
31	Charges de biens et services et autres charg..	841'800	673'700	168'100	784'126.30	57'674
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	12'000	12'000	0	7'570.15	4'430
31010.02	Carburants	12'000	10'000	2'000	9'928.60	2'071
31010.03	Achat de bois		8'500	-8'500	25'030.40	-25'030
31010.04	Achat de bois pour le CAD	30'000	25'000	5'000	17'666.85	12'333
31050.00	Denrées alimentaires	600	600	0	77.30	523
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	27'000	15'000	12'000	13'460.20	13'540
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux		9'000	-9'000	4'124.50	-4'125
31300.00	Prestations de services de tiers	36'000	20'000	16'000	19'282.75	16'717
31300.05	Cotisations	4'200	3'600	600	4'702.00	-502
31300.50	Frais de façonnage et débardage	465'000	361'000	104'000	434'855.50	30'145
31300.51	Frais de transport	21'000	15'000	6'000	11'961.15	9'039
31300.52	Déchetage et transport plaquettes	151'000	118'000	33'000	114'659.60	36'340
31370.00	Impôts et taxes	3'000	3'000	0	3'014.00	-14
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	25'000	25'000	0	100'175.70	-75'176
31450.00	Entretien des forêts	35'000	36'000	-1'000	8'481.30	26'519
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	10'000	10'000	0	8'597.30	1'403
31810.00	Pertes sur créances effectives			0	0.50	-1
31990.00	Autres charges d'exploitation	10'000	2'000	8'000	538.50	9'462
34	Charges financières	25'000	22'000	3'000	23'556.23	1'444
34990.00	Autres charges financières	25'000	22'000	3'000	23'556.23	1'444
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	64'000	45'000	19'000	69'330.20	-5'330
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	64'000	45'000	19'000	69'330.20	-5'330

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Sylviculture (SEFOR)	42500.00	Ventes	Les ventes de produits réalisés par l'équipe devraient être moins nombreuses.
Sylviculture (SEFOR)	42500.80	Ventes de bois de service	L'augmentation des ventes pour ce poste s'explique par deux facteurs : la hausse des volumes exploités, notamment dans le domaine de Noiraigue rendu à nouveau accessible avec le nouveau pont sur l'Areuse: une légère embellie sur les prix de vente de ce produit.
Sylviculture (SEFOR)	42500.81	Vente bois d'industrie	L'augmentation des volumes concernera aussi ce type de bois.
Sylviculture (SEFOR)	42500.82	Vente de bois énergie	L'augmentation est le reflet de l'extension du chauffage à distance de Couvet.
Sylviculture (SEFOR)	45110.00	Prélèvement sur les fonds du capital propre	Le prélèvement varie d'exercice en exercice en fonction des travaux prévus. Pour 2022 divers réfections de chemins seront réalisés, prévues dans le crédit-cadre pour les infrastructures de desserte forestière. S'ajoute l'inventaire de Môtiers (cf. compte 31300.00).
Sylviculture (SEFOR)	46300.00	Subventions de la Confédération	La répartition des subventions accordées par le canton et la Confédération pour la période 20-24 est désormais connue et elle permet d'adapter les chiffres en conséquence.
Sylviculture (SEFOR)	46310.00	Subventions des cantons et des concordats	Idem que ci-dessus.
Tourisme (SPPI)	31300.00	Prestations de services de tiers	Frais liés aux horodateurs.
Tourisme (SPPI)	31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	Location de terrains, dont celui des Courtons à l'Etat.
Tourisme (DEFCOS)	33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de communication PA	Concerne le parking touristique de Noiraigue.
Tourisme (DEFCOS)	36340.00	Subventions aux entreprises publiques	Subvention à Tourisme neuchâtelois.



Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
36	Charges de transfert	56'000	56'000	0	55'082.50	918
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	56'000	56'000	0	55'082.50	918
42	Taxes et redevances	-1'236'000	-988'000	-248'000	-999'067.87	-236'932
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-110'000	-111'000	1'000	-106'322.55	-3'677
42500.00	Ventes	-3'000	-5'000	2'000	-1'780.00	-1'220
42500.80	Vente bois de service	-680'000	-501'000	-179'000	-519'397.70	-160'602
42500.81	Vente bois d'industrie	-84'000	-54'000	-30'000	-89'716.02	5'716
42500.82	Vente de bois énergie	-349'000	-307'000	-42'000	-272'559.20	-76'441
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-10'000	-10'000	0	-9'292.40	-708
43	Revenus divers	-500	-500	0	-395.01	-105
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-500	-500	0	-395.01	-105
44	Revenus financiers	-800	-800	0	-813.00	13
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-800	-800	0	-813.00	13
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-118'000	-30'000	-88'000	-140'215.65	22'216
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-118'000	-30'000	-88'000	-140'215.65	22'216
46	Revenus de transfert	-365'000	-371'500	6'500	-431'562.70	66'563
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-4'000	-4'000	0	-4'000	-4'000
46300.00	Subventions de la Confédération	-276'000	-250'000	-26'000	-318'166.10	42'166
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-85'000	-117'500	32'500	-113'396.60	28'397
84	Tourisme	80'050	64'500	15'550	64'213.83	15'836
	Charges	123'050	107'500	15'550	412'389.05	-289'339
	Revenus	-43'000	-43'000	0	-348'175.22	305'175
8400	Tourisme	80'050	64'500	15'550	64'213.83	15'836
	Charges	123'050	107'500	15'550	412'389.05	-289'339
	Revenus	-43'000	-43'000	0	-348'175.22	305'175
14 8400	Tourisme (SPPI)	-30'300	-34'400	4'100	-34'346.32	4'046
31	Charges de biens et services et autres charg..	12'700	8'600	4'100	10'358.90	2'341
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	500		500	340.35	160
31300.00	Prestations de services de tiers	4'700	1'600	3'100	1'094.55	3'605
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	7'500	7'000	500	8'924.00	-1'424
42	Taxes et redevances	-43'000	-43'000	0	-44'705.22	1'705
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-43'000	-43'000	0	-44'705.22	1'705
44 8400	Tourisme (DBAT)	250	0	250	257.35	-7
31	Charges de biens et services et autres charg..	250		250	257.35	-7
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	250		250	257.35	-7
51 8400	Tourisme (DEFCOS)	110'100	98'900	11'200	98'302.80	11'797
31	Charges de biens et services et autres charg..	5'600	5'100	500	4'978.80	621
31051.00	Frais de réception			0	6.00	-6
31300.00	Prestations de services de tiers			0	301.55	-302
31300.05	Cotisations	1'700	900	800	783.30	917
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	3'900	4'200	-300	3'887.95	12
33	Amortissements du patrimoine administratif	20'500	7'800	12'700	311'270.00	-290'770
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	18'600		18'600		18'600
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	1'900	7'800	-5'900	7'800.00	-5'900
33020.00	Amortissements non planifiés, prélevés sur des ..			0	303'470.00	-303'470
36	Charges de transfert	84'000	86'000	-2'000	85'524.00	-1'524
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	53'000	54'000	-1'000	53'330.00	-330

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Tourisme (DEFCOS)	36350.00	Subventions aux entreprises privées	Subvention à Destination Val-de-Travers.
Tourisme (DEFCOS)	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Subvention à diverses entités touristiques, dont principalement l'Association Pays de l'absinthe.
Promotion économique régionale (DEFCOS)	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	Frais d'organisation du Cocktail des entreprises.
Promotion économique régionale (DEFCOS)	31020.00	Imprimés, publications	Promotion du Pain des horlogers.
Promotion économique régionale (DEFCOS)	31050.00	Denrées alimentaires	Frais d'organisation du Cocktail des entreprises.
Promotion économique régionale (DEFCOS)	31051.00	Frais de réception	Frais d'organisation du Cocktail des entreprises.
Promotion économique régionale (DEFCOS)	31300.00	Prestations de services de tiers	Frais d'organisation du Cocktail des entreprises et du Pain des horlogers.
Promotion économique régionale (DEFCOS)	31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	Frais d'organisation du Cocktail des entreprises.
Promotion économique régionale (DEFCOS)	46340.00	Subventions des entreprises publiques	Sponsoring du Cocktail des entreprises.
Promotion économique régionale (DEFCOS)	46350.00	Subventions des entreprises privées	Sponsoring du Pain des horlogers.
Electricité (en général) (DTSC)	35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	Attribution au fonds communal pour l'énergie venant du compte 42400.01. Le montant varie selon la consommation électrique annuelle sur la commune.
Electricité (en général) (DTSC)	42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	Redevance pour usage au sol.
Gaz (DTSC)	41200.00	Revenus de concessions	Revenu selon la convention conclue avec Viteos, en vigueur jusqu'au 01.01.2024.



Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
36350.00	Subventions aux entreprises privées	20'000	20'000	0	19'788.00	212
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	11'000	12'000	-1'000	12'406.00	-1'406
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..			0	-303'470.00	303'470
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre			0	-303'470.00	303'470
85	Industrie, artisanat et commerce	20'500	20'700	-200	22'946.50	-2'447
	Charges	30'700	30'700	0	26'146.50	4'554
	Revenus	-10'200	-10'000	-200	-3'200.00	-7'000
8506	Promotion économique régionale	20'500	20'700	-200	22'946.50	-2'447
	Charges	30'700	30'700	0	26'146.50	4'554
	Revenus	-10'200	-10'000	-200	-3'200.00	-7'000
51 8506	Promotion économique régionale (DEF COS)	20'500	20'700	-200	22'946.50	-2'447
31	Charges de biens et services et autres charg..	30'700	30'700	0	11'146.50	19'554
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000	1'500	-500		1'000
31020.00	Imprimés, publications	1'500	1'000	500	1'145.90	354
31050.00	Denrées alimentaires	2'500	2'500	0	120.00	2'380
31051.00	Frais de réception	3'000	3'000	0		3'000
31300.00	Prestations de services de tiers	13'500	13'500	0	8'683.60	4'816
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	300	300	0	335.40	-35
31332.00	Contrat de prestation informatiques	900	900	0	861.60	38
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	8'000	8'000	0		8'000
36	Charges de transfert			0	15'000.00	-15'000
36350.00	Subventions aux entreprises privées			0	15'000.00	-15'000
46	Revenus de transfert	-10'200	-10'000	-200	-3'200.00	-7'000
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-7'000	-7'000	0		-7'000
46350.00	Subventions des entreprises privées	-3'200	-3'000	-200	-3'200.00	0
87	Combustibles et énergie	-712'700	-742'000	29'300	-715'481.58	2'782
	Charges	1'517'100	1'205'100	312'000	994'055.06	523'045
	Revenus	-2'229'800	-1'947'100	-282'700	-1'709'536.64	-520'263
8710	Electricité (en général)	-673'000	-698'000	25'000	-638'859.55	-34'140
	Charges	247'000	270'000	-23'000	227'079.75	19'920
	Revenus	-920'000	-968'000	48'000	-865'939.30	-54'061
31 8710	Electricité (en général) (DTSC)	-673'000	-698'000	25'000	-638'859.55	-34'140
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	247'000	270'000	-23'000	227'079.75	19'920
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	247'000	270'000	-23'000	227'079.75	19'920
42	Taxes et redevances	-642'000	-690'000	48'000	-586'046.80	-55'953
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-395'000	-690'000	295'000	-358'967.05	-36'033
42400.01	Redevance à vocation énergétique	-247'000		-247'000	-227'079.75	-19'920
44	Revenus financiers	-278'000	-278'000	0	-279'892.50	1'893
44200.00	Dividendes	-278'000	-278'000	0	-279'892.50	1'893
8720	Pétrole et gaz	-39'700	-44'000	4'300	-83'096.43	43'396
	Revenus	-39'700	-44'000	4'300	-83'096.43	43'396
31 8720	Gaz (DTSC)	-39'700	-44'000	4'300	-83'096.43	43'396
41	Patentes et concessions	-29'700	-34'000	4'300	-73'976.43	44'276
41200.00	Revenus de concessions	-29'700	-34'000	4'300	-73'976.43	44'276

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Chauffages à distance (RH)	30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	Diminution de la cotisation accident SUVA, passée de 1.0249% à 0.7148%.
Chauffages à distance (RH)	39100.00	Imputations internes pour prestations de services	Diminution de l'imputation d'un collaborateur.
Chauffages à distance (DTSC)	31200.00	Eau, énergie, combustible	Augmentation liée à l'extension du réseau (changement de la chaudière et des pompes).
Chauffages à distance (DTSC)	31200.11	CAD: achat de bois	Estimation liée à l'extension du réseau.
Chauffages à distance (DTSC)	31200.12	CAD: achat de gaz	Estimation dépendant de la date exacte de la mise en fonction complète de la deuxième chaudière.
Chauffages à distance (DTSC)	31300.00	Prestations de services de tiers	Augmentation liée à l'extension des installations (ramonage deuxième chaudière, contrats de maintenance).
Chauffages à distance (DTSC)	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) et matériel prévu pour l'exploitation et la maintenance.
Chauffages à distance (DTSC)	42401.00	Taxes facturées pour les services à financements spéciaux	Estimation des nouveaux raccordements prévus en 2022, sous réserve de modifications de tracé.
Chauffages à distance (DTSC)	42500.00	Ventes	Vente de chaleur aux Bayards et à Couvet, y compris l'extension en cours.
Chauffages à distance (DEFCOS)	33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de génie civil PA du compte général	Augmentation liée aux différentes extensions du réseau du CAD de Couvet.
Chauffages à distance (DEFCOS)	33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du compte général	Augmentation due à l'acquisition d'une deuxième chaudière pour le CAD de Couvet.



Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
44	Revenus financiers	-10'000	-10'000	0	-9'120.00	-880
44200.00	Dividendes	-10'000	-10'000	0	-9'120.00	-880
8731	Entreprises de chauffage à distance, énergie..	0	0	0	6'474.40	-6'474
	Charges	1'270'100	935'100	335'000	766'975.31	503'125
	Revenus	-1'270'100	-935'100	-335'000	-760'500.91	-509'599
12 8731	Chauffages à distance (RH)	64'510	73'220	-8'710	39'065.95	25'444
30	Charges de personnel	51'210	51'820	-610	25'665.95	25'544
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	42'200	42'000	200	20'465.10	21'735
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-700	-500	-200		-700
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	2'750	2'700	50	1'343.60	1'406
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	5'050	5'600	-550	2'786.40	2'264
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	300	420	-120	279.60	20
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	870	860	10	429.80	440
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	380	380	0	188.20	192
30591.00	Fonds de formation professionnelle	40	40	0	17.80	22
30592.00	Cotisations au fonds LAE	80	80	0	36.70	43
30594.00	Fonds pour la formation duale	240	240	0	118.75	121
39	Imputations internes	13'300	21'400	-8'100	13'400.00	-100
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	13'300	21'400	-8'100	13'400.00	-100
31 8731	Chauffages à distance (DTSC)	-665'600	-396'300	-269'300	-301'425.35	-364'175
31	Charges de biens et services et autres charg..	599'400	533'700	65'700	453'975.56	145'424
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	6'400	1'500	4'900	1'664.75	4'735
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	5'000	7'000	-2'000	1'297.40	3'703
31200.00	Eau, énergie, combustible	30'000	22'000	8'000	19'689.95	10'310
31200.04	Déchets	10'000	9'000	1'000	6'540.45	3'460
31200.11	CAD : achat de bois	332'000	268'000	64'000	241'053.30	90'947
31200.12	CAD : achat de gaz	41'000	35'000	6'000	42'270.50	-1'271
31200.13	CAD : achat de kWh à CCBB	100'000	100'000	0	93'513.90	6'486
31300.00	Prestations de services de tiers	27'000	25'000	2'000	23'498.45	3'502
31300.03	Télécommunications	700	1'200	-500	612.90	87
31332.00	Contrat de prestation informatiques	1'300		1'300		1'300
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	40'000	59'000	-19'000	17'829.55	22'170
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	6'000	6'000	0	6'000.00	0
31810.00	Pertes sur créances effectives			0	4.41	-4
42	Taxes et redevances	-1'265'000	-930'000	-335'000	-755'400.91	-509'599
42401.00	Taxes facturées pour les services à financem..	-300'000	-130'000	-170'000	-19'777.16	-280'223
42500.00	Ventes	-965'000	-800'000	-165'000	-735'623.75	-229'376
44 8731	Chauffages à distance (DBAT)	1'000	1'000	0	900.00	100
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'000	1'000	0	900.00	100
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	1'000	1'000	0	900.00	100
51 8731	Chauffages à distance (DEF COS)	600'090	322'080	278'010	267'933.80	332'156
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'300	2'800	-500	2'325.50	-26
31340.00	Primes d'assurances	1'800	1'800	0	1'862.60	-63
31990.00	Autres charges d'exploitation	500	1'000	-500	462.90	37
33	Amortissements du patrimoine administratif	258'700	220'900	37'800	206'425.00	52'275
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	111'700	94'700	17'000	94'325.00	17'375
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	39'300	39'300	0	39'300.00	0
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	89'600	67'800	21'800	72'800.00	16'800
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	18'100	19'100	-1'000		18'100
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	286'890	45'380	241'510	14'183.30	272'707



Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du capit..	286'890	45'380	241'510	14'183.30	272'707
39	Imputations internes	57'300	58'100	-800	50'100.00	7'200
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	57'300	58'100	-800	50'100.00	7'200
48	Revenus extraordinaires	-5'100	-5'100	0	-5'100.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-5'100	-5'100	0	-5'100.00	0

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Impôts communaux généraux (DEFCOS)	40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - année fiscale	Nous vous renvoyons au rapport à l'appui du budget pour des commentaires sur l'entier des recettes fiscales.
Impôts spéciaux (DEFCOS)	36010.02	Taxe des chiens part Etat	Versement de la part cantonale à la taxe des chiens.
Impôts spéciaux (DEFCOS)	40210.00	Impôts fonciers	L'impôt foncier a été étendu aux personnes physiques en 2020. Le montant budgété a été revu selon l'état actuel de l'imposition de l'année fiscale 2020.
Impôts spéciaux (DEFCOS)	40330.00	Taxe des chiens	Dès 2022, la taxe appliquée à la détention de chiens passe de 90 à 120 francs, dont 30 francs sont reversés au canton.



Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
Finances et impôts		-33'594'550	-31'895'950	-1'698'600	-34'585'872.02	991'322
Charges		842'100	1'458'900	-616'800	1'328'742.01	-486'642
Revenus		-34'436'650	-33'354'850	-1'081'800	..-35'914'614.	1'477'964
91	Impôts	-28'524'500	-26'706'500	-1'818'000	-29'725'436.92	1'200'937
Charges		36'500	32'500	4'000	36'630.25	-130
Revenus		-28'561'000	-26'739'000	-1'822'000	..-29'762'067.	1'201'067
9100	Impôts communaux généraux	-27'610'000	-25'701'000	-1'909'000	-28'861'099.22	1'251'099
Revenus		-27'610'000	-25'701'000	-1'909'000	..-28'861'099.	1'251'099
51 9100	Impôts communaux généraux (DEFCOS)	-27'610'000	-25'701'000	-1'909'000	-28'861'099.22	1'251'099
40	Revenus fiscaux	-27'610'000	-25'701'000	-1'909'000	-28'861'099.20	1'251'099
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..	-16'579'000	-15'902'000	-677'000	-17'286'854.82	707'855
40001.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..	-234'000	-205'000	-29'000	-311'918.65	77'919
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes phys..	-150'000	-100'000	-50'000	-459'920.06	309'920
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes physiq..	15'000	5'000	10'000	29'326.35	-14'326
40007.00	Impôts sur le revenu, taxation rectificatives à la ..			0	0.01	0
40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - an..	-1'850'000	-1'822'000	-28'000	-1'865'705.90	15'706
40011.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - an..	-48'000	-25'000	-23'000		-48'000
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	-318'000	-446'000	128'000	-326'195.21	8'195
40030.00	Prestations en capital	-392'000	-400'000	8'000	-562'123.00	170'123
40040.00	Gains en loterie	-12'000	-9'000	-3'000		-12'000
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers	-3'706'000	-3'578'000	-128'000	-3'503'901.30	-202'099
40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - ann..	-2'500'000	-1'680'000	-820'000	-2'635'052.13	135'052
40101.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - ann..	-1'000	-1'000	0	193.05	-1'193
40102.00	Rappels d'impôts personnes morales	-1'000		-1'000	-2'783.53	1'784
40110.00	Impôts sur le capital personnes morales - année..	-423'000	-289'000	-134'000	-382'227.52	-40'772
40111.00	Impôts sur le capital personnes morales - année..	-1'000	-1'000	0	2'025.84	-3'026
40190.00	IPM part au fonds en proportion de la population			0	-97'436.00	97'436
40191.00	IPM part au fonds en proportion du nombre d'e..	-1'410'000	-1'248'000	-162'000	-1'458'526.33	48'526
42	Taxes et redevances			0	-0.02	0
42500.00	Ventes			0	-0.02	0
9101	Impôts spéciaux	-914'500	-1'005'500	91'000	-864'337.70	-50'162
Charges		36'500	32'500	4'000	36'630.25	-130
Revenus		-951'000	-1'038'000	87'000	-900'967.95	-50'032
51 9101	Impôts spéciaux (DEFCOS)	-914'500	-1'005'500	91'000	-864'337.70	-50'162
31	Charges de biens et services et autres charg..	5'000	1'500	3'500	4'770.25	230
31810.00	Pertes sur créances effectives	5'000	1'500	3'500	4'770.25	230
36	Charges de transfert	31'500	31'000	500	31'860.00	-360
36010.02	Taxe des chiens part Etat	31'500	31'000	500	31'860.00	-360
40	Revenus fiscaux	-951'000	-1'038'000	87'000	-900'967.95	-50'032
40210.00	Impôts fonciers	-825'000	-945'000	120'000	-807'772.95	-17'227
40330.00	Taxe des chiens	-126'000	-93'000	-33'000	-93'195.00	-32'805
93	Péréquation financière et compensation des ..	-3'912'700	-4'233'600	320'900	-4'091'727.00	179'027
Charges		1'800	40'500	-38'700	70'880.00	-69'080
Revenus		-3'914'500	-4'274'100	359'600	-4'162'607.00	248'107
9300	Péréquation financière et compensation des ..	-3'912'700	-4'233'600	320'900	-4'091'727.00	179'027
Charges		1'800	40'500	-38'700	70'880.00	-69'080
Revenus		-3'914'500	-4'274'100	359'600	-4'162'607.00	248'107

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Péréquation financière et compensation des charges (DEFCOS)	36228.03	Compensation des charges parascolaires	La réforme de la péréquation des charges a introduit de nouveaux fonds péréquatifs, dont celui pour les charges parascolaires, dont nous serons contributeurs l'an prochain.
Péréquation financière et compensation des charges (DEFCOS)	46215.00	Péréquation financière verticale	Des dispositions transitoires dans l'attente du traitement de l'initiative relative aux charges géo-topographiques avaient été introduites, a priori jusqu'en 2021. Le report du traitement du dossier sur le plan cantonal nous laisse espérer un maintien de cette contribution.
Péréquation financière et compensation des charges (DEFCOS)	46227.00	Péréquation financière intercommunale	La répartition du fonds de péréquation des ressources se base sur les comptes des exercices 2018 à 2020. La diminution du montant perçu traduit le rapprochement de notre commune de la moyenne des communes du canton.
Péréquation financière et compensation des charges (DEFCOS)	46228.01	Compensation des charges scolaires	La réforme de la péréquation des charges a introduit de nouveaux fonds péréquatifs, dont celui pour les charges scolaires, dont nous serons bénéficiaires en 2022.
Péréquation financière et compensation des charges (DEFCOS)	46228.02	Compensation des charges préscolaires	La réforme de la péréquation des charges a introduit de nouveaux fonds péréquatifs, dont celui pour les charges préscolaires, dont nous serons également bénéficiaires.
Intérêts (DEFCOS)	34010.00	Intérêts passifs des engagements financiers	Notre projection présente une charge d'intérêt en hausse liée à l'augmentation de la dette financière. Le taux moyen reste stable.
Intérêts (DEFCOS)	44011.00	Intérêts moratoires sur impôts	Les intérêts sur impôts ont été extrapolés à partir de la situation au 31 juillet 2021.
Intérêts (DEFCOS)	49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	L'imputation des intérêts est calculée sur la valeur du capital investi en début d'année et le taux moyen de la dette communale.



Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
51 9300	Péréquation financière et compensation des cha..	-3'912'700	-4'233'600	320'900	-4'091'727.00	179'027
36	Charges de transfert	1'800	40'500	-38'700	70'880.00	-69'080
36228.02	Compensation des charges préscolaires		38'100	-38'100	70'880.00	-70'880
36228.03	Compensation des charges parascolaires	1'800	2'400	-600		1'800
46	Revenus de transfert	-3'914'500	-4'274'100	359'600	-4'162'607.00	248'107
46215.00	Péréquation financière verticale	-110'000	-113'300	3'300	-112'291.00	2'291
46227.00	Péréquation financière intercommunale	-3'617'000	-4'015'500	398'500	-3'995'370.00	378'370
46228.01	Compensation des charges scolaires	-180'200	-145'300	-34'900	-50'490.00	-129'710
46228.02	Compensation des charges préscolaires	-7'300		-7'300		-7'300
46228.03	Compensation des charges parascolaires			0	-4'456.00	4'456
96	Administration de la fortune et de la dette	-1'138'950	-934'150	-204'800	-755'228.42	-383'722
	Charges	803'800	1'385'900	-582'100	1'221'231.63	-417'432
	Revenus	-1'942'750	-2'320'050	377'300	-1'976'460.05	33'710
9610	Intérêts	-488'300	-615'500	127'200	-664'080.37	175'780
	Charges	516'700	475'000	41'700	482'001.30	34'699
	Revenus	-1'005'000	-1'090'500	85'500	-1'146'081.67	141'082
51 9610	Intérêts (DEFCOS)	-488'300	-615'500	127'200	-664'080.37	175'780
34	Charges financières	516'700	475'000	41'700	472'001.30	44'699
34010.00	Intérêts passifs des engagements financiers	516'700	475'000	41'700	472'001.30	44'699
39	Imputations internes			0	10'000.00	-10'000
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..			0	10'000.00	-10'000
44	Revenus financiers	-338'600	-316'000	-22'600	-479'381.67	140'782
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	-500	-500	0	-6'080.90	5'581
44011.00	Intérêts moratoires sur impôts	-322'000	-300'000	-22'000	-439'976.81	117'977
44019.00	Intérêts rémunérateurs sur impôts (cpte de dimi..			0	410.56	-411
44070.00	Intérêts des placements financiers à long terme	-600		-600	-697.32	97
44200.00	Dividendes			0	-30.00	30
44500.00	Intérêts sur prêts PA	-15'000	-15'500	500	-31'576.65	16'577
44990.00	Autres revenus financiers	-500		-500	-1'430.55	931
49	Imputations internes	-666'400	-774'500	108'100	-666'700.00	300
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	-666'400	-774'500	108'100	-666'700.00	300
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	-650'050	-318'150	-331'900	-79'444.64	-570'605
	Charges	287'100	910'900	-623'800	739'230.33	-452'130
	Revenus	-937'150	-1'229'050	291'900	-818'674.97	-118'475
31 9630	Biens-fonds du patrimoine financier (DTSC)	-16'000	-8'000	-8'000	-18'096.10	2'096
34	Charges financières	3'000	2'000	1'000	4'228.90	-1'229
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	3'000	2'000	1'000	4'228.90	-1'229
41	Patentes et concessions	-15'000	-6'000	-9'000	-18'300.00	3'300
41200.00	Revenus de concessions	-15'000	-6'000	-9'000	-18'300.00	3'300
44	Revenus financiers	-4'000	-4'000	0	-4'025.00	25
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-4'000	-4'000	0	-4'025.00	25
44 9630	Biens-fonds du patrimoine financier (DBAT)	-185'650	-188'050	2'400	-176'719.14	-8'931
34	Charges financières	241'000	241'000	0	232'943.77	8'056
34304.00	Travaux de gros entretien, bâtiments PF	40'000	40'000	0	40'031.92	-32
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	70'000	70'000	0	71'374.05	-1'374
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	1'000	1'000	0	835.75	164
34391.00	Eau, énergie, combustible	130'000	130'000	0	120'702.05	9'298

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Biens-fonds du patrimoine financier (DBAT)	44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	Jusqu'en 2021, les fermages pour les domaines agricoles étaient comptabilisés dans le 44 9630 au lieu du 51 9630.
Biens-fonds du patrimoine financier (DEFCOS)	44110.00	Gains provenant de ventes de terrains PF	Plus-value sur la vente de deux parcelles de terrain à Couvet et une à Fleurier.
Biens-fonds du patrimoine financier (DEFCOS)	44114.00	Gains provenant des ventes de bâtiments PF	Plus-value sur la vente du bâtiment Temple 9 à Travers.
Redistributions liées à la taxe sur le CO2 (RH)	46900.00	Redistribution taxe CO2	Le facteur de redistribution de la taxe CO2 étant difficile à évaluer, le taux pour 2022 a été déterminé sur la moyenne des trois dernières années, soit 0.710 pour mille.



Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
39	Imputations internes	25'500	23'000	2'500	26'515.91	-1'016
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	25'500	23'000	2'500	26'515.91	-1'016
44	Revenus financiers	-432'900	-445'000	12'100	-415'654.45	-17'246
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-337'600	-350'000	12'400	-315'386.10	-22'214
44320.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	-15'000	-15'000	0	-10'085.00	-4'915
44390.00	Remboursement de charges	-79'300	-79'000	-300	-78'689.35	-611
44391.00	Autres remboursements de tiers	-1'000	-1'000	0	-11'494.00	10'494
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-10'000		-10'000	-11'399.22	1'399
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-10'000		-10'000	-11'399.22	1'399
49	Imputations internes	-9'250	-7'050	-2'200	-9'125.15	-125
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-9'250	-7'050	-2'200	-9'125.15	-125
51 9630	Biens-fonds du patrimoine financier (DEFCOS)	-448'400	-122'100	-326'300	115'370.60	-563'771
31	Charges de biens et services et autres charg..			0	4'135.70	-4'136
31320.00	Honoraires de conseillers externes			0	4'135.70	-4'136
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'100	1'100	0	1'100.00	0
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	1'100	1'100	0	1'100.00	0
34	Charges financières	16'500	643'800	-627'300	449'084.25	-432'584
34394.00	Primes d'assurances PF	16'500	16'800	-300	17'896.85	-1'397
34410.00	Réévaluation des terrains PF			0	2'300.00	-2'300
34414.00	Réévaluation des bâtiments PF		627'000	-627'000	428'887.40	-428'887
35	Attributions aux fonds et financements spéci..			0	21'221.80	-21'222
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre			0	21'221.80	-21'222
44	Revenus financiers	-466'000	-140'000	-326'000	-212'883.75	-253'116
44110.00	Gains provenant de ventes de terrains PF	-230'000		-230'000		-230'000
44114.00	Gains provenant des ventes de bâtiments PF	-86'000		-86'000	-3'100.00	-82'900
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-150'000	-140'000	-10'000	-161'261.95	11'262
44430.00	Adaptation de terrains PF aux valeurs marchand..			0	-8'521.80	8'522
44434.00	Adaptation de bâtiments PF aux valeurs marcha..			0	-40'000.00	40'000
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..		-627'000	627'000	-147'287.40	147'287
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre		-627'000	627'000	-147'287.40	147'287
9690	Patrimoine financier, non mentionné ailleurs	-600	-500	-100	-11'703.41	11'103
	Revenus	-600	-500	-100	-11'703.41	11'103
51 9690	Patrimoine financier, autres (DEFCOS)	-600	-500	-100	-11'703.41	11'103
44	Revenus financiers	-600	-500	-100	-11'703.41	11'103
44320.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	-600	-500	-100	-601.20	1
44400.00	Réévaluation autres placements financiers PF			0	-480.00	480
44990.00	Autres revenus financiers			0	-10'622.21	10'622
97	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-18'400	-21'700	3'300	-13'476.20	-4'924
	Revenus	-18'400	-21'700	3'300	-13'476.20	-4'924
9710	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-18'400	-21'700	3'300	-13'476.20	-4'924
	Revenus	-18'400	-21'700	3'300	-13'476.20	-4'924
12 9710	Redistributions liées à la taxe sur le CO2 (RH)	-10'200	-7'700	-2'500	-7'382.80	-2'817
46	Revenus de transfert	-10'200	-7'700	-2'500	-7'382.80	-2'817
46900.00	Redistribution taxe CO2	-10'200	-7'700	-2'500	-7'382.80	-2'817

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Redistributions liées à la taxe sur le CO2 (Ecoles)	46900.00	Redistribution taxe CO2	Surévaluation du montant budgété.



Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
22 9710	Redistributions liées à la taxe sur le CO2 (Ecoles)	-8'200	-14'000	5'800	-6'093.40	-2'107
46	Revenus de transfert	-8'200	-14'000	5'800	-6'093.40	-2'107
46900.00	Redistribution taxe CO2	-8'200	-14'000	5'800	-6'093.40	-2'107
99	Postes non répartis	0	0	0	-3.48	3
	Charges	0	0	0	0.13	0
	Revenus	0	0	0	-3.61	4
9900	Postes non répartis	0	0	0	-3.48	3
	Charges	0	0	0	0.13	0
	Revenus	0	0	0	-3.61	4
51 9900	Postes non répartis (DEF COS)	0	0	0	-3.48	3
31	Charges de biens et services et autres charg..			0	-0.02	0
31990.00	Autres charges d'exploitation			0	-0.02	0
34	Charges financières			0	0.15	0
34990.00	Autres charges financières			0	0.15	0
42	Taxes et redevances			0	-2.29	2
42401.00	Taxes facturées pour les services à financement..			0	-0.20	0
42500.00	Ventes			0	-2.09	2
43	Revenus divers			0	-8.11	8
43090.00	Autres revenus d'exploitation			0	-8.06	8
43900.00	Autres revenus			0	-0.05	0
44	Revenus financiers			0	6.79	-7
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA			0	6.79	-7



Classification par service		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
DAPP		16'920'390	17'108'585	-188'195	17'164'291.62	-243'902
Charges		21'776'890	21'852'351	-75'461	22'067'091.	-290'202
Revenus		-4'856'500	-4'743'766	-112'734	-4'902'800.33	46'300
11	Chancellerie	949'100	853'985	95'115	919'274.12	29'826
Charges		1'492'300	1'382'885	109'415	1'465'040.36	27'260
Revenus		-543'200	-528'900	-14'300	-545'766.24	2'566
11 0110	Législatif (Chancellerie)	19'700	22'500	-2'800	32'885.05	-13'185
30	Charges de personnel	1'000	1'000	0	260.00	740
30010.01	Indemnités aux bureaux électoraux	1'000	1'000	0	260.00	740
31	Charges de biens et services et autres cha..	2'700	5'500	-2'800	17'625.05	-14'925
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	100	2'000	-1'900	17'399.65	-17'300
31051.00	Frais de réception	2'500	2'500	0	134.20	2'366
31200.04	Déchets	0	1'000	-1'000	0.00	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	100	0	100	91.20	9
36	Charges de transfert	16'000	16'000	0	15'000.00	1'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	16'000	16'000	0	15'000.00	1'000
11 0120	Exécutif (Chancellerie)	74'000	74'000	0	63'643.85	10'356
31	Charges de biens et services et autres cha..	74'000	74'000	0	63'643.85	10'356
31051.00	Frais de réception	25'000	25'000	0	15'901.15	9'099
31300.05	Cotisations	48'000	48'000	0	47'077.90	922
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000	1'000	0	664.80	335
11 0220	Services généraux, autres (Chancellerie)	415'700	359'085	56'615	377'945.66	37'754
31	Charges de biens et services et autres cha..	817'900	735'985	81'915	780'522.81	37'377
31000.00	Matériel de bureau	66'000	69'400	-3'400	54'917.30	11'083
31020.00	Imprimés, publications	80'000	75'000	5'000	80'049.90	-50
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	2'800	2'835	-35	2'939.00	-139
31051.00	Frais de réception	0	0	0	669.00	-669
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareil..	26'500	11'000	15'500	23'599.55	2'900
31200.04	Déchets	2'000	0	2'000	0.00	2'000
31300.00	Prestations de services de tiers	35'700	20'000	15'700	1'820.15	33'880
31300.01	Frais postaux	62'000	54'000	8'000	56'177.16	5'823
31300.03	Télécommunications	16'200	11'650	4'550	14'554.30	1'646
31332.00	Contrat de prestation informatiques	407'900	369'300	38'600	356'694.30	51'206
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils ..	15'200	30'000	-14'800	91'696.35	-76'496
31620.00	Mensualités de leasing opérationnel	101'900	91'100	10'800	95'993.40	5'907
31920.00	Indemnisation de droits	700	700	0	635.50	65
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000	1'000	0	776.90	223
42	Taxes et redevances	-12'500	-12'500	0	-13'277.15	777
42100.00	Emoluments administratifs	-1'000	-1'000	0	-483.00	-517
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-11'500	-11'500	0	-12'764.15	1'264
42500.00	Ventes	0	0	0	-30.00	30
49	Imputations internes	-389'700	-364'400	-25'300	-389'300.00	-400
49300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	-389'700	-364'400	-25'300	-389'300.00	-400
11 1110	Sécurité de proximité (Chancellerie)	43'400	39'000	4'400	39'600.00	3'800
39	Imputations internes	43'400	39'000	4'400	39'600.00	3'800
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	43'400	39'000	4'400	39'600.00	3'800
11 1400	Questions juridiques (Chancellerie)	-59'000	-69'000	10'000	-56'204.99	-2'795
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	0	0	207.00	-207
31810.00	Pertes sur créances effectives	0	0	0	207.00	-207



Classification par service		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
36	Charges de transfert	81'000	81'000	0	84'105.85	-3'106
36010.01	Contrôle des habitants - part Etat	80'000	80'000	0	82'916.30	-2'916
36120.00	Dédommagements aux communes et aux as..	1'000	1'000	0	1'189.55	-190
42	Taxes et redevances	-140'000	-150'000	10'000	-140'264.34	264
42100.00	Emoluments administratifs	-140'000	-150'000	10'000	-140'266.04	266
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	0	0	0	1.70	-2
46	Revenus de transfert	0	0	0	-253.50	254
46110.00	Dédommagements des cantons et des conço..	0	0	0	-253.50	254
11 1406	Office régional de l'état-civil (Chancellerie)	110'000	105'000	5'000	113'875.80	-3'876
36	Charges de transfert	110'000	105'000	5'000	113'875.80	-3'876
36120.00	Dédommagements aux communes et aux as..	110'000	105'000	5'000	113'875.80	-3'876
11 1506	Service de défense incendie (Chancellerie)	12'900	12'700	200	7'100.00	5'800
39	Imputations internes	12'900	12'700	200	7'100.00	5'800
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	12'900	12'700	200	7'100.00	5'800
11 1626	Organisation régionale de protection civile (C..	7'100	8'500	-1'400	11'900.00	-4'800
39	Imputations internes	7'100	8'500	-1'400	11'900.00	-4'800
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	7'100	8'500	-1'400	11'900.00	-4'800
11 2181	Accueil parascolaire (Chancellerie)	38'800	0	38'800	0.00	38'800
39	Imputations internes	38'800	0	38'800	0.00	38'800
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	38'800	0	38'800	0.00	38'800
11 2190	Direction et administration des écoles (Chanc..	83'200	71'300	11'900	81'300.00	1'900
39	Imputations internes	83'200	71'300	11'900	81'300.00	1'900
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	83'200	71'300	11'900	81'300.00	1'900
11 3410	espaceVAL et Combes (Chancellerie)	36'900	47'900	-11'000	42'100.00	-5'200
36	Charges de transfert	0	0	0	500.00	-500
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	0	0	0	500.00	-500
39	Imputations internes	36'900	47'900	-11'000	41'600.00	-4'700
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	36'900	47'900	-11'000	41'600.00	-4'700
11 4220	Ambulances (Chancellerie)	27'100	30'100	-3'000	30'900.00	-3'800
39	Imputations internes	27'100	30'100	-3'000	30'900.00	-3'800
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	27'100	30'100	-3'000	30'900.00	-3'800
11 5451	Crèches et garderies (Chancellerie)	35'100	45'900	-10'800	51'400.00	-16'300
39	Imputations internes	35'100	45'900	-10'800	51'400.00	-16'300
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	35'100	45'900	-10'800	51'400.00	-16'300
11 5796	Guichet social régional (Chancellerie)	75'000	79'900	-4'900	97'700.00	-22'700
39	Imputations internes	75'000	79'900	-4'900	97'700.00	-22'700
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	75'000	79'900	-4'900	97'700.00	-22'700



Classification par service		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
11 7101	Approvisionnement en eau potable (Chancell..	21'700	20'100	1'600	19'400.00	2'300
39	Imputations internes	21'700	20'100	1'600	19'400.00	2'300
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	21'700	20'100	1'600	19'400.00	2'300
11 7301	Gestion des déchets des ménages (Chancell..	8'500	9'000	-500	6'468.75	2'031
39	Imputations internes	8'500	9'000	-500	8'400.00	100
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	8'500	9'000	-500	8'400.00	100
43	Revenus divers	0	0	0	-1'931.25	1'931
43090.00	Autres revenus d'exploitation	0	0	0	-1'931.25	1'931
11 7710	Cimetières, crématoires (Chancellerie)	-1'000	-2'000	1'000	-740.00	-260
42	Taxes et redevances	-1'000	-2'000	1'000	-740.00	-260
42100.00	Emoluments administratifs	-1'000	-2'000	1'000	-740.00	-260
12	RH	18'309'540	18'564'050	-254'510	18'395'962.80	-86'423
	Charges	19'280'440	19'469'066	-188'626	19'602'882.	-322'442
	Revenus	-970'900	-905'016	-65'884	-1'206'919.55	236'020
12 0120	Exécutif (RH)	905'790	918'380	-12'590	921'246.05	-15'456
30	Charges de personnel	855'790	868'380	-12'590	871'154.35	-15'364
30000.02	Honoraires du Conseil communal	704'000	704'000	0	702'292.00	1'708
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	-9'200	-8'100	-1'100	-3'573.90	-5'626
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	45'000	45'000	0	44'980.55	19
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	88'000	99'500	-11'500	99'555.00	-11'555
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	1'390	1'390	0	1'405.40	-15
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	14'500	14'500	0	14'390.15	110
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	6'300	6'300	0	6'303.60	-4
30591.00	Fonds de formation professionnelle	600	590	10	595.45	5
30592.00	Cotisations au fonds LAE	1'200	1'200	0	1'232.85	-33
30594.00	Fonds pour la formation duale	4'000	4'000	0	3'973.25	27
31	Charges de biens et services et autres cha..	50'000	50'000	0	50'091.70	-92
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	50'000	50'000	0	50'091.70	-92
12 0220	Services généraux, autres (RH)	1'987'500	1'887'390	100'110	2'136'416.55	-148'917
30	Charges de personnel	2'630'000	2'632'950	-2'950	3'212'971.75	-582'972
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo..	2'271'000	2'081'000	190'000	2'453'197.75	-182'198
30108.00	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	97'184.20	-97'184
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	-229'500	-24'300	-205'200	-46'736.55	-182'763
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	147'500	133'500	14'000	155'510.50	-8'011
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	261'000	268'000	-7'000	317'099.05	-56'099
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	5'100	4'100	1'000	5'077.05	23
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	47'200	43'200	4'000	50'576.40	-3'376
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	20'700	18'900	1'800	22'848.05	-2'148
30590.00	Cotisations pont AVS	0	0	0	-26.60	27
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'950	1'800	150	2'066.30	-116
30592.00	Cotisations au fonds LAE	4'050	3'800	250	4'279.20	-229
30594.00	Fonds pour la formation duale	13'000	11'950	1'050	13'796.60	-797
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	45'000	45'000	0	45'421.85	-422
30910.00	Recrutement du personnel	6'000	9'000	-3'000	5'027.45	973
30990.00	Autres charges du personnel	37'000	37'000	0	87'650.50	-50'651
31	Charges de biens et services et autres cha..	31'900	17'740	14'160	34'961.55	-3'062
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	19'000	5'000	14'000	22'033.05	-3'033
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	100	0	100	60.00	40
31300.00	Prestations de services de tiers	500	500	0	5'949.10	-5'449
31300.03	Télécommunications	3'300	3'240	60	2'922.15	378
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	9'000	9'000	0	3'997.25	5'003



Classification par service		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
39	Imputations internes	36'600	0	36'600	0.00	36'600
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	36'600	0	36'600	0.00	36'600
46	Revenus de transfert	-18'200	-20'900	2'700	-15'816.75	-2'383
46110.00	Dédommagements des cantons et des conco..	-200	-100	-100	-216.75	17
46311.00	Contributions du fonds pour la formation duale	-18'000	-20'800	2'800	-15'600.00	-2'400
49	Imputations internes	-692'800	-742'400	49'600	-1'095'700.00	402'900
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-692'800	-742'400	49'600	-1'095'700.00	402'900
12 0290	Immeubles administratifs, autres (RH)	1'169'700	1'185'420	-15'720	1'188'074.00	-18'374
30	Charges de personnel	1'190'600	1'211'300	-20'700	1'207'833.10	-17'233
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploii..	990'000	994'000	-4'000	1'008'056.55	-18'057
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	-13'000	-11'400	-1'600	-36'799.15	23'799
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	64'700	63'900	800	63'645.10	1'055
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	104'500	117'000	-12'500	121'294.40	-16'794
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	6'900	10'050	-3'150	13'743.95	-6'844
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	20'500	20'600	-100	20'359.65	140
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	8'700	8'800	-100	9'318.05	-618
30591.00	Fonds de formation professionnelle	850	850	0	844.20	6
30592.00	Cotisations au fonds LAE	1'750	1'800	-50	1'746.95	3
30594.00	Fonds pour la formation duale	5'700	5'700	0	5'623.40	77
31	Charges de biens et services et autres cha..	7'000	3'036	3'964	6'560.90	439
31300.03	Télécommunications	3'000	3'036	-36	3'036.00	-36
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	4'000	0	4'000	3'524.90	475
42	Taxes et redevances	-2'000	0	-2'000	-2'004.00	4
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-2'000	0	-2'000	-2'004.00	4
44	Revenus financiers	-5'900	-5'916	16	-5'916.00	16
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-5'900	-5'916	16	-5'916.00	16
46	Revenus de transfert	-20'000	-23'000	3'000	-18'400.00	-1'600
46311.00	Contributions du fonds pour la formation duale	-20'000	-23'000	3'000	-18'400.00	-1'600
12 1110	Sécurité de proximité (RH)	349'980	335'050	14'930	432'777.05	-82'797
30	Charges de personnel	187'380	197'150	-9'770	232'673.65	-45'294
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploii..	156'000	161'000	-5'000	193'967.75	-37'968
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	-2'000	-1'800	-200	-5'927.80	3'928
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	10'000	10'400	-400	12'576.40	-2'576
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	17'200	21'000	-3'800	24'256.60	-7'057
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	300	320	-20	392.50	-93
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	3'200	3'400	-200	4'023.20	-823
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	1'400	1'500	-100	1'762.40	-362
30591.00	Fonds de formation professionnelle	130	140	-10	166.60	-37
30592.00	Cotisations au fonds LAE	270	290	-20	344.85	-75
30594.00	Fonds pour la formation duale	880	900	-20	1'111.15	-231
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'500	1'500	0	103.40	1'397
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'500	1'500	0	103.40	1'397
39	Imputations internes	161'100	136'400	24'700	200'000.00	-38'900
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	161'100	136'400	24'700	200'000.00	-38'900
12 1120	Sécurité routière (RH)	64'430	70'970	-6'540	3'226.65	61'203
30	Charges de personnel	64'230	70'770	-6'540	3'226.65	61'003
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploii..	40'900	45'500	-4'600	0.00	40'900
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	-500	-500	0	0.00	-500
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	2'600	2'900	-300	0.00	2'600
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	4'600	6'000	-1'400	0.00	4'600
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	80	120	-40	6.65	73
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	850	950	-100	0.00	850
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	370	420	-50	0.00	370



Classification par service		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
30591.00	Fonds de formation professionnelle	30	40	-10	0.00	30
30592.00	Cotisations au fonds LAE	70	80	-10	0.00	70
30594.00	Fonds pour la formation duale	230	260	-30	0.00	230
30920.00	Soldes	15'000	15'000	0	3'220.00	11'780
31	Charges de biens et services et autres cha..	200	200	0	0.00	200
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	200	200	0	0.00	200
12 1500	Prévention incendie (RH)	127'620	125'165	2'455	101'896.00	25'724
30	Charges de personnel	60'420	60'865	-445	496.00	59'924
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo..	42'000	41'800	200	0.00	42'000
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	-500	-500	0	0.00	-500
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	2'680	2'600	80	0.00	2'680
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	4'600	5'300	-700	0.00	4'600
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	80	110	-30	1.00	79
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	850	850	0	0.00	850
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	380	370	10	0.00	380
30591.00	Fonds de formation professionnelle	30	35	-5	0.00	30
30592.00	Cotisations au fonds LAE	70	70	0	0.00	70
30594.00	Fonds pour la formation duale	230	230	0	0.00	230
30920.00	Soldes	10'000	10'000	0	495.00	9'505
31	Charges de biens et services et autres cha..	100	100	0	0.00	100
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	100	100	0	0.00	100
39	Imputations internes	67'100	64'200	2'900	101'400.00	-34'300
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	67'100	64'200	2'900	101'400.00	-34'300
12 1506	Service de défense incendie (RH)	424'920	422'521	2'399	387'067.85	37'852
30	Charges de personnel	346'220	345'245	975	145'867.85	200'352
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo..	131'000	128'000	3'000	0.00	131'000
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	-1'700	-1'400	-300	0.00	-1'700
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	11'500	11'300	200	3'919.50	7'581
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	16'500	18'000	-1'500	0.00	16'500
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	470	430	40	0.00	470
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	2'800	3'440	-640	636.00	2'164
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	1'200	1'180	20	0.00	1'200
30591.00	Fonds de formation professionnelle	140	135	5	26.40	114
30592.00	Cotisations au fonds LAE	420	270	150	54.45	366
30594.00	Fonds pour la formation duale	890	890	0	175.50	715
30920.00	Soldes	183'000	183'000	0	141'056.00	41'944
31	Charges de biens et services et autres cha..	400	476	-76	0.00	400
31300.03	Télécommunications	200	276	-76	0.00	200
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	200	200	0	0.00	200
39	Imputations internes	94'400	92'300	2'100	241'200.00	-146'800
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	94'400	92'300	2'100	241'200.00	-146'800
49	Imputations internes	-16'100	-15'500	-600	0.00	-16'100
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-16'100	-15'500	-600	0.00	-16'100
12 1508	Missions de secours (RH)	33'920	33'260	660	0.00	33'920
30	Charges de personnel	17'820	17'760	60	0.00	17'820
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	550	500	50	0.00	550
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	20	17	3	0.00	20
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	180	170	10	0.00	180
30591.00	Fonds de formation professionnelle	10	8	2	0.00	10
30592.00	Cotisations au fonds LAE	10	15	-5	0.00	10
30594.00	Fonds pour la formation duale	50	50	0	0.00	50
30920.00	Soldes	17'000	17'000	0	0.00	17'000
39	Imputations internes	16'100	15'500	600	0.00	16'100
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	16'100	15'500	600	0.00	16'100



Classification par service		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
12 1626	Organisation régionale de protection civile (R..	180'460	182'941	-2'481	183'500.00	-3'040
30	Charges de personnel	136'910	139'165	-2'255	0.00	136'910
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo..	113'000	113'200	-200	0.00	113'000
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	-1'500	-1'300	-200	0.00	-1'500
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	7'300	7'250	50	0.00	7'300
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	13'600	15'500	-1'900	0.00	13'600
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	220	220	0	0.00	220
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	2'350	2'350	0	0.00	2'350
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	1'000	1'000	0	0.00	1'000
30591.00	Fonds de formation professionnelle	90	95	-5	0.00	90
30592.00	Cotisations au fonds LAE	200	200	0	0.00	200
30594.00	Fonds pour la formation duale	650	650	0	0.00	650
31	Charges de biens et services et autres cha..	350	376	-26	0.00	350
31300.03	Télécommunications	250	276	-26	0.00	250
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	100	100	0	0.00	100
39	Imputations internes	43'200	43'400	-200	183'500.00	-140'300
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	43'200	43'400	-200	183'500.00	-140'300
12 2170	Bâtiments scolaires (RH)	315'960	318'830	-2'870	329'698.55	-13'739
30	Charges de personnel	315'930	318'800	-2'870	329'667.35	-13'737
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo..	261'000	259'000	2'000	260'709.95	290
30108.00	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	5'998.75	-5'999
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	-3'500	-3'000	-500	-417.00	-3'083
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	17'100	16'700	400	17'092.45	8
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	29'500	32'700	-3'200	32'658.60	-3'159
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	1'850	3'500	-1'650	3'556.90	-1'707
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	5'400	5'400	0	5'466.55	-67
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	2'400	2'300	100	2'395.25	5
30591.00	Fonds de formation professionnelle	220	200	20	227.25	-7
30592.00	Cotisations au fonds LAE	460	500	-40	468.70	-9
30594.00	Fonds pour la formation duale	1'500	1'500	0	1'509.95	-10
31	Charges de biens et services et autres cha..	30	30	0	31.20	-1
31300.03	Télécommunications	30	30	0	31.20	-1
12 2181	Accueil parascolaire (RH)	1'303'090	0	1'303'090	0.00	1'303'090
30	Charges de personnel	1'247'900	0	1'247'900	0.00	1'247'900
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo..	1'060'000	0	1'060'000	0.00	1'060'000
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	-34'800	0	-34'800	0.00	-34'800
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	69'000	0	69'000	0.00	69'000
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	111'000	0	111'000	0.00	111'000
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	2'400	0	2'400	0.00	2'400
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	21'900	0	21'900	0.00	21'900
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	9'600	0	9'600	0.00	9'600
30591.00	Fonds de formation professionnelle	900	0	900	0.00	900
30592.00	Cotisations au fonds LAE	1'900	0	1'900	0.00	1'900
30594.00	Fonds pour la formation duale	6'000	0	6'000	0.00	6'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'530	0	1'530	0.00	1'530
31300.03	Télécommunications	480	0	480	0.00	480
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'050	0	1'050	0.00	1'050
39	Imputations internes	79'400	0	79'400	0.00	79'400
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	79'400	0	79'400	0.00	79'400
46	Revenus de transfert	-25'740	0	-25'740	0.00	-25'740
46311.00	Contributions du fonds pour la formation duale	-25'740	0	-25'740	0.00	-25'740
12 2190	Direction et administration des écoles (RH)	398'780	523'997	-125'217	513'181.60	-114'402



Classification par service		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
30	Charges de personnel	352'880	453'290	-100'410	445'648.20	-92'768
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploit..	294'000	372'000	-78'000	355'857.60	-61'858
30108.00	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	6'917.40	-6'917
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	-3'800	-4'300	500	-243.40	-3'557
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	18'600	23'400	-4'800	23'187.45	-4'587
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	32'600	47'500	-14'900	45'547.80	-12'948
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	580	730	-150	725.90	-146
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	5'900	7'600	-1'700	7'417.25	-1'517
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	2'600	3'300	-700	3'246.60	-647
30591.00	Fonds de formation professionnelle	250	310	-60	308.10	-58
30592.00	Cotisations au fonds LAE	500	650	-150	635.55	-136
30594.00	Fonds pour la formation duale	1'650	2'100	-450	2'047.95	-398
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'200	1'207	-7	1'133.40	67
31300.03	Télécommunications	200	207	-7	207.00	-7
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'000	1'000	0	926.40	74
39	Imputations internes	44'700	69'500	-24'800	66'400.00	-21'700
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	44'700	69'500	-24'800	66'400.00	-21'700
12 2192	Ecole obligatoire, autres (RH)	89'810	90'190	-380	115'134.30	-25'324
30	Charges de personnel	89'810	90'190	-380	115'134.30	-25'324
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploit..	78'000	77'800	200	91'560.50	-13'561
30108.00	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	9'050.55	-9'051
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	-1'000	-900	-100	-1'377.35	377
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	5'000	5'000	0	5'870.55	-871
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	4'700	5'200	-500	6'388.60	-1'689
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	150	150	0	183.45	-33
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	1'600	1'600	0	1'878.35	-278
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	700	700	0	822.85	-123
30591.00	Fonds de formation professionnelle	70	60	10	77.80	-8
30592.00	Cotisations au fonds LAE	140	130	10	161.35	-21
30594.00	Fonds pour la formation duale	450	450	0	517.65	-68
12 3210	Bibliothèques (RH)	20'990	21'175	-185	21'610.90	-621
30	Charges de personnel	20'990	21'175	-185	21'610.90	-621
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploit..	17'500	17'500	0	17'608.35	-108
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	-200	-200	0	0.00	-200
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	1'100	1'100	0	1'152.55	-53
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	1'900	2'100	-200	2'135.90	-236
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	30	30	0	35.95	-6
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	360	350	10	368.55	-9
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	160	150	10	161.15	-1
30591.00	Fonds de formation professionnelle	10	15	-5	15.30	-5
30592.00	Cotisations au fonds LAE	30	30	0	31.35	-1
30594.00	Fonds pour la formation duale	100	100	0	101.80	-2
12 3410	espaceVAL et Combes (RH)	1'523'200	1'678'448	-155'248	1'611'021.25	-87'821
30	Charges de personnel	1'508'400	1'588'150	-79'750	1'549'309.25	-40'909
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploit..	1'252'000	1'306'000	-54'000	1'278'600.00	-26'600
30108.00	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	2'922.55	-2'923
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	-15'800	-15'200	-600	-30'215.95	14'416
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	82'000	83'100	-1'100	83'736.20	-1'736
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	138'000	160'000	-22'000	158'585.85	-20'586
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	4'300	5'150	-850	6'434.75	-2'135
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	26'000	26'900	-900	26'793.20	-793
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	11'500	11'800	-300	11'413.65	86
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'000	1'000	0	1'110.25	-110
30592.00	Cotisations au fonds LAE	2'000	2'100	-100	2'296.85	-297
30594.00	Fonds pour la formation duale	7'100	7'300	-200	7'400.55	-301
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	300	0	300	231.35	69
31	Charges de biens et services et autres cha..	2'400	1'398	1'002	3'012.00	-612
31300.03	Télécommunications	400	398	2	410.65	-11



Classification par service		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	2'000	1'000	1'000	2'601.35	-601
39	Imputations internes	49'000	88'900	-39'900	58'700.00	-9'700
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	49'000	88'900	-39'900	58'700.00	-9'700
49	Imputations internes	-36'600	0	-36'600	0.00	-36'600
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-36'600	0	-36'600	0.00	-36'600
12 4220	Ambulances (RH)	2'119'600	2'156'950	-37'350	2'078'115.95	41'484
30	Charges de personnel	2'055'800	2'122'950	-67'150	2'016'203.85	39'596
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo..	1'680'000	1'720'000	-40'000	1'638'510.55	41'489
30108.00	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	-13'990.40	13'990
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	-22'000	-19'700	-2'300	-4'779.00	-17'221
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	1'800	0	1'800	1'830.00	-30
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	109'000	110'900	-1'900	105'474.65	3'525
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	189'500	213'900	-24'400	202'691.80	-13'192
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	6'000	5'500	500	4'411.55	1'588
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	35'000	36'000	-1'000	33'740.05	1'260
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	14'500	14'900	-400	13'968.55	531
30590.00	Cotisations pont AVS	12'900	11'800	1'100	12'908.25	-8
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'400	1'550	-150	1'398.10	2
30592.00	Cotisations au fonds LAE	3'000	3'100	-100	2'891.55	108
30594.00	Fonds pour la formation duale	9'700	10'000	-300	9'318.20	382
30920.00	Soldes	15'000	15'000	0	7'830.00	7'170
31	Charges de biens et services et autres cha..	35'000	0	35'000	33'512.10	1'488
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	35'000	0	35'000	33'512.10	1'488
39	Imputations internes	28'800	34'000	-5'200	28'400.00	400
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	28'800	34'000	-5'200	28'400.00	400
12 4330	Service médical des écoles (RH)	81'620	81'813	-193	76'934.50	4'686
30	Charges de personnel	79'950	80'145	-195	75'532.50	4'418
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo..	69'000	68'700	300	57'449.20	11'551
30108.00	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	5'779.45	-5'779
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	-900	-800	-100	0.00	-900
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	4'100	4'000	100	3'983.70	116
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	5'300	6'000	-700	5'984.40	-684
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	120	120	0	132.20	-12
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	1'350	1'300	50	1'274.25	76
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	420	400	20	415.30	5
30591.00	Fonds de formation professionnelle	50	55	-5	52.60	-3
30592.00	Cotisations au fonds LAE	110	110	0	109.30	1
30594.00	Fonds pour la formation duale	400	260	140	352.10	48
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'670	1'668	2	1'402.00	268
31300.03	Télécommunications	170	168	2	168.00	2
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'500	1'500	0	1'234.00	266
12 5451	Crèches et garderies (RH)	1'991'420	3'250'550	-1'259'130	3'258'157.60	-1'266'738
30	Charges de personnel	2'063'650	3'270'800	-1'207'150	3'238'014.15	-1'174'364
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo..	1'750'000	2'746'000	-996'000	2'676'536.95	-926'537
30108.00	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	22'744.60	-22'745
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	-42'100	-71'000	28'900	-40'002.25	-2'098
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	113'500	175'000	-61'500	170'726.45	-57'226
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	171'500	310'000	-138'500	299'750.40	-128'250
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	3'950	5'500	-1'550	6'798.85	-2'849
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	36'300	57'000	-20'700	54'612.65	-18'313
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	15'900	25'000	-9'100	24'819.50	-8'920
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'500	2'400	-900	2'262.75	-763
30592.00	Cotisations au fonds LAE	3'100	4'900	-1'800	4'682.00	-1'582
30594.00	Fonds pour la formation duale	10'000	16'000	-6'000	15'082.25	-5'082
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'530	3'050	-1'520	3'243.45	-1'713



Classification par service		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
31300.03	Télécommunications	480	950	-470	941.00	-461
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'050	2'100	-1'050	2'302.45	-1'252
39	Imputations internes	32'100	45'700	-13'600	62'900.00	-30'800
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	32'100	45'700	-13'600	62'900.00	-30'800
46	Revenus de transfert	-52'260	-69'000	16'740	-46'000.00	-6'260
46311.00	Contributions du fonds pour la formation duale	-52'260	-69'000	16'740	-46'000.00	-6'260
49	Imputations internes	-53'600	0	-53'600	0.00	-53'600
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-53'600	0	-53'600	0.00	-53'600
12 5796	Guichet social régional (RH)	1'314'550	1'319'790	-5'240	1'359'891.75	-45'342
30	Charges de personnel	1'281'550	1'287'290	-5'740	1'322'883.45	-41'333
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo..	1'073'000	1'064'000	9'000	1'104'521.45	-31'521
30108.00	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	-2'199.35	2'199
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	-26'700	-24'700	-2'000	-38'495.35	11'795
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	69'000	67'700	1'300	71'475.30	-2'475
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	123'500	137'700	-14'200	143'234.30	-19'734
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	2'100	2'100	0	2'245.55	-146
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	22'100	22'000	100	22'864.40	-764
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	9'700	9'600	100	10'016.40	-316
30591.00	Fonds de formation professionnelle	900	910	-10	947.15	-47
30592.00	Cotisations au fonds LAE	1'850	1'900	-50	1'959.15	-109
30594.00	Fonds pour la formation duale	6'100	6'080	20	6'314.45	-214
31	Charges de biens et services et autres cha..	5'000	5'000	0	4'108.30	892
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	5'000	5'000	0	4'108.30	892
39	Imputations internes	28'000	27'500	500	32'900.00	-4'900
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	28'000	27'500	500	32'900.00	-4'900
12 6150	Routes communales (RH)	2'752'650	2'829'640	-76'990	2'615'246.05	137'404
30	Charges de personnel	2'750'150	2'827'140	-76'990	2'612'711.65	137'438
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo..	2'259'000	2'290'000	-31'000	2'171'168.05	87'832
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	-30'000	-26'800	-3'200	-96'905.60	66'906
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	143'000	144'000	-1'000	135'719.70	7'280
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	255'000	289'000	-34'000	272'449.20	-17'449
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	15'800	22'900	-7'100	28'245.10	-12'445
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	46'400	46'900	-500	43'415.15	2'985
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	20'300	20'500	-200	19'020.10	1'280
30590.00	Cotisations pont AVS	22'100	21'800	300	22'088.25	12
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'850	1'940	-90	1'799.15	51
30592.00	Cotisations au fonds LAE	3'900	4'000	-100	3'721.30	179
30594.00	Fonds pour la formation duale	12'800	12'900	-100	11'991.25	809
31	Charges de biens et services et autres cha..	2'500	2'500	0	2'534.40	-34
31300.03	Télécommunications	2'500	2'500	0	2'534.40	-34
12 7101	Approvisionnement en eau potable (RH)	283'750	282'160	1'590	273'108.60	10'641
30	Charges de personnel	287'500	252'130	35'370	248'256.60	39'243
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo..	236'000	204'000	32'000	200'429.80	35'570
30108.00	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	-1'469.85	1'470
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	-3'100	-2'300	-800	-1'194.30	-1'906
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	15'000	12'800	2'200	12'718.10	2'282
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	26'900	26'000	900	25'611.60	1'288
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	1'600	2'050	-450	2'431.30	-831
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	4'800	4'200	600	4'068.45	732
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	2'100	1'900	200	1'782.40	318
30590.00	Cotisations pont AVS	2'300	1'790	510	2'237.40	63
30591.00	Fonds de formation professionnelle	200	180	20	168.90	31
30592.00	Cotisations au fonds LAE	400	360	40	348.85	51
30594.00	Fonds pour la formation duale	1'300	1'150	150	1'123.95	176



Classification par service		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
31	Charges de biens et services et autres cha..	550	530	20	552.00	-2
31300.03	Télécommunications	550	530	20	552.00	-2
39	Imputations internes	23'200	40'900	-17'700	35'400.00	-12'200
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	23'200	40'900	-17'700	35'400.00	-12'200
49	Imputations internes	-27'500	-11'400	-16'100	-11'100.00	-16'400
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-27'500	-11'400	-16'100	-11'100.00	-16'400
12 7201	Traitement des eaux usées (RH)	175'330	157'680	17'650	166'084.45	9'246
30	Charges de personnel	145'650	146'000	-350	140'808.45	4'842
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo..	120'500	119'100	1'400	118'472.40	2'028
30108.00	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	-2'142.55	2'143
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	-1'600	-1'400	-200	0.00	-1'600
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	7'800	7'600	200	7'659.60	140
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	13'500	15'000	-1'500	10'713.45	2'787
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	850	1'200	-350	1'593.85	-744
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	2'500	2'500	0	2'450.45	50
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	1'090	1'000	90	1'073.20	17
30591.00	Fonds de formation professionnelle	100	100	0	101.40	-1
30592.00	Cotisations au fonds LAE	210	200	10	210.00	0
30594.00	Fonds pour la formation duale	700	700	0	676.65	23
31	Charges de biens et services et autres cha..	280	280	0	276.00	4
31300.03	Télécommunications	280	280	0	276.00	4
39	Imputations internes	29'400	11'400	18'000	25'000.00	4'400
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	29'400	11'400	18'000	25'000.00	4'400
12 7301	Gestion des déchets des ménages (RH)	80'200	78'200	2'000	57'600.00	22'600
39	Imputations internes	80'200	78'200	2'000	57'600.00	22'600
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	80'200	78'200	2'000	57'600.00	22'600
12 8200	Sylviculture (RH)	559'960	548'010	11'950	534'290.00	25'670
30	Charges de personnel	552'260	547'110	5'150	527'268.20	24'992
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo..	445'800	432'500	13'300	423'556.40	22'244
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	-5'900	-5'000	-900	-9'762.60	3'863
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	28'600	27'900	700	26'114.45	2'486
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	49'600	54'900	-5'300	53'701.20	-4'101
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	12'100	13'000	-900	12'666.25	-566
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	9'100	9'050	50	8'353.35	747
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	4'000	4'100	-100	4'003.20	-3
30590.00	Cotisations pont AVS	5'300	6'900	-1'600	5'266.80	33
30591.00	Fonds de formation professionnelle	380	380	0	345.90	34
30592.00	Cotisations au fonds LAE	780	780	0	716.05	64
30594.00	Fonds pour la formation duale	2'500	2'600	-100	2'307.20	193
31	Charges de biens et services et autres cha..	17'700	10'100	7'600	11'621.80	6'078
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	9'000	0	9'000	5'490.00	3'510
31300.03	Télécommunications	1'100	1'100	0	1'103.40	-3
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	7'600	9'000	-1'400	5'028.40	2'572
46	Revenus de transfert	-10'000	-9'200	-800	-4'600.00	-5'400
46311.00	Contributions du fonds pour la formation duale	-10'000	-9'200	-800	-4'600.00	-5'400
12 8731	Chauffages à distance (RH)	64'510	73'220	-8'710	39'065.95	25'444
30	Charges de personnel	51'210	51'820	-610	25'665.95	25'544
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo..	42'200	42'000	200	20'465.10	21'735
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	-700	-500	-200	0.00	-700
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	2'750	2'700	50	1'343.60	1'406
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	5'050	5'600	-550	2'786.40	2'264
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	300	420	-120	279.60	20



Classification par service		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	870	860	10	429.80	440
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	380	380	0	188.20	192
30591.00	Fonds de formation professionnelle	40	40	0	17.80	22
30592.00	Cotisations au fonds LAE	80	80	0	36.70	43
30594.00	Fonds pour la formation duale	240	240	0	118.75	121
39	Imputations internes	13'300	21'400	-8'100	13'400.00	-100
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	13'300	21'400	-8'100	13'400.00	-100
12 9710	Redistributions liées à la taxe sur le CO2 (RH)	-10'200	-7'700	-2'500	-7'382.80	-2'817
46	Revenus de transfert	-10'200	-7'700	-2'500	-7'382.80	-2'817
46900.00	Redistribution taxe CO2	-10'200	-7'700	-2'500	-7'382.80	-2'817
14	SPPI	-364'500	-372'124	7'624	-201'115.39	-163'385
	Charges	90'500	71'326	19'174	123'405.68	-32'906
	Revenus	-455'000	-443'450	-11'550	-324'521.07	-130'479
14 1110	Sécurité de proximité (SPPI)	-338'800	-337'774	-1'026	-245'892.32	-92'908
30	Charges de personnel	500	0	500	0.00	500
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	500	0	500	0.00	500
31	Charges de biens et services et autres cha..	46'700	34'226	12'474	28'381.03	18'319
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	8'300	2'000	6'300	5'006.58	3'293
31010.02	Carburants	7'000	6'000	1'000	4'500.00	2'500
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	3'300	5'000	-1'700	4'071.80	-772
31200.04	Déchets	100	100	0	0.00	100
31300.00	Prestations de services de tiers	14'700	10'000	4'700	5'208.35	9'492
31300.03	Télécommunications	2'400	2'350	50	1'828.20	572
31370.00	Impôts et taxes	1'200	1'200	0	2'165.30	-965
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils e..	4'000	2'376	1'624	2'670.50	1'330
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	1'200	1'200	0	0.00	1'200
31900.00	Autres charges d'exploitation	4'500	4'000	500	2'930.30	1'570
36	Charges de transfert	5'000	5'000	0	5'000.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	5'000	5'000	0	5'000.00	0
41	Patentes et concessions	-23'000	-21'000	-2'000	-7'936.50	-15'064
41200.00	Revenus de concessions	-23'000	-21'000	-2'000	-7'936.50	-15'064
42	Taxes et redevances	-72'000	-62'000	-10'000	-53'767.50	-18'233
42100.00	Emoluments administratifs	-2'000	-2'000	0	0.00	-2'000
42700.00	Amendes	-70'000	-60'000	-10'000	-53'767.50	-16'233
43	Revenus divers	-2'000	-1'000	-1'000	-808.00	-1'192
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-2'000	-1'000	-1'000	-808.00	-1'192
44	Revenus financiers	-28'000	-28'000	0	-80.00	-27'920
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-28'000	-28'000	0	-80.00	-27'920
46	Revenus de transfert	-260'000	-260'000	0	-206'273.00	-53'727
46110.00	Dédommagements des cantons et des conco..	-260'000	-260'000	0	-206'273.00	-53'727
49	Imputations internes	-6'000	-5'000	-1'000	-10'408.35	4'408
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-6'000	-5'000	-1'000	-10'408.35	4'408
14 1120	Sécurité routière (SPPI)	-13'000	-16'000	3'000	3'395.15	-16'395
31	Charges de biens et services et autres cha..	7'300	6'800	500	3'657.65	3'642
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'800	1'800	0	0.00	1'800
31050.00	Denrées alimentaires	300	300	0	29.75	270
31051.00	Frais de réception	250	250	0	0.00	250
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	2'200	2'200	0	3'069.45	-869
31300.03	Télécommunications	150	150	0	0.00	150
31370.00	Impôts et taxes	600	600	0	0.00	600



Classification par service		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils e..	1'000	500	500	0.00	1'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000	1'000	0	558.45	442
49	Imputations internes	-20'300	-22'800	2'500	-262.50	-20'038
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-20'300	-22'800	2'500	-262.50	-20'038
14 1500	Prévention incendie (SPPI)	3'400	2'350	1'050	60'133.85	-56'734
30	Charges de personnel	500	0	500	0.00	500
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	500	0	500	0.00	500
31	Charges de biens et services et autres cha..	3'200	2'600	600	60'213.85	-57'014
31051.00	Frais de réception	300	300	0	0.00	300
31300.00	Prestations de services de tiers	400	300	100	434.85	-35
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils e..	0	0	0	58'238.00	-58'238
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	2'500	2'000	500	1'541.00	959
42	Taxes et redevances	-300	-250	-50	-80.00	-220
42500.00	Ventes	-300	-250	-50	-80.00	-220
14 1610	Défense militaire (SPPI)	6'500	5'500	1'000	162.62	6'337
31	Charges de biens et services et autres cha..	4'000	3'000	1'000	-2'337.38	6'337
31320.00	Honoraires de conseillers externes	2'000	2'000	0	0.00	2'000
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	2'000	1'000	1'000	-2'337.38	4'337
36	Charges de transfert	2'500	2'500	0	2'500.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	2'500	2'500	0	2'500.00	0
14 2190	Direction et administration des écoles (SPPI)	6'000	5'000	1'000	10'408.35	-4'408
39	Imputations internes	6'000	5'000	1'000	10'408.35	-4'408
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	6'000	5'000	1'000	10'408.35	-4'408
14 4340	Contrôle des denrées alimentaires (SPPI)	900	900	0	-125.00	1'025
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'100	1'100	0	75.00	1'025
31300.00	Prestations de services de tiers	1'000	1'000	0	0.00	1'000
31300.05	Cotisations	100	100	0	75.00	25
46	Revenus de transfert	-200	-200	0	-200.00	0
46120.00	Dédommagements des communes et des as..	-200	-200	0	-200.00	0
14 4900	Santé publique, autres (SPPI)	800	2'300	-1'500	2'000.00	-1'200
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'000	2'500	-1'500	2'000.00	-1'000
31300.00	Prestations de services de tiers	1'000	2'500	-1'500	2'000.00	-1'000
42	Taxes et redevances	-200	-200	0	0.00	-200
42100.00	Emoluments administratifs	-200	-200	0	0.00	-200
14 6150	Routes communales (SPPI)	0	0	0	3'148.28	-3'148
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	0	0	3'148.28	-3'148
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	0	0	0	3'148.28	-3'148
14 8400	Tourisme (SPPI)	-30'300	-34'400	4'100	-34'346.32	4'046
31	Charges de biens et services et autres cha..	12'700	8'600	4'100	10'358.90	2'341
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	500	0	500	340.35	160
31300.00	Prestations de services de tiers	4'700	1'600	3'100	1'094.55	3'605
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	7'500	7'000	500	8'924.00	-1'424



Classification par service		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
42	Taxes et redevances	-43'000	-43'000	0	-44'705.22	1'705
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-43'000	-43'000	0	-44'705.22	1'705
15	SDIS	242'250	256'550	-14'300	224'366.04	17'884
	Charges	395'350	389'750	5'600	408'975.39	-13'625
	Revenus	-153'100	-133'200	-19'900	-184'609.35	31'509
15 1506	Service de défense incendie (SDIS)	170'350	180'550	-10'200	125'720.54	44'629
30	Charges de personnel	0	0	0	1'088.60	-1'089
30920.00	Soldes	0	0	0	1'088.60	-1'089
31	Charges de biens et services et autres cha..	271'150	260'050	11'100	295'508.39	-24'358
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	5'000	5'000	0	5'275.84	-276
31010.02	Carburants	11'000	12'000	-1'000	9'099.10	1'901
31020.00	Imprimés, publications	2'000	3'400	-1'400	1'902.00	98
31050.00	Denrées alimentaires	3'200	3'200	0	1'912.10	1'288
31051.00	Frais de réception	1'300	1'300	0	0.00	1'300
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	60'000	60'000	0	83'902.64	-23'903
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	12'000	15'000	-3'000	36'485.76	-24'486
31130.00	Matériel informatique	200	300	-100	204.00	-4
31200.04	Déchets	150	150	0	202.85	-53
31300.03	Télécommunications	18'000	15'000	3'000	18'082.10	-82
31300.05	Cotisations	2'600	2'600	0	2'592.00	8
31320.00	Honoraires de conseillers externes	0	0	0	239.35	-239
31340.00	Primes d'assurances	6'000	7'800	-1'800	5'567.25	433
31360.00	Honoraires de l'activité de médecine privée	7'000	6'000	1'000	7'444.95	-445
31370.00	Impôts et taxes	1'000	300	700	180.35	820
31380.00	Cours, examens et conseils	40'000	40'000	0	25'246.45	14'754
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils e..	52'000	40'000	12'000	46'647.30	5'353
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	48'700	46'000	2'700	48'615.95	84
31810.00	Pertes sur créances effectives	0	0	0	900.00	-900
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000	2'000	-1'000	1'008.40	-8
36	Charges de transfert	12'200	12'500	-300	12'235.00	-35
36120.00	Dédommagements aux communes et aux as..	12'200	12'500	-300	12'235.00	-35
42	Taxes et redevances	-26'000	-30'000	4'000	-28'806.40	2'806
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-25'000	-30'000	5'000	-26'024.40	1'024
42500.00	Ventes	-1'000	0	-1'000	-2'782.00	1'782
46	Revenus de transfert	-87'000	-62'000	-25'000	-154'305.05	67'305
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-87'000	-62'000	-25'000	-154'305.05	67'305
15 1507	Jeunes sapeurs-pompiers (SDIS)	4'200	4'900	-700	2'224.85	1'975
30	Charges de personnel	2'500	2'500	0	600.25	1'900
30920.00	Soldes	2'500	2'500	0	600.25	1'900
31	Charges de biens et services et autres cha..	2'900	3'600	-700	3'122.50	-223
31050.00	Denrées alimentaires	800	1'300	-500	126.70	673
31051.00	Frais de réception	0	200	-200	0.00	0
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	1'500	1'500	0	2'995.80	-1'496
31380.00	Cours, examens et conseils	600	600	0	0.00	600
46	Revenus de transfert	-1'200	-1'200	0	-1'497.90	298
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-1'200	-1'200	0	-1'497.90	298
15 1508	Missions de secours (SDIS)	-36'300	-36'400	100	0.00	-36'300
31	Charges de biens et services et autres cha..	2'600	3'600	-1'000	0.00	2'600
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	1'000	2'000	-1'000	0.00	1'000
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils e..	1'600	1'600	0	0.00	1'600
46	Revenus de transfert	-38'900	-40'000	1'100	0.00	-38'900
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-38'900	-40'000	1'100	0.00	-38'900



Classification par service		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
15 4220	Sauvetage (SDIS)	4'100	4'300	-200	3'839.75	260
36	Charges de transfert	4'100	4'300	-200	3'839.75	260
36120.00	Dédommagements aux communes et aux as..	4'100	4'300	-200	3'839.75	260
15 6190	Routes, autres (SDIS)	62'400	64'500	-2'100	57'916.40	4'484
36	Charges de transfert	62'400	64'500	-2'100	57'916.40	4'484
36120.00	Dédommagements aux communes et aux as..	62'400	64'500	-2'100	57'916.40	4'484
15 6220	Trafic régional (SDIS)	1'100	1'000	100	959.95	140
36	Charges de transfert	1'100	1'000	100	959.95	140
36120.00	Dédommagements aux communes et aux as..	1'100	1'000	100	959.95	140
15 7610	Protection de l'air et du climat (SDIS)	23'900	24'700	-800	22'078.60	1'821
36	Charges de transfert	23'900	24'700	-800	22'078.60	1'821
36120.00	Dédommagements aux communes et aux as..	23'900	24'700	-800	22'078.60	1'821
15 7690	Lutte contre la pollution de l'environnement (..	12'500	13'000	-500	11'625.95	874
36	Charges de transfert	12'500	13'000	-500	11'625.95	874
36120.00	Dédommagements aux communes et aux as..	12'500	13'000	-500	11'625.95	874
16	OPC	-62'200	-53'576	-8'624	-30'292.82	-31'907
	Charges	172'100	179'424	-7'324	164'382.20	7'718
	Revenus	-234'300	-233'000	-1'300	-194'675.02	-39'625
16 1620	Protection civile (OPC)	142'800	149'324	-6'524	149'324.00	-6'524
36	Charges de transfert	142'800	149'324	-6'524	149'324.00	-6'524
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	0	149'324	-149'324	149'324.00	-149'324
36120.00	Dédommagements aux communes et aux as..	142'800	0	142'800	0.00	142'800
16 1626	Organisation régionale de protection civile (O..	-205'000	-202'900	-2'100	-179'616.82	-25'383
31	Charges de biens et services et autres cha..	29'300	30'100	-800	15'058.20	14'242
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	300	300	0	59.00	241
31010.02	Carburants	2'000	2'000	0	2'000.00	0
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	5'000	5'000	0	2'190.75	2'809
31200.04	Déchets	100	100	0	15.80	84
31300.03	Télécommunications	800	1'000	-200	662.80	137
31370.00	Impôts et taxes	1'000	1'100	-100	863.95	136
31380.00	Cours, examens et conseils	16'000	16'000	0	7'277.45	8'723
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils e..	3'500	4'000	-500	1'906.45	1'594
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	600	600	0	82.00	518
42	Taxes et redevances	-2'500	-4'000	1'500	0.00	-2'500
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-2'500	-4'000	1'500	0.00	-2'500
44	Revenus financiers	-700	-500	-200	0.00	-700
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-700	-500	-200	0.00	-700
46	Revenus de transfert	-231'100	-228'500	-2'600	-194'675.02	-36'425
46120.00	Dédommagements des communes et des as..	-215'200	0	-215'200	0.00	-215'200
46300.00	Subventions de la Confédération	-5'900	-3'500	-2'400	-3'500.00	-2'400
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-10'000	-225'000	215'000	-191'175.02	181'175
17	Ambulances	-2'153'800	-2'140'300	-13'500	-2'143'903.13	-9'897



Classification par service		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
	Charges	346'200	359'900	-13'700	302'405.97	43'794
	Revenus	-2'500'000	-2'500'200	200-2'446'309.10		-53'691
17 4220	Ambulances (Ambulances)	-2'153'800	-2'140'300	-13'500	-2'143'903.13	-9'897
30	Charges de personnel	-20'000	-34'000	14'000	6'391.60	-26'392
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	-60'000	-80'000	20'000	-20'000.00	-40'000
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	30'000	38'000	-8'000	20'200.50	9'800
30990.00	Autres charges du personnel	10'000	8'000	2'000	6'191.10	3'809
31	Charges de biens et services et autres cha..	366'200	393'900	-27'700	296'014.37	70'186
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'000	0	3'000	29.00	2'971
31010.02	Carburants	30'000	30'000	0	27'139.85	2'860
31040.00	Matériel didactique	5'000	1'000	4'000	0.00	5'000
31050.00	Denrées alimentaires	200	200	0	0.00	200
31051.00	Frais de réception	1'000	1'000	0	19.50	981
31060.00	Matériel médical et sanitaire	80'000	80'000	0	64'935.51	15'064
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	3'500	2'000	1'500	1'865.20	1'635
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	7'000	13'000	-6'000	11'216.15	-4'216
31160.00	Appareils médicaux	13'500	10'000	3'500	4'672.90	8'827
31200.04	Déchets	300	500	-200	215.35	85
31300.00	Prestations de services de tiers	47'000	33'000	14'000	20'821.35	26'179
31300.03	Télécommunications	12'000	15'000	-3'000	12'362.50	-363
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	15'000	15'000	0	14'248.80	751
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	12'500	9'000	3'500	9'856.55	2'643
31360.00	Honoraires de l'activité de médecine privée	15'000	19'000	-4'000	14'474.35	526
31370.00	Impôts et taxes	1'000	1'000	0	916.85	83
31380.00	Cours, examens et conseils	1'000	1'000	0	615.70	384
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils ..	0	0	0	253.10	-253
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils e..	50'000	50'000	0	24'971.10	25'029
31560.00	Entretien des appareils médicaux	6'000	10'000	-4'000	4'006.15	1'994
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	6'000	6'000	0	4'892.70	1'107
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	2'000	37'000	-35'000	1'823.55	176
31810.00	Pertes sur créances effectives	55'000	60'000	-5'000	76'540.06	-21'540
31990.00	Autres charges d'exploitation	200	200	0	138.15	62
42	Taxes et redevances	-1'200'000	-1'200'000	0	-1'174'266.45	-25'734
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-1'200'000	-1'200'000	0	-1'172'426.45	-27'574
42901.00	Récupérations sur créances amorties	0	0	0	-1'840.00	1'840
43	Revenus divers	0	-200	200	950.00	-950
43090.00	Autres revenus d'exploitation	0	-200	200	950.00	-950
46	Revenus de transfert	-1'300'000	-1'300'000	0	-1'272'829.45	-27'171
46320.00	Subventions des communes et des associati..	-1'300'000	-1'300'000	0	-1'272'829.45	-27'171
48	Revenus extraordinaires	0	0	0	-163.20	163
48300.00	Revenus divers extraordinaires	0	0	0	-163.20	163



Classification par service		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
	DJE	8'922'900	9'096'200	-173'300	8'944'560.19	-21'660
	Charges	18'355'920	18'801'913	-445'993	18'148'771.	207'148
	Revenus	-9'433'020	-9'705'713	272'693	9'204'211.71	-228'808
21	DJE	-648'000	-581'300	-66'700	-440'564.05	-207'436
	Charges	2'743'020	2'975'613	-232'593	2'723'541.92	19'478
	Revenus	-3'391'020	-3'556'913	165'893	3'164'105.97	-226'914
21 2111	Cycle élémentaire (cycle 1) (DJE)	46'140	45'900	240	46'395.70	-256
31	Charges de biens et services et autres cha..	3'000	3'500	-500	4'406.00	-1'406
31300.21	Orthophonie, logopédie	3'000	3'500	-500	4'406.00	-1'406
39	Imputations internes	43'140	42'400	740	41'989.70	1'150
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	43'140	42'400	740	41'989.70	1'150
21 2120	Degré primaire (cycle 2) (DJE)	47'490	45'900	1'590	45'576.84	1'913
31	Charges de biens et services et autres cha..	2'600	2'500	100	2'688.00	-88
31300.21	Orthophonie, logopédie	2'600	2'500	100	2'688.00	-88
39	Imputations internes	44'890	43'400	1'490	42'888.84	2'001
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	44'890	43'400	1'490	42'888.84	2'001
21 2130	Degré secondaire (cycle 3) (DJE)	32'090	32'813	-723	31'560.06	530
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'000	1'000	0	360.00	640
31300.21	Orthophonie, logopédie	1'000	1'000	0	360.00	640
39	Imputations internes	31'090	31'813	-723	31'200.06	-110
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	31'090	31'813	-723	31'200.06	-110
21 2170	Bâtiments scolaires (DJE)	20'000	32'000	-12'000	19'536.32	464
31	Charges de biens et services et autres cha..	20'000	32'000	-12'000	19'536.32	464
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	12'000	20'000	-8'000	11'733.20	267
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils e..	8'000	12'000	-4'000	7'803.12	197
21 2180	Accueil de jour (DJE)	50'000	760'000	-710'000	680'219.05	-630'219
36	Charges de transfert	50'000	760'000	-710'000	680'219.05	-630'219
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	50'000	60'000	-10'000	46'700.00	3'300
36320.00	Subventions aux communes et aux associati..	0	580'000	-580'000	531'309.10	-531'309
36350.00	Subventions aux entreprises privées	0	120'000	-120'000	102'209.95	-102'210
21 2181	Accueil parascolaire (DJE)	-1'071'300	0	-1'071'300	0.00	-1'071'300
30	Charges de personnel	8'000	0	8'000	0.00	8'000
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	8'000	0	8'000	0.00	8'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	250'700	0	250'700	0.00	250'700
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'000	0	2'000	0.00	2'000
31040.00	Matériel didactique	6'000	0	6'000	0.00	6'000
31050.00	Denrées alimentaires	210'000	0	210'000	0.00	210'000
31051.00	Frais de réception	1'600	0	1'600	0.00	1'600
31060.00	Matériel médical et sanitaire	8'600	0	8'600	0.00	8'600
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	6'300	0	6'300	0.00	6'300
31200.04	Déchets	1'500	0	1'500	0.00	1'500
31300.03	Télécommunications	1'000	0	1'000	0.00	1'000
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	5'000	0	5'000	0.00	5'000
31810.00	Pertes sur créances effectives	3'500	0	3'500	0.00	3'500
31990.00	Autres charges d'exploitation	5'200	0	5'200	0.00	5'200



Classification par service		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
42	Taxes et redevances	-465'000	0	-465'000	0.00	-465'000
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-5'000	0	-5'000	0.00	-5'000
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-460'000	0	-460'000	0.00	-460'000
46	Revenus de transfert	-865'000	0	-865'000	0.00	-865'000
46120.00	Dédommagements des communes et des as..	-530'000	0	-530'000	0.00	-530'000
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-280'000	0	-280'000	0.00	-280'000
46310.01	Subventions pour enfants à besoins spécifique..	-55'000	0	-55'000	0.00	-55'000
21 2188	Contributions pour l'accueil parascolaire (DJE)	633'000	0	633'000	0.00	633'000
36	Charges de transfert	633'000	0	633'000	0.00	633'000
36320.00	Subventions aux communes et aux associati..	530'000	0	530'000	0.00	530'000
36350.00	Subventions aux entreprises privées	103'000	0	103'000	0.00	103'000
21 2190	Direction et administration des écoles (DJE)	0	0	0	86.40	-86
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	0	0	86.40	-86
31990.00	Autres charges d'exploitation	0	0	0	86.40	-86
21 2192	Ecole obligatoire, autres (DJE)	391'700	380'300	11'400	376'617.00	15'083
31	Charges de biens et services et autres cha..	425'600	415'600	10'000	413'173.65	12'426
31300.20	Transport scolaire	425'000	415'000	10'000	412'615.65	12'384
31370.00	Impôts et taxes	600	600	0	558.00	42
46	Revenus de transfert	-33'900	-35'300	1'400	-36'556.65	2'657
46120.00	Dédommagements des communes et des as..	-20'100	-21'500	1'400	-22'739.90	2'640
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-13'800	-13'800	0	-13'816.75	17
21 3210	Bibliothèques (DJE)	98'000	104'000	-6'000	102'483.23	-4'483
31	Charges de biens et services et autres cha..	13'000	13'000	0	11'553.58	1'446
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	10'000	10'000	0	8'559.68	1'440
31300.03	Télécommunications	1'000	1'000	0	1'246.90	-247
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils ..	500	500	0	0.00	500
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'500	1'500	0	1'747.00	-247
36	Charges de transfert	85'000	91'000	-6'000	90'992.00	-5'992
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	85'000	91'000	-6'000	90'992.00	-5'992
42	Taxes et redevances	0	0	0	-62.35	62
42600.00	Remboursements et participations de tiers	0	0	0	-62.35	62
21 4330	Service médical des écoles (DJE)	-81'120	-80'813	-307	-76'721.00	-4'399
30	Charges de personnel	500	1'000	-500	125.00	375
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	500	1'000	-500	125.00	375
31	Charges de biens et services et autres cha..	37'000	34'800	2'200	39'019.10	-2'019
31060.00	Matériel médical et sanitaire	6'000	3'800	2'200	7'810.40	-1'810
31320.00	Honoraires de conseillers externes	13'000	12'000	1'000	13'380.00	-380
31360.00	Honoraires de l'activité de médecine privée	18'000	19'000	-1'000	17'828.70	171
36	Charges de transfert	500	1'000	-500	213.50	287
36370.00	Subventions aux personnes physiques	500	1'000	-500	213.50	287
49	Imputations internes	-119'120	-117'613	-1'507	-116'078.60	-3'041
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-119'120	-117'613	-1'507	-116'078.60	-3'041
21 5444	Animation de jeunesse (DJE)	3'500	3'500	0	3'500.00	0
36	Charges de transfert	3'500	3'500	0	3'500.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	3'500	3'500	0	3'500.00	0



Classification par service		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
21 5451	Crèches et garderies (DJE)	-1'712'500	-2'932'900	1'220'400	-2'605'314.17	892'814
30	Charges de personnel	11'500	26'600	-15'100	13'742.30	-2'242
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	0	0	0	-2'151.10	2'151
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	11'500	26'600	-15'100	15'893.40	-4'393
31	Charges de biens et services et autres cha..	184'000	444'500	-260'500	392'351.90	-208'352
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'000	3'500	-1'500	4'136.25	-2'136
31040.00	Matériel didactique	5'800	9'500	-3'700	11'218.55	-5'419
31050.00	Denrées alimentaires	140'000	360'000	-220'000	285'993.90	-145'994
31051.00	Frais de réception	1'000	2'500	-1'500	171.10	829
31060.00	Matériel médical et sanitaire	11'400	25'000	-13'600	18'652.50	-7'253
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	9'800	16'000	-6'200	19'272.65	-9'473
31200.00	Eau, énergie, combustible	0	0	0	537.00	-537
31200.04	Déchets	2'500	4'000	-1'500	3'856.10	-1'356
31300.03	Télécommunications	1'500	2'500	-1'000	2'508.60	-1'009
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	0	0	0	32'687.50	-32'688
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	3'000	8'000	-5'000	637.10	2'363
31810.00	Pertes sur créances effectives	3'500	10'000	-6'500	7'231.60	-3'732
31990.00	Autres charges d'exploitation	3'500	3'500	0	5'449.05	-1'949
42	Taxes et redevances	-703'000	-1'250'000	547'000	-899'514.90	196'515
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-3'000	0	-3'000	0.00	-3'000
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-700'000	-1'250'000	550'000	-899'514.90	199'515
46	Revenus de transfert	-1'205'000	-2'154'000	949'000	-2'111'893.47	906'893
46120.00	Dédommagements des communes et des as..	-685'000	-1'320'000	635'000	-1'213'791.05	528'791
46300.00	Subventions de la Confédération	0	0	0	-37'970.00	37'970
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-505'000	-799'000	294'000	-815'283.44	310'283
46310.01	Subventions pour enfants à besoins spécifiqu..	-15'000	-35'000	20'000	-44'848.98	29'849
21 5458	Contributions pour l'accueil préscolaire (DJE)	895'000	1'000'000	-105'000	907'249.92	-12'250
36	Charges de transfert	895'000	1'000'000	-105'000	907'249.92	-12'250
36320.00	Subventions aux communes et aux associati..	670'000	725'000	-55'000	659'149.55	10'850
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	5'000	5'000	0	4'621.05	379
36350.00	Subventions aux entreprises privées	220'000	270'000	-50'000	243'479.32	-23'479
21 6231	Noctambus et Somnambus (DJE)	0	28'000	-28'000	28'246.60	-28'247
36	Charges de transfert	0	28'000	-28'000	28'246.60	-28'247
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	0	22'500	-22'500	22'746.60	-22'747
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	0	5'500	-5'500	5'500.00	-5'500
22	Ecoles	9'570'900	9'677'500	-106'600	9'385'124.24	185'776
	Charges	15'612'900	15'826'300	-213'400	15'425'229.	187'670
	Revenus	-6'042'000	-6'148'800	106'800	-6'040'105.74	-1'894
22 2111	Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	2'583'700	2'644'700	-61'000	2'575'569.68	8'130
30	Charges de personnel	4'299'000	4'316'200	-17'200	4'324'042.99	-25'043
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo..	165'900	0	165'900	0.00	165'900
30200.00	Salaires des enseignants	3'187'500	3'383'000	-195'500	3'335'465.00	-147'965
30200.01	Traitement des enseignants non subventionn..	91'900	0	91'900	0.00	91'900
30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	180'000	200'000	-20'000	263'401.00	-83'401
30200.03	Traitements des remplaçants non subvention..	4'000	4'000	0	3'929.50	71
30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	-80'000	-80'000	0	-77'089.60	-2'910
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	229'100	247'000	-17'900	230'243.56	-1'144
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	403'100	444'000	-40'900	451'607.95	-48'508
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	8'000	7'100	900	6'855.14	1'145
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	73'000	73'600	-600	73'560.40	-560
30591.00	Fonds de formation professionnelle	3'000	3'100	-100	3'058.60	-59
30592.00	Cotisations au fonds LAE	6'300	6'400	-100	8'000.35	-1'700
30594.00	Fonds pour la formation duale	20'200	21'000	-800	18'707.99	1'492



Classification par service		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	7'000	7'000	0	6'303.10	697
31	Charges de biens et services et autres cha..	48'900	46'000	2'900	45'130.49	3'770
31040.00	Matériel didactique	37'900	32'000	5'900	34'080.24	3'820
31300.00	Prestations de services de tiers	3'000	5'700	-2'700	2'200.00	800
31300.22	Indemnités HEP	5'000	5'000	0	5'208.00	-208
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	3'000	3'300	-300	3'642.25	-642
36	Charges de transfert	0	0	0	6'171.55	-6'172
36120.00	Dédommagements aux communes et aux as..	0	0	0	6'171.55	-6'172
46	Revenus de transfert	-1'764'200	-1'717'500	-46'700	-1'799'775.35	35'575
46110.00	Dédommagements des cantons et des conco..	-500	-500	0	-8'285.95	7'786
46120.00	Dédommagements des communes et des as..	0	0	0	-7'964.10	7'964
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-1'763'700	-1'717'000	-46'700	-1'783'525.30	19'825
22 2120	Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	2'524'400	2'675'300	-150'900	2'502'612.73	21'787
30	Charges de personnel	4'362'300	4'622'500	-260'200	4'338'888.73	23'411
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo..	44'300	0	44'300	0.00	44'300
30200.00	Salaires des enseignants	3'429'700	3'711'000	-281'300	3'490'616.35	-60'916
30200.01	Traitement des enseignants non subventionn..	65'900	0	65'900	0.00	65'900
30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	100'000	80'000	20'000	110'182.00	-10'182
30200.03	Traitements des remplaçants non subvention..	3'000	10'000	-7'000	2'585.90	414
30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	-70'000	-50'000	-20'000	-77'399.95	7'400
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	245'300	262'000	-16'700	231'920.89	13'379
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	420'900	488'000	-67'100	468'156.00	-47'256
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	8'600	7'500	1'100	6'871.00	1'729
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	78'100	77'800	300	73'582.97	4'517
30591.00	Fonds de formation professionnelle	3'200	3'300	-100	3'072.72	127
30592.00	Cotisations au fonds LAE	6'700	6'800	-100	8'034.76	-1'335
30594.00	Fonds pour la formation duale	21'600	22'100	-500	18'806.09	2'794
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	5'000	4'000	1'000	2'460.00	2'540
31	Charges de biens et services et autres cha..	46'800	44'100	2'700	44'085.05	2'715
31040.00	Matériel didactique	34'000	34'600	-600	34'595.35	-595
31300.00	Prestations de services de tiers	5'000	7'000	-2'000	2'477.70	2'522
31300.22	Indemnités HEP	7'000	2'000	5'000	6'720.00	280
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	800	500	300	292.00	508
36	Charges de transfert	0	10'000	-10'000	14'155.00	-14'155
36120.00	Dédommagements aux communes et aux as..	0	10'000	-10'000	14'155.00	-14'155
42	Taxes et redevances	-1'500	-1'200	-300	-1'569.00	69
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-1'500	-1'200	-300	-1'569.00	69
46	Revenus de transfert	-1'883'200	-2'000'100	116'900	-1'892'947.05	9'747
46110.00	Dédommagements des cantons et des conco..	-13'600	-13'600	0	-5'666.65	-7'933
46120.00	Dédommagements des communes et des as..	-8'800	-11'500	2'700	-13'442.10	4'642
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-1'860'800	-1'975'000	114'200	-1'873'838.30	13'038
22 2130	Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	3'015'500	3'054'800	-39'300	3'035'989.84	-20'490
30	Charges de personnel	5'127'900	5'218'700	-90'800	5'186'851.88	-58'952
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo..	60'600	0	60'600	0.00	60'600
30200.00	Salaires des enseignants	4'088'300	4'164'000	-75'700	4'109'307.80	-21'008
30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	110'000	110'000	0	143'283.55	-33'284
30200.03	Traitements des remplaçants non subvention..	3'000	5'000	-2'000	1'990.05	1'010
30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	-60'000	-60'000	0	-40'174.60	-19'825
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	277'600	296'000	-18'400	275'614.35	1'986
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	507'500	561'000	-53'500	562'192.50	-54'693
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	9'700	8'700	1'000	8'241.46	1'459
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	88'500	91'800	-3'300	83'826.13	4'674
30591.00	Fonds de formation professionnelle	3'700	3'700	0	3'650.53	49
30592.00	Cotisations au fonds LAE	7'600	7'600	0	9'568.60	-1'969
30594.00	Fonds pour la formation duale	24'400	24'900	-500	22'338.26	2'062
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	7'000	6'000	1'000	7'013.25	-13



Classification par service		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
31	Charges de biens et services et autres cha..	75'500	80'100	-4'600	68'285.10	7'215
31040.00	Matériel didactique	67'200	72'400	-5'200	64'913.60	2'286
31300.00	Prestations de services de tiers	5'800	5'800	0	2'439.90	3'360
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'500	900	600	931.60	568
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	1'000	1'000	0	0.00	1'000
36	Charges de transfert	60'000	60'000	0	59'017.05	983
36120.00	Dédommagements aux communes et aux as..	60'000	60'000	0	59'017.05	983
42	Taxes et redevances	-19'000	-34'000	15'000	-13'090.74	-5'909
42300.00	Ecolages	0	-14'000	14'000	0.00	0
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-19'000	-20'000	1'000	-13'090.74	-5'909
46	Revenus de transfert	-2'228'900	-2'270'000	41'100	-2'265'073.45	36'173
46110.00	Dédommagements des cantons et des conco..	0	0	0	-10'500.00	10'500
46120.00	Dédommagements des communes et des as..	0	0	0	-1'297.00	1'297
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-2'228'900	-2'270'000	41'100	-2'253'276.45	24'376
22 2170	Bâtiments scolaires (Ecoles)	57'500	37'000	20'500	63'258.30	-5'758
31	Charges de biens et services et autres cha..	57'500	37'000	20'500	63'258.30	-5'758
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareil..	30'000	22'000	8'000	46'241.70	-16'242
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils ..	27'500	15'000	12'500	17'016.60	10'483
22 2190	Direction et administration des écoles (Ecoles)	714'700	593'900	120'800	582'217.00	132'483
30	Charges de personnel	628'400	509'900	118'500	498'347.05	130'053
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploii..	508'800	405'600	103'200	399'242.30	109'558
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	33'200	25'600	7'600	25'929.85	7'270
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	63'900	59'000	4'900	56'424.60	7'475
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	1'200	800	400	810.25	390
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	10'600	8'400	2'200	8'294.25	2'306
30591.00	Fonds de formation professionnelle	400	350	50	344.20	56
30592.00	Cotisations au fonds LAE	900	750	150	901.60	-2
30594.00	Fonds pour la formation duale	2'900	2'400	500	2'100.00	800
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	6'500	7'000	-500	4'300.00	2'200
31	Charges de biens et services et autres cha..	90'300	88'000	2'300	87'683.00	2'617
31000.00	Matériel de bureau	3'900	3'900	0	4'653.55	-754
31020.00	Imprimés, publications	6'200	6'200	0	9'423.25	-3'223
31051.00	Frais de réception	12'000	12'000	0	7'322.90	4'677
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareil..	0	0	0	615.45	-615
31130.00	Matériel informatique	3'000	3'000	0	2'605.10	395
31300.01	Frais postaux	100	100	0	39.30	61
31300.03	Télécommunications	2'800	2'800	0	2'048.10	752
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	35'000	32'000	3'000	34'085.80	914
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	7'300	5'000	2'300	3'768.25	3'532
31900.00	Autres charges d'exploitation	20'000	23'000	-3'000	23'121.30	-3'121
42	Taxes et redevances	-4'000	-4'000	0	-3'813.05	-187
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-4'000	-4'000	0	-3'813.05	-187
22 2192	Ecole obligatoire, autres (Ecoles)	371'300	395'800	-24'500	328'482.49	42'818
30	Charges de personnel	500	1'000	-500	1'000.00	-500
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	500	1'000	-500	1'000.00	-500
31	Charges de biens et services et autres cha..	503'800	502'800	1'000	385'226.19	118'574
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	8'000	8'000	0	8'530.84	-531
31300.00	Prestations de services de tiers	47'000	44'000	3'000	42'282.50	4'718
31300.20	Transport scolaire	230'000	230'000	0	213'526.90	16'473
31340.00	Primes d'assurances	3'300	3'300	0	3'325.00	-25
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	500	2'500	-2'000	0.00	500
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	215'000	215'000	0	117'560.95	97'439
42	Taxes et redevances	-95'000	-70'000	-25'000	-37'110.70	-57'889
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-95'000	-70'000	-25'000	-37'110.70	-57'889



Classification par service		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	-15'000	-15'000	0	0.00	-15'000
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-15'000	-15'000	0	0.00	-15'000
46	Revenus de transfert	-23'000	-23'000	0	-20'633.00	-2'367
46300.00	Subventions de la Confédération	-23'000	-23'000	0	-20'633.00	-2'367
22 2200	Ecoles spéciales (Ecoles)	290'000	290'000	0	303'087.60	-13'088
36	Charges de transfert	290'000	290'000	0	303'087.60	-13'088
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	290'000	290'000	0	303'087.60	-13'088
22 5930	Actions d'entraide à l'étranger (Ecoles)	22'000	0	22'000	0.00	22'000
36	Charges de transfert	22'000	0	22'000	0.00	22'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	22'000	0	22'000	0.00	22'000
22 9710	Redistributions liées à la taxe sur le CO2 (Ec..	-8'200	-14'000	5'800	-6'093.40	-2'107
46	Revenus de transfert	-8'200	-14'000	5'800	-6'093.40	-2'107
46900.00	Redistribution taxe CO2	-8'200	-14'000	5'800	-6'093.40	-2'107



Classification par service		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
	DTSC	409'940	464'500	-54'560	1'151'127.38	-741'187
	Charges	4'069'540	3'996'240	73'300	3'695'565.66	373'974
	Revenus	-3'659'600	-3'531'740	-127'860	-2'544'438.28	-1'115'162
31	DTSC	-352'000	-192'300	-159'700	175'766.87	-527'767
	Charges	2'121'200	1'987'200	134'000	2'020'974.61	100'225
	Revenus	-2'473'200	-2'179'500	-293'700	-1'845'207.74	-627'992
31 6190	Routes, autres (DTSC)	8'000	10'000	-2'000	9'377.05	-1'377
36	Charges de transfert	15'000	30'000	-15'000	16'101.15	-1'101
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	15'000	30'000	-15'000	16'101.15	-1'101
42	Taxes et redevances	-7'000	-20'000	13'000	-6'724.10	-276
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-7'000	-20'000	13'000	-6'724.10	-276
31 6220	Trafic régional (DTSC)	1'027'300	967'000	60'300	1'183'000.10	-155'700
36	Charges de transfert	1'042'300	1'017'000	25'300	1'183'000.10	-140'700
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	1'042'300	1'017'000	25'300	1'183'000.10	-140'700
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	-15'000	-50'000	35'000	0.00	-15'000
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-15'000	-50'000	35'000	0.00	-15'000
31 6290	Cartes journalières CFF (DTSC)	6'500	6'500	0	37'044.00	-30'544
31	Charges de biens et services et autres cha..	84'000	84'000	0	84'000.00	0
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	84'000	84'000	0	84'000.00	0
42	Taxes et redevances	-77'500	-77'500	0	-46'956.00	-30'544
42500.00	Ventes	-77'500	-77'500	0	-46'956.00	-30'544
31 7690	Lutte contre la pollution de l'environnement, a..	10'000	10'000	0	1'500.80	8'499
31	Charges de biens et services et autres cha..	10'000	10'000	0	1'500.80	8'499
31300.00	Prestations de services de tiers	10'000	10'000	0	1'500.80	8'499
36	Charges de transfert	50'000	0	50'000	5'000.00	45'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	0	0	0	5'000.00	-5'000
36370.00	Subventions aux personnes physiques	50'000	0	50'000	0.00	50'000
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	-50'000	0	-50'000	-5'000.00	-45'000
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-50'000	0	-50'000	-5'000.00	-45'000
31 7900	Aménagement du territoire (en général) (DTS..	-9'500	-39'500	30'000	-13'677.65	4'178
31	Charges de biens et services et autres cha..	70'500	40'500	30'000	46'088.35	24'412
31300.00	Prestations de services de tiers	25'000	25'000	0	20'963.80	4'036
31300.05	Cotisations	5'500	5'500	0	4'590.90	909
31320.00	Honoraires de conseillers externes	40'000	10'000	30'000	20'533.65	19'466
42	Taxes et redevances	-80'000	-80'000	0	-59'766.00	-20'234
42100.00	Emoluments administratifs	-80'000	-80'000	0	-59'766.00	-20'234
31 8710	Electricité (en général) (DTSC)	-673'000	-698'000	25'000	-638'859.55	-34'140
35	Attributions aux fonds et financements sp..	247'000	270'000	-23'000	227'079.75	19'920
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	247'000	270'000	-23'000	227'079.75	19'920
42	Taxes et redevances	-642'000	-690'000	48'000	-586'046.80	-55'953
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-395'000	-690'000	295'000	-358'967.05	-36'033
42400.01	Redevance à vocation énergétique	-247'000	0	-247'000	-227'079.75	-19'920



Classification par service		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
44	Revenus financiers	-278'000	-278'000	0	-279'892.50	1'893
44200.00	Dividendes	-278'000	-278'000	0	-279'892.50	1'893
31 8720	Gaz (DTSC)	-39'700	-44'000	4'300	-83'096.43	43'396
41	Patentes et concessions	-29'700	-34'000	4'300	-73'976.43	44'276
41200.00	Revenus de concessions	-29'700	-34'000	4'300	-73'976.43	44'276
44	Revenus financiers	-10'000	-10'000	0	-9'120.00	-880
44200.00	Dividendes	-10'000	-10'000	0	-9'120.00	-880
31 8731	Chauffages à distance (DTSC)	-665'600	-396'300	-269'300	-301'425.35	-364'175
31	Charges de biens et services et autres cha..	599'400	533'700	65'700	453'975.56	145'424
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	6'400	1'500	4'900	1'664.75	4'735
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	5'000	7'000	-2'000	1'297.40	3'703
31200.00	Eau, énergie, combustible	30'000	22'000	8'000	19'689.95	10'310
31200.04	Déchets	10'000	9'000	1'000	6'540.45	3'460
31200.11	CAD : achat de bois	332'000	268'000	64'000	241'053.30	90'947
31200.12	CAD : achat de gaz	41'000	35'000	6'000	42'270.50	-1'271
31200.13	CAD : achat de kWh à CCBB	100'000	100'000	0	93'513.90	6'486
31300.00	Prestations de services de tiers	27'000	25'000	2'000	23'498.45	3'502
31300.03	Télécommunications	700	1'200	-500	612.90	87
31332.00	Contrat de prestation informatiques	1'300	0	1'300	0.00	1'300
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils e..	40'000	59'000	-19'000	17'829.55	22'170
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	6'000	6'000	0	6'000.00	0
31810.00	Pertes sur créances effectives	0	0	0	4.41	-4
42	Taxes et redevances	-1'265'000	-930'000	-335'000	-755'400.91	-509'599
42401.00	Taxes facturées pour les services à financem..	-300'000	-130'000	-170'000	-19'777.16	-280'223
42500.00	Ventes	-965'000	-800'000	-165'000	-735'623.75	-229'376
31 9630	Biens-fonds du patrimoine financier (DTSC)	-16'000	-8'000	-8'000	-18'096.10	2'096
34	Charges financières	3'000	2'000	1'000	4'228.90	-1'229
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	3'000	2'000	1'000	4'228.90	-1'229
41	Patentes et concessions	-15'000	-6'000	-9'000	-18'300.00	3'300
41200.00	Revenus de concessions	-15'000	-6'000	-9'000	-18'300.00	3'300
44	Revenus financiers	-4'000	-4'000	0	-4'025.00	25
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-4'000	-4'000	0	-4'025.00	25
32	CLS	1'034'640	1'055'300	-20'660	787'397.45	247'243
	Charges	1'070'540	1'092'040	-21'500	808'160.45	262'380
	Revenus	-35'900	-36'740	840	-20'763.00	-15'137
32 0120	Exécutif (CLS)	-1'500	-2'500	1'000	-1'465.80	-34
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	0	0	21.20	-21
31990.00	Autres charges d'exploitation	0	0	0	21.20	-21
42	Taxes et redevances	-1'500	-2'500	1'000	-1'487.00	-13
42500.00	Ventes	-1'500	-2'500	1'000	-1'487.00	-13
32 3110	Musées et arts plastiques (CLS)	95'000	120'000	-25'000	84'896.50	10'104
31	Charges de biens et services et autres cha..	10'000	10'000	0	0.00	10'000
31140.00	Objets du patrimoine culturel	10'000	10'000	0	0.00	10'000
36	Charges de transfert	85'000	110'000	-25'000	84'896.50	104
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	85'000	110'000	-25'000	84'896.50	104



Classification par service		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
32 3220	Concerts et théâtre (CLS)	76'300	76'300	0	57'186.00	19'114
36	Charges de transfert	75'000	75'000	0	57'186.00	17'814
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	75'000	75'000	0	57'186.00	17'814
39	Imputations internes	1'300	1'300	0	0.00	1'300
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	1'300	1'300	0	0.00	1'300
32 3290	Culture, autres (CLS)	40'000	60'000	-20'000	66'227.25	-26'227
36	Charges de transfert	40'000	60'000	-20'000	66'227.25	-26'227
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	40'000	60'000	-20'000	66'227.25	-26'227
32 3410	espaceVAL et Combes (CLS)	0	0	0	66'973.00	-66'973
36	Charges de transfert	0	0	0	66'973.00	-66'973
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	0	0	0	66'973.00	-66'973
32 3411	Sports autres (CLS)	583'000	580'500	2'500	430'283.00	152'717
36	Charges de transfert	577'000	577'000	0	448'655.50	128'345
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	577'000	577'000	0	448'655.50	128'345
39	Imputations internes	6'000	3'500	2'500	0.00	6'000
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	6'000	3'500	2'500	0.00	6'000
44	Revenus financiers	0	0	0	-18'372.50	18'373
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	0	0	0	-18'372.50	18'373
32 3420	Loisirs (CLS)	168'840	141'000	27'840	41'554.30	127'286
31	Charges de biens et services et autres cha..	75'240	62'240	13'000	9'101.00	66'139
31200.00	Eau, énergie, combustible	240	240	0	171.00	69
31300.00	Prestations de services de tiers	75'000	62'000	13'000	8'319.10	66'681
31810.00	Pertes sur créances effectives	0	0	0	610.90	-611
36	Charges de transfert	115'000	95'000	20'000	33'094.30	81'906
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	115'000	95'000	20'000	33'094.30	81'906
39	Imputations internes	13'000	18'000	-5'000	262.50	12'738
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	13'000	18'000	-5'000	262.50	12'738
42	Taxes et redevances	-34'000	-34'000	0	-863.50	-33'137
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-34'000	-34'000	0	-863.50	-33'137
44	Revenus financiers	-400	-240	-160	-40.00	-360
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-400	-240	-160	-40.00	-360
32 3500	Paroisse protestante (CLS)	15'000	15'000	0	9'223.20	5'777
31	Charges de biens et services et autres cha..	15'000	15'000	0	9'223.20	5'777
31300.00	Prestations de services de tiers	15'000	15'000	0	9'223.20	5'777
32 3501	Eglise catholique (CLS)	30'000	30'000	0	30'000.00	0
36	Charges de transfert	30'000	30'000	0	30'000.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	30'000	30'000	0	30'000.00	0
32 5330	Prestations aux retraités (CLS)	0	35'000	-35'000	2'520.00	-2'520
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	35'000	-35'000	2'520.00	-2'520
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	0	35'000	-35'000	2'520.00	-2'520



Classification par service		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
32 6231	Noctambus et Somnambus (CLS)	28'000	0	28'000	0.00	28'000
36	Charges de transfert	28'000	0	28'000	0.00	28'000
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	22'500	0	22'500	0.00	22'500
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	5'500	0	5'500	0.00	5'500
33	espaceVAL	-272'700	-398'500	125'800	187'963.06	-460'663
	Charges	877'800	917'000	-39'200	866'430.60	11'369
	Revenus	-1'150'500	-1'315'500	165'000	-678'467.54	-472'032
33 2170	Bâtiments scolaires (espaceVAL)	0	0	0	24'068.40	-24'068
39	Imputations internes	0	0	0	24'068.40	-24'068
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	0	0	0	24'068.40	-24'068
33 3410	espaceVAL et Combes (espaceVAL)	-159'300	-398'500	239'200	166'896.86	-326'197
30	Charges de personnel	4'200	10'000	-5'800	8'701.25	-4'501
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	4'200	10'000	-5'800	8'701.25	-4'501
31	Charges de biens et services et autres cha..	852'000	907'000	-55'000	833'435.90	18'564
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	144'500	130'000	14'500	145'048.97	-549
31010.02	Carburants	2'000	2'000	0	85.85	1'914
31020.00	Imprimés, publications	24'000	25'000	-1'000	31'743.11	-7'743
31050.00	Denrées alimentaires	90'000	100'000	-10'000	31'815.67	58'184
31050.01	Achats repas	60'000	90'000	-30'000	22'481.30	37'519
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	22'700	3'500	19'200	12'179.30	10'521
31200.00	Eau, énergie, combustible	25'000	25'000	0	25'459.25	-459
31200.04	Déchets	5'000	5'500	-500	4'310.85	689
31300.00	Prestations de services de tiers	53'500	35'000	18'500	52'499.55	1'000
31300.01	Frais postaux	500	500	0	374.40	126
31300.02	Frais bancaires	0	0	0	80.00	-80
31300.03	Télécommunications	6'000	8'500	-2'500	5'999.40	1
31370.00	Impôts et taxes	4'000	7'000	-3'000	-4'519.70	8'520
31400.00	Entretien de terrains	52'600	116'500	-63'900	147'812.39	-95'212
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils e..	148'500	168'500	-20'000	137'181.45	11'319
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	16'500	15'000	1'500	16'009.35	491
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	18'000	30'000	-12'000	12'964.90	5'035
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	18'200	5'000	13'200	2'599.00	15'601
31620.00	Mensualités de leasing opérationnel	0	0	0	90.00	-90
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'000	0	1'000	75.20	925
31810.00	Pertes sur créances effectives	0	0	0	1.90	-2
31990.00	Autres charges d'exploitation	160'000	140'000	20'000	189'143.76	-29'144
34	Charges financières	0	0	0	7.25	-7
34190.00	Pertes de change sur monnaies étrangères	0	0	0	7.25	-7
42	Taxes et redevances	-269'500	-282'000	12'500	-207'074.71	-62'425
42500.00	Ventes	-100'000	-125'000	25'000	-57'859.29	-42'141
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-169'500	-157'000	-12'500	-149'215.42	-20'285
43	Revenus divers	-132'000	-252'500	120'500	-88'259.96	-43'740
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-2'000	-7'500	5'500	-4'461.79	2'462
43090.01	Petits-déjeuners	-20'000	-35'000	15'000	-11'296.90	-8'703
43090.02	Repas	-60'000	-105'000	45'000	-32'941.98	-27'058
43090.03	Hébergement	-50'000	-105'000	55'000	-39'559.29	-10'441
44	Revenus financiers	-614'000	-781'000	167'000	-355'844.47	-258'156
44191.00	Gains de change sur monnaies étrangères	0	0	0	-1.80	2
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-94'000	-226'000	132'000	-20'866.31	-73'134
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-490'000	-525'000	35'000	-300'825.91	-189'174
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-30'000	-30'000	0	-34'150.45	4'150
49	Imputations internes	0	0	0	-24'068.40	24'068
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	0	0	0	-24'068.40	24'068



Classification par service		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
33 3411	Sports autres (espaceVAL)	-113'400	0	-113'400	-3'002.20	-110'398
31	Charges de biens et services et autres cha..	21'600	0	21'600	217.80	21'382
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0	0	0	217.80	-218
31400.00	Entretien de terrains	21'600	0	21'600	0.00	21'600
44	Revenus financiers	-135'000	0	-135'000	-3'220.00	-131'780
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-135'000	0	-135'000	-3'220.00	-131'780



Classification par service		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
DI		809'920	870'690	-60'770	451'442.24	358'478
	Charges	9'751'900	9'841'160	-89'260	9'766'516.55	-14'617
	Revenus	-8'941'980	-8'970'470	28'490	-9'315'074.31	373'094
41	Voirie	1'573'900	1'559'600	14'300	1'521'518.02	52'382
	Charges	2'454'200	2'423'850	30'350	3'070'573.14	-616'373
	Revenus	-880'300	-864'250	-16'050	-1'549'055.12	668'755
41 1506	Service de défense incendie (Voirie)	550	550	0	1'265.00	-715
39	Imputations internes	550	550	0	1'265.00	-715
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	550	550	0	1'265.00	-715
41 2170	Bâtiments scolaires (Voirie)	42'500	32'000	10'500	2'970.00	39'530
31	Charges de biens et services et autres cha..	10'000	10'000	0	0.00	10'000
31400.00	Entretien de terrains	10'000	10'000	0	0.00	10'000
39	Imputations internes	32'500	22'000	10'500	2'970.00	29'530
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	32'500	22'000	10'500	2'970.00	29'530
41 3420	Loisirs (Voirie)	189'500	187'200	2'300	133'648.30	55'852
31	Charges de biens et services et autres cha..	134'000	132'200	1'800	127'288.30	6'712
31300.00	Prestations de services de tiers	20'000	18'200	1'800	22'769.00	-2'769
31400.00	Entretien de terrains	114'000	114'000	0	104'519.30	9'481
39	Imputations internes	55'500	55'000	500	6'360.00	49'140
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	55'500	55'000	500	6'360.00	49'140
41 6130	Routes cantonales, autres (Voirie)	-25'000	-20'000	-5'000	-6'534.00	-18'466
46	Revenus de transfert	-25'000	-20'000	-5'000	-6'534.00	-18'466
46110.00	Dédommagements des cantons et des conco..	-25'000	-20'000	-5'000	-6'534.00	-18'466
41 6150	Routes communales (Voirie)	967'600	956'150	11'450	1'014'420.20	-46'820
30	Charges de personnel	10'000	10'000	0	6'842.35	3'158
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	10'000	10'000	0	6'842.35	3'158
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'790'900	1'768'400	22'500	1'481'258.86	309'641
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	81'500	81'500	0	59'161.50	22'339
31010.02	Carburants	85'000	85'000	0	80'124.23	4'876
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	100'000	100'000	0	101'608.81	-1'609
31110.01	Corbeilles urbaines et caninettes	7'000	7'000	0	3'735.80	3'264
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	18'000	18'000	0	16'257.05	1'743
31200.00	Eau, énergie, combustible	125'000	120'000	5'000	126'177.25	-1'177
31200.04	Déchets	25'000	20'000	5'000	21'629.70	3'370
31320.00	Honoraires de conseillers externes	10'000	10'000	0	8'980.35	1'020
31370.00	Impôts et taxes	23'000	26'000	-3'000	22'644.10	356
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	860'000	860'000	0	597'517.70	262'482
31410.01	Entretien de la signalisation	65'000	65'000	0	65'044.06	-44
31410.02	Déneigement par des tiers	100'000	100'000	0	96'054.30	3'946
31410.03	Entretien des pistes cyclables	15'000	15'000	0	16'391.95	-1'392
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils e..	155'000	155'000	0	148'315.81	6'684
31510.01	Entretien de l'éclairage public	110'000	95'000	15'000	108'334.60	1'665
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	3'000	2'500	500	2'651.40	349
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	5'400	5'400	0	5'375.00	25
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0	0	0	115.00	-115
31900.00	Autres charges d'exploitation	3'000	3'000	0	1'140.25	1'860
35	Attributions aux fonds et financements sp..	0	0	0	1'062'163.00	-1'062'163
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	0	0	0	1'062'163.00	-1'062'163



Classification par service		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
42	Taxes et redevances	-38'000	-38'000	0	-38'132.31	132
42100.00	Emoluments administratifs	-15'000	-15'000	0	-2'380.00	-12'620
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-23'000	-23'000	0	-35'752.31	12'752
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	-275'000	-270'000	-5'000	-12'151.70	-262'848
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-275'000	-270'000	-5'000	-12'151.70	-262'848
46	Revenus de transfert	-231'000	-231'000	0	-1'293'850.00	1'062'850
46010.01	Quote-part à la taxe LTVRB	-231'000	-231'000	0	-231'687.00	687
46110.01	Transfert des routes cantonales	0	0	0	-1'062'163.00	1'062'163
49	Imputations internes	-289'300	-283'250	-6'050	-191'710.00	-97'590
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-289'300	-283'250	-6'050	-191'710.00	-97'590
41 6180	Routes privées (Voirie)	-22'000	-22'000	0	-6'677.11	-15'323
42	Taxes et redevances	-22'000	-22'000	0	-6'677.11	-15'323
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-22'000	-22'000	0	-6'677.11	-15'323
41 7101	Approvisionnement en eau potable (Voirie)	6'600	8'250	-1'650	8'030.00	-1'430
39	Imputations internes	6'600	8'250	-1'650	8'030.00	-1'430
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	6'600	8'250	-1'650	8'030.00	-1'430
41 7201	Traitement des eaux usées (Voirie)	146'750	140'700	6'050	117'331.58	29'418
31	Charges de biens et services et autres cha..	100'000	100'000	0	93'626.58	6'373
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	70'000	70'000	0	69'599.21	401
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils e..	30'000	30'000	0	24'027.37	5'973
39	Imputations internes	46'750	40'700	6'050	23'705.00	23'045
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	46'750	40'700	6'050	23'705.00	23'045
41 7203	Traitement des eaux claires (Voirie)	73'750	79'250	-5'500	63'634.70	10'115
31	Charges de biens et services et autres cha..	60'000	60'000	0	52'469.70	7'530
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	60'000	60'000	0	52'469.70	7'530
39	Imputations internes	13'750	19'250	-5'500	11'165.00	2'585
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	13'750	19'250	-5'500	11'165.00	2'585
41 7301	Gestion des déchets des ménages (Voirie)	133'650	137'500	-3'850	138'215.00	-4'565
39	Imputations internes	133'650	137'500	-3'850	138'215.00	-4'565
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	133'650	137'500	-3'850	138'215.00	-4'565
41 7410	Corrections de cours d'eau (Voirie)	15'000	15'000	0	12'433.05	2'567
31	Charges de biens et services et autres cha..	15'000	15'000	0	12'433.05	2'567
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des ..	15'000	15'000	0	12'433.05	2'567
41 7710	Cimetières, crématoires (Voirie)	45'000	45'000	0	42'781.30	2'219
31	Charges de biens et services et autres cha..	45'000	45'000	0	42'781.30	2'219
31200.04	Déchets	5'000	5'000	0	7'505.60	-2'506
31400.00	Entretien de terrains	40'000	40'000	0	35'275.70	4'724
42	Déchets	-169'500	-75'500	-94'000	-246'801.56	77'302
	Charges	1'661'500	1'733'500	-72'000	1'560'674.95	100'825
	Revenus	-1'831'000	-1'809'000	-22'000	-1'807'476.51	-23'523



Classification par service		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
42 7301	Gestion des déchets des ménages (Déchets)	237'500	336'500	-99'000	151'901.08	85'599
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'658'500	1'730'500	-72'000	1'556'696.63	101'803
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	12'500	10'000	2'500	10'337.45	2'163
31020.00	Imprimés, publications	2'000	2'000	0	0.00	2'000
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	18'000	18'000	0	18'162.10	-162
31300.00	Prestations de services de tiers	220'000	220'000	0	213'782.22	6'218
31300.03	Télécommunications	21'000	21'000	0	20'916.30	84
31300.40	Ramassage des déchets urbains	355'000	355'000	0	348'885.70	6'114
31300.41	Incinération des déchets urbains (Vadec)	360'000	360'000	0	327'916.40	32'084
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	180'000	180'000	0	178'658.00	1'342
31300.43	Récupération du papier	50'000	50'000	0	37'234.15	12'766
31300.44	Recyclage et collecte du verre	30'000	30'000	0	27'168.45	2'832
31300.45	Récupération de la ferraille, aluminium et fer ..	8'000	8'000	0	5'231.00	2'769
31300.46	PET	2'000	11'000	-9'000	11'534.05	-9'534
31300.47	Carton	75'000	85'000	-10'000	68'866.45	6'134
31300.60	Déchets encombrants	95'000	75'000	20'000	75'904.15	19'096
31300.61	Déchets inertes	15'000	15'000	0	15'812.80	-813
31300.62	Plastiques	5'000	5'000	0	1'933.00	3'067
31300.63	Huiles usées	2'000	2'000	0	1'077.10	923
31300.64	Déchets spéciaux des ménages	12'000	12'000	0	8'542.30	3'458
31300.65	Elimination du bois	12'000	12'000	0	12'130.80	-131
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	22'000	22'000	0	22'306.20	-306
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils e..	85'000	160'000	-75'000	82'010.94	2'989
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0	500	-500	0.00	0
31810.00	Pertes sur créances effectives	75'000	75'000	0	67'830.82	7'169
31990.00	Autres charges d'exploitation	2'000	2'000	0	456.25	1'544
42	Taxes et redevances	-1'363'000	-1'336'000	-27'000	-1'344'388.49	-18'612
42401.01	Taxe de base des ménages	-920'000	-920'000	0	-912'753.68	-7'246
42401.02	Taxe au poids des ménages	-360'000	-360'000	0	-378'799.01	18'799
42500.42	Vente du verre	-8'000	-10'000	2'000	-10'940.80	2'941
42500.43	Ristourne papier	-30'000	-15'000	-15'000	-6'502.20	-23'498
42500.45	Ristourne ferraille, aluminium et fer blanc	-5'000	-5'000	0	-4'566.00	-434
42500.47	Ristourne carton	-18'000	0	-18'000	-1'519.05	-16'481
42500.48	Ristourne PET	-12'000	-13'000	1'000	-15'600.05	3'600
42500.49	Ristourne textiles	-8'000	-11'000	3'000	-12'346.95	4'347
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-2'000	-2'000	0	-1'145.00	-855
42901.00	Récupérations sur créances amorties	0	0	0	-215.75	216
43	Revenus divers	-2'000	-2'000	0	-2'330.26	330
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-2'000	-2'000	0	-2'330.26	330
46	Revenus de transfert	-56'000	-56'000	0	-58'076.80	2'077
46040.01	Restitution TEA du verre	-55'000	-55'000	0	-57'076.80	2'077
46040.02	Restitution TAR sur appareils électriques	-1'000	-1'000	0	-1'000.00	0
42 7303	Gestion des déchets des entreprises (Déchets)	-407'000	-412'000	5'000	-398'702.64	-8'297
31	Charges de biens et services et autres cha..	3'000	3'000	0	3'978.32	-978
31810.00	Pertes sur créances effectives	3'000	3'000	0	3'978.32	-978
42	Taxes et redevances	-410'000	-415'000	5'000	-402'680.96	-7'319
42401.06	Taxe de base des entreprises	-180'000	-180'000	0	-174'932.91	-5'067
42401.07	Taxe au poids des entreprises	-230'000	-235'000	5'000	-227'748.05	-2'252
43	Eaux	-1'743'100	-1'702'800	-40'300	-1'863'806.90	120'707
	Charges	2'145'100	2'195'400	-50'300	1'810'969.49	334'131
	Revenus	-3'888'200	-3'898'200	10'000	-3'674'776.39	-213'424
43 1500	Prévention incendie (Eaux)	73'000	73'000	0	28'066.25	44'934
31	Charges de biens et services et autres cha..	75'000	75'000	0	28'066.25	46'934
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils e..	75'000	75'000	0	28'066.25	46'934
46	Revenus de transfert	-2'000	-2'000	0	0.00	-2'000
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-2'000	-2'000	0	0.00	-2'000



Classification par service		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
43 3420	Loisirs (Eaux)	2'200	2'200	0	55.00	2'145
39	Imputations internes	2'200	2'200	0	55.00	2'145
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	2'200	2'200	0	55.00	2'145
43 7100	Réseau des fontaines (Eaux)	20'000	30'000	-10'000	12'580.04	7'420
31	Charges de biens et services et autres cha..	20'000	30'000	-10'000	12'580.04	7'420
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	20'000	30'000	-10'000	12'580.04	7'420
43 7101	Approvisionnement en eau potable (Eaux)	-678'500	-639'700	-38'800	-725'393.42	46'893
30	Charges de personnel	2'000	8'000	-6'000	1'090.15	910
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'000	8'000	-6'000	1'090.15	910
31	Charges de biens et services et autres cha..	934'200	977'000	-42'800	865'838.34	68'362
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	20'000	20'000	0	16'407.60	3'592
31010.02	Carburants	4'500	4'500	0	4'696.57	-197
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	50'000	45'000	5'000	40'415.35	9'585
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	1'500	1'500	0	637.25	863
31200.00	Eau, énergie, combustible	360'000	380'000	-20'000	349'198.95	10'801
31300.00	Prestations de services de tiers	50'000	50'000	0	23'564.42	26'436
31300.03	Télécommunications	10'000	13'000	-3'000	2'850.40	7'150
31300.30	Contrôle de l'eau potable	35'000	35'000	0	31'410.90	3'589
31370.00	Impôts et taxes	2'200	2'000	200	2'055.65	144
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	300'000	315'000	-15'000	298'218.60	1'781
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	20'000	30'000	-10'000	15'883.65	4'116
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils e..	75'000	75'000	0	66'268.34	8'732
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'000	1'000	0	13'872.16	-12'872
31990.00	Autres charges d'exploitation	5'000	5'000	0	358.50	4'642
36	Charges de transfert	15'000	15'000	0	7'238.75	7'761
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	15'000	15'000	0	7'238.75	7'761
37	Subventions à redistribuer	460'000	460'000	0	460'771.95	-772
37010.00	Cantons et concordats	460'000	460'000	0	460'771.95	-772
42	Taxes et redevances	-1'613'000	-1'623'000	10'000	-1'588'871.01	-24'129
42401.00	Taxes facturées pour les services à financem..	-338'000	-338'000	0	-339'083.33	1'083
42500.00	Ventes	-1'270'000	-1'270'000	0	-1'249'622.68	-20'377
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-5'000	-15'000	10'000	-165.00	-4'835
43	Revenus divers	-1'000	-1'000	0	0.00	-1'000
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-1'000	-1'000	0	0.00	-1'000
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	-5'500	-5'500	0	-4'331.50	-1'169
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-5'500	-5'500	0	-4'331.50	-1'169
46	Revenus de transfert	-8'000	-8'000	0	-6'303.15	-1'697
46110.00	Dédommagements des cantons et des conco..	-8'000	-8'000	0	-6'303.15	-1'697
47	Subventions à redistribuer	-460'000	-460'000	0	-460'771.95	772
47010.00	Cantons et concordats	-460'000	-460'000	0	-460'771.95	772
49	Imputations internes	-2'200	-2'200	0	-55.00	-2'145
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-2'200	-2'200	0	-55.00	-2'145
43 7201	Traitement des eaux usées (Eaux)	-1'159'800	-1'168'300	8'500	-1'179'114.77	19'315
30	Charges de personnel	5'000	5'000	0	0.00	5'000
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	5'000	5'000	0	0.00	5'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	616'700	608'200	8'500	435'329.01	181'371
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	58'000	58'000	0	40'466.35	17'534
31010.02	Carburants	2'500	2'500	0	888.30	1'612



Classification par service		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	13'000	13'000	0	9'850.85	3'149
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	500	500	0	230.15	270
31200.00	Eau, énergie, combustible	95'000	95'000	0	80'668.60	14'331
31200.04	Déchets	16'000	16'000	0	9'781.25	6'219
31300.00	Prestations de services de tiers	300'000	300'000	0	165'469.60	134'530
31300.03	Télécommunications	2'000	2'000	0	1'397.50	603
31320.00	Honoraires de conseillers externes	0	1'500	-1'500	0.00	0
31370.00	Impôts et taxes	88'000	88'000	0	87'732.30	268
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	25'000	15'000	10'000	11'268.13	13'732
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	2'500	2'500	0	68.55	2'431
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils e..	13'000	13'000	0	13'421.15	-421
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'000	1'000	0	13'925.63	-12'926
31990.00	Autres charges d'exploitation	200	200	0	160.65	39
36	Charges de transfert	15'000	15'000	0	0.00	15'000
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	15'000	15'000	0	0.00	15'000
42	Taxes et redevances	-1'795'000	-1'795'000	0	-1'614'443.78	-180'556
42401.00	Taxes facturées pour les services à financem..	-1'795'000	-1'795'000	0	-1'614'443.78	-180'556
43	Revenus divers	-1'500	-1'500	0	0.00	-1'500
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-1'500	-1'500	0	0.00	-1'500
44	DBAT	1'148'620	1'089'390	59'230	1'040'532.68	108'087
	Charges	3'491'100	3'488'410	2'690	3'324'298.97	166'801
	Revenus	-2'342'480	-2'399'020	56'540	-2'283'766.29	-58'714
44 0290	Immeubles administratifs, autres (DBAT)	-679'200	-776'940	97'740	-672'718.73	-6'481
30	Charges de personnel	1'000	6'000	-5'000	29.40	971
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'000	6'000	-5'000	29.40	971
31	Charges de biens et services et autres cha..	467'800	472'760	-4'960	446'029.48	21'771
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	80'000	80'000	0	87'273.41	-7'273
31010.02	Carburants	500	500	0	392.60	107
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	5'000	6'000	-1'000	4'441.00	559
31200.00	Eau, énergie, combustible	135'000	140'000	-5'000	132'655.40	2'345
31300.00	Prestations de services de tiers	15'000	15'000	0	15'619.60	-620
31300.03	Télécommunications	25'000	23'500	1'500	17'545.90	7'454
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	70'000	70'000	0	50'841.97	19'158
31370.00	Impôts et taxes	600	600	0	594.00	6
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	100'000	100'000	0	102'494.10	-2'494
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils e..	1'000	1'500	-500	63.90	936
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	33'700	33'660	40	33'660.00	40
31990.00	Autres charges d'exploitation	2'000	2'000	0	447.60	1'552
39	Imputations internes	14'500	17'700	-3'200	14'829.97	-330
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	14'500	17'700	-3'200	14'829.97	-330
42	Taxes et redevances	-2'000	-5'000	3'000	-1'656.90	-343
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-2'000	-5'000	3'000	-1'656.90	-343
43	Revenus divers	-5'000	-5'000	0	-7'561.90	2'562
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-5'000	-5'000	0	-7'561.90	2'562
44	Revenus financiers	-118'700	-133'000	14'300	-52'301.25	-66'399
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-8'700	-23'000	14'300	-21'120.00	12'420
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-110'000	-110'000	0	-31'181.25	-78'819
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	-50'000	-90'000	40'000	-47'945.78	-2'054
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-50'000	-90'000	40'000	-47'945.78	-2'054
46	Revenus de transfert	-1'000	-2'000	1'000	0.00	-1'000
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-1'000	-2'000	1'000	0.00	-1'000
49	Imputations internes	-985'800	-1'038'400	52'600	-1'024'141.75	38'342
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-985'800	-1'038'400	52'600	-1'024'141.75	38'342



Classification par service		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
44 1506	Service de défense incendie (DBAT)	1'250	42'120	-40'870	29'663.60	-28'414
31	Charges de biens et services et autres cha..	58'550	58'550	0	90'506.99	-31'957
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	300	300	0	172.10	128
31200.00	Eau, énergie, combustible	29'000	29'000	0	26'659.40	2'341
31300.00	Prestations de services de tiers	1'350	1'350	0	994.55	355
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	10'000	10'000	0	10'140.93	-141
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	5'000	5'000	0	39'680.01	-34'680
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	12'900	12'900	0	12'860.00	40
39	Imputations internes	22'500	32'370	-9'870	19'296.22	3'204
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	22'500	32'370	-9'870	19'296.22	3'204
44	Revenus financiers	-1'000	-1'000	0	-253.15	-747
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-1'000	-1'000	0	-253.15	-747
46	Revenus de transfert	0	0	0	-17'107.20	17'107
46340.00	Subventions des entreprises publiques	0	0	0	-17'107.20	17'107
49	Imputations internes	-78'800	-47'800	-31'000	-62'779.26	-16'021
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-78'800	-47'800	-31'000	-62'779.26	-16'021
44 1620	Protection civile (DBAT)	39'700	30'050	9'650	40'031.03	-331
31	Charges de biens et services et autres cha..	17'700	18'700	-1'000	17'408.02	292
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	100	100	0	0.00	100
31200.00	Eau, énergie, combustible	9'000	10'000	-1'000	8'272.05	728
31300.00	Prestations de services de tiers	900	900	0	713.20	187
31300.03	Télécommunications	1'500	1'500	0	2'133.30	-633
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	2'000	2'000	0	2'026.52	-27
31340.00	Primes d'assurances	1'200	1'200	0	1'262.95	-63
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	3'000	3'000	0	3'000.00	0
39	Imputations internes	29'300	18'500	10'800	29'553.01	-253
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	29'300	18'500	10'800	29'553.01	-253
42	Taxes et redevances	-2'900	-2'800	-100	-2'742.00	-158
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-2'900	-2'800	-100	-2'742.00	-158
44	Revenus financiers	-4'400	-4'350	-50	-4'188.00	-212
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-4'400	-4'350	-50	-4'188.00	-212
44 1626	Organisation régionale de protection civile (D..	17'250	23'050	-5'800	24'496.69	-7'247
31	Charges de biens et services et autres cha..	2'000	2'000	0	2'106.00	-106
31200.00	Eau, énergie, combustible	2'000	2'000	0	2'106.00	-106
39	Imputations internes	15'250	21'050	-5'800	22'390.69	-7'141
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	15'250	21'050	-5'800	22'390.69	-7'141
44 2170	Bâtiments scolaires (DBAT)	1'027'420	1'135'430	-108'010	1'090'571.65	-63'152
31	Charges de biens et services et autres cha..	762'400	762'400	0	737'248.47	25'152
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	29'000	29'000	0	32'411.82	-3'412
31200.00	Eau, énergie, combustible	390'000	390'000	0	385'186.00	4'814
31300.00	Prestations de services de tiers	29'500	29'500	0	24'466.55	5'033
31300.03	Télécommunications	13'900	13'900	0	13'413.70	486
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	100'000	100'000	0	101'291.40	-1'291
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	200'000	200'000	0	180'155.00	19'845
31810.00	Pertes sur créances effectives	0	0	0	300.00	-300
31990.00	Autres charges d'exploitation	0	0	0	24.00	-24
39	Imputations internes	735'900	768'300	-32'400	774'579.90	-38'680
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	735'900	768'300	-32'400	774'579.90	-38'680
42	Taxes et redevances	-19'000	-18'000	-1'000	-17'482.50	-1'518



Classification par service		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-19'000	-18'000	-1'000	-17'482.50	-1'518
44	Revenus financiers	-308'280	-306'000	-2'280	-280'500.50	-27'780
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-218'280	-216'000	-2'280	-208'025.00	-10'255
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-90'000	-90'000	0	-72'475.50	-17'525
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	-45'000	0	-45'000	-46'039.56	1'040
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-45'000	0	-45'000	-46'039.56	1'040
46	Revenus de transfert	0	0	0	-2'418.65	2'419
46340.00	Subventions des entreprises publiques	0	0	0	-2'418.65	2'419
49	Imputations internes	-98'600	-71'270	-27'330	-74'815.51	-23'784
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-98'600	-71'270	-27'330	-74'815.51	-23'784
44 2181	Accueil parascolaire (DBAT)	118'100	0	118'100	0.00	118'100
31	Charges de biens et services et autres cha..	50'900	0	50'900	0.00	50'900
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	500	0	500	0.00	500
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	3'300	0	3'300	0.00	3'300
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	5'000	0	5'000	0.00	5'000
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	42'100	0	42'100	0.00	42'100
39	Imputations internes	67'200	0	67'200	0.00	67'200
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	67'200	0	67'200	0.00	67'200
44 3210	Bibliothèques (DBAT)	23'790	22'940	850	24'081.41	-291
31	Charges de biens et services et autres cha..	18'590	18'540	50	18'652.10	-62
31200.00	Eau, énergie, combustible	350	300	50	365.60	-16
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	0	0	0	46.50	-47
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	18'240	18'240	0	18'240.00	0
39	Imputations internes	5'200	4'400	800	5'429.31	-229
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	5'200	4'400	800	5'429.31	-229
44 3410	espaceVAL et Combes (DBAT)	208'500	217'000	-8'500	177'544.75	30'955
31	Charges de biens et services et autres cha..	351'000	351'000	0	287'431.74	63'568
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	5'000	5'000	0	2'293.80	2'706
31200.00	Eau, énergie, combustible	250'000	255'000	-5'000	204'055.95	45'944
31300.03	Télécommunications	10'000	5'000	5'000	12'571.45	-2'571
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	22'000	22'000	0	3'962.65	18'037
31340.00	Primes d'assurances	14'000	14'000	0	14'020.75	-21
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	50'000	50'000	0	50'531.14	-531
31810.00	Pertes sur créances effectives	0	0	0	-4.00	4
39	Imputations internes	4'500	4'000	500	4'786.32	-286
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	4'500	4'000	500	4'786.32	-286
42	Taxes et redevances	-2'400	0	-2'400	0.00	-2'400
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-2'400	0	-2'400	0.00	-2'400
44	Revenus financiers	-79'600	-70'000	-9'600	-48'821.50	-30'779
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-9'600	0	-9'600	0.00	-9'600
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-70'000	-70'000	0	-48'821.50	-21'179
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	-5'000	0	-5'000	-6'793.73	1'794
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-5'000	0	-5'000	-6'793.73	1'794
49	Imputations internes	-60'000	-68'000	8'000	-59'058.08	-942
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-60'000	-68'000	8'000	-59'058.08	-942
44 3411	Sports autres (DBAT)	14'800	-55'700	70'500	-51'716.90	66'517
31	Charges de biens et services et autres cha..	15'800	14'300	1'500	13'565.60	2'234



Classification par service		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000	1'000	0	0.00	1'000
31200.00	Eau, énergie, combustible	11'000	10'000	1'000	11'032.60	-33
31300.00	Prestations de services de tiers	800	300	500	1'608.50	-809
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	2'000	2'000	0	924.50	1'076
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	1'000	1'000	0	0.00	1'000
44	Revenus financiers	-1'000	-70'000	69'000	-65'282.50	64'283
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-1'000	-70'000	69'000	-65'282.50	64'283
44 3420	Loisirs (DBAT)	2'000	2'000	0	1'533.15	467
31	Charges de biens et services et autres cha..	2'000	2'000	0	1'533.15	467
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	2'000	2'000	0	1'533.15	467
44 3500	Paroisse protestante (DBAT)	136'730	148'030	-11'300	143'671.03	-6'941
31	Charges de biens et services et autres cha..	102'230	115'230	-13'000	109'755.71	-7'526
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000	1'000	0	127.35	873
31200.00	Eau, énergie, combustible	45'000	50'000	-5'000	34'650.65	10'349
31300.00	Prestations de services de tiers	1'200	1'200	0	1'324.65	-125
31300.03	Télécommunications	30	30	0	16.00	14
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	18'000	18'000	0	16'022.21	1'978
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	12'000	20'000	-8'000	12'224.05	-224
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	25'000	25'000	0	45'230.00	-20'230
31990.00	Autres charges d'exploitation	0	0	0	160.80	-161
39	Imputations internes	34'500	32'800	1'700	36'027.12	-1'527
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	34'500	32'800	1'700	36'027.12	-1'527
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	0	0	0	-981.80	982
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0	0	0	-981.80	982
46	Revenus de transfert	0	0	0	-1'130.00	1'130
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	0	0	0	-1'130.00	1'130
44 4220	Ambulances (DBAT)	74'260	33'960	40'300	51'155.83	23'104
31	Charges de biens et services et autres cha..	9'460	3'460	6'000	2'250.10	7'210
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	500	500	0	114.90	385
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	8'000	2'000	6'000	1'175.20	6'825
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	960	960	0	960.00	0
39	Imputations internes	64'800	30'500	34'300	49'095.28	15'705
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	64'800	30'500	34'300	49'095.28	15'705
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	0	0	0	-189.55	190
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0	0	0	-189.55	190
44 5451	Crèches et garderies (DBAT)	122'000	208'100	-86'100	153'891.81	-31'892
31	Charges de biens et services et autres cha..	100'500	153'700	-53'200	97'995.90	2'504
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000	1'500	-500	1'549.15	-549
31200.00	Eau, énergie, combustible	40'000	41'000	-1'000	25'604.40	14'396
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	6'300	10'000	-3'700	12'311.18	-6'011
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	10'000	15'000	-5'000	15'331.17	-5'331
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	43'200	86'200	-43'000	43'200.00	0
39	Imputations internes	43'100	68'500	-25'400	68'287.99	-25'188
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	43'100	68'500	-25'400	68'287.99	-25'188
42	Taxes et redevances	0	-500	500	0.00	0
42600.00	Remboursements et participations de tiers	0	-500	500	0.00	0
44	Revenus financiers	-13'600	-13'600	0	-11'300.00	-2'300
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-13'600	-13'600	0	-11'300.00	-2'300



Classification par service		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	0	0	0	-1'092.08	1'092
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0	0	0	-1'092.08	1'092
49	Imputations internes	-8'000	0	-8'000	0.00	-8'000
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-8'000	0	-8'000	0.00	-8'000
44 5796	Guichet social régional (DBAT)	54'300	53'600	700	55'761.84	-1'462
39	Imputations internes	54'300	53'600	700	55'761.84	-1'462
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	54'300	53'600	700	55'761.84	-1'462
44 6150	Routes communales (DBAT)	106'070	123'250	-17'180	106'509.50	-440
31	Charges de biens et services et autres cha..	25'270	27'250	-1'980	26'394.40	-1'124
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000	1'000	0	275.75	724
31200.00	Eau, énergie, combustible	10'000	12'000	-2'000	7'831.15	2'169
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	3'000	3'000	0	6'218.25	-3'218
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	10'000	10'000	0	10'800.00	-800
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	750	750	0	750.00	0
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	520	500	20	519.25	1
39	Imputations internes	80'800	96'000	-15'200	85'950.98	-5'151
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	80'800	96'000	-15'200	85'950.98	-5'151
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	0	0	0	-5'835.88	5'836
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0	0	0	-5'835.88	5'836
44 7101	Approvisionnement en eau potable (DBAT)	33'300	42'600	-9'300	30'641.20	2'659
39	Imputations internes	33'300	42'600	-9'300	30'641.20	2'659
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	33'300	42'600	-9'300	30'641.20	2'659
44 7201	Traitement des eaux usées (DBAT)	2'750	10'750	-8'000	3'118.10	-368
39	Imputations internes	3'000	11'000	-8'000	3'618.10	-618
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	3'000	11'000	-8'000	3'618.10	-618
44	Revenus financiers	-250	-250	0	-500.00	250
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-250	-250	0	-500.00	250
44 7301	Gestion des déchets des ménages (DBAT)	2'100	3'100	-1'000	2'532.67	-433
39	Imputations internes	2'100	3'100	-1'000	2'532.67	-433
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	2'100	3'100	-1'000	2'532.67	-433
44 8200	Sylviculture (DBAT)	27'900	13'100	14'800	5'325.84	22'574
31	Charges de biens et services et autres cha..	23'200	8'000	15'200	5'247.60	17'952
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	200	200	0	0.00	200
31200.00	Eau, énergie, combustible	3'000	2'800	200	3'196.20	-196
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	1'000	1'000	0	2'051.40	-1'051
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	19'000	4'000	15'000	0.00	19'000
39	Imputations internes	4'700	5'100	-400	4'746.68	-47
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	4'700	5'100	-400	4'746.68	-47
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	0	0	0	-545.00	545
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0	0	0	-545.00	545
49	Imputations internes	0	0	0	-4'123.44	4'123
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	0	0	0	-4'123.44	4'123
44 8400	Tourisme (DBAT)	250	0	250	257.35	-7



Classification par service		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
31	Charges de biens et services et autres cha..	250	0	250	257.35	-7
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	250	0	250	257.35	-7
44 8731	Chauffages à distance (DBAT)	1'000	1'000	0	900.00	100
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'000	1'000	0	900.00	100
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	1'000	1'000	0	900.00	100
44 9630	Biens-fonds du patrimoine financier (DBAT)	-185'650	-188'050	2'400	-176'719.14	-8'931
34	Charges financières	241'000	241'000	0	232'943.77	8'056
34304.00	Travaux de gros entretien, bâtiments PF	40'000	40'000	0	40'031.92	-32
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	70'000	70'000	0	71'374.05	-1'374
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	1'000	1'000	0	835.75	164
34391.00	Eau, énergie, combustible	130'000	130'000	0	120'702.05	9'298
39	Imputations internes	25'500	23'000	2'500	26'515.91	-1'016
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	25'500	23'000	2'500	26'515.91	-1'016
44	Revenus financiers	-432'900	-445'000	12'100	-415'654.45	-17'246
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-337'600	-350'000	12'400	-315'386.10	-22'214
44320.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	-15'000	-15'000	0	-10'085.00	-4'915
44390.00	Remboursement de charges	-79'300	-79'000	-300	-78'689.35	-611
44391.00	Autres remboursements de tiers	-1'000	-1'000	0	-11'494.00	10'494
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	-10'000	0	-10'000	-11'399.22	1'399
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-10'000	0	-10'000	-11'399.22	1'399
49	Imputations internes	-9'250	-7'050	-2'200	-9'125.15	-125
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-9'250	-7'050	-2'200	-9'125.15	-125



Classification par service		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
	DEFCOS	-25'075'290	-23'865'290	-1'210'000-25'979'929.66		904'640
	Charges	17'132'960	17'378'020	-245'060 ..16'930'658.		202'302
	Revenus	-42'208'250	-41'243'310	-964'940 ..-42'910'587		702'338
51	DEFCOS	-23'951'690	-22'872'790	-1'078'900-24'928'218.11		976'528
	Charges	16'102'760	16'536'220	-433'460 ..15'962'937.		139'823
	Revenus	-40'054'450	-39'409'010	-645'440 ..-40'891'155		836'706
51 0110	Législatif (DEFCOS)	11'000	10'000	1'000	8'616.00	2'384
31	Charges de biens et services et autres cha..	11'000	10'000	1'000	8'616.00	2'384
31320.02	Honoraires de révision	11'000	10'000	1'000	8'616.00	2'384
51 0210	Administration des finances et des contributio..	-564'450	-646'350	81'900	265'433.52	-829'884
31	Charges de biens et services et autres cha..	882'050	982'550	-100'500	648'615.76	233'434
31020.00	Imprimés, publications	150	150	0	0.00	150
31050.00	Denrées alimentaires	0	0	0	60.00	-60
31300.00	Prestations de services de tiers	10'000	2'000	8'000	1'729.05	8'271
31300.01	Frais postaux	500	3'000	-2'500	1'864.10	-1'364
31300.02	Frais bancaires	20'000	15'000	5'000	17'338.71	2'661
31300.04	Frais de poursuites	116'000	105'000	11'000	119'292.65	-3'293
31300.05	Cotisations	100	0	100	60.00	40
31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	167'000	164'000	3'000	154'100.00	12'900
31800.00	Réévaluations sur créances	0	0	0	-103'433.85	103'434
31810.00	Pertes sur créances effectives	4'000	9'600	-5'600	4'437.75	-438
31811.01	ADB, remises et non-valeurs personnes phys..	550'000	675'400	-125'400	445'333.61	104'666
31811.02	ADB, remises et non-valeurs personnes mora..	9'600	7'400	2'200	7'833.74	1'766
31811.03	ADB, remises et non-valeurs ISIS	4'700	1'000	3'700	0.00	4'700
36	Charges de transfert	-89'000	0	-89'000	-88'635.32	-365
36400.00	Réévaluations prêts du PA	-89'000	0	-89'000	-88'635.32	-365
42	Taxes et redevances	-106'500	-139'900	33'400	-107'656.72	1'157
42100.00	Emoluments administratifs	-10'000	-10'000	0	-10'644.86	645
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	0	-44'900	44'900	0.00	0
42600.01	Remboursement de frais de poursuites	-96'500	-85'000	-11'500	-93'302.36	-3'198
42901.00	Récupérations sur créances amorties	0	0	0	-3'709.50	3'710
48	Revenus extraordinaires	-1'251'000	-1'489'000	238'000	-186'890.20	-1'064'110
48940.00	Prélèvement sur la réserve de politique budg..	-1'251'000	-1'489'000	238'000	0.00	-1'251'000
48980.00	Prélèvements sur les autres capitaux propres	0	0	0	-186'890.20	186'890
51 0220	Services généraux, autres (DEFCOS)	5'500	6'500	-1'000	3'930.10	1'570
31	Charges de biens et services et autres cha..	17'500	18'500	-1'000	19'466.50	-1'967
31300.01	Frais postaux	0	0	0	6.50	-7
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	300	300	0	237.75	62
31340.00	Primes d'assurances	17'200	18'200	-1'000	19'202.25	-2'002
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils ..	0	0	0	20.00	-20
42	Taxes et redevances	-12'000	-12'000	0	-15'536.40	3'536
42100.00	Emoluments administratifs	0	0	0	-122.00	122
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-12'000	-12'000	0	-15'414.40	3'414
51 0290	Immeubles administratifs, autres (DEFCOS)	384'000	426'800	-42'800	439'258.95	-55'259
31	Charges de biens et services et autres cha..	22'900	22'600	300	21'727.20	1'173
31340.00	Primes d'assurances	22'900	22'600	300	21'727.20	1'173
33	Amortissements du patrimoine administra..	688'400	731'500	-43'100	744'831.75	-56'432
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	669'900	715'100	-45'200	741'431.75	-71'532
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	15'100	13'000	2'100	0.00	15'100
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	3'400	3'400	0	3'400.00	0



Classification par service		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
48	Revenus extraordinaires	-327'300	-327'300	0	-327'300.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-327'300	-327'300	0	-327'300.00	0
51 1110	Sécurité de proximité (DEFCOS)	14'600	14'700	-100	7'900.00	6'700
33	Amortissements du patrimoine administra..	14'600	14'700	-100	7'900.00	6'700
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	14'600	14'700	-100	7'900.00	6'700
51 1120	Sécurité routière (DEFCOS)	100	0	100	185.30	-85
31	Charges de biens et services et autres cha..	100	0	100	185.30	-85
31340.00	Primes d'assurances	100	0	100	185.30	-85
51 1500	Prévention incendie (DEFCOS)	2'000	2'000	0	2'000.00	0
33	Amortissements du patrimoine administra..	2'000	2'000	0	2'000.00	0
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	2'000	2'000	0	2'000.00	0
51 1506	Service de défense incendie (DEFCOS)	9'200	1'900	7'300	10'716.55	-1'517
31	Charges de biens et services et autres cha..	5'600	5'800	-200	5'739.40	-139
31340.00	Primes d'assurances	5'600	5'800	-200	5'739.40	-139
33	Amortissements du patrimoine administra..	134'400	131'400	3'000	134'400.00	0
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	134'400	131'400	3'000	134'400.00	0
46	Revenus de transfert	-76'300	-80'800	4'500	-74'922.85	-1'377
46120.00	Dédommagements des communes et des as..	-76'300	-80'800	4'500	-74'922.85	-1'377
48	Revenus extraordinaires	-54'500	-54'500	0	-54'500.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-54'500	-54'500	0	-54'500.00	0
51 1610	Défense militaire (DEFCOS)	300	300	0	282.40	18
31	Charges de biens et services et autres cha..	300	300	0	282.40	18
31340.00	Primes d'assurances	300	300	0	282.40	18
33	Amortissements du patrimoine administra..	8'900	8'900	0	8'900.00	0
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	8'900	8'900	0	8'900.00	0
48	Revenus extraordinaires	-8'900	-8'900	0	-8'900.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-8'900	-8'900	0	-8'900.00	0
51 1620	Protection civile (DEFCOS)	29'800	29'800	0	25'888.80	3'911
31	Charges de biens et services et autres cha..	7'200	7'200	0	3'338.80	3'861
31340.00	Primes d'assurances	7'200	7'200	0	3'338.80	3'861
33	Amortissements du patrimoine administra..	103'200	103'200	0	103'150.00	50
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	103'200	103'200	0	103'150.00	50
48	Revenus extraordinaires	-80'600	-80'600	0	-80'600.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-80'600	-80'600	0	-80'600.00	0
51 1626	Organisation régionale de protection civile (D..	1'400	1'600	-200	921.70	478
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'400	1'600	-200	921.70	478
31340.00	Primes d'assurances	1'400	1'600	-200	921.70	478
51 2111	Cycle élémentaire (cycle 1) (DEFCOS)	-356'000	-393'300	37'300	-373'865.70	17'866
33	Amortissements du patrimoine administra..	0	0	0	482.60	-483



Classification par service		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	0	0	0	482.60	-483
46	Revenus de transfert	-356'000	-393'300	37'300	-374'348.30	18'348
46120.00	Dédommagements des communes et des as..	-356'000	-393'300	37'300	-374'348.30	18'348
51 2120	Degré primaire (cycle 2) (DEFCOS)	-452'000	-415'900	-36'100	-431'477.60	-20'522
46	Revenus de transfert	-452'000	-415'900	-36'100	-431'477.60	-20'522
46120.00	Dédommagements des communes et des as..	-452'000	-415'900	-36'100	-431'477.60	-20'522
51 2130	Degré secondaire (cycle 3) (DEFCOS)	-489'000	-553'000	64'000	-478'513.00	-10'487
46	Revenus de transfert	-489'000	-553'000	64'000	-478'513.00	-10'487
46120.00	Dédommagements des communes et des as..	-489'000	-553'000	64'000	-478'513.00	-10'487
51 2170	Bâtiments scolaires (DEFCOS)	1'101'800	1'237'800	-136'000	1'130'551.05	-28'751
31	Charges de biens et services et autres cha..	55'800	55'700	100	56'391.05	-591
31340.00	Primes d'assurances	55'800	55'700	100	56'391.05	-591
33	Amortissements du patrimoine administra..	1'732'700	1'790'300	-57'600	1'733'260.00	-560
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	9'000	8'400	600	8'400.00	600
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	1'620'400	1'678'600	-58'200	1'691'960.00	-71'560
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	8'400	8'400	0	8'400.00	0
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	94'900	94'900	0	24'500.00	70'400
39	Imputations internes	418'600	497'100	-78'500	446'200.00	-27'600
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	418'600	497'100	-78'500	446'200.00	-27'600
48	Revenus extraordinaires	-1'105'300	-1'105'300	0	-1'105'300.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-1'105'300	-1'105'300	0	-1'105'300.00	0
51 2181	Accueil parascolaire (DEFCOS)	23'000	0	23'000	0.00	23'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'800	0	1'800	0.00	1'800
31340.00	Primes d'assurances	1'800	0	1'800	0.00	1'800
33	Amortissements du patrimoine administra..	21'200	0	21'200	0.00	21'200
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	18'500	0	18'500	0.00	18'500
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	2'700	0	2'700	0.00	2'700
51 2192	Ecole obligatoire, autres (DEFCOS)	30'000	31'800	-1'800	28'009.55	1'990
31	Charges de biens et services et autres cha..	30'000	31'800	-1'800	28'009.55	1'990
31340.00	Primes d'assurances	30'000	31'800	-1'800	28'009.55	1'990
51 2300	Formation professionnelle initiale (DEFCOS)	144'300	142'200	2'100	142'318.80	1'981
36	Charges de transfert	144'300	142'200	2'100	142'318.80	1'981
36110.01	Facture sociale	144'300	142'200	2'100	142'318.80	1'981
51 3110	Musées et arts plastiques (DEFCOS)	80'000	80'000	0	80'000.00	0
36	Charges de transfert	80'000	80'000	0	80'000.00	0
36350.00	Subventions aux entreprises privées	80'000	80'000	0	80'000.00	0
51 3410	espaceVAL et Combes (DEFCOS)	505'300	523'500	-18'200	485'823.45	19'477
31	Charges de biens et services et autres cha..	16'600	17'300	-700	17'223.45	-623
31340.00	Primes d'assurances	16'600	17'300	-700	17'223.45	-623
33	Amortissements du patrimoine administra..	585'800	583'400	2'400	558'700.00	27'100



Classification par service		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	89'800	90'000	-200	87'400.00	2'400
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	476'000	473'900	2'100	456'950.00	19'050
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	3'100	3'100	0	0.00	3'100
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	16'900	16'400	500	14'350.00	2'550
39	Imputations internes	94'500	114'400	-19'900	101'500.00	-7'000
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	94'500	114'400	-19'900	101'500.00	-7'000
48	Revenus extraordinaires	-191'600	-191'600	0	-191'600.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-191'600	-191'600	0	-191'600.00	0
51 3411	Sports autres (DEFCOS)	-25'500	-24'500	-1'000	-24'400.00	-1'100
33	Amortissements du patrimoine administra..	84'500	84'500	0	84'500.00	0
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	84'500	84'500	0	84'500.00	0
46	Revenus de transfert	-110'000	-109'000	-1'000	-108'900.00	-1'100
46120.00	Dédommagements des communes et des as..	-110'000	-109'000	-1'000	-108'900.00	-1'100
51 3420	Loisirs (DEFCOS)	25'700	27'000	-1'300	23'946.30	1'754
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'700	1'700	0	1'746.30	-46
31300.00	Prestations de services de tiers	1'500	1'500	0	1'500.00	0
31340.00	Primes d'assurances	200	200	0	246.30	-46
33	Amortissements du patrimoine administra..	24'400	25'300	-900	22'200.00	2'200
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	4'500	3'100	1'400	0.00	4'500
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	19'900	22'200	-2'300	22'200.00	-2'300
36	Charges de transfert	4'000	5'100	-1'100	5'089.00	-1'089
36350.00	Subventions aux entreprises privées	4'000	5'100	-1'100	5'089.00	-1'089
46	Revenus de transfert	-400	-1'100	700	-1'089.00	689
46120.00	Dédommagements des communes et des as..	-400	-1'100	700	-1'089.00	689
48	Revenus extraordinaires	-4'000	-4'000	0	-4'000.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-4'000	-4'000	0	-4'000.00	0
51 3500	Paroisse protestanteParoisse protestante (D..	48'800	52'400	-3'600	53'343.45	-4'543
31	Charges de biens et services et autres cha..	19'100	19'000	100	17'543.45	1'557
31340.00	Primes d'assurances	19'100	19'000	100	17'543.45	1'557
33	Amortissements du patrimoine administra..	523'900	527'600	-3'700	530'000.00	-6'100
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	523'900	523'700	200	525'700.00	-1'800
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	0	3'900	-3'900	4'300.00	-4'300
48	Revenus extraordinaires	-494'200	-494'200	0	-494'200.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-494'200	-494'200	0	-494'200.00	0
51 4220	Ambulances (DEFCOS)	63'700	80'600	-16'900	83'723.30	-20'023
31	Charges de biens et services et autres cha..	8'500	9'100	-600	5'623.75	2'876
31340.00	Primes d'assurances	8'500	9'100	-600	5'623.75	2'876
33	Amortissements du patrimoine administra..	69'200	88'500	-19'300	88'900.00	-19'700
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	0	2'500	-2'500	2'500.00	-2'500
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	67'300	86'000	-18'700	86'400.00	-19'100
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	1'900	0	1'900	0.00	1'900
46	Revenus de transfert	-14'000	-17'000	3'000	-10'800.45	-3'200
46120.00	Dédommagements des communes et des as..	-14'000	-17'000	3'000	-10'800.45	-3'200
51 4900	Santé publique, autres (DEFCOS)	3'000	0	3'000	0.00	3'000



Classification par service		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
31	Charges de biens et services et autres cha..	3'000	0	3'000	0.00	3'000
31300.00	Prestations de services de tiers	3'000	0	3'000	0.00	3'000
51 5120	Réductions de primes (DEF COS)	1'838'100	1'790'700	47'400	1'621'255.00	216'845
36	Charges de transfert	1'838'100	1'790'700	47'400	1'621'255.00	216'845
36110.01	Facture sociale	1'838'100	1'790'700	47'400	1'621'255.00	216'845
51 5330	Prestations aux retraités (DEF COS)	50'900	15'800	35'100	15'706.50	35'194
31	Charges de biens et services et autres cha..	40'300	4'800	35'500	5'040.50	35'260
31051.00	Frais de réception	1'500	1'000	500	1'653.85	-154
31300.00	Prestations de services de tiers	1'000	1'000	0	675.00	325
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	2'800	2'800	0	2'711.65	88
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	35'000	0	35'000	0.00	35'000
36	Charges de transfert	10'600	11'000	-400	10'666.00	-66
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	10'600	11'000	-400	10'666.00	-66
51 5410	Allocations familiales (DEF COS)	142'800	139'900	2'900	137'743.50	5'057
36	Charges de transfert	142'800	139'900	2'900	137'743.50	5'057
36110.01	Facture sociale	142'800	139'900	2'900	137'743.50	5'057
51 5430	Avances contributions d'entretien (DEF COS)	25'400	22'300	3'100	18'869.40	6'531
36	Charges de transfert	25'400	22'300	3'100	18'869.40	6'531
36110.01	Facture sociale	25'400	22'300	3'100	18'869.40	6'531
51 5441	Foyers pour enfants et adolescents	106'000	107'000	-1'000	106'660.00	-660
36	Charges de transfert	106'000	107'000	-1'000	106'660.00	-660
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	106'000	107'000	-1'000	106'660.00	-660
51 5451	Crèches et garderies (DEF COS)	44'100	64'700	-20'600	43'380.10	720
31	Charges de biens et services et autres cha..	3'800	4'800	-1'000	4'880.10	-1'080
31340.00	Primes d'assurances	3'800	4'800	-1'000	4'880.10	-1'080
33	Amortissements du patrimoine administra..	79'300	98'900	-19'600	77'500.00	1'800
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	49'400	67'900	-18'500	67'900.00	-18'500
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	29'900	31'000	-1'100	9'600.00	20'300
48	Revenus extraordinaires	-39'000	-39'000	0	-39'000.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-39'000	-39'000	0	-39'000.00	0
51 5510	Assurance chômageAssurance chômage (DE..	123'700	114'300	9'400	120'615.00	3'085
36	Charges de transfert	123'700	114'300	9'400	120'615.00	3'085
36110.01	Facture sociale	123'700	114'300	9'400	120'615.00	3'085
51 5520	Part communale aux mesures d'insertion (DE..	262'200	250'900	11'300	292'493.80	-30'294
36	Charges de transfert	262'200	250'900	11'300	292'493.80	-30'294
36110.01	Facture sociale	262'200	250'900	11'300	292'493.80	-30'294
51 5600	Construction de logements sociaux (DEF COS)	11'500	12'500	-1'000	12'372.60	-873
36	Charges de transfert	11'500	12'500	-1'000	12'372.60	-873
36310.00	Subventions aux canton	1'500	1'500	0	0.00	1'500
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	10'000	11'000	-1'000	12'372.60	-2'373



Classification par service		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
51 5720	Aide matérielle légale (DEFCOS)	2'802'000	2'675'300	126'700	2'439'293.01	362'707
36	Charges de transfert	2'802'000	2'675'300	126'700	2'464'080.01	337'920
36110.01	Facture sociale	2'760'900	2'631'900	129'000	2'436'215.56	324'684
36110.02	Lutte contre les abus	41'100	43'400	-2'300	27'864.45	13'236
46	Revenus de transfert	0	0	0	-24'787.00	24'787
46130.00	Dédommagements des assurances sociales ..	0	0	0	-24'787.00	24'787
51 5790	Assistance, autres (DEFCOS)	114'000	114'700	-700	109'096.60	4'903
31	Charges de biens et services et autres cha..	500	500	0	350.00	150
31300.05	Cotisations	500	500	0	350.00	150
36	Charges de transfert	113'500	114'200	-700	158'882.80	-45'383
36110.01	Facture sociale	109'500	110'200	-700	105'746.60	3'753
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	4'000	4'000	0	53'136.20	-49'136
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	0	0	0	-50'136.20	50'136
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0	0	0	-50'136.20	50'136
51 5796	Guichet social régional (DEFCOS)	-99'100	-98'100	-1'000	-104'245.10	5'145
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'500	1'300	200	1'314.15	186
31340.00	Primes d'assurances	1'500	1'300	200	1'314.15	186
46	Revenus de transfert	-100'600	-99'400	-1'200	-105'559.25	4'959
46120.00	Dédommagements des communes et des as..	-100'600	-99'400	-1'200	-105'559.25	4'959
51 5930	Actions d'entraide à l'étranger (DEFCOS)	0	22'000	-22'000	22'000.00	-22'000
36	Charges de transfert	0	22'000	-22'000	22'000.00	-22'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	0	22'000	-22'000	22'000.00	-22'000
51 6150	Routes communales (DEFCOS)	724'800	719'200	5'600	720'384.48	4'416
31	Charges de biens et services et autres cha..	14'200	13'900	300	8'130.40	6'070
31340.00	Primes d'assurances	14'200	13'900	300	8'130.40	6'070
33	Amortissements du patrimoine administra..	742'300	737'000	5'300	743'954.08	-1'654
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de co..	416'100	391'100	25'000	424'714.08	-8'614
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	96'900	115'200	-18'300	96'040.00	860
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	42'200	41'700	500	40'700.00	1'500
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	151'800	161'900	-10'100	157'700.00	-5'900
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	35'300	27'100	8'200	24'800.00	10'500
48	Revenus extraordinaires	-31'700	-31'700	0	-31'700.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-31'700	-31'700	0	-31'700.00	0
51 6190	Routes, autres (DEFCOS)	5'000	3'700	1'300	3'700.00	1'300
33	Amortissements du patrimoine administra..	5'000	3'700	1'300	3'700.00	1'300
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de co..	5'000	3'700	1'300	3'700.00	1'300
51 6220	Trafic régional (DEFCOS)	22'000	3'500	18'500	0.00	22'000
33	Amortissements du patrimoine administra..	22'000	3'500	18'500	0.00	22'000
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	18'500	0	18'500	0.00	18'500
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	3'500	3'500	0	0.00	3'500
51 6330	Autres systèmes de transport (DEFCOS)	307'500	305'000	2'500	310'060.62	-2'561



Classification par service		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
36	Charges de transfert	307'500	305'000	2'500	310'060.62	-2'561
36350.00	Subventions aux entreprises privées	307'500	305'000	2'500	310'060.62	-2'561
51 7101	Approvisionnement en eau potable (DEFCOS)	333'150	286'590	46'560	394'213.62	-61'064
31	Charges de biens et services et autres cha..	4'300	4'300	0	3'591.10	709
31340.00	Primes d'assurances	4'300	4'300	0	3'591.10	709
33	Amortissements du patrimoine administra..	117'600	134'500	-16'900	138'182.50	-20'583
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	91'700	91'000	700	90'950.00	750
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	25'900	37'500	-11'600	39'532.50	-13'633
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	0	6'000	-6'000	7'700.00	-7'700
35	Attributions aux fonds et financements sp..	199'550	133'790	65'760	248'640.02	-49'090
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du ca..	199'550	133'790	65'760	248'640.02	-49'090
39	Imputations internes	11'700	14'000	-2'300	3'800.00	7'900
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	11'700	14'000	-2'300	3'800.00	7'900
51 7201	Traitement des eaux usées (DEFCOS)	834'970	859'170	-24'200	892'580.64	-57'611
31	Charges de biens et services et autres cha..	7'600	7'500	100	7'319.60	280
31340.00	Primes d'assurances	7'600	7'500	100	7'319.60	280
33	Amortissements du patrimoine administra..	454'600	367'300	87'300	369'862.55	84'737
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	333'500	303'900	29'600	307'262.55	26'237
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	111'700	54'500	57'200	54'500.00	57'200
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	9'400	8'900	500	8'100.00	1'300
35	Attributions aux fonds et financements sp..	74'020	167'220	-93'200	243'763.79	-169'744
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du ca..	74'020	167'220	-93'200	243'763.79	-169'744
39	Imputations internes	298'750	317'150	-18'400	271'634.70	27'115
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	98'850	112'150	-13'300	91'334.70	7'515
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	58'900	57'100	1'800	37'400.00	21'500
39500.00	Imputations internes pour amortissements	141'000	147'900	-6'900	142'900.00	-1'900
51 7203	Traitement des eaux claires (DEFCOS)	-73'750	-79'250	5'500	-63'634.70	-10'115
33	Amortissements du patrimoine administra..	141'000	147'900	-6'900	142'900.00	-1'900
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	141'000	147'900	-6'900	142'900.00	-1'900
39	Imputations internes	25'100	32'900	-7'800	27'700.00	-2'600
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	25'100	32'900	-7'800	27'700.00	-2'600
49	Imputations internes	-239'850	-260'050	20'200	-234'234.70	-5'615
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-98'850	-112'150	13'300	-91'334.70	-7'515
49500.00	Imputations internes pour amortissements	-141'000	-147'900	6'900	-142'900.00	1'900
51 7300	Gestion des déchets (en général) (DEFCOS)	5'700	5'800	-100	5'743.65	-44
31	Charges de biens et services et autres cha..	5'700	5'800	-100	5'743.65	-44
31300.00	Prestations de services de tiers	5'700	5'800	-100	5'743.65	-44
51 7301	Gestion des déchets des ménages (DEFCOS)	-213'000	-218'230	5'230	-112'949.53	-100'050
31	Charges de biens et services et autres cha..	14'100	18'000	-3'900	25'948.79	-11'849
31340.00	Primes d'assurances	1'000	1'000	0	137.35	863
31810.00	Pertes sur créances effectives	0	0	0	12'422.62	-12'423
31990.00	Autres charges d'exploitation	13'100	17'000	-3'900	13'388.82	-289
33	Amortissements du patrimoine administra..	8'800	48'700	-39'900	51'200.00	-42'400
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	6'900	6'900	0	6'900.00	0
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	1'900	40'000	-38'100	40'300.00	-38'400



Classification par service		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	0	1'800	-1'800	4'000.00	-4'000
35	Attributions aux fonds et financements sp..	284'000	292'800	-8'800	316'480.78	-32'481
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du ca..	284'000	292'800	-8'800	316'480.78	-32'481
39	Imputations internes	300	900	-600	0.00	300
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	300	900	-600	0.00	300
46	Revenus de transfert	-125'300	-146'100	20'800	-118'583.90	-6'716
46120.00	Dédommagements des communes et des as..	-125'300	-146'100	20'800	-118'583.90	-6'716
49	Imputations internes	-394'900	-432'530	37'630	-387'995.20	-6'905
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-394'900	-432'530	37'630	-377'995.20	-16'905
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	0	0	0	-10'000.00	10'000
51 7303	Gestion des déchets des entreprises (DEFC..	407'000	412'000	-5'000	398'702.64	8'297
35	Attributions aux fonds et financements sp..	12'100	0	12'100	20'707.44	-8'607
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du ca..	12'100	0	12'100	20'707.44	-8'607
39	Imputations internes	394'900	432'530	-37'630	377'995.20	16'905
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	394'900	432'530	-37'630	377'995.20	16'905
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	0	-20'530	20'530	0.00	0
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	0	-20'530	20'530	0.00	0
51 7410	Corrections de cours d'eau (DEFCOS)	25'600	30'800	-5'200	27'300.00	-1'700
33	Amortissements du patrimoine administra..	25'600	30'800	-5'200	27'300.00	-1'700
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ..	8'800	7'700	1'100	7'700.00	1'100
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	16'800	23'100	-6'300	19'600.00	-2'800
51 7420	Ouvrages paravalanches (DEFCOS)	45'000	13'200	31'800	13'200.00	31'800
33	Amortissements du patrimoine administra..	45'000	13'200	31'800	13'200.00	31'800
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	9'900	9'900	0	9'900.00	0
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	35'100	3'300	31'800	3'300.00	31'800
51 7500	Protection des espèces et du paysage (DEF..	24'600	24'600	0	24'565.05	35
33	Amortissements du patrimoine administra..	900	900	0	900.00	0
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	900	900	0	900.00	0
36	Charges de transfert	23'700	23'700	0	23'665.05	35
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	23'700	23'700	0	23'665.05	35
51 7710	Cimetières, crématoires (DEFCOS)	12'200	12'200	0	12'160.00	40
33	Amortissements du patrimoine administra..	12'200	12'200	0	12'160.00	40
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	12'200	12'200	0	12'160.00	40
51 7900	Aménagement du territoire (en général) (DEF..	75'200	70'000	5'200	69'505.70	5'694
33	Amortissements du patrimoine administra..	75'200	70'000	5'200	69'505.70	5'694
33000.00	Amortissements planifiés terrains PA	12'200	4'200	8'000	4'200.00	8'000
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	28'200	28'200	0	28'200.00	0
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	34'800	37'600	-2'800	37'105.70	-2'306
51 8120	Améliorations structurelles (DEFCOS)	17'400	17'900	-500	-41'423.40	58'823
31	Charges de biens et services et autres cha..	14'500	14'500	0	5'776.60	8'723
31300.00	Prestations de services de tiers	2'500	2'500	0	5'776.60	-3'277
31320.00	Honoraires de conseillers externes	1'000	1'000	0	0.00	1'000



Classification par service		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	11'000	11'000	0	0.00	11'000
33	Amortissements du patrimoine administra..	2'400	2'400	0	2'400.00	0
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	2'400	2'400	0	2'400.00	0
36	Charges de transfert	500	1'000	-500	400.00	100
36350.00	Subventions aux entreprises privées	500	1'000	-500	400.00	100
48	Revenus extraordinaires	0	0	0	-50'000.00	50'000
48980.00	Prélèvements sur les autres capitaux propres	0	0	0	-50'000.00	50'000
51 8200	Sylviculture (DEF COS)	120'600	29'700	90'900	86'237.27	34'363
31	Charges de biens et services et autres cha..	11'400	11'300	100	27'159.20	-15'759
31300.00	Prestations de services de tiers	0	0	0	10'000.00	-10'000
31340.00	Primes d'assurances	2'400	2'600	-200	2'278.45	122
31370.00	Impôts et taxes	9'000	8'700	300	14'880.75	-5'881
33	Amortissements du patrimoine administra..	136'300	34'500	101'800	97'298.85	39'001
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de co..	6'500	6'500	0	6'500.00	0
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	27'800	27'200	600	27'200.00	600
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	0	800	-800	1'100.00	-1'100
33020.00	Amortissements non planifiés, prélevés sur d..	102'000	0	102'000	62'498.85	39'501
42	Taxes et redevances	0	0	0	-10'904.00	10'904
42600.00	Remboursements et participations de tiers	0	0	0	-10'904.00	10'904
43	Revenus divers	-11'000	0	-11'000	-11'216.78	217
43900.00	Autres revenus	-11'000	0	-11'000	-11'216.78	217
48	Revenus extraordinaires	-16'100	-16'100	0	-16'100.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-16'100	-16'100	0	-16'100.00	0
51 8400	Tourisme (DEF COS)	110'100	98'900	11'200	98'302.80	11'797
31	Charges de biens et services et autres cha..	5'600	5'100	500	4'978.80	621
31051.00	Frais de réception	0	0	0	6.00	-6
31300.00	Prestations de services de tiers	0	0	0	301.55	-302
31300.05	Cotisations	1'700	900	800	783.30	917
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	3'900	4'200	-300	3'887.95	12
33	Amortissements du patrimoine administra..	20'500	7'800	12'700	311'270.00	-290'770
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de co..	18'600	0	18'600	0.00	18'600
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	1'900	7'800	-5'900	7'800.00	-5'900
33020.00	Amortissements non planifiés, prélevés sur d..	0	0	0	303'470.00	-303'470
36	Charges de transfert	84'000	86'000	-2'000	85'524.00	-1'524
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	53'000	54'000	-1'000	53'330.00	-330
36350.00	Subventions aux entreprises privées	20'000	20'000	0	19'788.00	212
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	11'000	12'000	-1'000	12'406.00	-1'406
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	0	0	0	-303'470.00	303'470
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0	0	0	-303'470.00	303'470
51 8506	Promotion économique régionale (DEF COS)	20'500	20'700	-200	22'946.50	-2'447
31	Charges de biens et services et autres cha..	30'700	30'700	0	11'146.50	19'554
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000	1'500	-500	0.00	1'000
31020.00	Imprimés, publications	1'500	1'000	500	1'145.90	354
31050.00	Denrées alimentaires	2'500	2'500	0	120.00	2'380
31051.00	Frais de réception	3'000	3'000	0	0.00	3'000
31300.00	Prestations de services de tiers	13'500	13'500	0	8'683.60	4'816
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	300	300	0	335.40	-35
31332.00	Contrat de prestation informatiques	900	900	0	861.60	38
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	8'000	8'000	0	0.00	8'000
36	Charges de transfert	0	0	0	15'000.00	-15'000



Classification par service		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
36350.00	Subventions aux entreprises privées	0	0	0	15'000.00	-15'000
46	Revenus de transfert	-10'200	-10'000	-200	-3'200.00	-7'000
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-7'000	-7'000	0	0.00	-7'000
46350.00	Subventions des entreprises privées	-3'200	-3'000	-200	-3'200.00	0
51 8731	Chauffages à distance (DEFCOS)	600'090	322'080	278'010	267'933.80	332'156
31	Charges de biens et services et autres cha..	2'300	2'800	-500	2'325.50	-26
31340.00	Primes d'assurances	1'800	1'800	0	1'862.60	-63
31990.00	Autres charges d'exploitation	500	1'000	-500	462.90	37
33	Amortissements du patrimoine administra..	258'700	220'900	37'800	206'425.00	52'275
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	111'700	94'700	17'000	94'325.00	17'375
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	39'300	39'300	0	39'300.00	0
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	89'600	67'800	21'800	72'800.00	16'800
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	18'100	19'100	-1'000	0.00	18'100
35	Attributions aux fonds et financements sp..	286'890	45'380	241'510	14'183.30	272'707
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du ca..	286'890	45'380	241'510	14'183.30	272'707
39	Imputations internes	57'300	58'100	-800	50'100.00	7'200
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	57'300	58'100	-800	50'100.00	7'200
48	Revenus extraordinaires	-5'100	-5'100	0	-5'100.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-5'100	-5'100	0	-5'100.00	0
51 9100	Impôts communaux généraux (DEFCOS)	-27'610'000	-25'701'000	-1'909'000	-28'861'099.22	1'251'099
40	Revenus fiscaux	-27'610'000	-25'701'000	-1'909'000	-28'861'099.20	1'251'099
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-16'579'000	-15'902'000	-677'000	-17'286'854.82	707'855
40001.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-234'000	-205'000	-29'000	-311'918.65	77'919
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes p..	-150'000	-100'000	-50'000	-459'920.06	309'920
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes phys..	15'000	5'000	10'000	29'326.35	-14'326
40007.00	Impôts sur le revenu, taxation rectificatives à l..	0	0	0	0.01	0
40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-1'850'000	-1'822'000	-28'000	-1'865'705.90	15'706
40011.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-48'000	-25'000	-23'000	0.00	-48'000
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	-318'000	-446'000	128'000	-326'195.21	8'195
40030.00	Prestations en capital	-392'000	-400'000	8'000	-562'123.00	170'123
40040.00	Gains en loterie	-12'000	-9'000	-3'000	0.00	-12'000
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers	-3'706'000	-3'578'000	-128'000	-3'503'901.30	-202'099
40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - a..	-2'500'000	-1'680'000	-820'000	-2'635'052.13	135'052
40101.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - a..	-1'000	-1'000	0	193.05	-1'193
40102.00	Rappels d'impôts personnes morales	-1'000	0	-1'000	-2'783.53	1'784
40110.00	Impôts sur le capital personnes morales - ann..	-423'000	-289'000	-134'000	-382'227.52	-40'772
40111.00	Impôts sur le capital personnes morales - ann..	-1'000	-1'000	0	2'025.84	-3'026
40190.00	IPM part au fonds en proportion de la populat..	0	0	0	-97'436.00	97'436
40191.00	IPM part au fonds en proportion du nombre d'..	-1'410'000	-1'248'000	-162'000	-1'458'526.33	48'526
42	Taxes et redevances	0	0	0	-0.02	0
42500.00	Ventes	0	0	0	-0.02	0
51 9101	Impôts spéciaux (DEFCOS)	-914'500	-1'005'500	91'000	-864'337.70	-50'162
31	Charges de biens et services et autres cha..	5'000	1'500	3'500	4'770.25	230
31810.00	Pertes sur créances effectives	5'000	1'500	3'500	4'770.25	230
36	Charges de transfert	31'500	31'000	500	31'860.00	-360
36010.02	Taxe des chiens part Etat	31'500	31'000	500	31'860.00	-360
40	Revenus fiscaux	-951'000	-1'038'000	87'000	-900'967.95	-50'032
40210.00	Impôts fonciers	-825'000	-945'000	120'000	-807'772.95	-17'227
40330.00	Taxe des chiens	-126'000	-93'000	-33'000	-93'195.00	-32'805
51 9300	Péréquation financière et compensation des ..	-3'912'700	-4'233'600	320'900	-4'091'727.00	179'027



Classification par service		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
36	Charges de transfert	1'800	40'500	-38'700	70'880.00	-69'080
36228.02	Compensation des charges préscolaires	0	38'100	-38'100	70'880.00	-70'880
36228.03	Compensation des charges parascolaires	1'800	2'400	-600	0.00	1'800
46	Revenus de transfert	-3'914'500	-4'274'100	359'600	-4'162'607.00	248'107
46215.00	Péréquation financière verticale	-110'000	-113'300	3'300	-112'291.00	2'291
46227.00	Péréquation financière intercommunale	-3'617'000	-4'015'500	398'500	-3'995'370.00	378'370
46228.01	Compensation des charges scolaires	-180'200	-145'300	-34'900	-50'490.00	-129'710
46228.02	Compensation des charges préscolaires	-7'300	0	-7'300	0.00	-7'300
46228.03	Compensation des charges parascolaires	0	0	0	-4'456.00	4'456
51 9610	Intérêts (DEFCOS)	-488'300	-615'500	127'200	-664'080.37	175'780
34	Charges financières	516'700	475'000	41'700	472'001.30	44'699
34010.00	Intérêts passifs des engagements financiers	516'700	475'000	41'700	472'001.30	44'699
39	Imputations internes	0	0	0	10'000.00	-10'000
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	0	0	0	10'000.00	-10'000
44	Revenus financiers	-338'600	-316'000	-22'600	-479'381.67	140'782
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	-500	-500	0	-6'080.90	5'581
44011.00	Intérêts moratoires sur impôts	-322'000	-300'000	-22'000	-439'976.81	117'977
44019.00	Intérêts rémunérateurs sur impôts (cpte de di..	0	0	0	410.56	-411
44070.00	Intérêts des placements financiers à long ter..	-600	0	-600	-697.32	97
44200.00	Dividendes	0	0	0	-30.00	30
44500.00	Intérêts sur prêts PA	-15'000	-15'500	500	-31'576.65	16'577
44990.00	Autres revenus financiers	-500	0	-500	-1'430.55	931
49	Imputations internes	-666'400	-774'500	108'100	-666'700.00	300
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-666'400	-774'500	108'100	-666'700.00	300
51 9630	Biens-fonds du patrimoine financier (DEFCOS)	-448'400	-122'100	-326'300	115'370.60	-563'771
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	0	0	4'135.70	-4'136
31320.00	Honoraires de conseillers externes	0	0	0	4'135.70	-4'136
33	Amortissements du patrimoine administra..	1'100	1'100	0	1'100.00	0
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	1'100	1'100	0	1'100.00	0
34	Charges financières	16'500	643'800	-627'300	449'084.25	-432'584
34394.00	Primes d'assurances PF	16'500	16'800	-300	17'896.85	-1'397
34410.00	Réévaluation des terrains PF	0	0	0	2'300.00	-2'300
34414.00	Réévaluation des bâtiments PF	0	627'000	-627'000	428'887.40	-428'887
35	Attributions aux fonds et financements sp..	0	0	0	21'221.80	-21'222
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	0	0	0	21'221.80	-21'222
44	Revenus financiers	-466'000	-140'000	-326'000	-212'883.75	-253'116
44110.00	Gains provenant de ventes de terrains PF	-230'000	0	-230'000	0.00	-230'000
44114.00	Gains provenant des ventes de bâtiments PF	-86'000	0	-86'000	-3'100.00	-82'900
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-150'000	-140'000	-10'000	-161'261.95	11'262
44430.00	Adaptation de terrains PF aux valeurs march..	0	0	0	-8'521.80	8'522
44434.00	Adaptation de bâtiments PF aux valeurs marc..	0	0	0	-40'000.00	40'000
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	0	-627'000	627'000	-147'287.40	147'287
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0	-627'000	627'000	-147'287.40	147'287
51 9690	Patrimoine financier, autres (DEFCOS)	-600	-500	-100	-11'703.41	11'103
44	Revenus financiers	-600	-500	-100	-11'703.41	11'103
44320.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	-600	-500	-100	-601.20	1
44400.00	Réévaluation autres placements financiers PF	0	0	0	-480.00	480
44990.00	Autres revenus financiers	0	0	0	-10'622.21	10'622
51 9900	Postes non répartis (DEFCOS)	0	0	0	-3.48	3



Classification par service		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	0	0	-0.02	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	0	0	0	-0.02	0
34	Charges financières	0	0	0	0.15	0
34990.00	Autres charges financières	0	0	0	0.15	0
42	Taxes et redevances	0	0	0	-2.29	2
42401.00	Taxes facturées pour les services à financem..	0	0	0	-0.20	0
42500.00	Ventes	0	0	0	-2.09	2
43	Revenus divers	0	0	0	-8.11	8
43090.00	Autres revenus d'exploitation	0	0	0	-8.06	8
43900.00	Autres revenus	0	0	0	-0.05	0
44	Revenus financiers	0	0	0	6.79	-7
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	0	0	0	6.79	-7
52	SEFOR	-714'500	-574'600	-139'900	-625'311.30	-89'189
	Charges	1'005'800	816'200	189'600	946'742.93	59'057
	Revenus	-1'720'300	-1'390'800	-329'500	-1'572'054.23	-148'246
52 3420	Loisirs (SEFOR)	14'000	14'500	-500	12'529.45	1'471
31	Charges de biens et services et autres cha..	13'500	14'500	-1'000	12'283.05	1'217
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	4'000	3'000	1'000	3'498.40	502
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	3'500	3'500	0	0.00	3'500
31300.00	Prestations de services de tiers	6'000	8'000	-2'000	8'784.65	-2'785
34	Charges financières	500	0	500	246.40	254
34990.00	Autres charges financières	500	0	500	246.40	254
52 8200	Sylviculture (SEFOR)	-728'500	-589'100	-139'400	-637'840.75	-90'659
30	Charges de personnel	5'000	5'000	0	2'118.25	2'882
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	5'000	5'000	0	2'118.25	2'882
31	Charges de biens et services et autres cha..	841'800	673'700	168'100	784'126.30	57'674
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	12'000	12'000	0	7'570.15	4'430
31010.02	Carburants	12'000	10'000	2'000	9'928.60	2'071
31010.03	Achat de bois	0	8'500	-8'500	25'030.40	-25'030
31010.04	Achat de bois pour le CAD	30'000	25'000	5'000	17'666.85	12'333
31050.00	Denrées alimentaires	600	600	0	77.30	523
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	27'000	15'000	12'000	13'460.20	13'540
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	0	9'000	-9'000	4'124.50	-4'125
31300.00	Prestations de services de tiers	36'000	20'000	16'000	19'282.75	16'717
31300.05	Cotisations	4'200	3'600	600	4'702.00	-502
31300.50	Frais de façonnage et débardage	465'000	361'000	104'000	434'855.50	30'145
31300.51	Frais de transport	21'000	15'000	6'000	11'961.15	9'039
31300.52	Déchetage et transport plaquettes	151'000	118'000	33'000	114'659.60	36'340
31370.00	Impôts et taxes	3'000	3'000	0	3'014.00	-14
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	25'000	25'000	0	100'175.70	-75'176
31450.00	Entretien des forêts	35'000	36'000	-1'000	8'481.30	26'519
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils e..	10'000	10'000	0	8'597.30	1'403
31810.00	Pertes sur créances effectives	0	0	0	0.50	-1
31990.00	Autres charges d'exploitation	10'000	2'000	8'000	538.50	9'462
34	Charges financières	25'000	22'000	3'000	23'556.23	1'444
34990.00	Autres charges financières	25'000	22'000	3'000	23'556.23	1'444
35	Attributions aux fonds et financements sp..	64'000	45'000	19'000	69'330.20	-5'330
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	64'000	45'000	19'000	69'330.20	-5'330
36	Charges de transfert	56'000	56'000	0	55'082.50	918
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conço..	56'000	56'000	0	55'082.50	918
42	Taxes et redevances	-1'236'000	-988'000	-248'000	-999'067.87	-236'932
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-110'000	-111'000	1'000	-106'322.55	-3'677



Classification par service		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
42500.00	Ventes	-3'000	-5'000	2'000	-1'780.00	-1'220
42500.80	Vente bois de service	-680'000	-501'000	-179'000	-519'397.70	-160'602
42500.81	Vente bois d'industrie	-84'000	-54'000	-30'000	-89'716.02	5'716
42500.82	Vente de bois énergie	-349'000	-307'000	-42'000	-272'559.20	-76'441
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-10'000	-10'000	0	-9'292.40	-708
43	Revenus divers	-500	-500	0	-395.01	-105
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-500	-500	0	-395.01	-105
44	Revenus financiers	-800	-800	0	-813.00	13
44720.00	Paielements pour utilisation des biens-fonds PA	-800	-800	0	-813.00	13
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	-118'000	-30'000	-88'000	-140'215.65	22'216
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-118'000	-30'000	-88'000	-140'215.65	22'216
46	Revenus de transfert	-365'000	-371'500	6'500	-431'562.70	66'563
46110.00	Dédommagements des cantons et des conco..	-4'000	-4'000	0	0.00	-4'000
46300.00	Subventions de la Confédération	-276'000	-250'000	-26'000	-318'166.10	42'166
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-85'000	-117'500	32'500	-113'396.60	28'397
53	GSR	-409'100	-417'900	8'800	-426'400.25	17'300
	Charges	24'400	25'600	-1'200	20'977.70	3'422
	Revenus	-433'500	-443'500	10'000	-447'377.95	13'878
53 5796	Guichet social régional (Guichet social)	-409'100	-417'900	8'800	-426'400.25	17'300
30	Charges de personnel	2'500	3'000	-500	0.00	2'500
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'500	3'000	-500	0.00	2'500
31	Charges de biens et services et autres cha..	21'900	22'600	-700	20'977.70	922
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	200	200	0	28.00	172
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareil..	500	1'000	-500	683.90	-184
31300.05	Cotisations	200	200	0	200.00	0
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	20'000	20'500	-500	20'065.80	-66
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000	700	300	0.00	1'000
46	Revenus de transfert	-433'500	-443'500	10'000	-447'377.95	13'878
46130.00	Dédommagements des assurances sociales ..	-23'500	-23'500	0	-23'332.95	-167
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-410'000	-420'000	10'000	-424'045.00	14'045



Classification par nature		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
CHARGES		-71'087'210	-71'869'684	782'474-70'608'604.14		-478'606
30	Charges de personnel	-32'745'300	-33'312'975	567'675-32'733'057.95		-12'242
30000.02	Honoraires du Conseil communal	-704'000	-704'000	0	-702'292.00	-1'708
30010.01	Indemnités aux bureaux électoraux	-1'000	-1'000	0	-260.00	-740
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo..	-15'161'500	-14'688'700	-472'800-14'469'910.65		-691'589
30108.00	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	-130'795.35	130'795
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	510'000	305'100	204'900	338'581.30	171'419
30200.00	Salaires des enseignants	-10'705'500	-11'258'000	552'500-10'935'389.15		229'889
30200.01	Traitement des enseignants non subventionn..	-157'800	0	-157'800	0.00	-157'800
30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	-390'000	-390'000	0	-516'866.55	126'867
30200.03	Traitements des remplaçants non subvention..	-10'000	-19'000	9'000	-8'505.45	-1'495
30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	210'000	190'000	20'000	194'664.15	15'336
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	-1'800	0	-1'800	-1'830.00	30
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	-1'762'580	-1'789'850	27'270	-1'710'595.45	-51'985
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	-3'062'950	-3'407'900	344'950	-3'362'825.60	299'876
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	-94'190	-103'207	9'017	-113'145.60	18'956
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	-562'210	-562'720	510	-542'381.60	-19'828
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	-135'400	-134'500	-900	-133'558.45	-1'842
30590.00	Cotisations pont AVS	-42'600	-42'290	-310	-42'474.10	-126
30591.00	Fonds de formation professionnelle	-23'000	-23'283	283	-22'657.45	-343
30592.00	Cotisations au fonds LAE	-48'000	-48'115	115	-52'432.31	4'432
30594.00	Fonds pour la formation duale	-155'270	-156'410	1'140	-145'494.94	-9'775
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	-152'000	-182'600	30'600	-121'729.85	-30'270
30910.00	Recrutement du personnel	-6'000	-9'000	3'000	-5'027.45	-973
30920.00	Soldes	-242'500	-242'500	0	-154'289.85	-88'210
30990.00	Autres charges du personnel	-47'000	-45'000	-2'000	-93'841.60	46'842
31	Charges de biens et services et autres cha..	-14'895'230	-14'691'032	-204'198-13'092'328.06		-1'802'902
31000.00	Matériel de bureau	-69'900	-73'300	3'400	-59'570.85	-10'329
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	-597'500	-560'700	-36'800	-558'604.17	-38'896
31010.02	Carburants	-156'500	-154'500	-2'000	-138'855.10	-17'645
31010.03	Achat de bois	0	-8'500	8'500	-25'030.40	25'030
31010.04	Achat de bois pour le CAD	-30'000	-25'000	-5'000	-17'666.85	-12'333
31020.00	Imprimés, publications	-115'850	-112'750	-3'100	-124'264.16	8'414
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	-21'000	-21'035	35	-20'057.52	-942
31040.00	Matériel didactique	-155'900	-149'500	-6'400	-144'807.74	-11'092
31050.00	Denrées alimentaires	-447'600	-468'100	20'500	-320'135.42	-127'465
31050.01	Achats repas	-60'000	-90'000	30'000	-22'481.30	-37'519
31051.00	Frais de réception	-49'450	-49'050	-400	-25'877.70	-23'572
31060.00	Matériel médical et sanitaire	-106'000	-108'800	2'800	-91'398.41	-14'602
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareil..	-57'000	-34'000	-23'000	-71'140.60	14'141
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	-324'800	-290'000	-34'800	-304'205.25	-20'595
31110.01	Corbeilles urbaines et caninettes	-7'000	-7'000	0	-3'735.80	-3'264
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	-60'100	-71'700	11'600	-89'078.91	28'979
31130.00	Matériel informatique	-3'200	-3'300	100	-2'809.10	-391
31140.00	Objets du patrimoine culturel	-10'000	-10'000	0	0.00	-10'000
31160.00	Appareils médicaux	-13'500	-10'000	-3'500	-4'672.90	-8'827
31200.00	Eau, énergie, combustible	-1'559'590	-1'584'340	24'750	-1'443'517.40	-116'073
31200.04	Déchets	-67'650	-61'350	-6'300	-54'057.95	-13'592
31200.11	CAD : achat de bois	-332'000	-268'000	-64'000	-241'053.30	-90'947
31200.12	CAD : achat de gaz	-41'000	-35'000	-6'000	-42'270.50	1'271
31200.13	CAD : achat de kWh à CCBB	-100'000	-100'000	0	-93'513.90	-6'486
31300.00	Prestations de services de tiers	-1'089'250	-994'150	-95'100	-735'522.49	-353'728
31300.01	Frais postaux	-63'100	-57'600	-5'500	-58'461.46	-4'639
31300.02	Frais bancaires	-20'000	-15'000	-5'000	-17'418.71	-2'581
31300.03	Télécommunications	-158'920	-154'071	-4'849	-142'932.15	-15'988
31300.04	Frais de poursuites	-116'000	-105'000	-11'000	-119'292.65	3'293
31300.05	Cotisations	-62'900	-61'400	-1'500	-60'431.10	-2'469
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	-263'850	-258'000	-5'850	-223'952.01	-39'898
31300.20	Transport scolaire	-655'000	-645'000	-10'000	-626'142.55	-28'857
31300.21	Orthophonie, logopédie	-6'600	-7'000	400	-7'454.00	854
31300.22	Indemnités HEP	-12'000	-7'000	-5'000	-11'928.00	-72
31300.30	Contrôle de l'eau potable	-35'000	-35'000	0	-31'410.90	-3'589
31300.40	Ramassage des déchets urbains	-355'000	-355'000	0	-348'885.70	-6'114
31300.41	Incinération des déchets urbains (Vadec)	-360'000	-360'000	0	-327'916.40	-32'084



Classification par nature		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	-180'000	-180'000	0	-178'658.00	-1'342
31300.43	Récupération du papier	-50'000	-50'000	0	-37'234.15	-12'766
31300.44	Recyclage et collecte du verre	-30'000	-30'000	0	-27'168.45	-2'832
31300.45	Récupération de la ferraille, aluminium et fer ..	-8'000	-8'000	0	-5'231.00	-2'769
31300.46	PET	-2'000	-11'000	9'000	-11'534.05	9'534
31300.47	Carton	-75'000	-85'000	10'000	-68'866.45	-6'134
31300.50	Frais de façonnage et débardage	-465'000	-361'000	-104'000	-434'855.50	-30'145
31300.51	Frais de transport	-21'000	-15'000	-6'000	-11'961.15	-9'039
31300.52	Déchetage et transport plaquettes	-151'000	-118'000	-33'000	-114'659.60	-36'340
31300.60	Déchets encombrants	-95'000	-75'000	-20'000	-75'904.15	-19'096
31300.61	Déchets inertes	-15'000	-15'000	0	-15'812.80	813
31300.62	Plastiques	-5'000	-5'000	0	-1'933.00	-3'067
31300.63	Huiles usées	-2'000	-2'000	0	-1'077.10	-923
31300.64	Déchets spéciaux des ménages	-12'000	-12'000	0	-8'542.30	-3'458
31300.65	Elimination du bois	-12'000	-12'000	0	-12'130.80	131
31320.00	Honoraires de conseillers externes	-66'000	-36'500	-29'500	-47'269.05	-18'731
31320.02	Honoraires de révision	-11'000	-10'000	-1'000	-8'616.00	-2'384
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	-96'800	-91'100	-5'700	-93'487.10	-3'313
31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	-167'000	-164'000	-3'000	-154'100.00	-12'900
31332.00	Contrat de prestation informatiques	-410'100	-370'200	-39'900	-357'555.90	-52'544
31340.00	Primes d'assurances	-247'800	-252'300	4'500	-230'124.30	-17'676
31360.00	Honoraires de l'activité de médecine privée	-40'000	-44'000	4'000	-39'748.00	-252
31370.00	Impôts et taxes	-135'200	-140'100	4'900	-131'085.55	-4'114
31380.00	Cours, examens et conseils	-57'600	-57'600	0	-33'139.60	-24'460
31400.00	Entretien de terrains	-238'200	-280'500	42'300	-287'607.39	49'407
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	-885'000	-885'000	0	-700'841.68	-184'158
31410.01	Entretien de la signalisation	-65'000	-65'000	0	-65'044.06	44
31410.02	Déneigement par des tiers	-100'000	-100'000	0	-96'054.30	-3'946
31410.03	Entretien des pistes cyclables	-15'000	-15'000	0	-16'391.95	1'392
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des ..	-15'000	-15'000	0	-12'433.05	-2'567
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	-486'000	-501'000	15'000	-444'135.68	-41'864
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	-439'500	-441'500	2'000	-427'830.29	-11'670
31450.00	Entretien des forêts	-35'000	-36'000	1'000	-8'481.30	-26'519
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils ..	-43'200	-45'500	2'300	-108'986.05	65'786
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils e..	-752'600	-857'476	104'876	-668'018.53	-84'581
31510.01	Entretien de l'éclairage public	-110'000	-95'000	-15'000	-108'334.60	-1'665
31560.00	Entretien des appareils médicaux	-6'000	-10'000	4'000	-4'006.15	-1'994
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	-16'500	-15'000	-1'500	-16'009.35	-491
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	-34'600	-34'100	-500	-52'856.10	18'256
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	-197'950	-210'310	12'360	-175'621.40	-22'329
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	-67'420	-51'500	-15'920	-51'734.20	-15'686
31620.00	Mensualités de leasing opérationnel	-101'900	-91'100	-10'800	-96'083.40	-5'817
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	-137'900	-132'400	-5'500	-119'619.10	-18'281
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	-259'000	-259'000	0	-120'718.05	-138'282
31800.00	Réévaluations sur créances	0	0	0	103'433.85	-103'434
31810.00	Pertes sur créances effectives	-151'000	-161'100	10'100	-207'029.92	56'030
31811.01	ADB, remises et non-valeurs personnes phys..	-550'000	-675'400	125'400	-445'333.61	-104'666
31811.02	ADB, remises et non-valeurs personnes mora..	-9'600	-7'400	-2'200	-7'833.74	-1'766
31811.03	ADB, remises et non-valeurs ISIS	-4'700	-1'000	-3'700	0.00	-4'700
31920.00	Indemnisation de droits	-700	-700	0	-635.50	-65
31990.00	Autres charges d'exploitation	-235'800	-210'100	-25'700	-242'875.16	7'075
33	Amortissements du patrimoine administra..	-6'141'700	-6'026'600	-115'100	-6'288'083.03	146'383
33000.00	Amortissements planifiés terrains PA	-12'200	-4'200	-8'000	-4'200.00	-8'000
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de co..	-446'200	-401'300	-44'900	-434'914.08	-11'286
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ..	-8'800	-7'700	-1'100	-7'700.00	-1'100
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	-958'200	-915'800	-42'400	-888'837.55	-69'362
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	-3'818'300	-3'920'100	101'800	-3'946'791.75	128'492
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	-493'300	-497'500	4'200	-478'432.50	-14'868
33020.00	Amortissements non planifiés, prélevés sur d..	-102'000	0	-102'000	-365'968.85	263'969
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	-302'700	-280'000	-22'700	-161'238.30	-141'462
34	Charges financières	-802'700	-1'383'800	581'100	-1'182'068.25	379'368
34010.00	Intérêts passifs des engagements financiers	-516'700	-475'000	-41'700	-472'001.30	-44'699
34190.00	Pertes de change sur monnaies étrangères	0	0	0	-7.25	7
34304.00	Travaux de gros entretien, bâtiments PF	-40'000	-40'000	0	-40'031.92	32
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	-70'000	-70'000	0	-71'374.05	1'374
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	-4'000	-3'000	-1'000	-5'064.65	1'065



Classification par nature		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
34391.00	Eau, énergie, combustible	-130'000	-130'000	0	-120'702.05	-9'298
34394.00	Primes d'assurances PF	-16'500	-16'800	300	-17'896.85	1'397
34410.00	Réévaluation des terrains PF	0	0	0	-2'300.00	2'300
34414.00	Réévaluation des bâtiments PF	0	-627'000	627'000	-428'887.40	428'887
34990.00	Autres charges financières	-25'500	-22'000	-3'500	-23'802.78	-1'697
35	Attributions aux fonds et financements sp..	-1'167'560	-954'190	-213'370	-2'223'570.08	1'056'010
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du ca..	-856'560	-639'190	-217'370	-843'775.33	-12'785
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	-311'000	-315'000	4'000	-1'379'794.75	1'068'795
36	Charges de transfert	-10'679'900	-10'776'924	97'024	-10'267'068.88	-412'831
36010.01	Contrôle des habitants - part Etat	-80'000	-80'000	0	-82'916.30	2'916
36010.02	Taxe des chiens part Etat	-31'500	-31'000	-500	-31'860.00	360
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	-79'700	-229'024	149'324	-228'071.55	148'372
36110.01	Facture sociale	-5'406'900	-5'202'400	-204'500	-4'875'257.66	-531'642
36110.02	Lutte contre les abus	-41'100	-43'400	2'300	-27'864.45	-13'236
36120.00	Dédommagements aux communes et aux as..	-430'000	-296'000	-134'000	-303'064.60	-126'935
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	-370'000	-380'000	10'000	-357'026.35	-12'974
36228.02	Compensation des charges préscolaires	0	-38'100	38'100	-70'880.00	70'880
36228.03	Compensation des charges parascolaires	-1'800	-2'400	600	0.00	-1'800
36310.00	Subventions aux canton	-1'500	-1'500	0	0.00	-1'500
36320.00	Subventions aux communes et aux associati..	-1'200'000	-1'305'000	105'000	-1'190'458.65	-9'541
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	-1'122'800	-1'098'500	-24'300	-1'263'697.75	140'898
36350.00	Subventions aux entreprises privées	-735'000	-801'100	66'100	-776'026.89	41'027
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	-1'218'100	-1'267'500	49'400	-1'148'366.50	-69'734
36370.00	Subventions aux personnes physiques	-50'500	-1'000	-49'500	-213.50	-50'287
36400.00	Réévaluations prêts du PA	89'000	0	89'000	88'635.32	365
37	Subventions à redistribuer	-460'000	-460'000	0	-460'771.95	772
37010.00	Cantons et concordats	-460'000	-460'000	0	-460'771.95	772
38	Charges extraordinaires	0	0	0	0.00	0
39	Imputations internes	-4'194'820	-4'264'163	69'343	-4'361'655.94	166'836
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-1'757'270	-1'744'843	-12'427	-1'894'644.35	137'374
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-1'240'450	-1'232'520	-7'930	-1'258'111.59	17'662
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	-389'700	-364'400	-25'300	-389'300.00	-400
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-666'400	-774'500	108'100	-676'700.00	10'300
39500.00	Imputations internes pour amortissements	-141'000	-147'900	6'900	-142'900.00	1'900



Classification par nature		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
PRODUITS		69'099'350	68'194'999	904'351	68'877'112.37	222'238
40	Revenus fiscaux	28'561'000	26'739'000	1'822'000	29'762'067.15	-1'201'067
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	16'579'000	15'902'000	677'000	17'286'854.82	-707'855
40001.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	234'000	205'000	29'000	311'918.65	-77'919
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes p..	150'000	100'000	50'000	459'920.06	-309'920
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes phys..	-15'000	-5'000	-10'000	-29'326.35	14'326
40007.00	Impôts sur le revenu, taxation rectificatives à l..	0	0	0	-0.01	0
40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	1'850'000	1'822'000	28'000	1'865'705.90	-15'706
40011.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	48'000	25'000	23'000	0.00	48'000
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	318'000	446'000	-128'000	326'195.21	-8'195
40030.00	Prestations en capital	392'000	400'000	-8'000	562'123.00	-170'123
40040.00	Gains en loterie	12'000	9'000	3'000	0.00	12'000
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers	3'706'000	3'578'000	128'000	3'503'901.30	202'099
40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - a..	2'500'000	1'680'000	820'000	2'635'052.13	-135'052
40101.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - a..	1'000	1'000	0	-193.05	1'193
40102.00	Rappels d'impôts personnes morales	1'000	0	1'000	2'783.53	-1'784
40110.00	Impôts sur le capital personnes morales - ann..	423'000	289'000	134'000	382'227.52	40'772
40111.00	Impôts sur le capital personnes morales - ann..	1'000	1'000	0	-2'025.84	3'026
40190.00	IPM part au fonds en proportion de la populat..	0	0	0	97'436.00	-97'436
40191.00	IPM part au fonds en proportion du nombre d'..	1'410'000	1'248'000	162'000	1'458'526.33	-48'526
40210.00	Impôts fonciers	825'000	945'000	-120'000	807'772.95	17'227
40330.00	Taxe des chiens	126'000	93'000	33'000	93'195.00	32'805
41	Patentes et concessions	67'700	61'000	6'700	100'212.93	-32'513
41200.00	Revenus de concessions	67'700	61'000	6'700	100'212.93	-32'513
42	Taxes et redevances	11'785'300	11'374'350	410'950	10'227'633.18	1'557'667
42100.00	Emoluments administratifs	249'200	260'200	-11'000	214'401.90	34'798
42300.00	Ecolages	0	14'000	-14'000	0.00	0
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	1'837'500	2'188'400	-350'900	1'732'608.77	104'891
42400.01	Redevance à vocation énergétique	247'000	0	247'000	227'079.75	19'920
42401.00	Taxes facturées pour les services à financem..	2'433'000	2'263'000	170'000	1'973'304.47	459'696
42401.01	Taxe de base des ménages	920'000	920'000	0	912'753.68	7'246
42401.02	Taxe au poids des ménages	360'000	360'000	0	378'799.01	-18'799
42401.06	Taxe de base des entreprises	180'000	180'000	0	174'932.91	5'067
42401.07	Taxe au poids des entreprises	230'000	235'000	-5'000	227'748.05	2'252
42500.00	Ventes	2'418'300	2'280'250	138'050	2'096'222.83	322'077
42500.42	Vente du verre	8'000	10'000	-2'000	10'940.80	-2'941
42500.43	Ristourne papier	30'000	15'000	15'000	6'502.20	23'498
42500.45	Ristourne ferraille, aluminium et fer blanc	5'000	5'000	0	4'566.00	434
42500.47	Ristourne carton	18'000	0	18'000	1'519.05	16'481
42500.48	Ristourne PET	12'000	13'000	-1'000	15'600.05	-3'600
42500.49	Ristourne textiles	8'000	11'000	-3'000	12'346.95	-4'347
42500.80	Vente bois de service	680'000	501'000	179'000	519'397.70	160'602
42500.81	Vente bois d'industrie	84'000	54'000	30'000	89'716.02	-5'716
42500.82	Vente de bois énergie	349'000	307'000	42'000	272'559.20	76'441
42600.00	Remboursements et participations de tiers	1'549'800	1'612'500	-62'700	1'203'798.73	346'001
42600.01	Remboursement de frais de poursuites	96'500	85'000	11'500	93'302.36	3'198
42700.00	Amendes	70'000	60'000	10'000	53'767.50	16'233
42901.00	Récupérations sur créances amorties	0	0	0	5'765.25	-5'765
43	Revenus divers	155'000	263'700	-108'700	111'561.27	43'439
43090.00	Autres revenus d'exploitation	14'000	18'700	-4'700	16'546.27	-2'546
43090.01	Petits-déjeuners	20'000	35'000	-15'000	11'296.90	8'703
43090.02	Repas	60'000	105'000	-45'000	32'941.98	27'058
43090.03	Hébergement	50'000	105'000	-55'000	39'559.29	10'441
43900.00	Autres revenus	11'000	0	11'000	11'216.83	-217
44	Revenus financiers	2'841'730	2'608'156	233'574	2'260'086.86	581'643
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	500	500	0	6'080.90	-5'581
44011.00	Intérêts moratoires sur impôts	322'000	300'000	22'000	439'976.81	-117'977
44019.00	Intérêts rémunérateurs sur impôts (cpte de di..	0	0	0	-410.56	411



Classification par nature		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
44070.00	Intérêts des placements financiers à long ter..	600	0	600	697.32	-97
44110.00	Gains provenant de ventes de terrains PF	230'000	0	230'000	0.00	230'000
44114.00	Gains provenant des ventes de bâtiments PF	86'000	0	86'000	3'100.00	82'900
44191.00	Gains de change sur monnaies étrangères	0	0	0	1.80	-2
44200.00	Dividendes	288'000	288'000	0	289'042.50	-1'043
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	491'600	494'000	-2'400	480'673.05	10'927
44320.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	15'600	15'500	100	10'686.20	4'914
44390.00	Remboursement de charges	79'300	79'000	300	78'689.35	611
44391.00	Autres remboursements de tiers	1'000	1'000	0	11'494.00	-10'494
44400.00	Réévaluation autres placements financiers PF	0	0	0	480.00	-480
44430.00	Adaptation de terrains PF aux valeurs march..	0	0	0	8'521.80	-8'522
44434.00	Adaptation de bâtiments PF aux valeurs marc..	0	0	0	40'000.00	-40'000
44500.00	Intérêts sur prêts PA	15'000	15'500	-500	31'576.65	-16'577
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	354'730	489'116	-134'386	271'915.31	82'815
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	926'900	895'540	31'360	541'358.52	385'541
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	30'000	30'000	0	34'150.45	-4'150
44990.00	Autres revenus financiers	500	0	500	12'052.76	-11'553
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	588'500	1'108'030	-519'530	783'415.05	-194'915
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	0	20'530	-20'530	0.00	0
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	588'500	1'087'500	-499'000	783'415.05	-194'915
46	Revenus de transfert	16'836'000	17'469'300	-633'300	18'214'354.64	-1'378'355
46010.01	Quote-part à la taxe LTVRB	231'000	231'000	0	231'687.00	-687
46040.01	Restitution TEA du verre	55'000	55'000	0	57'076.80	-2'077
46040.02	Restitution TAR sur appareils électriques	1'000	1'000	0	1'000.00	0
46110.00	Dédommagements des cantons et des conco..	311'300	306'200	5'100	244'033.00	67'267
46110.01	Transfert des routes cantonales	0	0	0	1'062'163.00	-1'062'163
46120.00	Dédommagements des communes et des as..	3'182'900	3'168'800	14'100	2'963'628.50	219'272
46130.00	Dédommagements des assurances sociales ..	23'500	23'500	0	48'119.95	-24'620
46215.00	Péréquation financière verticale	110'000	113'300	-3'300	112'291.00	-2'291
46227.00	Péréquation financière intercommunale	3'617'000	4'015'500	-398'500	3'995'370.00	-378'370
46228.01	Compensation des charges scolaires	180'200	145'300	34'900	50'490.00	129'710
46228.02	Compensation des charges préscolaires	7'300	0	7'300	0.00	7'300
46228.03	Compensation des charges parascolaires	0	0	0	4'456.00	-4'456
46300.00	Subventions de la Confédération	304'900	276'500	28'400	380'269.10	-75'369
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	7'157'200	7'537'300	-380'100	7'469'486.86	-312'287
46310.01	Subventions pour enfants à besoins spécifiqu..	70'000	35'000	35'000	44'848.98	25'151
46311.00	Contributions du fonds pour la formation duale	126'000	122'000	4'000	84'600.00	41'400
46320.00	Subventions des communes et des associati..	1'300'000	1'300'000	0	1'272'829.45	27'171
46340.00	Subventions des entreprises publiques	137'100	114'200	22'900	175'328.80	-38'229
46350.00	Subventions des entreprises privées	3'200	3'000	200	3'200.00	0
46900.00	Redistribution taxe CO2	18'400	21'700	-3'300	13'476.20	4'924
47	Subventions à redistribuer	460'000	460'000	0	460'771.95	-772
47010.00	Cantons et concordats	460'000	460'000	0	460'771.95	-772
48	Revenus extraordinaires	3'609'300	3'847'300	-238'000	2'595'353.40	1'013'947
48300.00	Revenus divers extraordinaires	0	0	0	163.20	-163
48940.00	Prélèvement sur la réserve de politique budg..	1'251'000	1'489'000	-238'000	0.00	1'251'000
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	2'358'300	2'358'300	0	2'358'300.00	0
48980.00	Prélèvements sur les autres capitaux propres	0	0	0	236'890.20	-236'890
49	Imputations internes	4'194'820	4'264'163	-69'343	4'361'655.94	-166'836
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	1'757'270	1'744'843	12'427	1'894'644.35	-137'374
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	1'240'450	1'232'520	7'930	1'258'111.59	-17'662
49300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	389'700	364'400	25'300	389'300.00	400
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	666'400	774'500	-108'100	676'700.00	-10'300
49500.00	Imputations internes pour amortissements	141'000	147'900	-6'900	142'900.00	-1'900



Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
Administration Générale		20'000	87'000	-67'000	45'270.74	-25'271
Charges		20'000	87'000	-67'000	45'270.74	-25'271
0220	Services généraux, autres	20'000	87'000	-67'000	1'665.00	18'335
Charges		20'000	87'000	-67'000	1'665.00	18'335
52	Immobilisations incorporelles	20'000	87'000	-67'000	1'665.00	18'335
52000.00	Logiciels	20'000	87'000	-67'000	0.00	20'000
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	1'665.00	-1'665
0290	*****	0	0	0	43'605.74	-43'606
Charges		0	0	0	43'605.74	-43'606
50	Immobilisations corporelles	0	0	0	43'605.74	-43'606
50400.00	Bâtiments	0	0	0	40'605.74	-40'606
50600.00	Biens mobiliers	0	0	0	3'000.00	-3'000



Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
	Ordre et sécurité publique	154'000	260'000	-106'000	34'100.00	119'900
	Charges	154'000	260'000	-106'000	34'100.00	119'900
1110	Sécurité de proximité	14'000	0	14'000	34'100.00	-20'100
	Charges	14'000	0	14'000	34'100.00	-20'100
50	Immobilisations corporelles	14'000	0	14'000	34'100.00	-20'100
50600.00	Biens mobiliers	14'000	0	14'000	34'100.00	-20'100
1500	Prévention incendie	110'000	110'000	0	0.00	110'000
	Charges	110'000	110'000	0	0.00	110'000
50	Immobilisations corporelles	110'000	110'000	0	0.00	110'000
50600.00	Biens mobiliers	110'000	110'000	0	0.00	110'000
1506	Service de défense incendie	30'000	0	30'000	0.00	30'000
	Charges	30'000	0	30'000	0.00	30'000
50	Immobilisations corporelles	30'000	0	30'000	0.00	30'000
50400.00	Bâtiments	30'000	0	30'000	0.00	30'000
1620	Protection civile (en général)	0	150'000	-150'000	0.00	0
	Charges	0	150'000	-150'000	0.00	0
50	Immobilisations corporelles	0	150'000	-150'000	0.00	0
50400.00	Bâtiments	0	150'000	-150'000	0.00	0



Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
	Formation	1'798'400	4'425'000	-2'626'600	202'769.61	1'595'630
	Charges	1'798'400	4'425'000	-2'626'600	202'769.61	1'595'630
2170	Bâtiments scolaires	733'900	4'380'000	-3'646'100	202'769.61	531'130
	Charges	733'900	4'380'000	-3'646'100	202'769.61	531'130
50	Immobilisations corporelles	658'900	4'380'000	-3'721'100	67'683.06	591'217
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	0	30'000	-30'000	0.00	0
50400.00	Bâtiments	528'900	4'250'000	-3'721'100	67'683.06	461'217
50600.00	Biens mobiliers	30'000	0	30'000	0.00	30'000
50900.00	Autres immobilisations corporelles	100'000	100'000	0	0.00	100'000
52	Immobilisations incorporelles	75'000	0	75'000	135'086.55	-60'087
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	75'000	0	75'000	135'086.55	-60'087
2181	Accueil parascolaire	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
50	Immobilisations corporelles	1'000'000	0	1'000'000	0.00	1'000'000
50400.00	Bâtiments	1'000'000	0	1'000'000	0.00	1'000'000
2190	Direction et administration des écoles	0	45'000	-45'000	0.00	0
	Charges	0	45'000	-45'000	0.00	0
50	Immobilisations corporelles	0	45'000	-45'000	0.00	0
50600.00	Biens mobiliers	0	45'000	-45'000	0.00	0
2192	Ecole obligatoire, autres	64'500	0	64'500	0.00	64'500
	Charges	64'500	0	64'500	0.00	64'500
50	Immobilisations corporelles	44'500	0	44'500	0.00	44'500
50600.00	Biens mobiliers	44'500	0	44'500	0.00	44'500
52	Immobilisations incorporelles	20'000	0	20'000	0.00	20'000
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	20'000	0	20'000	0.00	20'000



Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
Culture, Sports, Loisirs et Eglises		1'353'500	4'838'100	-3'484'600	1'495'455.11	-141'955
	Charges	1'363'500	4'838'100	-3'474'600	1'495'455.11	-131'955
	Revenus	-10'000	0	-10'000	0.00	-10'000
3220	Concerts et théâtre	0	49'600	-49'600	160'802.50	-160'803
	Charges	0	49'600	-49'600	160'802.50	-160'803
50	Immobilisations corporelles	0	49'600	-49'600	160'802.50	-160'803
50400.00	Bâtiments	0	0	0	13'095.81	-13'096
50600.00	Biens mobiliers	0	49'600	-49'600	147'706.69	-147'707
3410	espaceVAL et Combes	543'500	4'685'500	-4'142'000	185'856.51	357'643
	Charges	553'500	4'685'500	-4'132'000	185'856.51	367'643
	Revenus	-10'000	0	-10'000	0.00	-10'000
50	Immobilisations corporelles	553'500	4'685'500	-4'132'000	171'856.51	381'643
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	45'000	4'255'000	-4'210'000	24'272.50	20'728
50400.00	Bâtiments	450'000	272'000	178'000	116'898.06	333'102
50600.00	Biens mobiliers	46'000	138'500	-92'500	30'685.95	15'314
50900.00	Autres immobilisations corporelles	12'500	20'000	-7'500	0.00	12'500
52	Immobilisations incorporelles	0	0	0	14'000.00	-14'000
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	14'000.00	-14'000
63	Subventions d'investissement acquises	-10'000	0	-10'000	0.00	-10'000
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	-10'000	0	-10'000	0.00	-10'000
3411	Sports	0	0	0	870'000.00	-870'000
	Charges	0	0	0	870'000.00	-870'000
54	Prêts	0	0	0	870'000.00	-870'000
54500.00	Prêts aux entreprises privées	0	0	0	870'000.00	-870'000
3420	Loisirs	70'000	103'000	-33'000	56'486.00	13'514
	Charges	70'000	103'000	-33'000	56'486.00	13'514
50	Immobilisations corporelles	70'000	103'000	-33'000	56'486.00	13'514
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	70'000	103'000	-33'000	56'486.00	13'514
3500	Eglises et affaires religieuses	740'000	0	740'000	222'310.10	517'690
	Charges	740'000	0	740'000	222'310.10	517'690
50	Immobilisations corporelles	740'000	0	740'000	5'310.10	734'690
50400.00	Bâtiments	740'000	0	740'000	5'310.10	734'690
56	Subventions d'investissement propres	0	0	0	217'000.00	-217'000
56600.00	Subventions d'investissement aux organisatio..	0	0	0	217'000.00	-217'000



Budget 2022

Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
	Santé	710'000	245'000	465'000	0.00	710'000
	Charges	710'000	245'000	465'000	0.00	710'000
4220	Ambulances	710'000	245'000	465'000	0.00	710'000
	Charges	710'000	245'000	465'000	0.00	710'000
50	Immobilisations corporelles	110'000	245'000	-135'000	0.00	110'000
50600.00	Biens mobiliers	110'000	245'000	-135'000	0.00	110'000
55	Participations et capital social	600'000	0	600'000	0.00	600'000
55400.00	Participations aux entreprises publiques	600'000	0	600'000	0.00	600'000



Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
Sécurité sociale		7'600'000	2'025'000	5'575'000	59'235.00	7'540'765
Charges		7'600'000	2'025'000	5'575'000	59'235.00	7'540'765
5441	Foyers pour enfants et adolescents	0	2'025'000	-2'025'000	0.00	0
Charges		0	2'025'000	-2'025'000	0.00	0
50	Immobilisations corporelles	0	2'025'000	-2'025'000	0.00	0
50400.00	Bâtiments	0	2'000'000	-2'000'000	0.00	0
50600.00	Biens mobiliers	0	25'000	-25'000	0.00	0
5451	Crèches et garderies	7'600'000	0	7'600'000	59'235.00	7'540'765
Charges		7'600'000	0	7'600'000	59'235.00	7'540'765
50	Immobilisations corporelles	7'600'000	0	7'600'000	0.00	7'600'000
50400.00	Bâtiments	7'600'000	0	7'600'000	0.00	7'600'000
52	Immobilisations incorporelles	0	0	0	59'235.00	-59'235
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	59'235.00	-59'235



Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
	Trafic	2'404'500	2'113'200	291'300	1'852'624.46	551'876
	Charges	2'459'500	2'137'200	322'300	1'852'624.46	606'876
	Revenus	-55'000	-24'000	-31'000	0.00	-55'000
6150	Routes communales	2'229'500	2'086'000	143'500	1'720'041.31	509'459
	Charges	2'259'500	2'110'000	149'500	1'720'041.31	539'459
	Revenus	-30'000	-24'000	-6'000	0.00	-30'000
50	Immobilisations corporelles	2'252'500	2'110'000	142'500	78'444.06	2'174'056
50100.00	Routes / voies de communication	1'348'000	1'310'000	38'000	22'920.00	1'325'080
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	670'000	800'000	-130'000	12'950.00	657'050
50400.00	Bâtiments	0	0	0	16'480.55	-16'481
50600.00	Biens mobiliers	234'500	0	234'500	21'953.01	212'547
50900.00	Autres immobilisations corporelles	0	0	0	4'140.50	-4'141
52	Immobilisations incorporelles	7'000	0	7'000	1'641'597.25	-1'634'597
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	7'000	0	7'000	1'641'597.25	-1'634'597
63	Subventions d'investissement acquises	-30'000	-24'000	-6'000	0.00	-30'000
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	-30'000	-24'000	-6'000	0.00	-30'000
6220	Trafic régional	175'000	27'200	147'800	132'583.15	42'417
	Charges	200'000	27'200	172'800	132'583.15	67'417
	Revenus	-25'000	0	-25'000	0.00	-25'000
50	Immobilisations corporelles	200'000	10'000	190'000	132'583.15	67'417
50100.00	Routes / voies de communication	0	10'000	-10'000	85'333.40	-85'333
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	200'000	0	200'000	47'249.75	152'750
52	Immobilisations incorporelles	0	17'200	-17'200	0.00	0
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	0	17'200	-17'200	0.00	0
63	Subventions d'investissement acquises	-25'000	0	-25'000	0.00	-25'000
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	-25'000	0	-25'000	0.00	-25'000



Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
	Protection environnement et aménagement	6'046'000	6'002'400	43'600	2'194'145.44	3'851'855
	Charges	8'290'000	10'712'900	-2'422'900	2'474'553.97	5'815'446
	Revenus	-2'244'000	-4'710'500	2'466'500	-280'408.53	-1'963'591
7101	Approvisionnement en eau potable	52'000	95'000	-43'000	203'596.22	-151'596
	Charges	52'000	170'000	-118'000	236'279.60	-184'280
	Revenus	0	-75'000	75'000	-32'683.38	32'683
50	Immobilisations corporelles	0	70'000	-70'000	186'279.60	-186'280
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	0	0	0	2'000.00	-2'000
50310.00	Ouvrages de génie civil du service des eaux	0	0	0	87'479.60	-87'480
50600.00	Biens mobiliers	0	70'000	-70'000	96'800.00	-96'800
52	Immobilisations incorporelles	52'000	100'000	-48'000	50'000.00	2'000
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	52'000	100'000	-48'000	50'000.00	2'000
63	Subventions d'investissement acquises	0	-75'000	75'000	-32'683.38	32'683
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	0	-75'000	75'000	-32'683.38	32'683
7201	Traitement des eaux usées	3'520'000	2'550'500	969'500	1'412'376.47	2'107'624
	Charges	4'304'000	2'829'000	1'475'000	1'660'101.62	2'643'898
	Revenus	-784'000	-278'500	-505'500	-247'725.15	-536'275
50	Immobilisations corporelles	4'204'000	2'714'000	1'490'000	1'622'982.02	2'581'018
50000.00	Terrains	0	0	0	-79'548.00	79'548
50310.00	Ouvrages de génie civil du service des eaux	0	0	0	11'085.75	-11'086
50320.00	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	4'204'000	2'714'000	1'490'000	1'685'144.27	2'518'856
50900.00	Autres immobilisations corporelles	0	0	0	6'300.00	-6'300
52	Immobilisations incorporelles	100'000	115'000	-15'000	37'119.60	62'880
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	100'000	115'000	-15'000	37'119.60	62'880
63	Subventions d'investissement acquises	-784'000	-278'500	-505'500	-247'725.15	-536'275
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	-784'000	-278'500	-505'500	-247'725.15	-536'275
7203	Traitement des eaux claires	190'000	821'000	-631'000	643.55	189'356
	Charges	190'000	978'000	-788'000	643.55	189'356
	Revenus	0	-157'000	157'000	0.00	0
50	Immobilisations corporelles	190'000	978'000	-788'000	643.55	189'356
50320.00	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	190'000	978'000	-788'000	643.55	189'356
63	Subventions d'investissement acquises	0	-157'000	157'000	0.00	0
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	0	-157'000	157'000	0.00	0
7301	Gestion des déchets ménages	0	155'900	-155'900	0.00	0
	Charges	0	155'900	-155'900	0.00	0
50	Immobilisations corporelles	0	155'900	-155'900	0.00	0
50330.00	Ouvrages de génie civil de l'élimination des d..	0	155'900	-155'900	0.00	0
7410	Corrections de cours d'eau	-120'000	500'000	-620'000	17'349.60	-137'350
	Charges	1'340'000	500'000	840'000	17'349.60	1'322'650
	Revenus	-1'460'000	0	-1'460'000	0.00	-1'460'000
50	Immobilisations corporelles	1'340'000	500'000	840'000	0.00	1'340'000
50200.00	Aménagement des eaux	1'340'000	500'000	840'000	0.00	1'340'000
52	Immobilisations incorporelles	0	0	0	17'349.60	-17'350
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	17'349.60	-17'350
61	Remboursements	-50'000	0	-50'000	0.00	-50'000
61200.00	Remboursements de tiers pour des investiss..	-50'000	0	-50'000	0.00	-50'000



Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
63	Subventions d'investissement acquises	-1'410'000	0	-1'410'000	0.00	-1'410'000
63000.00	Subventions d'investissement de la Confédér..	-710'000	0	-710'000	0.00	-710'000
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	-700'000	0	-700'000	0.00	-700'000
7420	Ouvrages paravalanches	2'300'000	1'800'000	500'000	90'317.15	2'209'683
	Charges	2'300'000	6'000'000	-3'700'000	90'317.15	2'209'683
	Revenus	0	-4'200'000	4'200'000	0.00	0
50	Immobilisations corporelles	2'300'000	6'000'000	-3'700'000	0.00	2'300'000
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	2'300'000	6'000'000	-3'700'000	0.00	2'300'000
52	Immobilisations incorporelles	0	0	0	90'317.15	-90'317
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	90'317.15	-90'317
63	Subventions d'investissement acquises	0	-4'200'000	4'200'000	0.00	0
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	0	-4'200'000	4'200'000	0.00	0
7900	Aménagement du territoire (en général)	104'000	80'000	24'000	469'862.45	-365'862
	Charges	104'000	80'000	24'000	469'862.45	-365'862
50	Immobilisations corporelles	0	0	0	128'699.35	-128'699
50000.00	Terrains	0	0	0	79'548.00	-79'548
50100.00	Routes / voies de communication	0	0	0	4'577.25	-4'577
50310.00	Ouvrages de génie civil du service des eaux	0	0	0	44'574.10	-44'574
52	Immobilisations incorporelles	104'000	80'000	24'000	341'163.10	-237'163
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	104'000	80'000	24'000	341'163.10	-237'163



Classification fonctionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
Economie publique		3'201'000	4'917'000	-1'716'000	480'847.20	2'720'153
Charges		3'201'000	4'962'000	-1'761'000	480'847.20	2'720'153
Revenus		0	-45'000	45'000	0.00	0
8120	Améliorations structurelles	50'000	0	50'000	0.00	50'000
Charges		50'000	0	50'000	0.00	50'000
50	Immobilisations corporelles	40'000	0	40'000	0.00	40'000
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	40'000	0	40'000	0.00	40'000
52	Immobilisations incorporelles	10'000	0	10'000	0.00	10'000
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	10'000	0	10'000	0.00	10'000
8200	Sylviculture	147'000	0	147'000	62'498.85	84'501
Charges		147'000	45'000	102'000	62'498.85	84'501
Revenus		0	-45'000	45'000	0.00	0
50	Immobilisations corporelles	147'000	45'000	102'000	62'498.85	84'501
50100.00	Routes / voies de communication	102'000	0	102'000	62'498.85	39'501
50600.00	Biens mobiliers	45'000	45'000	0	0.00	45'000
61	Remboursements	0	-45'000	45'000	0.00	0
61690.00	Prélèvements aux fonds du capital propre	0	-45'000	45'000	0.00	0
8400	Tourisme	89'000	107'000	-18'000	173'581.25	-84'581
Charges		89'000	107'000	-18'000	173'581.25	-84'581
50	Immobilisations corporelles	89'000	107'000	-18'000	73'581.25	15'419
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	89'000	7'000	82'000	73'225.85	15'774
50600.00	Biens mobiliers	0	100'000	-100'000	0.00	0
50900.00	Autres immobilisations corporelles	0	0	0	355.40	-355
56	Subventions d'investissement propres	0	0	0	100'000.00	-100'000
56500.00	Subventions d'investissement aux entreprises..	0	0	0	100'000.00	-100'000
8506	Promotion économique régionale	0	0	0	123'262.40	-123'262
Charges		0	0	0	123'262.40	-123'262
50	Immobilisations corporelles	0	0	0	5'669.50	-5'670
50600.00	Biens mobiliers	0	0	0	5'669.50	-5'670
52	Immobilisations incorporelles	0	0	0	117'592.90	-117'593
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	117'592.90	-117'593
8710	Electricité (en général)	0	0	0	5'000.00	-5'000
Charges		0	0	0	5'000.00	-5'000
55	Participations et capital social	0	0	0	5'000.00	-5'000
55500.00	Participations aux entreprises privées	0	0	0	5'000.00	-5'000
8731	*****	2'915'000	4'810'000	-1'895'000	116'504.70	2'798'495
Charges		2'915'000	4'810'000	-1'895'000	116'504.70	2'798'495
50	Immobilisations corporelles	2'900'000	4'800'000	-1'900'000	35'576.10	2'864'424
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	2'300'000	4'800'000	-2'500'000	0.00	2'300'000
50350.00	Autres ouvrages de génie civil	0	0	0	35'576.10	-35'576
50600.00	Biens mobiliers	600'000	0	600'000	0.00	600'000
52	Immobilisations incorporelles	15'000	10'000	5'000	80'928.60	-65'929
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	15'000	10'000	5'000	80'928.60	-65'929



Classification par nature		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
DEPENSES		-25'596'400	-29'692'200	4'095'800	-6'925'264.62	-18'671'135
50	Immobilisations corporelles	-24'593'400	-29'283'000	4'689'600	-2'866'801.34	-21'726'599
50100.00	Routes / voies de communication	-1'450'000	-1'320'000	-130'000	-175'329.50	-1'274'671
50200.00	Aménagement des eaux	-1'340'000	-500'000	-840'000	0.00	-1'340'000
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	-5'714'000	-15'995'000	10'281'000	-216'184.10	-5'497'816
50310.00	Ouvrages de génie civil du service des eaux	0	0	0	-143'139.45	143'139
50320.00	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	-4'394'000	-3'692'000	-702'000	-1'685'787.82	-2'708'212
50330.00	Ouvrages de génie civil de l'élimination des d..	0	-155'900	155'900	0.00	0
50350.00	Autres ouvrages de génie civil	0	0	0	-35'576.10	35'576
50400.00	Bâtiments	-10'348'900	-6'672'000	-3'676'900	-260'073.32	-10'088'827
50600.00	Biens mobiliers	-1'234'000	-828'100	-405'900	-339'915.15	-894'085
50900.00	Autres immobilisations corporelles	-112'500	-120'000	7'500	-10'795.90	-101'704
52	Immobilisations incorporelles	-403'000	-409'200	6'200	-2'586'054.75	2'183'055
52000.00	Logiciels	-20'000	-87'000	67'000	0.00	-20'000
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	-383'000	-322'200	-60'800	-2'586'054.75	2'203'055
54	Prêts	0	0	0	-870'000.00	870'000
54500.00	Prêts aux entreprises privées	0	0	0	-870'000.00	870'000
55	Participations et capital social	-600'000	0	-600'000	-5'000.00	-595'000
55400.00	Participations aux entreprises publiques	-600'000	0	-600'000	0.00	-600'000
55500.00	Participations aux entreprises privées	0	0	0	-5'000.00	5'000
56	Subventions d'investissement propres	0	0	0	-317'000.00	317'000
56500.00	Subventions d'investissement aux entreprises..	0	0	0	-100'000.00	100'000
56600.00	Subventions d'investissement aux organisatio..	0	0	0	-217'000.00	217'000
59	Report au bilan	0	0	0	-280'408.53	280'409
59000.00	Recettes reportées au bilan	0	0	0	-280'408.53	280'409



Classification par nature		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
RECETTES		2'309'000	4'779'500	-2'470'500	6'925'264.62	-4'616'265
61	Remboursements	50'000	45'000	5'000	0.00	50'000
61200.00	Remboursements de tiers pour des investiss..	50'000	0	50'000	0.00	50'000
61690.00	Prélèvements aux fonds du capital propre	0	45'000	-45'000	0.00	0
63	Subventions d'investissement acquises	2'259'000	4'734'500	-2'475'500	280'408.53	1'978'591
63000.00	Subventions d'investissement de la Confédér..	710'000	0	710'000	0.00	710'000
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	1'549'000	4'734'500	-3'185'500	280'408.53	1'268'591
69	Report au bilan	0	0	0	6'644'856.09	-6'644'856
69000.00	Dépenses reportées au bilan	0	0	0	6'644'856.09	-6'644'856



Budget 2022

Classification par nature		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
	Dépenses d'investissement du patrimoine ..	-200'000	-923'300	723'300	-763'943.60	563'944
7	Immobilisations corporelles	-200'000	-923'300	723'300	-763'943.60	563'944
70000.00	Terrains	0	-121'000	121'000	-405'513.35	405'513
7010000	Routes / voies de communication	0	-15'000	15'000	0.00	0
70400.00	Bâtiments	-200'000	-787'300	587'300	-358'430.25	158'430



Budget 2022

Classification par nature		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
	Recettes d'investissement du patrimoine f..	0	75'000	-75'000	763'943.60	-763'944
83	Subventions d'investissements reçues	0	75'000	-75'000	0.00	0
83100.00	Subventions d'investissement de cantons et c..	0	75'000	-75'000	0.00	0
89	Report au bilan	0	0	0	763'943.60	-763'944
89000.00	Dépenses reportées au bilan	0	0	0	763'943.60	-763'944

ARRÊTÉ DU CONSEIL GÉNÉRAL
CONCERNANT L'APPROBATION DU BUDGET 2022



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

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

Vu le rapport du Conseil communal, du 27 octobre 2021 ;

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

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

Vu le préavis favorable de la commission de gestion et des finances, du 15 novembre 2021 ;

Sur la proposition du Conseil communal,

arrête :

Article premier : Est approuvé le budget de l'exercice 2022, qui comprend :

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

Charges d'exploitation	Fr.	70'149'510.-
Revenus d'exploitation	Fr.	62'648'320.-
Résultat des activités d'exploitation (déficit)	Fr.	-7'501'190.-
Charges financières	Fr.	802'700.-
Revenus financiers	Fr.	2'841'730.-
Résultat provenant des financements	Fr.	2'039'030.-
Charges extraordinaires	Fr.	0.-
Revenus extraordinaires	Fr.	3'609'300.-
Résultat extraordinaire	Fr.	3'609'300.-
Résultat total (déficit)	Fr.	-1'852'860.-

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

Dépenses	Fr.	25'596'400.-
Recettes	Fr.	2'309'000.-
Investissements nets	Fr.	23'287'400.-

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

Dépenses	Fr.	200'000.-
Recettes	Fr.	0.-

Article 2 : La limite de déficit du compte de résultats pour l'exercice 2022 est fixée à 6'056'897 francs.

Article 3 : Le montant maximal des investissements pris en compte pour l'exercice 2022 est fixé à 1'670'900 francs.

Article 4 : ¹Le présent arrêté entre immédiatement en vigueur.
²Il sera transmis, avec un exemplaire du budget, au service des communes.

Val-de-Travers, le 13 décembre 2021

AU NOM DU CONSEIL GÉNÉRAL
LE VICE-PRÉSIDENT : LE SECRÉTAIRE :

Florian Dreyer

Jean-Philippe Franel



Commune de Val-de-Travers : Conseil communal
Date : 10.12.2021
Destinataire : CG
Objet : **Budget 2022 - projet d'amendement**

Madame la Présidente,
Mesdames les Conseillères générales, Messieurs les Conseillers généraux,

Conjointement avec la CGF, avec laquelle il a siégé le vendredi 10 décembre, le Conseil communal proposera lundi soir un amendement au budget. Ce dernier consiste à renoncer à l'octroi de l'échelon salarial automatique pour les collaborateurs communaux en 2022.

Evolution du contexte

Le non-octroi de l'échelon est contraire à ce qui est mentionné dans le rapport à l'appui du budget, dans lequel le Conseil communal relevait sa volonté de rompre avec cette pratique ayant eu cours deux années durant. Deux éléments l'ont toutefois conduit à reconsidérer cette situation. D'une part, il s'est agi de trouver un consensus avec la CGF, dont une large partie des membres estimait le déficit initialement prévu comme trop conséquent. D'autre part, le Conseil communal a décidé, après l'établissement du budget, de renoncer à une assurance perte de gain pour le personnel communal, par conséquent de passer à un système d'autoassurance, comme cela se fait déjà pour le personnel enseignant. Sur la base des années précédentes, ce système devrait être favorable à la Commune ; il le sera aussi pour les employés, qui se verront allégés d'une cotisation de 0.92% sur leurs salaires.

De l'avis du Conseil communal, le contexte permet ainsi de renoncer à l'octroi de l'échelon, d'autant plus que les cotisations LPP diminueront elles aussi (évolution déjà intégrée dans le projet du budget en votre possession). Dès lors, aucun employé ne verra son salaire reculer l'an prochain ; tous les traitements augmenteront, dans un ordre de grandeur de quelques dizaines à plus d'une centaine de francs par mois, quand bien même l'indexation des salaires sera nulle.

Dans ce domaine, le budget communal se calque sur celui de l'Etat. L'indice suisse des prix à la consommation (IPC), qui sert de base à la fixation de l'allocation de renchérissement, a augmenté de 0,6 point entre mai 2020 et mai 2021, période de référence pour le budget cantonal. Toutefois, le repli de l'IPC entre 2019 et 2020 n'avait pas été répercuté sur les salaires, créant ce que le Conseil d'Etat nomme une « réserve d'indexation » de 1,3 point. Pour le budget 2022, le gouvernement proposait d'abandonner 0,5 point de cette réserve, par conséquent d'appliquer une indexation de 0,1 point seulement, ce que la version initiale de notre budget a intégré. Lors du vote du budget de l'Etat, le Grand Conseil s'est montré plus strict, ramenant l'allocation de renchérissement à 0.

Enjeu financier

La modification des salaires produisant des effets en cascade dans de nombreux comptes, le Conseil communal a renoncé à réaliser, dans l'urgence, une nouvelle version du budget. Celle-ci sera établie après le vote du budget, intégrant également la modification liée à l'indexation, laquelle représente une économie de l'ordre de quelque 10'000 francs.

L'abandon de l'échelon salarial représente une différence sur les salaires bruts versés qui peut être estimée à 100'000 francs. Cela a évidemment un impact sur les charges sociales (env. 10'000 frs) et sur la LPP (env. 15'000 frs). Le total peut dès lors être estimé à 125'000 frs, montant plus bas que celui articulé habituellement en regard du gel de l'échelon, ce qui s'explique notamment par la

situation des cadres (le changement de rémunération des heures supplémentaires en 2021 ayant entraîné pour beaucoup d'entre ceux-ci un gel d'échelon déjà intégré dans la version initiale du budget), d'une manière moindre par la suppression des cotisations à la PGMAL et la baisse des cotisations LPP.

À noter par ailleurs que si la diminution des charges de personnel devait effectivement se monter au final à 125'000 francs, le résultat total du budget diminuera d'un montant légèrement moindre en raison des comptes à financement spéciaux, pour lesquels la baisse des salaires viendra en augmentation du montant affecté aux réserves. L'enjeu financier porte dès lors sur un montant estimatif, avec une marge d'erreur qui nous semble acceptable dans une optique budgétaire.

Concrètement, et tel que présenté ci-dessous, il convient de retrancher des charges d'exploitation un montant de 135'000 francs (125'000 francs liés à l'échelon et 10'000 francs à l'indexation), lequel diminue d'autant le résultat total. Directement corrélé à ce dernier, le montant maximal des investissements augmente de 192'900 francs.

Amendement

Après échange avec le service des communes, nous pouvons nous contenter d'un amendement portant sur un principe financier, libellé comme suit :

Article 1^{er} (nouveau)

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

Charges d'exploitation	Fr.	70'149'510.-	70'284'510.-
Revenus d'exploitation	Fr.	62'648'320.-	
Résultat des activités d'exploitation (déficit)	Fr.	7'501'190.-	7'636'190.-
Charges financières	Fr.	802'700.-	
Revenus financiers	Fr.	2'841'730.-	
Résultat provenant des financements	Fr.	2'039'030.-	
Charges extraordinaires	Fr.	0.-	
Revenus extraordinaires	Fr.	3'609'300.-	
Résultat extraordinaire	Fr.	3'609'300.-	
Résultat total (déficit)	Fr.	-1'852'860.-	-1'987'860.-

Article 3

Le montant maximal des investissements pris en compte pour l'exercice 2022 est fixé à ~~1'478'000~~ 1'670'900 francs.

Conclusion

Le Conseil communal et la CGF espèrent que vous saurez comme eux saisir l'opportunité de cette conjonction de facteurs salariaux qui permet à la fois d'alléger le déficit tout en augmentant le salaire net des collaborateurs communaux.