



Commune de
Val-de-Ruz

BUDGET 2020

ET INTRODUCTION D'UN IMPÔT FONCIER

Rapport au Conseil général

Version : 1.0 — TH 420502

Date : 20.11.2019



Table des matières

1.	Introduction	4
2.	Contexte thématique et effets financiers	5
2.1.	Centre jeunesse de Cernier	5
2.2.	Activités hors cadre	5
2.3.	Réforme de la péréquation intercommunale	5
2.4.	Social	6
2.5.	Fiscalité	7
2.6.	Impôt foncier	8
2.7.	Conditions salariales des collaborateurs	8
3.	Compte de résultats	9
4.	Charges par nature comptable	10
4.1.	301 à 309 Charges de personnel (+ CHF 900'000 sur B2019)	10
4.2.	310 à 315 Charges « biens, services et marchandises » (+ CHF 800'000 sur B2019)	12
4.3.	330 Amortissements du PA (+ CHF 210'000 sur B2019)	13
4.4.	361 à 363 Dédommagements et subventions (+ CHF 520'000 sur B2019)	13
5.	Recettes par nature comptable	14
5.1.	400 à 402 Impôts directs (- CHF 1,3 millions sur B2019)	14
5.2.	421 à 429 Taxes diverses (- CHF 540'000 sur B2019)	15
5.3.	443 Produits des biens-fonds (PF) (+ CHF 180'000 sur B2019)	15
5.4.	451 Prélèvements aux financements spéciaux (+ CHF 210'000 sur B2019)	15
6.	Résultat par dicastère fonctionnel	16
7.	Chapitres autofinancés	17
7.1.	Eaux	17
7.2.	Déchets	17
7.3.	Chauffages à distance	18
8.	Investissements	18
8.1.	Autofinancement et compte de financement	20
9.	Conclusion	21
10.	Projets d'arrêté	23
10.1.	Impôt foncier	23
10.2.	Budget 2020	25
10.3.	Retrait de l'initiative communale	27
11.	Annexes	28



Liste des abréviations principales

Abréviation	Signification	Abréviation	Signification
ACN	<i>Association des communes neuchâteloises</i>	PA	<i>Patrimoine administratif</i>
EP	<i>Eau potable</i>	PAL	<i>Plan d'aménagement local</i>
EPT	<i>Equivalent plein temps</i>	PDR	<i>Plan directeur régional</i>
EU	<i>Eau usée</i>	PF	<i>Patrimoine financier</i>
IPC	<i>Indice des prix à la consommation</i>	PGEE	<i>Plan général d'évacuation des eaux</i>
LCdir	<i>Loi sur les contributions directes, du 21 mars 2000</i>	PM	<i>Personne morale</i>
LFinEC	<i>Loi sur les finances de l'État et des communes, du 24 juin 2014</i>	PP	<i>Personne physique</i>
LPCC	<i>Loi sur les placements collectifs, du 23 juin 2006</i>	SAF	<i>Syndicat des améliorations foncières</i>
LSt	<i>Loi sur le statut de la fonction publique, du 28 juin 1995</i>	SENE	<i>Service de l'énergie et de l'environnement</i>
MIP	<i>Mesure d'intégration professionnelle</i>	SSIGE	<i>Société Suisse de l'industrie du gaz et des eaux</i>

Liste des tableaux

Tableau 1 :	Budget 2020 – différents domaines d'activité	6
Tableau 2 :	Impact de la réforme fiscale dans sa globalité (dès 2021) et de la modification du fonds IPM	7
Tableau 3 :	Compte de résultats à trois niveaux.....	9
Tableau 4 :	Charges par nature à trois positions	10
Tableau 5 :	Répartition de l'effectif du personnel administratif et technique, en EPT, dans les unités de la Commune sans les apprentis, ni les « MIP »	11
Tableau 6 :	Répartition des classes par cycle, avec moyenne des EPT nécessaires par classe	12
Tableau 7 :	Recettes par nature à trois positions	14
Tableau 8 :	Résultat par dicastère fonctionnel	16
Tableau 9 :	Investissements 2020.....	19
Tableau 10 :	Répartition PF/PA Investissements 2020	20
Tableau 11 :	Autofinancement - amortissements	20



Madame la vice-présidente,
Mesdames les conseillères générales, Messieurs les conseillers généraux,

1. Introduction

Un budget 2020 en amélioration financière, mais toujours dans le « rouge ». La nouvelle péréquation intercommunale permet un regard plus favorable sur l'avenir. Cependant, la baisse fiscale décidée par le Grand Conseil ne permet pas d'entrevoir un budget 2020 équilibré, mais marque une ligne positive et favorable au dynamisme neuchâtelois orienté vers l'avenir.

Le déficit 2020 prévisible se monte à quelque CHF 2,7 millions. La baisse des rentrées fiscales 2020, estimée à environ CHF 1,4 million, ne peut pas être compensée par un prélèvement à la réserve conjoncturelle, malgré une base légale qui pourrait le sous-entendre. Les interprétations de la part de l'Etat des dispositions en lien avec la LFinEC sont encore à ce jour difficiles à connaître. L'impossibilité de faire usage de la réserve conjoncturelle a des incidences sur le potentiel d'investissements.

Ainsi, les efforts des Autorités de Val-de-Ruz ont apporté de bons résultats, mais toujours sans permettre un équilibre des comptes. Le déficit prévu en 2020 représente toujours l'équivalent de cinq points d'impôt, confirmant à nouveau la proposition du Conseil communal de 2018, soit un changement du coefficient fiscal. De près de CHF 8 millions de déficit en 2018, le budget 2019 a été compressé à hauteur de CHF 5 millions pour se monter à CHF 2,7 millions en 2020. L'Exécutif ne reviendra cependant pas avec une proposition d'adaptation fiscale. Malgré cet important défaut financier et avec une nouvelle base fiscale, le Conseil communal présente avec préoccupation et confirmation ce budget 2020. Une situation toujours quelque peu amère au vu des sacrifices concédés pour tendre à un équilibre, avec le maintien de sa fiscalité très avantageuse et un potentiel d'assiette fiscale parmi les plus faibles du canton.

En matière de prestations, une très légère amélioration a été prévue, notamment par la réintroduction d'un camp de ski durant le cursus scolaire du Cycle 3 ou une amélioration du budget des activités hors cadre. Cela ne signifie pas un retour à la situation de 2018 et avant, l'amélioration ne remplaçant pas la part « parents » qui ne peut plus être sollicitée. Le Centre jeunesse de Cernier nécessite un financement accru faute de quoi sa fermeture risque très sérieusement de se produire. Le volume des prestations autres reste dans la même lignée que le budget 2019, le financement ne permettant pas un accroissement, pourtant parfois fortement sollicité par les citoyens.

En finalité, au vu de la situation financière de notre Commune, le Conseil communal a contribué à mettre sur pied un budget 2020 acceptable, sans plus amples pressions sur les prestations déjà minimales et avec le maintien d'un investissement minimum au regard de notre patrimoine conséquent. Le Conseil communal est convaincu d'être au plancher minimum dans le cadre de sa gestion, certaines prestations disparaîtront si une consolidation n'est pas acceptée à relative brève échéance.



Le Conseil communal craint tout de même que l'Etat de Neuchâtel, après avoir transféré nombre de coûts aux communes et de fait avoir amélioré son résultat financier, n'ouvre les vannes de certaines dépenses qui impliquent de facto les communes par effet de participation légale aux charges décidées par le Canton.

2. Contexte thématique et effets financiers

L'année 2020 laisse donc apparaître un déficit important, de plus de CHF 2,6 millions, sans que le Conseil communal puisse, dans sa marge de manœuvre et sa volonté de maintenir des conditions minimales de confort à ses citoyens, encore le réduire. Les éléments principaux ayant influé sur la conception de ce budget 2020 sont décrits ci-après.

2.1. Centre jeunesse de Cernier

L'animateur du Centre jeunesse a annoncé sa démission pour juillet 2020. Cette situation incite le comité à se poser la question de la suite. Il s'est donc approché du Conseil communal en annonçant son intention de fermer le Centre si aucune amélioration de sa situation financière n'est envisageable. Avec une subvention de CHF 36'500 pour un budget de plus de CHF 68'000, le Centre jeunesse doit actuellement chercher des soutiens externes très conséquents. Les charges de personnel (un animateur à 60% et une apprentie) et de loyer s'élevant à quelque CHF 56'000, il est proposé pour l'année 2020 de prendre en charge cette somme. Le Conseil communal estime en effet que le Centre jeunesse a toute son utilité en offrant un lieu d'accueil et un accompagnement des jeunes dès 12 ans dès la sortie de l'école. Cela laisse ainsi le temps d'étudier les coûts d'une mise à disposition et transformation de locaux communaux pour y accueillir le Centre jeunesse et de remonter un dossier complet au Conseil général. Il est encore à noter que le Centre jeunesse met son équipe à disposition de La Fontenelle pour assurer la surveillance et l'animation de l'accueil de midi, ceci pour un montant d'environ CHF 14'500 par année, correspondant au coût en personnel uniquement.

2.2. Activités hors cadre

Le budget 2020 prend en compte la réintroduction d'un camp de ski ou camp multisports en 10^e année et de deux camps verts en 9^e et 11^e années. La participation à ces activités reste obligatoire, avec une alternative à CHF 80 à charge des parents pour le camp multisports (CHF 250 pour le camp de ski). Par ailleurs, une augmentation de CHF 10 par élève pour la culture pour les trois cycles (CHF 22'500) et de CHF 10 pour les autres activités hors cadre aux Cycles 1 et 2 a été introduite (CHF 16'000), ceci dans le but de compenser partiellement l'effet de l'arrêt du Tribunal fédéral relatif à la gratuité des activités obligatoires de l'école.

2.3. Réforme de la péréquation intercommunale

Dossier d'importance capitale pour notre Commune, la réforme de la péréquation financière intercommunale a été validée par le Grand Conseil en session de mars 2019 avec effet dès l'exercice 2020. D'une version globalisée dont personne ne comprenait réellement les tenants et aboutissants, nous entrons dès 2020 dans une péréquation financière intercommunale et verticale (entre Etat et communes) par thématique. Ecole, pré



et parascolaire, transports publics, fiscalité pour la partie intercommunale ainsi que charges de centre (culture, sports) et allocation pour les communes d'altitude (temporaire pour deux ans) pour la péréquation verticale.

Ainsi, d'une contribution de quelque CHF 150'000 en 2019, Val-de-Ruz se verra compenser plus de CHF 4 millions. Dans le détail, le budget 2020 prend en compte les chiffres suivants, dans ces différents domaines d'activité :

Budget 2020 en CHF	Péréquation des ressources	Charges scolaires	Accueil extrafamilial	Péréquation verticale (2020-2021)	Transports publics	Total
Val-de-Ruz	-3'327'242	-1'217'108	130'633	-255'200	252'531	-4'416'386

Tableau 1 : Budget 2020 – différents domaines d'activité

Le dossier cantonal de la péréquation n'est pas encore pour autant refermé. En effet, la commission *ad hoc* du Grand Conseil a déposé une motion à la session de mars 2019, acceptée par la députation, demandant au Conseil d'Etat une analyse de la problématique de la « géotopographie » en lien avec les recettes que le Canton obtient de la Confédération en raison de la situation particulière de certaines de ses régions (régions de montagnes par exemple). La réponse à cette motion devrait permettre d'adapter la disposition « temporaire » mentionnée ci-devant (2020-2021) pour la péréquation verticale.

Il est utile de préciser que l'initiative communale adoptée le 18 décembre 2017 par la Commune de Val-de-Ruz afin de supprimer la prise en compte du coefficient fiscal dans le calcul de la péréquation financière intercommunale peut désormais être classée. En effet, par la nouvelle mouture de la loi sur la péréquation, ce critère n'est plus intégré au calcul en vigueur dès 2020. Ainsi, l'initiative communale n'a plus lieu d'être et il convient donc de retirer le projet de loi 18.101. Dans ce sens, un projet d'arrêté vous est soumis au chapitre 10.3.

2.4. Social

Le Conseil communal répercute dans son budget les valeurs retenues par l'Etat en la matière. Les mesures prises par l'Etat et le Conseil de la facture sociale, dont nous faisons partie, semblent se conjuguer à une reprise conjoncturelle. Ainsi et pour la première année depuis longtemps, les estimations en matière d'aide sociale ne démontrent plus d'augmentation conséquente, mais plutôt une stabilisation des coûts. Cela réjouit le Conseil communal, quand bien même la conjoncture aurait dû amener un effet de baisse. Or, une stabilisation en forte conjoncture signifie *de facto* une augmentation dans les périodes plus creuses, cela après un délai de prise en charge par le chômage. Par contre, la charge liée à la prise en charge partielle des primes Lamal au travers de leur subventionnement laisse penser à d'éternelles augmentations de coûts pour les collectivités. La situation neuchâteloise ne démontre toujours pas de retournement de tendance, loin s'en faut.



2.5. Fiscalité

L'année 2020 sera influencée par les premiers effets des décisions du Grand Conseil en matière fiscale, notamment dans le cadre de la baisse générale accordée aux citoyens et aux entreprises dès 2020. Les effets financiers globaux auront lieu sur deux années, 2020 et 2021 (décomptes finaux 2020). En effet, si certains éléments fiscaux peuvent être pris en compte dès les acomptes payés en 2020 (nouveau barème entre autres), d'autres devront attendre le décompte final dès mars/avril 2021 pour voir leurs effets (déduction des déplacements et « splitting » entre autres). Ainsi, les effets financiers totaux prévisibles, calculés par le service des contributions de l'Etat de Neuchâtel, seront les suivants :

Val-de-Ruz					
Impact de la réforme fiscale dans sa globalité (dès 2021) et de la modification du fonds IPM					
Commune	Coefficient	Coût réforme fiscale personnes physiques, selon coefficients actuels ¹	Impôt Foncier	Coût réforme fiscale pers. morales, y.c. impact changement fonds IPM ²	Coût réforme fiscale, outils Neuchâtel ³
Val-de-Ruz	66	-2'213'000	990'000	-493'000	-1'716'000

¹ Barème Personnes physiques, Valeur locative privée, Frais professionnels, splitting

² Baisse du taux d'imposition PM, Modification du fonds IPM (de 70-15-15 à 67-0-33)

³ Sans contrat-formation, part accrue IFD, outils RFFA

Tableau 2 : Impact de la réforme fiscale dans sa globalité (dès 2021) et de la modification du fonds IPM

L'impact réel sur le budget 2020 se monte à 60% du coût de la réforme fiscale des PP et à la totalité de l'impôt foncier (pour autant que votre Autorité approuve l'arrêté joint à ce rapport) et de la réforme fiscale des PM. Avec la prise en compte de l'état fiscal actuel, il s'agit donc d'une diminution de quelque CHF 1'350'000 en 2020 et de quelque CHF 2'150'000 en 2021, par l'effet mentionné ci-devant de la double prise en compte, sur l'exercice 2021 uniquement, du calcul final 2020 pour les frais de déplacement et pour le « splitting ». A base égale, l'année 2021 est donc d'ores et déjà amputée de CHF 800'000 supplémentaires.

Le Conseil communal n'a pas estimé judicieux de prévoir d'autres ressources en matière d'impôt cantonal et communal direct, aucun élément n'étant considéré comme moteur en la matière. En effet, les entreprises ne prévoient pas d'amélioration de leurs bénéfices à court terme et l'assiette fiscale des PP ne démontre pas de nouveaux éléments particuliers. Par ailleurs, la démographie de Val-de-Ruz n'est plus en augmentation conséquente, mais plutôt légère.

Dans le cadre de la refonte de la péréquation financière intercommunale, le Conseil d'Etat a ajouté à son dossier une comparaison intercommunale des encaissements d'impôts par citoyen. Le constat n'est vraiment pas flatteur pour Val-de-Ruz, nous sommes actuellement tout simplement en dernière position ! Cette situation catastrophique par rapport à d'autres communes démontre que, pour certaines, la proportion de fiscalité des PM est toute autre et que, pour d'autres, la masse fiscale des PP est sans commune mesure à celle de notre vallée. Vallée, car Valangin est avant-dernière de cet « état de fait ». Néanmoins, la nouvelle péréquation intercommunale nous permet de remonter de quelques rangs dans cette statistique. Mais tout cela reste positif sur le principe que notre collectivité fonctionne clairement avec des moyens très inférieurs à la majorité des autres administrations communales.



2.6. Impôt foncier

Dans le cadre du dossier cantonal de la fiscalité neuchâteloise, le Grand Conseil s'est déterminé pour l'introduction d'un impôt foncier à plus large spectre. En effet, uniquement concerné auparavant pour les sociétés de capitaux, le nouvel impôt foncier cantonal touchera tous les immeubles dits de rendement, également pour les privés ou les autres formes juridiques de sociétés ou de corporations. Il s'agit là d'une mesure de compensation pour la conséquente baisse fiscale relevée au point précédent.

Val-de-Ruz prélève déjà un impôt foncier, à un taux de 1,6‰ de la valeur cadastrale, pour les sociétés de capitaux. Le Conseil communal propose au Conseil général de valider un arrêté permettant à l'Exécutif l'encaissement d'un impôt adapté à la nouvelle situation prévalant dans le canton. Val-de-Ruz n'a tout simplement pas les moyens d'éviter ce prélèvement, lequel représente quelque CHF 1,2 million chaque année. Le Conseil communal ne souhaite pas se distancer de la décision cantonale, acceptée en finalité par une très grande majorité des groupes politiques, tant de gauche que de droite. Il s'agit d'un paquet fiscal dont la pertinence doit être analysée de manière groupée et non élément par élément.

2.7. Conditions salariales des collaborateurs

L'année 2018 a été un tournant pour nos employés, qu'ils soient administratifs, techniques ou enseignants. En effet, les conditions salariales ont changé, soit par un nouveau statut du personnel, soit par la prise en compte d'éléments salariaux externes.

Ainsi, malgré l'apport d'un échelon supplémentaire, plusieurs personnes ont reçu un salaire net inférieur à celui de 2017, tout en travaillant, hormis les enseignants, 2,5% de plus contractuellement.

Dans une Commune très regardante en matière de personnel quant au nombre, l'effet de démotivation est évident et est dans l'ensemble compréhensible. Dans un règlement sans augmentation automatique (seule commune du canton), un risque important d'efficacité et donc de stabilité doit être considéré. Le Conseil communal l'a fait et propose donc un échelon supplémentaire pour les « administratifs et techniques », tout comme l'a défini le Canton pour les enseignants. La rémunération brute du Conseil communal reste identique depuis le 1^{er} janvier 2013.

Par ailleurs, l'évolution de l'IPC entre les mois de mai 2012 (base initiale applicable au 1^{er} janvier 2013) et mai 2019 (base applicable au 1^{er} janvier 2020), selon l'article 56 de la LSt, n'a pas été répercutée dans le calcul des salaires (+ 0,1%), mais sera compensée en 2020 par la non-prise en compte sur les salaires de la baisse de ces dernières années. Dès 2021, il est donc probable que le renchérissement doive être pris en compte à la hausse. Ce fait améliorera un peu les rémunérations de l'année 2021 durant laquelle le Conseil communal n'a pas, à l'instant de l'écriture de ce rapport, la volonté de fournir un échelon supplémentaire. Selon le système salarial en cours dans notre commune, l'évolution salariale représente donc 1% (en fin d'échelle) à 2% (en bas d'échelle) d'amélioration individuelle soit environ CHF 140'000 de dépenses.



3. Compte de résultats

Le compte de résultats, à trois niveaux, se résume par le tableau suivant :

Compte de résultats	Budget 2020	Budget 2019	Ecart 2020/2019	Comptes 2018	Ecart 2020/2018
3 Charges	87'028'047.85	85'015'174.00	2'012'873.85	85'415'254.67	1'612'793.18
30 Charges de personnel	37'977'100.00	37'071'200.00	905'900.00	35'975'678.80	2'001'421.20
31 Charges de biens et services et autres charges	19'320'312.85	18'245'753.00	1'074'559.85	18'154'566.19	1'165'746.66
33 Amortissement du patrimoine administratif	8'252'260.00	8'041'920.00	210'340.00	7'707'131.72	545'128.28
35 Attributions aux fds et fin. spéciaux	442'570.00	843'060.00	-400'490.00	1'521'410.98	-1'078'840.98
36 Charges de transfert	16'768'845.00	16'248'041.00	520'804.00	17'664'073.67	-895'228.67
37 Subventions à redistribuer	649'400.00	637'000.00	12'400.00	666'419.60	-17'019.60
39 Imputations internes	3'617'560.00	3'928'200.00	-310'640.00	3'725'973.71	-108'413.71
4 Revenus	-79'957'611.85	-75'728'340.00	-4'229'271.85	-77'276'738.52	-2'680'873.33
40 Revenus fiscaux	-41'189'500.00	-42'480'000.00	1'290'500.00	-42'640'140.91	1'450'640.91
42 Taxes	-14'532'340.00	-13'988'440.00	-543'900.00	-15'373'675.02	841'335.02
43 Revenus divers	-178'500.00	-142'000.00	-36'500.00	-178'723.01	223.01
45 Prélèvements sur les fds et fin. spéciaux	-479'321.85	-296'840.00	-182'481.85	-626'425.32	147'103.47
46 Revenus de transfert	-19'310'990.00	-14'255'860.00	-5'055'130.00	-14'065'380.95	-5'245'609.05
47 Subventions à redistribuer	-649'400.00	-637'000.00	-12'400.00	-666'419.60	17'019.60
49 Imputations internes	-3'617'560.00	-3'928'200.00	310'640.00	-3'725'973.71	108'413.71
Résultat des activités d'exploitation	7'070'436.00	9'286'834.00	-2'216'398.00	8'138'516.15	-1'068'080.15
34 Charge financière	2'609'701.00	2'477'177.00	132'524.00	2'574'449.38	35'251.62
44 Revenus financiers	-5'096'391.00	-4'775'825.00	-320'566.00	-5'256'178.25	159'787.25
Résultat provenant de financements	-2'486'690.00	-2'298'648.00	-188'042.00	-2'681'728.87	195'038.87
Résultat opérationnel	4'583'746.00	6'988'186.00	-2'404'440.00	5'456'787.28	-873'041.28
38 Charges extraordinaires	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
48 Revenus extraordinaires	-1'897'765.00	-4'897'270.00	2'999'505.00	-3'008'466.01	1'110'701.01
Résultat extraordinaire	-1'897'765.00	-4'897'270.00	2'999'505.00	-3'008'466.01	1'110'701.01
Total du compte de résultats	2'685'981.00	2'090'916.00	595'065.00	2'448'321.27	237'659.73

Tableau 3 : Compte de résultats à trois niveaux

Le résultat final, soit une **perte de quelque CHF 2,7 millions**, doit être considéré sans aucun prélèvement à la réserve conjoncturelle, conformément à l'interprétation de l'Etat des actuelles dispositions légales. Ces interprétations et dispositions font et feront encore l'objet de discussion en 2020 avec les communes, cela afin de mettre à plat les différends actuels.

Le résultat opérationnel démontre une amélioration importante, malgré la baisse fiscale, passant de près de CHF 7 millions aux budgets 2018 et 2019 à quelque CHF 4,6 millions. Le prélèvement récurrent de CHF 1,9 million à la réserve d'amortissements du PA explique la différence par rapport au résultat final de CHF 2,7 millions. Ce dernier point relevant d'un aspect technique de la revalorisation du patrimoine, **le Conseil communal considère le chiffre de CHF 2,7 millions comme le juste résultat opérationnel.**



4. Charges par nature comptable

Les charges d'exploitation se résument, selon le regroupement « nature à trois positions », dans le tableau suivant :

Compte de résultats	Budget 2020	Budget 2019	Ecart 2020/2019	Comptes 2018	Ecart 2020/2018
3 Charges	86'020'188.85	83'564'151.00	2'456'037.85	84'263'730.34	1'756'458.51
300 Autorités et commissions	822'500.00	812'300.00	10'200.00	812'107.00	10'393.00
301 Salaires du personnel administratif et d'exploit	10'639'800.00	10'453'605.00	186'195.00	10'200'051.60	439'748.40
302 Salaires des enseignants	17'702'290.00	17'466'880.00	235'410.00	16'889'368.45	812'921.55
303 Travailleurs temporaires	751'500.00	644'000.00	107'500.00	680'298.30	71'201.70
304 Allocations	504'020.00	426'630.00	77'390.00	452'515.75	51'504.25
305 Cotisations patronales	7'192'140.00	6'905'575.00	286'565.00	6'619'420.10	572'719.90
309 Autres charges de personnel	364'850.00	362'210.00	2'640.00	321'917.60	42'932.40
310 Charges de matériel et de marchandises	2'123'396.00	2'005'911.00	117'485.00	1'955'791.81	167'604.19
311 Immobilisations ne pouvant être portées à l'ac	701'450.00	646'965.00	54'485.00	461'570.90	239'879.10
312 Alimentation et élimination	1'837'190.00	1'911'875.00	-74'685.00	1'848'103.68	-10'913.68
313 Prestations de services et honoraires	8'508'224.00	8'077'204.00	431'020.00	8'353'013.81	155'210.19
314 Gros entretien et entretien courant	3'538'340.00	3'308'490.00	229'850.00	3'188'299.51	350'040.49
315 Entretien des biens meubles et immobilisation	834'740.00	796'875.00	37'865.00	692'187.50	142'552.50
316 Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	577'042.85	463'263.00	113'779.85	481'040.60	96'002.25
317 Dédommagements	639'300.00	474'070.00	165'230.00	630'814.39	8'485.61
318 Réévaluations sur créances	534'700.00	535'050.00	-350.00	513'416.49	21'283.51
319 Diverses charges d'exploitation	25'930.00	26'050.00	-120.00	30'327.50	-4'397.50
330 Immobilisations corporelles du PA	8'238'760.00	8'011'580.00	227'180.00	7'701'772.04	536'987.96
332 Amortissements des immobilisations incorporé	13'500.00	30'340.00	-16'840.00	5'359.68	8'140.32
340 Charges d'intérêt	1'606'000.00	1'575'500.00	30'500.00	1'513'534.78	92'465.22
343 Charges pour biens-fonds, patrimoine financier	999'701.00	895'677.00	104'024.00	1'057'163.53	-57'462.53
349 Différentes charges financières	4'000.00	6'000.00	-2'000.00	3'751.07	248.93
351 Attributions aux fonds et financements spécia	442'570.00	843'060.00	-400'490.00	1'521'410.98	-1'078'840.98
360 Quotes-parts de revenus destinées à des tiers	144'400.00	147'400.00	-3'000.00	157'690.95	-13'290.95
361 Dédommagements à des collectivités publique	12'564'970.00	12'391'695.00	173'275.00	13'152'053.75	-587'083.75
362 Péréquation financière et compensation des ch	130'935.00	147'656.00	-16'721.00	630'583.00	-499'648.00
363 Subventions à des collectivités et à des tiers	3'894'640.00	3'527'400.00	367'240.00	3'691'991.50	202'648.50
365 Réévaluations, participations PA	21'900.00	0.00	21'900.00	21'902.50	-2.50
366 Amortissements, subventions d'investissement	12'000.00	21'890.00	-9'890.00	9'188.00	2'812.00
369 Différentes charges de transfert	0.00	12'000.00	-12'000.00	663.97	-663.97
370 Subventions à redistribuer	649'400.00	637'000.00	12'400.00	666'419.60	-17'019.60

Tableau 4 : Charges par nature à trois positions

Partant du principe que les détails par unités administratives vous sont présentés dans les annexes au présent rapport, avec commentaires détaillés, nous restons ici dans les informations d'importance par catégorie de charges. Nous pouvons ainsi relever les éléments qui suivent.

4.1. 301 à 309 Charges de personnel (+ CHF 900'000 sur B2019)

La principale modification technique en matière de conditions salariales pour 2020 relève du dossier global de la fiscalité, voté par le Grand Conseil en 2019. Hormis la partie fiscale proprement dite et l'introduction d'un impôt foncier plus étendu, un concept de contrat-formation a été décidé.



Celui-ci génère une nouvelle charge de 0,58% de la masse salariale et une indemnisation pour la formation d'apprentis dans notre entité. Ce principe d'incitation à la formation duale permet un dynamisme salué par le Conseil communal, cela même si cela engendre un coût supplémentaire pour notre collectivité. Coût supplémentaire en raison de la configuration des missions de notre personnel, la part « enseignants » engendrant des cotisations supplémentaires, mais aucun revenu puisque le métier n'est pas dual. Le coût supplémentaire dans ce chapitre est calculé à quelque CHF 165'000 par an.

Les effectifs du budget 2020 sont globalement assez identiques au budget 2019, mais en légère hausse, en majeure partie validée par votre Autorité dans le cadre de rapports spécifiques.

Unités administratives	C2017 Eff. moyen	B2017	B2018	B2019	B2020	Δ B2018- B2019
Conseil Communal	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	0,00
Aménagement du territoire, urbanisme et transports	2,50	2,50	2,50	2,50	2,50	0,00
Chancellerie	3,50	3,50	3,50	3,50	3,55	+0,05
Comptabilité générale et finances	5,20	5,30	5,30	4,80	4,70	-0,10
Contrôle des habitants et état civil	3,30	3,40	3,40	3,40	3,30	-0,10
Eaux et environnement	5,30	11,10	6,10	5,10	6,15	+1,05
Ecoles	8,75	9,80	9,80	10,15	10,67	+0,52
Energie	0,30	0,30	0,30	0,30	0,30	0,00
Gérance du patrimoine	26,92	25,30	25,30	25,30	24,98	-0,32
Prévoyance sociale	7,74	7,30	7,30	7,20	7,40	+0,20
Ressources humaines	2,60	2,60	2,60	2,60	2,70	+0,10
Sécurité	5,37	5,50	5,50	5,50	4,66	-0,84
Sports, loisirs, culture, jeunesse	5,69	6,40	6,40	6,40	6,82	+0,42
Structures d'accueil préscolaire et parascolaire	15,54	16,50	16,50	16,50	17,47	+0,97
Travaux publics et forêts	27,75	28,50	28,50	28,50	29,70	+1,20
Total	125,46	133,00	128,00	126,75	129,90	+3,15

Tableau 5 : Répartition de l'effectif du personnel administratif et technique, en EPT, dans les unités de la Commune sans les apprentis, ni les « MIP »

L'effectif du personnel administratif et technique communal prévu au budget 2020 s'élève à 129,90 EPT, en augmentation de 3,15 EPT par rapport au budget 2019, lequel démontrait une baisse de 1,25 EPT. Aucune modification importante n'est prévue à ce stade. Il convient cependant de préciser :

- la prise en compte de l'extension en personnel de notre unité administrative des eaux, pour sa part d'assainissement, validée par votre Autorité en 2019 ;
- la prise en compte des évolutions en personnel du secteur scolaire, tant au sujet du service des repas que de l'administration, de la gestion de l'économat et du service socio-éducatif ;
- la prise en compte d'un effectif accru de 1,2 EPT aux travaux publics afin de permettre la reprise de l'exploitation de l'entretien des trottoirs et pistes cyclables, auparavant à charge de l'Etat. Par ailleurs, un dossier traité tout prochainement par le Grand Conseil pourrait affecter quelque 8 kilomètres de routes



cantonales à charge de notre Commune ainsi que l'entretien des trottoirs en localité. Ce dernier point n'est pas encore calculé ni voté par les députés, les incertitudes sont encore grandes ;

- la prise en compte de l'externalisation de notre service de protection civile, selon rapport à votre Autorité en 2019, avec le départ de notre commandant ;
- la mise à jour en fonction des données actuelles des EPT des structures d'accueil, lesquels sont fort dépendant des places ouvertes mais également de l'âge des enfants les fréquentant, voire même de certaines difficultés à gérer les effectifs présents ;
- les diverses adaptations de répartition de postes entre diverses unités administratives qui collaborent activement entre elles, par exemple les unités « sports, loisirs, culture » et « gérance du patrimoine ».

Au sujet de l'école, les charges de personnel restent élevées, en particulier au niveau du Cycle 2. Cela est dû à deux facteurs principaux. Le premier est lié au nombre d'élèves dans ce cycle qui a évolué de 830 en 2017/2018 à 880 pour cette année scolaire et pour la prochaine. Par ailleurs, les heures de soutien pour les Cycles 1 et 2 ont été imputées entièrement dans le Cycle 2. Effet de la réorganisation, le poste « heures d'appuis », qui concerne les dédoublements liés aux grands effectifs ou aux classes à deux degrés, est en diminution.

Au Cycle 1, la baisse du nombre d'élèves (810 en 2018/2019, 780 en 2019/2020 et 745 en 2020/2021) annonce une légère baisse des charges de personnel. Au Cycle 3, les effectifs restent élevés avec près de 630 élèves.

Nous vous présentons dans le tableau qui suit le nombre de classes des différents cycles scolaires, avec un taux moyen d'enseignants nécessaires au fonctionnement d'une classe. Cela permet une vision du besoin en salles et en personnel :

Année scolaire	2017-2018	2018-2019	2019-2020	2020-2021	Taux moyen d'enseignement
Cycle 1	42	44	42	42	1.04
Cycle 2	46	45	49	49	1.12
Cycle 3	32	35	35	36	1.48
Total	120	124	126	127	

Tableau 6 : Répartition des classes par cycle, avec moyenne des EPT nécessaires par classe

4.2. 310 à 315 Charges « biens, services et marchandises » (+ CHF 800'000 sur B2019)

Le fonctionnement communal à un coût maîtrisé reste un objectif permanent du Conseil communal. Cependant, force est de constater qu'après de drastiques coupes budgétaires dans ce domaine d'importance, nos équipes d'entretien des diverses infrastructures se trouvent devant un dilemme croissant. Bien souvent les infrastructures sont en retard d'entretien, mais fréquemment des dispositions légales ne peuvent pas être respectées à la lettre. Nombre de domaines sont sous contrôle d'externes, tels que l'électricité, la sécurité, les chauffages des bâtiments, la signalisation routière, voire mutualisés, telles les dépenses des premiers secours (ambulance). Les dépenses proposées par le Conseil communal ne sont toujours que la réponse à des obligations légales ou à l'entretien minimum permettant d'éviter de graves conséquences sur nos infrastructures.



Le détail des modifications est donné en annexe par unité administrative, nous nous permettons donc de vous y renvoyer pour de plus amples informations.

4.3. 330 Amortissements du PA (+ CHF 210'000 sur B2019)

L'augmentation de ce poste découle des investissements consentis en 2019 et 2020. Comme les investissements des communes avant la fusion étaient très faibles, voire inexistants ou directement imputés en exploitation chez certaines, très peu de postes d'amortissement arrivent à échéance. Cela engendre un besoin supplémentaire de financement et non une stabilité. Il est évident qu'un volume net de CHF 8 à 8,5 millions par an est un strict minimum pour un patrimoine comptablement évalué à quelque CHF 250 millions après réévaluation des bâtiments. Il n'en demeure pas moins que beaucoup de tronçons routiers et beaucoup d'infrastructures souterraines ne sont pas comprises dans la valeur de patrimoine mentionnée ci-avant. Il est cependant impossible de faire une évaluation des éléments manquants.

4.4. 361 à 363 Dédommagements et subventions (+ CHF 520'000 sur B2019)

Après une baisse de près de CHF 2 millions au budget 2018, celui de 2020 démontre une légère adaptation à la hausse, toutes les pistes d'économies ayant par ailleurs été mises en place.

La détérioration de ce poste budgétaire provient essentiellement de l'augmentation de la facture sociale par rapport au budget précédent pour quelque CHF 350'000, après une baisse de CHF 200'000 au budget 2019. Cette dépense supplémentaire est à imputer aux charges liées au subventionnement des primes Lamal pour près de CHF 250'000.



5. Recettes par nature comptable

Les recettes d'exploitation se résument, selon le regroupement par nature à trois positions, dans le tableau suivant :

Compte de résultats	Budget 2020	Budget 2019	Ecart 2020/2019	Comptes 2018	Ecart 2020/2018
4 Revenus	-81'436'442.85	-76'575'965.00	-4'860'477.85	-78'806'943.06	-2'629'499.79
400 Impôts directs, personnes physiques	-37'232'500.00	-38'450'000.00	1'217'500.00	-38'825'142.52	1'592'642.52
401 Impôts directs, personnes morales	-2'590'000.00	-3'608'000.00	1'018'000.00	-3'274'629.14	684'629.14
402 Autres impôts directs	-1'200'000.00	-255'000.00	-945'000.00	-369'661.75	-830'338.25
403 Impôts sur la possession et sur la dépense	-167'000.00	-167'000.00	0.00	-170'707.50	3'707.50
420 Taxes d'exemption	-370'000.00	-370'000.00	0.00	-368'896.05	-1'103.95
421 Emoluments administratifs	-369'960.00	-377'800.00	7'840.00	-376'401.07	6'441.07
424 Taxes d'utilisation et prestations de services	-3'083'510.00	-2'322'700.00	-760'810.00	-3'133'839.39	50'329.39
425 Recette sur ventes	-9'474'400.00	-9'676'680.00	202'280.00	-9'792'679.06	318'279.06
426 Remboursements	-1'053'970.00	-1'088'760.00	34'790.00	-1'469'464.16	415'494.16
427 Amendes	-55'500.00	-47'500.00	-8'000.00	-48'737.89	-6'762.11
429 Autres taxes	-125'000.00	-105'000.00	-20'000.00	-183'657.40	58'657.40
430 Revenus d'exploitation divers	-47'000.00	-60'500.00	13'500.00	-110'691.03	63'691.03
431 Inscription de prestations propres à l'actif	-81'500.00	-81'500.00	0.00	-79'912.00	-1'588.00
432 Variations de stocks	-50'000.00	0.00	-50'000.00	11'880.02	-61'880.02
440 Revenus des intérêts	-392'000.00	-309'000.00	-83'000.00	-377'541.62	-14'458.38
442 Revenus de participations PF	-250'000.00	-250'000.00	0.00	-267'021.00	17'021.00
443 Produit des biens-fonds PF	-3'392'715.00	-3'212'375.00	-180'340.00	-3'468'384.11	75'669.11
444 Réévaluations, immobilisations PF	0.00	0.00	0.00	-142.20	142.20
447 Produit des biens-fonds PA	-1'061'676.00	-1'004'450.00	-57'226.00	-1'042'792.53	-18'883.47
449 Autres revenus financiers	0.00	0.00	0.00	-100'296.79	100'296.79
450 Prélèvements sur les fonds et financements sp	0.00	-31'000.00	31'000.00	0.00	0.00
451 Prélèvements sur les fonds et financements sp	-479'321.85	-265'840.00	-213'481.85	-626'425.32	147'103.47
460 Quotes-parts à des revenus	-431'500.00	-981'500.00	550'000.00	-442'146.57	10'646.57
461 Dédommagements de collectivités publiques	-3'131'250.00	-2'746'090.00	-385'160.00	-3'105'957.88	-25'292.12
462 Péréquation financière et compensation des ch	-4'799'540.00	0.00	-4'799'540.00	-185'024.00	-4'614'516.00
463 Subventions des collectivités publiques et des t	-10'948'700.00	-10'528'270.00	-420'430.00	-10'332'252.50	-616'447.50
470 Subventions à redistribuer	-649'400.00	-637'000.00	-12'400.00	-666'419.60	17'019.60

Tableau 7 : Recettes par nature à trois positions

Partant du principe que les détails par unités administratives vous sont présentés dans les annexes au présent rapport, avec commentaires détaillés, nous restons ici dans les informations d'importance par catégorie de recettes. Nous pouvons ainsi relever les éléments ci-dessous.

5.1. 400 à 402 Impôts directs (- CHF 1,3 millions sur B2019)

Les impositions 2020 sont estimées sur la base des éléments suivants, soit :

- le maintien du coefficient fiscal, à la suite du refus en votation de l'adaptation de celui-ci en 2018. A la suite du transfert en 2018 d'un point en faveur de l'Etat, notre coefficient est donc de 66 points ;



- la situation des tableaux de bord fiscaux à fin octobre 2019, lesquels prennent en compte les derniers ressentis en la matière ;
- la prise en compte de la nouvelle situation fiscale expliquée en préambule de ce budget dans le contexte thématique.

5.2. 421 à 429 Taxes diverses (- CHF 540'000 sur B2019)

Les diverses taxes restent stables en 2020 quant à leur tarification. Par contre, chaque encaissement a été adapté à la réalité démontrée en 2018 et aux constats faits durant l'exercice sous revue. La majorité de celles-ci sont encaissées dans des domaines autoporteurs, donc sans incidence sur la fiscalité de la Commune, mais bien évidemment sur les réserves accumulées de ces domaines d'activité.

Par contre, la baisse, définie par la législation cantonale, des encaissements liés aux ventes énergétiques (loyer du foncier ou droit du sol) continue, comme déjà précédemment démontré à votre Autorité.

5.3. 443 Produits des biens-fonds (PF) (+ CHF 180'000 sur B2019)

Le patrimoine financier demeure un réel appui au fonctionnement de la Commune, son rendement contribuant à couvrir une part du déficit des activités d'exploitation. Chaque année, cet apport financier représente entre 3 et 4 points d'impôt.

Le Conseil communal reste dans une dynamique positive en investissant de manière ciblée lors des changements de locataires. Ainsi, le potentiel locatif s'améliore encore par rapport à l'exercice précédent, en rappelant que l'exercice 2018 intégrait des produits non récurrents. Il est utile de préciser que les recettes des biens-fonds sont comptabilisées selon un potentiel de location complète, les vacants étant ensuite imputés en charges « locaux vides ». La visibilité comptable est ainsi claire et transparente. Dans ce cadre, le loyer de la Ferme Matile à Fontainemelon sera à nouveau encaissé dès le milieu 2020 et pour un long terme, après une rénovation d'ampleur des intérieurs du bâtiment.

5.4. 451 Prélèvements aux financements spéciaux (+ CHF 210'000 sur B2019)

Les prélèvements aux réserves des domaines autoporteurs sont en augmentation à l'instant de ce budget. Dans ces domaines et depuis de nombreuses années, il est à relever les retards importants d'entretien et de renouvellement du réseau d'eau de notre collectivité. Cela tant en épuration qu'en alimentation.

Pour l'épuration et l'eau claire (ruisseaux notamment), l'unité administrative des eaux met en place le PGEE Seyon amont et prévoit des travaux indispensables dans nos cours d'eau, notamment à la hauteur du Pâquier. Par ailleurs et pour rappel, un employé supplémentaire a été engagé pour notamment améliorer les suivis et contrôles de ce domaine.

Pour l'alimentation des eaux, la société VITEOS SA poursuit les efforts de remise à jour des éléments de notre réseau (élément visible) et intervient toujours de manière importante sur de très nombreuses fuites sur notre



réseau constitué à 60% par des conduites en fonte grise, matériau très cassant et peu fiable. Par ailleurs, un retard important dans les changements des compteurs doit être comblé, cela sachant qu'un compteur de plus de 15 ans est moins précis et toujours en faveur du client ! Pour rappel, l'unité administrative des eaux suit un protocole systématique des travaux à entreprendre durant l'année, voire dans un contexte pluriannuel. Ce document, rédigé du temps de Multiruz, est contraignant et contrôlé par les services de l'Etat de Neuchâtel (SENE) ; il est appelé « manuel de l'autocontrôle ». Par ailleurs, les bases réglementaires communales sont orientées sur les normes SSIGE, usuelles des sociétés opérant dans ce domaine « alimentaire » très strict.

Dans le cadre de la taxe déchets, la situation reste identique à l'année précédente pour les citoyens, en rappelant le refus du Législatif du projet à deux déchèteries. Quant aux entreprises, depuis l'autorisation donnée aux entreprises d'importance de procéder à leur propre évacuation, la situation change quelque peu. Ainsi, après une baisse très conséquente en 2019, la taxe devra être reconsidérée avec une minime hausse pour 2021-2022.

6. Résultat par dicastère fonctionnel

Compte de résultats	Budget 2020	Budget 2019	Ecart 2020/2019	Comptes 2018	Ecart 2020/2018
0 Administration en général	4'969'153.00	2'169'235.00	2'799'918.00	3'715'040.75	1'254'112.25
1 Ordre et sécurité publique	1'383'934.00	1'208'167.00	175'767.00	1'115'697.97	268'236.03
2 Formation	23'743'787.00	23'883'037.00	-139'250.00	22'868'510.82	875'276.18
3 Culture, sports et loisirs, églises	2'677'910.00	2'244'585.00	433'325.00	2'339'959.70	337'950.30
4 Santé	912'010.00	855'500.00	56'510.00	881'759.72	30'250.28
5 Sécurité sociale	11'050'920.00	10'596'415.00	454'505.00	10'578'716.28	472'203.72
6 Trafic et télécommunication	6'522'236.00	6'350'244.00	171'992.00	6'396'658.88	125'577.12
7 Protection de l'environnement et amén.	1'074'792.00	945'895.00	128'897.00	931'062.63	143'729.37
8 Economie publique	-265'222.00	-306'010.00	40'788.00	-332'191.42	66'969.42
9 Finances et impôts	-49'383'539.00	-45'856'152.00	-3'527'387.00	-46'046'894.06	-3'336'644.94
Résultat des activités d'exploitation	2'685'981.00	2'090'916.00	595'065.00	2'448'321.27	237'659.73

Tableau 8 : Résultat par dicastère fonctionnel

Ce tableau permet une vision par thèmes principaux de l'activité communale. Aucun grand changement n'est à signaler dans les proportionnalités des dépenses par domaine/dicastère. Les commentaires précédents de ce rapport sont donc applicables sans commentaire autre que :

- l'administration générale est impactée par la dissolution de la réserve conjoncturelle prévue en 2019 de quelque CHF 3 millions ;
- l'ordre et la sécurité publique sont en augmentation en raison de nouvelles tâches obligatoires, tant fédérales que cantonales, notamment la numérisation des anciens registres du contrôle des habitants d'ici au 31 décembre 2020 au plus tard. Divers achats pour notre service du feu augmentent également ;
- le domaine de la culture, des sports, des loisirs et de l'église nécessite plusieurs augmentations budgétaires, telles la consommation accrue des citoyens vaudruziens pour les diverses salles communales (50% en subvention). Ce dernier point améliore cependant les recettes, donc doit être considéré en globalité. De plus, la mise aux normes des buttes de tir de tous les stands sur notre



territoire par la pose de récupérateurs de balles nécessitera un subventionnement spécifique de notre Autorité. Il a été retenu à CHF 2'000 par ligne de tir, soit une contribution égale à la subvention cantonale, pour un montant global de quelque CHF 90'000. Pour finir, les nouveaux amortissements influencent également ce domaine d'activité ;

- la sécurité sociale a déjà été mentionnée auparavant. Une grande part de l'augmentation provient des charges réparties de la facture sociale pour la prise en charge, soit partielle soit totale, des primes Lamal. De plus, le subventionnement au Centre jeunesse (déjà développé ci-avant) figure dans ce domaine d'activité. La part communale des frais des autres services sociaux du canton augmente année après année ;
- pour le trafic, l'augmentation provient essentiellement des amortissements sur les tronçons de routes rénovés et la sollicitation d'une part de poste supplémentaire afin de faire face aux nouvelles tâches transférées de l'Etat aux communes dans le cadre des pistes cyclables ;
- dans le domaine de la protection et de l'aménagement, les frais liés aux permis de construire augmentent continuellement, notamment par le juridisme accentué dans cette activité contraignante et sensible. Les amortissements du projet de PAL (PDR et pré-PAL) expliquent également cette augmentation.

7. Chapitres autofinancés

7.1. Eaux

La tarification définie par le Conseil communal ne subit aucun changement en 2020.

Le budget 2020 qui vous est soumis prévoit un prélèvement à la réserve de quelque CHF 300'000 pour l'alimentation et de quelque CHF 50'000 pour l'assainissement. Pour mémoire, ces réserves financières se situaient à fin 2018 à hauteur de CHF 1'872'256 (diminution de CHF 200'000 prévue sur 2019), respectivement CHF 3'562'750 (augmentation de CHF 370'000 prévue sur 2019).

Nous vous renvoyons au point 5.4. « Prélèvements aux financements spéciaux » pour d'autres commentaires du Conseil communal.

7.2. Déchets

Dans ce domaine, la tarification ne subit aucune modification en 2020 pour les citoyens, celle-ci étant adaptée au volume d'activité actuel. La réserve comptable se monte encore à CHF 370'056 au 31 décembre 2018. Il n'est, à ce stade, pas envisageable de déterminer une baisse de la taxe de base pour les citoyens, le concept déchets proposé par le Conseil communal n'ayant pas obtenu l'approbation de votre Autorité. De ce fait, il est actuellement trop tôt pour confirmer les investissements et les coûts relatifs au maintien des nombreuses structures des déchèteries. En effet, comme indiqué dans le rapport spécifique soumis à votre Autorité, il reste nécessaire d'adapter les structures afin d'améliorer la qualité de la réception des déchets encombrants, mais également afin de respecter la législation en matière d'environnement. Par ailleurs, la disposition légale stipulant que 20% des coûts des déchets sont à imputer à l'impôt sera tout prochainement supprimée. Le Conseil communal devra analyser et définir sa stratégie en la matière durant l'exercice 2020.



Quant aux déchets des entreprises, la situation est quelque peu différente, comme mentionné ci-avant. En effet, après quelques années de déficit reporté, la réserve a été réalimentée pour se monter à CHF 118'121 à fin 2018. De plus, les démarches d'exonération de certaines entreprises ont nouvellement été acceptées depuis les modifications légales de 2018 et 2019. Ce faisant, le volume d'activité publique diminue, rendant la situation plus difficile en matière de rentabilité. Ainsi, après une baisse importante des taxes en la matière en 2019, une nouvelle analyse de la situation sera faite en 2020 pour une adaptation à la hausse en 2021/2022 de la taxation spécifique aux sociétés.

7.3. **Chauffages à distance**

Aucune nouveauté n'est à relever dans le cadre des chauffages à distance. La tarification mise en place depuis maintenant trois ans correspond bien aux dépenses engendrées de ce domaine d'activité ; cela quand bien même certains clients de ce service, à Coffrane, sont toujours en procédure juridique de ce fait.

Il est utile cependant de préciser que des investissements sont consentis sur ces chauffages, notamment par la mise aux nouvelles normes environnementales, par exemple avec l'ajout d'un filtre à particules. Ce sera le cas de l'installation de Chézard-Saint-Martin en 2019. Par ailleurs, en raison d'un plan énergétique obligatoire voté par les Autorités de Chézard-Saint-Martin, il sera nécessaire d'investir en 2020 pour une extension du réseau applicable de suite à un bâtiment avec potentialité d'ajout d'autres preneurs de chaleur.

8. **Investissements**

Le Conseil communal est à un tournant important. Les besoins en investissements sont très conséquents pour les prochaines années. Et les principes du frein à l'endettement sont très contraignants. Ces derniers exercices, le Conseil communal vous a proposé de faire usage des réserves pour ne pas laisser les infrastructures communales se dégrader. En fait, le lien entre exploitation et investissement est logique, mais amène à une situation inextricable pour le Conseil communal. Sans déficit d'exploitation, le volume d'investissement est gérable. Avec un déficit d'exploitation, le montant est réduit d'autant ! Les exercices se suivent et restent toujours déficitaires, le refus populaire des cinq points d'impôt et la baisse fiscale ne règlent surtout pas le problème.

Pour ce dernier exercice de la législature, le Conseil communal, au vu du déficit d'exploitation, demande formellement au Conseil général une dérogation des dispositions du frein à l'endettement, conformément au règlement communal sur les finances et aux dispositions légales supérieures. En effet, la réserve conjoncturelle, sur la base des dispositions légales actuelles et des interprétations de l'Etat, ne peut pas être utilisée en 2020. Le Conseil communal n'est pas d'accord avec ce principe mais, bien qu'il se batte pour faire avancer le dossier, il n'a pas encore pu obtenir satisfaction. Promesse a été faite à l'ACN que le sujet serait formellement mis sur la table entre l'Etat et les communes, cette problématique suscitant des contraintes que nombreuses communes ne comprennent ou n'admettent pas.

Le refus de votre Autorité de voter, à la majorité qualifiée, la dérogation demandée signifierait la suppression de plus de CHF 870'000 d'investissements en 2020, parmi les éléments retenus à ce jour par le Conseil communal pour 2020 :



Budget 2020
et introduction d'un impôt foncier
Rapport au Conseil général

	Étiquettes de lignes	Dépenses	Recettes	Crédit voté	A solliciter
	10 Chancellerie	11'000.00	0.00		
1000705002	Achat scanner dépouillement des élections	11'000.00	0.00		X
	17 Gérance du patrimoine	3'526'216.00	0.00		
1000066010	Cernier, La Fontenelle, rénovation/sécurisation aula	460'000.00	0.00		X
1000075004	Les Hauts-Geneveys, bâtiment communal, salle des pas perdus	110'000.00	0.00		X
1000324002	Fenin-Vilars-Saules, subvention et contribution SAF	36'216.00	0.00	X	
1000327002	Savagnier, subvention SAF	18'000.00	0.00	X	
1000327003	Savagnier, contribution SAF	12'000.00	0.00	X	
2000088001	Rénovation appartements locatifs	350'000.00	0.00		X
2000033001	Entretien lourd chauffage - crédit-cadre 2020-2021	85'000.00	0.00		X
7000017004	Cernier, Immeuble Cernier Centre, rénovation	1'500'000.00	0.00		X
7000071004	Fontainemelon, Ferme Matile, rénovations intérieures	700'000.00	0.00	X	
1000066032	Cernier, La Fontenelle, remise en état des escaliers	50'000.00	0.00		X
1000139005	Geneveys-sur-Coffrane, centre scolaire, parc à vélos	25'000.00	0.00		X
1000010014	Chézard-Saint-Martin, collège, mise en séparatif	90'000.00	0.00		X
1000066034	Cernier, La Fontenelle, transformation salle A41	90'000.00	0.00		X
	2 Société, santé, sécurité et énergies	340'000.00	-198'000.00		
1000684002	Extinction de l'éclairage public Val-de-Ruz	80'000.00	-80'000.00	X	
1000703002	Chézard-Saint-Martin, Extension CAD	160'000.00	-18'000.00		X
2000016001	Installation de panneaux photovoltaïques	100'000.00	-100'000.00		X
	3 Travaux publics, eaux, forêts et tourisme	6'410'550.00	-2'125'875.00		
1000707002	La Vue-des-Alpes, Le Repère, abri forestier	71'000.00	-71'000.00	X	
1000023010	Engollon, Step, étude et appel offres, micropolluants	27'500.00	-25'550.00	X	
1000265002	Chézard-Saint-Martin, traversée de, EU	800'000.00	-380'000.00	X	
1000265003	Chézard-Saint-Martin, traversée de, EP	543'300.00	-110'000.00	X	
2000027001	Entretien lourd réseau EP - crédit-cadre 2020	1'623'000.00	-324'600.00		X
2000028001	Entretien lourd réseau EU - crédit-cadre 2020	500'000.00	-150'000.00		X
1000041004	Le Pâquier, STEP, réaménagement	500'000.00	-150'000.00		X
2000015001	Installation de moloks - crédit-cadre 2018-2022	25'000.00	0.00		X
1000265004	Chézard-Saint-Martin, Traversée de, éclairage public	12'000.00	-6'000.00	X	
1000265005	Chézard-Saint-Martin, Traversée de, aménagements routiers	1'232'300.00	-616'000.00	X	
1000624002	Chézard, Rue du Puits	43'200.00	-21'600.00		X
1000632002	Cernier, Rue des Monts	351'000.00	-175'500.00		X
2000004001	Entretien lourd routes - crédit-cadre 2016-2020	87'250.00	-43'625.00	X	
2000019001	Remplacement véhicules - crédit-cadre 2020-2024	300'000.00	0.00		X
1000136011	Fontaines, nouveau plan de circulation, privé-industrie	145'000.00	-12'000.00		X
1000709002	Zones 30 km/h et zones de rencontre	150'000.00	-40'000.00		X
	4 Education, jeunesse et sports-loisirs-culture	310'000.00	0.00		
1000138010	Geneveys-sur-Coffrane, centre sportif, changement fenêtres	160'000.00	0.00		X
1000610002	Engollon, piscine, étude	50'000.00	0.00		X
1000405003	Dombresson, reconstruction infrastructures football	50'000.00	0.00		X
1000074005	Cernier, Temple, entretien lourd des orgues	50'000.00	0.00		X
	5 Développement économique et territorial, mobilités et personnel	250'000.00	0.00		
1000309008	Revision plan d'aménagement local PAL, étape 2	250'000.00	0.00		X
	Total général	10'847'766.00	-2'323'875.00		

Tableau 9 : Investissements 2020



Investissements 2020	Dépenses	Recettes	Net
10 Patrimoine financier	2'550'000.00	0.00	2'550'000.00
14 Patrimoine administratif	8'297'766.00	-2'323'875.00	5'973'891.00
Total général	10'847'766.00	-2'323'875.00	8'523'891.00

Tableau 10 : Répartition PF/PA Investissements 2020

Dans le tableau 9, il est fait mention des projets d'investissements qui ont déjà été acceptés par votre Autorité ou par le Conseil communal (crédits votés) ainsi que ceux qui ne le sont pas encore (à solliciter). Le tableau 10 récapitule les volumes financiers des divers patrimoines communaux, sachant que seul le patrimoine administratif est pris en compte dans le calcul de l'autofinancement et est soumis à crédit spécifique de votre Autorité.

Il est évident que la situation financière de la Commune est délicate comme le démontre le déficit important. Le Conseil communal est cependant d'avis qu'il n'est pas adéquat de purement supprimer tous les projets à venir. Cependant, un choix drastique a été effectué afin de contenir au strict minimum les besoins en la matière. Le Conseil communal défend par ailleurs une demande de dérogation au frein à l'endettement, sachant la situation actuelle et la possibilité légale d'une dérogation par législature.

Globalement, les investissements prévus pour 2020 représentent près de CHF 10,8 millions, dans l'ordre de grandeur des investissements 2018 et 2019. Avec une part de recettes prévues de CHF 2,3 millions, le montant net des dépenses en la matière est donc de CHF 8,5 millions, en augmentation par rapport à 2019 mais équivalent à 2018. Ainsi que LFinEC l'exige, la comparaison avec le volume d'amortissement 2020 permet de calculer un taux d'autofinancement de 64,6% (85,4% en 2019, 87,6% en 2018). Ce taux, dû au déficit affiché par le compte d'exploitation sans compensation sur la réserve conjoncturelle, n'est donc pas conforme et nécessite une dérogation du Conseil général.

8.1. Autofinancement et compte de financement

L'autofinancement se calcule en comparant les amortissements de l'exercice, auxquels est ajouté le résultat de l'exercice sous revue, avec le volume d'investissements prévus. Pour 2020, le calcul donne la situation suivante :

Amortissements 2020 (y compris prélèvement réserve de réévaluation)	(1)	CHF	6'354'495
Résultat prévisible de l'exercice 2020	(2)	CHF	2'685'981
Investissements pris en compte (95% du volume du PA)	(3)	CHF	5'675'196
Taux d'autofinancement	((1) – (2)) / (3)		64,6%

Tableau 11 : Autofinancement - amortissements

En regard du taux d'endettement à fin 2018 (119%), la réglementation demande un taux d'autofinancement minimum de 80%. Pour atteindre ce taux minimum, il incombe aux Autorités de définir la suppression/le décalage de quelque CHF 870'000 d'investissements. Cela semble difficile pour le Conseil communal sachant que les besoins pour les années à venir sont toujours très importants et ne peuvent être constamment différés.



Par ailleurs, ce taux signifie bel et bien que la Commune doit augmenter sa dette à hauteur de 35,4% des investissements 2020 et du déficit prévisible du compte d'exploitation, **soit près de CHF 5 millions**. Le Conseil estime que l'endettement total de la Commune se situera à environ CHF 123 millions à fin 2020, en rappelant que la dette communale était de CHF 130 millions à fin 2012. Globalement, le Conseil communal devra donc emprunter **CHF 11 à 12 millions** sur le marché des capitaux en 2020, en tenant compte des renouvellements nécessaires durant cet exercice. Il exercera cette compétence en tenant compte des marchés et des échéances des divers emprunts. La répartition équitable sur les années à venir reste un objectif, tout en maintenant un volume maximum de 10% à court terme.

9. Conclusion

Après de multiples efforts de rationalisation, d'adaptation des prestations, de défense des intérêts communaux au niveau cantonal, la situation de la Commune se stabilise. L'exercice 2020 se trouve être un exercice presque standardisé. Il reste cependant encore les effets de la nouvelle loi sur les routes et les voies publiques à ajouter, selon les décisions qui seront prises prochainement au Grand Conseil. Mais le constat est toujours le même, impossible pour le Conseil communal d'aboutir à un équilibre financier ! Il manque toujours un financement de cinq points d'impôt, rappelant que les estimations du Conseil communal étaient parfaitement correctes au moment du budget 2018.

C'est donc dans ce contexte très difficile que le Conseil communal vous présente le budget 2020. Difficile en raison d'un déficit encore important, même si plus faible que ces dernières années, difficile également par un besoin en investissements conséquents nécessitant une dérogation du Conseil général au frein à l'endettement. Ce ne sont pas des bonnes nouvelles en elles-mêmes, mais des améliorations claires dans le temps sont tout de même à relever. Impossible en l'état au Conseil communal de gérer la Commune avec des projets d'ampleur, seuls la réfection et l'entretien du patrimoine peuvent être prévus dans un tel budget, ceci sans pouvoir assurer un maintien de la valeur.

Cependant, l'exercice 2020 coïncide également avec une nouvelle baisse de la fiscalité directe, de laquelle le Conseil communal espère un retour de dynamisme de la consommation, si possible locale, afin d'en faire profiter également le Val-de-Ruz.

C'est ainsi que l'Exécutif espère que les prévisions faites dans ce budget 2020 pourront être améliorées durant l'année en revue et, si possible, à long terme. Ce n'est cependant pas au travers de baisses de prestations que le Conseil communal souhaite tenir le cap.



Budget 2020
et introduction d'un impôt foncier
Rapport au Conseil général

Pour les raisons qui précèdent, nous vous remercions de bien vouloir prendre le présent rapport en considération et d'adopter les projets d'arrêtés qui l'accompagnent.

Veillez croire, Madame la vice-présidente, Mesdames les conseillères générales, Messieurs les conseillers généraux, à l'expression de notre haute considération.

Val-de-Ruz, le 20 novembre 2019.

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL
La présidente Le chancelier
A. C. Pellissier P. Godat



10. Projets d'arrêté

10.1. Impôt foncier



Commune de
Val-de-Ruz

ARRÊTÉ DU CONSEIL GÉNÉRAL relatif à l'introduction d'un impôt foncier

Le Conseil général de la Commune de Val-de-Ruz,

vu le rapport du Conseil communal du 20 novembre 2019 ;

vu la loi sur les contributions directes (LCdir), du 21 mars 2000 ;

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

sur la proposition du Conseil communal,

arrête :

Impôt
foncier

Article premier :

¹La Commune prélève chaque année un impôt sur les immeubles ou parts d'immeubles estimés à la valeur cadastrale, sans aucune déduction des dettes, et qui appartiennent :

- a) aux institutions de prévoyance mentionnées à l'article 81, alinéa 1, lettre d LCdir, aux personnes morales, aux fonds immobiliers au sens de l'article 58 LPCC, ainsi qu'aux personnes physiques si ces immeubles sont des immeubles de placement au sens des articles 111 et 112a LCdir ;
- b) à l'Etat, à d'autres communes, à des syndicats intercommunaux ou à des établissements qui en dépendent et qui ne sont pas dotés d'une personnalité juridique propre, si ces immeubles et parts d'immeubles ne servent pas directement à la réalisation de leur but.

²Le taux de l'impôt est de 1,6 ‰ pour les immeubles et parts d'immeubles visés à l'alinéa 1 supra.

Abrogation

Art. 2 :

Le présent arrêté abroge toutes dispositions antérieures contraires.



Application
et entrée
en vigueur

Art. 3 :

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

Sanction

Art. 4 :

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

Val-de-Ruz, le 16 décembre 2019

AU NOM DU CONSEIL GENERAL
La/Le président·e Le secrétaire

xxx

R. Geiser



10.2. Budget 2020



Commune de
Val-de-Ruz

ARRÊTÉ DU CONSEIL GÉNÉRAL

relatif à l'approbation du budget 2020

Le Conseil général de la Commune de Val-de-Ruz,

vu le rapport du Conseil communal du 20 novembre 2019 ;

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

vu le règlement sur les finances, du 14 décembre 2015 ;

sur la proposition du Conseil communal,

arrête :

Dérogation au
frein à
l'endettement

Article premier :

¹ Conformément à l'article 2.3, alinéa 5, du règlement communal sur les finances, le Conseil général renonce, sur proposition du Conseil communal, au respect de la limite du frein à l'endettement pour le budget 2020.

² Cette dérogation est possible une fois par période législative et doit réunir la majorité des deux-tiers des membres présents du Conseil général.

Budget 2020

Article 2 :

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

1) le budget du compte de résultats qui se présente comme suit :

Charges d'exploitation	CHF	87'028'047.85
Revenus d'exploitation	CHF	<u>79'957'611.85</u>
Résultats provenant des activités d'exploitation (1)	CHF	7'070'436.00
Charges financières	CHF	2'609'701.00
Revenus financiers	CHF	<u>- 5'096'391.00</u>
Résultats provenant des financements (2)	CHF	- 2'486'690.00
Résultat opérationnel (1 +2)	CHF	4'583'746.00
Charges extraordinaires	CHF	0.00
Revenus extraordinaires	CHF	<u>-1'897'765.00</u>
Résultat extraordinaire (3)	CHF	-1'897'765.00



Budget 2020
et introduction d'un impôt foncier
Rapport au Conseil général

Résultat total, compte de résultats (1 +2 +3)	CHF	2'685'981.00
2) les crédits d'investissements du patrimoine administratif :		
Dépenses	CHF	8'297'766.00
Recettes	CHF	-2'323'875.00
Investissements nets/augmentation	CHF	5'973'891.00
3) les crédits d'investissements du patrimoine financier, pour information :		
Dépenses	CHF	2'550'000.00
Recettes	CHF	- 0.00
Investissements nets/augmentation	CHF	2'550'000.00

Entrée en
vigueur

Art. 3 :

¹ Le présent arrêté entre immédiatement en vigueur.

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

Val-de-Ruz, le 16 décembre 2019

AU NOM DU CONSEIL GENERAL
La/Le président·e Le secrétaire

xxx

R. Geiser



10.3. Retrait de l'initiative communale



Commune de
Val-de-Ruz

ARRÊTÉ DU CONSEIL GÉNÉRAL

relatif au retrait de l'initiative communale, du 18 décembre 2017, concernant le projet de loi modifiant la loi sur la péréquation financière intercommunale (LPFI), du 2 février 2000

Le Conseil général de la Commune de Val-de-Ruz,

vu le rapport du Conseil communal du 20 novembre 2019 ;

vu l'article 64, alinéa 2, de la Constitution de la République et Canton de Neuchâtel, du 24 septembre 2000 ;

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

vu la loi d'organisation du Grand Conseil (OGC), du 30 octobre 2012 ;

vu la loi sur la péréquation financière intercommunale (LPFI), du 2 février 2000 ;

sur la proposition du Conseil communal,

arrête :

Retrait de
l'initiative
communale

Article premier :

Le Conseil général retire l'initiative communale, du 18 décembre 2017, concernant le projet de loi modifiant la loi sur la péréquation financière intercommunale (LPFI), du 2 février 2000.

Entrée en
vigueur

Art. 2 :

Le présent arrêté entre en vigueur immédiatement.

Exécution

Art. 3 :

Le Conseil communal est chargé de l'exécution du présent arrêté.

Val-de-Ruz, le 16 décembre 2019

AU NOM DU CONSEIL GÉNÉRAL
La/Le président-e
xxx
Le secrétaire
R. Geiser



11. Annexes

- 1) Compte de résultats du budget 2020 à trois niveaux
- 2) Budget d'exploitation 2020 détaillé, présenté selon la classification fonctionnelle, intégrant les commentaires
- 3) Budget d'exploitation 2020 présenté selon la classification par nature à cinq positions
- 4) Budget des investissements 2020 du PA détaillé, présenté selon la classification fonctionnelle
- 5) Budget des investissements 2020 du PA, présenté selon la classification par nature à cinq positions
- 6) Budget des investissements 2020 du PF détaillé, présenté selon la classification fonctionnelle
- 7) Budget des investissements 2020 du PF, présenté selon la classification par nature à cinq positions
- 8) Commentaires à l'appui du budget des investissements 2020
- 9) Indicateurs du budget 2020



Compte de résultats	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
Charges d'exploitation	87'028'047.85	85'015'174.00	2'012'873.85	85'415'254.67	1'612'793.18
30 Charges de personnel	37'977'100.00	37'071'200.00	905'900.00	35'975'678.80	2'001'421.20
31 Charges de biens et services et autres ch..	19'320'312.85	18'245'753.00	1'074'559.85	18'154'566.19	1'165'746.66
33 Amortissements du patrimoine administratif	8'252'260.00	8'041'920.00	210'340.00	7'707'131.72	545'128.28
35 Attributions aux fonds et financements spé..	442'570.00	843'060.00	-400'490.00	1'521'410.98	-1'078'840.98
36 Charges de transfert	16'768'845.00	16'248'041.00	520'804.00	17'664'073.67	-895'228.67
37 Subventions à redistribuer	649'400.00	637'000.00	12'400.00	666'419.60	-17'019.60
39 Imputations internes	3'617'560.00	3'928'200.00	-310'640.00	3'725'973.71	-108'413.71
Revenus d'exploitation	-79'957'611.85	-75'728'340.00	-4'229'271.85	-77'276'738.52	-2'680'873.33
40 Revenus fiscaux	-41'189'500.00	-42'480'000.00	1'290'500.00	-42'640'140.91	1'450'640.91
42 Taxes	-14'532'340.00	-13'988'440.00	-543'900.00	-15'373'675.02	841'335.02
43 Revenus divers	-178'500.00	-142'000.00	-36'500.00	-178'723.01	223.01
45 Prélèvements sur les fonds et financemen..	-479'321.85	-296'840.00	-182'481.85	-626'425.32	147'103.47
46 Revenus de transfert	-19'310'990.00	-14'255'860.00	-5'055'130.00	-14'065'380.95	-5'245'609.05
47 Subventions à redistribuer	-649'400.00	-637'000.00	-12'400.00	-666'419.60	17'019.60
49 Imputations internes	-3'617'560.00	-3'928'200.00	310'640.00	-3'725'973.71	108'413.71
Résultat des activités d'exploitation	7'070'436.00	9'286'834.00	-2'216'398.00	8'138'516.15	-1'068'080.15
34 Charges financières	2'609'701.00	2'477'177.00	132'524.00	2'574'449.38	35'251.62
44 Revenus financiers	-5'096'391.00	-4'775'825.00	-320'566.00	-5'256'178.25	159'787.25
Résultat provenant de financements	-2'486'690.00	-2'298'648.00	-188'042.00	-2'681'728.87	195'038.87
Résultat opérationnel	4'583'746.00	6'988'186.00	-2'404'440.00	5'456'787.28	-873'041.28
38 Charges extraordinaires	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
48 Revenus extraordinaires	-1'897'765.00	-4'897'270.00	2'999'505.00	-3'008'466.01	1'110'701.01
Résultat extraordinaire	-1'897'765.00	-4'897'270.00	2'999'505.00	-3'008'466.01	1'110'701.01
Total du compte de résultats	2'685'981.00	2'090'916.00	595'065.00	2'448'321.27	237'659.73



Budget 2020

	Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
10	Fonctionnelle	2'685'981	2'090'916	595'065	2'448'321.27	237'660

N° de comptes

Commentaires des unités administratives

0 Administration en général

110 Législatif

30000 10 Chancellerie	Jetons de présence aux membres du Conseil général ainsi qu'au Bureau
31020 10 Chancellerie	Frais d'impressions pour les élections communales
31051 10 Chancellerie	Sortie annuelle du Conseil général
42600 10 Chancellerie	Forfait des participants à la sortie annuelle du Conseil général

120 Exécutif

31051 10 Chancellerie	CHF 15'000 pour les réceptions habituelles
31340 12 Finances	Selon répartition des primes annuelles
36360 10 Chancellerie	Subventionnement de manifestations à la place de l'organisation d'un vin d'honneur
42600 10 Chancellerie	Remboursement des jetons de présence du Conseil communal (Grand Conseil, ACN, Vadec, etc.)



Commune de Val-de-Ruz

Budget 2020

Annexe 2

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
Administration générale		4'969'153	2'169'235	2'799'918	3'715'040.75	1'254'112
Charges		6'443'338	6'479'599	-36'261	6'444'969.54	-1'632
Revenus		-1'474'185	-4'310'364	2'836'179-2'729'928.79		1'255'744
01	Législatif et exécutif	1'026'660	991'340	35'320	969'964.10	56'696
Charges		1'039'160	1'003'940	35'220	980'904.65	58'255
Revenus		-12'500	-12'600	100	-10'940.55	-1'559
011	Législatif	33'000	16'000	17'000	28'263.90	4'736
Charges		33'500	16'000	17'500	28'803.90	4'696
Revenus		-500	0	-500	-540.00	40
0110	Législatif	33'000	16'000	17'000	28'263.90	4'736
Charges		33'500	16'000	17'500	28'803.90	4'696
Revenus		-500	0	-500	-540.00	40
30	Charges de personnel	19'000	16'000	3'000	22'300.00	-3'300
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de ...	19'000	16'000	3'000	22'300.00	-3'300
31	Charges de biens et services et autres cha..	14'500	0	14'500	6'503.90	7'996
31020	Imprimés, publications	14'000	0	14'000	5'963.90	8'036
31051	Frais de réception	500	0	500	540.00	-40
42	Taxes	-500	0	-500	-540.00	40
42600	Remboursements de tiers	-500	0	-500	-540.00	40
012	Exécutif	993'660	975'340	18'320	941'700.20	51'960
Charges		1'005'660	987'940	17'720	952'100.75	53'559
Revenus		-12'000	-12'600	600	-10'400.55	-1'599
0120	Exécutif	993'660	975'340	18'320	941'700.20	51'960
Charges		1'005'660	987'940	17'720	952'100.75	53'559
Revenus		-12'000	-12'600	600	-10'400.55	-1'599
30	Charges de personnel	977'960	960'150	17'810	927'025.90	50'934
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de ...	777'600	764'800	12'800	764'757.00	12'843
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	0	0	0	-22'022.00	22'022
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	4'100	3'300	800	6'422.80	-2'323
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	50'300	49'700	600	47'490.80	2'809
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	112'900	110'950	1'950	100'361.40	12'539
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	1'100	850	250	800.90	299
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	16'300	16'300	0	15'598.70	701
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	12'180	12'150	30	11'631.40	549
30591	Fonds de formation professionnel	680	700	-20	646.85	33
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	1'400	1'400	0	1'338.05	62
30593	Caisse de remplacement	1'400	0	1'400	0.00	1'400
31	Charges de biens et services et autres cha..	25'700	25'790	-90	23'674.85	2'025
31051	Frais de réception	15'000	15'100	-100	12'968.10	2'032
31340	Primes d'assurances	700	690	10	672.30	28
31700	Frais de déplacement et autres frais	10'000	10'000	0	10'034.45	-34
36	Charges de transfert	2'000	2'000	0	1'400.00	600
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	2'000	2'000	0	1'400.00	600
42	Taxes	-12'000	-12'600	600	-10'400.55	-1'599
42600	Remboursements de tiers	-12'000	-12'600	600	-10'400.55	-1'599
02	Services généraux	3'942'493	1'177'895	2'764'598	2'745'076.65	1'197'416
Charges		5'404'178	5'475'659	-71'481	5'464'064.89	-59'887
Revenus		-1'461'685	-4'297'764	2'836'079-2'718'988.24		1'257'303

210 Administration des finances et des contributions

30000	10 Chancellerie	Jetons de présence de la Commission de gestion et des finances
31200	17 Gérance du patrimoine	Electricité consommée par le bureau de l'UA Finances et comptabilité à Epervier 4
31300	11 Comptabilité générale	Frais de poursuite engagés par l'Etat pour l'encaissement des impôts et par la commune pour les autres créances communales. En cas de recouvrement, les frais et intérêts sont remboursés sous rubrique 4260001. Frais bancaires engendrés par le trafic des paiements au guichet postal
31320	11 Comptabilité générale	Honoraires de la fiduciaire mandatée pour le contrôle annuel des comptes communaux
31331	11 Comptabilité générale	Frais facturés par l'Etat pour la perception des impôts communaux. Le forfait par contribuable, qu'il s'agisse de personnes physiques ou morales, est, selon la facture reçue en 2019, de CHF 20
31340	12 Finances	Selon répartition des primes annuelles
31580	12 Finances	Maintenance annuelle du logiciel fiscal Voinchet
31600	17 Gérance du patrimoine	Loyer des bureaux de l'UA Finances et comptabilité à Epervier 4
31811	12 Finances	L'estimation est basée sur les tableaux de bord de l'Etat à fin septembre 2019
42600	11 Comptabilité générale	Facturation des 2èmes rappels à raison de CHF 25 par rappel et, pour la partie fiscale, estimation selon les tableaux de bord de l'Etat à fin septembre 2019
42901	12 Finances	Estimation basée sur les tableaux de bord de l'Etat à fin septembre 2019
43090	12 Finances	Rétrocession d'une part de la commission de notre mandataire en assurances


Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
021	Administration des finances et des contrib..	1'280'060	-1'726'220	3'006'280	-18'945.71	1'299'006
	Charges	1'504'560	1'468'780	35'780	1'446'954.32	57'606
	Revenus	-224'500	-3'195'000	2'970'500	-1'465'900.03	1'241'400
0210	Administration des finances et des contrib..	1'280'060	-1'726'220	3'006'280	-18'945.71	1'299'006
	Charges	1'504'560	1'468'780	35'780	1'446'954.32	57'606
	Revenus	-224'500	-3'195'000	2'970'500	-1'465'900.03	1'241'400
30	Charges de personnel	595'660	602'820	-7'160	576'236.10	19'424
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	4'000	4'000	0	4'100.00	-100
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	473'000	478'820	-5'820	466'564.20	6'436
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	-4'340.00	4'340
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	2'400	3'300	-900	3'000.00	-600
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	240	480	-240	480.00	-240
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	30'200	30'750	-550	29'904.00	296
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	64'200	63'970	230	57'221.40	6'979
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	700	550	150	512.45	188
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	9'900	10'090	-190	9'798.65	101
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	7'410	7'530	-120	7'306.60	103
30591	Fonds de formation professionnel	410	450	-40	405.65	4
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	850	880	-30	840.30	10
30593	Caisse de remplacement	850	0	850	0.00	850
30990	Autres charges de personnel	1'500	2'000	-500	442.85	1'057
31	Charges de biens et services et autres cha..	899'950	865'960	33'990	870'054.25	29'896
31000	Matériel de bureau	300	300	0	35.55	264
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	500	200	300	316.50	184
31020	Imprimés, publications	800	1'500	-700	688.75	111
31051	Frais de réception	0	0	0	268.00	-268
31200	Alimentation et élimination	950	950	0	912.00	38
31300	Prestations de services de tiers	115'900	106'800	9'100	117'765.28	-1'865
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	19'000	19'000	0	21'504.95	-2'505
31331	Frais de participation au Bordereau Unique	225'000	199'000	26'000	216'444.80	8'555
31340	Primes d'assurances	9'500	9'560	-60	9'542.65	-43
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	9'000	8'950	50	8'959.05	41
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	18'600	18'600	0	13'928.95	4'671
31700	Frais de déplacement et autres frais	400	1'000	-600	240.20	160
31800	Réévaluations sur créances	0	0	0	-95'496.38	95'496
31810	Pertes sur créances effectives	0	100	-100	75.00	-75
31811	ADB, remises et non-valeurs sur impôts	500'000	500'000	0	574'868.95	-74'869
33	Amortissements du patrimoine administra..	8'750	0	8'750	0.00	8'750
33200	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	8'750	0	8'750	0.00	8'750
36	Charges de transfert	0	0	0	663.97	-664
36505	Réévaluations, participations PA aux entrepri..	0	0	0	663.97	-664
39	Imputations internes	200	0	200	0.00	200
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	200	0	200	0.00	200
42	Taxes	-211'500	-182'000	-29'500	-264'573.73	53'074
42600	Remboursements de tiers	-91'500	-82'000	-9'500	-90'551.92	-948
42901	Récupérations sur ADB	-120'000	-100'000	-20'000	-174'021.81	54'022
43	Revenus divers	-13'000	-13'000	0	-12'929.60	-70
43090	Autres revenus d'exploitation	-13'000	-13'000	0	-12'929.60	-70
44	Revenus financiers	0	0	0	-77'688.99	77'689
44400	Adaptations des titres aux valeurs marchandes	0	0	0	-142.20	142
44900	Réévaluations PA	0	0	0	-77'546.79	77'547
48	Revenus extraordinaires	0	-3'000'000	3'000'000	-1'110'707.71	1'110'708
48940	Prélèvement sur la réserve de politique budg..	0	-3'000'000	3'000'000	-1'110'707.71	1'110'708

220 Services généraux, autres

30000	10 Chancellerie	Jetons de présence de la Commission des règlements
30900	14 Ressources humaines	Frais de formation identiques aux années précédentes, comprenant la formation continue et les divers frais liés à l'apprentissage
30910	14 Ressources humaines	Diminution prévue des frais liés à la publication des annonces de recrutement
30990	10 Chancellerie	Charges diverses en lien avec le personnel de la chancellerie
	14 Ressources humaines	CHF 15'000 pour la fête du personnel et CHF 1'500 pour les événements
	17 Gérance du patrimoine	Repas de fin d'année et sortie été hors cadre pour gérance et Culture et sports
31000	10 Chancellerie	Articles protocolaires et welcome-kit
	14 Ressources humaines	Frais liés à l'acquisition de matériel de bureau
31010	29 Aménagement du territoire, urbanisme	Remplacement réfrigérateur utilisé pour les boissons et denrées offertes aux visiteurs
31020	10 Chancellerie	Achat de deux pages dans Val-de-Ruz info CHF 80'000, le solde pour les autres publications
	14 Ressources humaines	Montant des frais d'impressions liés au service
	17 Gérance du patrimoine	Moyenne sur la base des 3 dernières années
	18 Contrôle de l'habitant et état civil	Copies du service hors contrat
	29 Aménagement du territoire, urbanisme	Photocopies des services techniques (2 appareils)
31030	10 Chancellerie	Abonnement à la Feuille officielle, à Arcinfo et à WEKA + acquisition de divers ouvrages
	17 Gérance du patrimoine	Achat de littérature spécialisée dans le domaine du droit immobilier
31051	29 Aménagement du territoire, urbanisme	Cafés et boissons offerts aux visiteurs des services techniques.
31100	14 Ressources humaines	Frais liés à l'aménagement nécessaire dans les différentes unités administratives en lien à la santé et sécurité au travail (SST)
	16 Achats et économat	Pour faire face à toute surprise
31110	17 Gérance du patrimoine	En 2018 un mandat a été donné pour des photos aériennes avec un drone prêté gratuitement par un employé. Il est souhaité l'achat d'un drone avec caméra thermique pour la commune. Achat d'une caméra 360 degrés pour une bonne communication visuelle d'appartements vacants
31120	17 Gérance du patrimoine	Les habits de protection pour les concierges sont dorénavant imputés dans la fonctionnelle "2170 bâtiments scolaires"
	15 Organisation interne et système d'information	Renouvellement du parc informatique vieux de 5 ans et plus + remplacement de téléphones défectueux ou pour équiper de nouveaux postes de travail
31130	15 Organisation interne et système d'information	Renouvellement du parc informatique vieux de 5 ans et plus + remplacement de téléphones défectueux ou pour équiper de nouveaux postes de travail
31180	14 Ressources humaines	Modules informatiques pour la gestion de la nouvelle tâche de santé et sécurité au travail (SST)
	15 Organisation interne et système d'information	Il s'agit ici de nouvelles acquisitions (les licences pour les programmes déjà acquis sont comptabilisés sous 3158000)
31200	17 Gérance du patrimoine	Taxes déchets entreprises basée sur les 3 dernières années et électricité des locaux de l'UA de la gérance du patrimoine sis à Epervier 2
31300	10 Chancellerie	Cotisations ACN, ACS, Forum transfrontalier, Association parahôtellerie neuchâteloise. Frais d'archivage, matériel inclus, du mandataire externe. Participation aux frais fixes du service intercommunal d'archivage (SIAR)
	14 Ressources humaines	Cotisation annuelle pour la nouvelle tâche de santé et sécurité au travail (SST)
	17 Gérance du patrimoine	Abonnement annuel du Natel du gérant d'immeuble. Cotisation à la Chambre immobilière Neuchateloise (CHF 500)
	29 Aménagement du territoire, urbanisme	Affranchissements des services techniques et entretien de l'affranchisseuse. Couverture Inhouse des services techniques
31320	10 Chancellerie	Soutien à la communication + photographie annuelle du Conseil communal
	14 Ressources humaines	Frais liés à la mise en place d'un système de santé et sécurité au travail (SST) et somme dévolue aux frais d'avocats pour dossiers litigieux
	15 Organisation interne et système d'information	Honoraires du conseiller externe concernant le plan de classement communal
	17 Gérance du patrimoine	Litiges divers, CHF 1'200. Aide de l'avocat-conseil de la chambre immobilière, CHF 300



Commune de Val-de-Ruz

Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
022	Services généraux, autres	1'683'040	1'915'498	-232'458	1'906'902.53	-223'863
	Charges	2'145'090	2'257'998	-112'908	2'354'642.58	-209'553
	Revenus	-462'050	-342'500	-119'550	-447'740.05	-14'310
0220	Services généraux, autres	1'683'040	1'915'498	-232'458	1'906'902.53	-223'863
	Charges	2'145'090	2'257'998	-112'908	2'354'642.58	-209'553
	Revenus	-462'050	-342'500	-119'550	-447'740.05	-14'310
30	Charges de personnel	1'273'910	1'349'050	-75'140	1'545'671.42	-271'761
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	1'000	1'000	0	1'650.00	-650
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	1'101'700	1'136'240	-34'540	1'199'580.85	-97'881
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	10'000	40'000	-30'000	-8'801.00	18'801
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	-200'000	-200'000	0	-2'824.40	-197'176
30200	Salaires des enseignants	0	0	0	5'055.45	-5'055
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	13'300	17'160	-3'860	12'859.50	441
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	720	600	120	648.00	72
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	80'000	85'930	-5'930	77'928.35	2'072
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	136'900	135'780	1'120	136'307.50	593
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	1'700	1'380	320	3'308.10	-1'608
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	23'200	24'010	-810	25'012.20	-1'812
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	17'250	21'040	-3'790	22'440.02	-5'190
30591	Fonds de formation professionnel	960	1'300	-340	1'035.50	-76
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	1'990	2'510	-520	2'145.25	-155
30593	Caisse de remplacement	1'990	0	1'990	0.00	1'990
30900	Formation et perfectionnement du personnel	60'400	60'350	50	46'163.35	14'237
30910	Recrutement du personnel	3'000	2'500	500	5'053.10	-2'053
30990	Autres charges de personnel	19'800	19'250	550	18'109.65	1'690
31	Charges de biens et services et autres cha..	834'280	816'458	17'822	753'672.81	80'607
31000	Matériel de bureau	15'000	14'800	200	12'200.20	2'800
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	1'300	0	1'300	165.75	1'134
31020	Imprimés, publications	107'500	83'200	24'300	78'089.15	29'411
31030	Littérature spécialisée, magazines	1'100	1'100	0	2'905.45	-1'805
31051	Frais de réception	500	500	0	120.20	380
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	20'000	500	19'500	1.00	19'999
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	3'500	0	3'500	0.00	3'500
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	500	250	250	1'800.00	-1'300
31130	Acquisition de matériel informatique	45'000	45'000	0	31'922.55	13'077
31180	Immobilisations incorporelles	10'000	10'700	-700	-25.85	10'026
31200	Alimentation et élimination	4'200	4'320	-120	1'298.65	2'901
31300	Prestations de services de tiers	110'045	118'018	-7'973	108'394.86	1'650
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	13'500	12'650	850	21'644.00	-8'144
31332	Contrat de prestation informatique	210'000	220'000	-10'000	208'493.95	1'506
31340	Primes d'assurances	3'160	3'220	-60	3'180.80	-21
31380	Cours, examens et conseils	750	0	750	0.00	750
31500	Entretien de meubles, machines et appareils ..	0	0	0	120.25	-120
31530	Entretien de matériel informatique	3'000	3'000	0	2'261.70	738
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	250'000	248'950	1'050	246'801.20	3'199
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	20'100	33'300	-13'200	19'231.25	869
31620	Mensualités de leasing opérationnel	7'375	7'500	-125	7'785.40	-410
31700	Frais de déplacement et autres frais	6'100	6'800	-700	6'646.80	-547
31920	Indemnisation de droits	1'650	2'650	-1'000	635.50	1'015
33	Amortissements du patrimoine administra..	34'300	86'880	-52'580	50'709.76	-16'410
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	11'300	11'250	50	11'265.48	35
33009	Amortissements planifiés, autres immobilisati..	23'000	49'380	-26'380	39'444.28	-16'444
33200	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	0	26'250	-26'250	0.00	0
36	Charges de transfert	0	300	-300	0.00	0
36350	Subventions aux entreprises privées	0	300	-300	0.00	0
39	Imputations internes	2'600	5'310	-2'710	4'588.59	-1'989
39100	Imputations internes pour prestations de servi..	200	0	200	500.00	-300
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	2'400	5'310	-2'910	4'088.59	-1'689
42	Taxes	-236'500	-184'200	-52'300	-236'433.65	-66
42100	Emoluments administratifs	-1'000	-700	-300	-1'019.25	19

15	Organisation interne	
31332	et système d'information	Redevances auprès du SIEN + travaux des techniciens
31340	12 Finances	Selon répartition des primes annuelles
	15 Organisation interne et système d'information	Assurance DATA
31530	15 Organisation interne et système d'information	Pour la maintenance des antennes Wifi
31580	14 Ressources humaines	Frais de maintenance du logiciel de gestion du temps
	15 Organisation interne et système d'information	Abonnements pour les adresses internet + maintenance logiciels et licences (NEWIS inclus)
	17 Gérance du patrimoine	Depuis 2018, les frais de maintenance (CHF 6'000) sont complétés par le support de la hotline au tarif horaire de CHF 200 de l'heure (estimation à CHF 4'000)
31600	17 Gérance du patrimoine	Loyers des UA gérance et sports-loisirs-culture à Epervier 2
31620	10 Chancellerie	Leasing du photocopieur de la chancellerie
	14 Ressources humaines	Mensualités de leasing du copieur
	18 Contrôle de l'habitant et état civil	Mensualités copieur multifonctions, machine à affranchir et destructeur de documents confidentiels
31700	10 Chancellerie	Dédommagements des employés de la chancellerie pour leurs déplacements professionnels
	14 Ressources humaines	Frais de déplacements des collaborateurs du service
31920	10 Chancellerie	Redevances obligatoires auprès de la fédération des utilisateurs de droits d'auteurs et voisins (DUN)
	17 Gérance du patrimoine	Indemnités à verser aux locataires lors de jugements perdus en séance de conciliation
36350	14 Ressources humaines	Participation aux prix scolaires du CPLN
39100	10 Chancellerie	Réception officielle lors de la Fête nationale
42100	18 Contrôle de l'habitant et état civil	Photocopies aux guichets de Cernier et des Geneveys-sur-Coffrane
42400	11 Comptabilité générale	Imputation des prestations réalisées par l'UA gérance du patrimoine en faveur du patrimoine financier (chapitre 9630)
42600	10 Chancellerie	Remboursement des jetons de présence du chancelier (commission FR2C + expert au brevet fédéral de spécialiste en administration publique)
	17 Gérance du patrimoine	Remboursements suite à des décisions juridiques et d'avances de frais de conciliation CHF 700). Défraiement de l'intendant lors des examens fédéraux de conciergerie (CHF 1'800)
43090	14 Ressources humaines	Revenus liés à l'intégration de personnes dans le cadre de reconversions professionnelles
49300	11 Comptabilité générale	Imputation de frais généraux aux différents domaines autofinancés et refacturés (eaux, déchets, service de défense incendie, etc.)
290	Immeubles administratifs, autres	
31000	17 Gérance du patrimoine	Achat de mobilier pour les locaux communaux sis à Epervier 6 ou à Charles-Eplattenier 1 (CHF 3'500), montant basé sur les chiffres des années précédentes
31010	17 Gérance du patrimoine	Achat fournitures et produits de nettoyage pour les salles et bâtiments. Vu le transfert de plusieurs immeubles dans cette fonctionnelle, une augmentation de CHF 5'000 est prévue. Achat essence pour le bus
	23 Loisirs, sports	Matériel d'exploitation et petites fournitures pour diverses salles réparties sur tout le territoire communal
31020	17 Gérance du patrimoine	Remplacement d'outils de nettoyage obsolètes pour les bâtiments administratifs et/ou les salles polyvalentes
31050	23 Loisirs, sports	Achat café pour La Rebette à Chézard-Saint-Martin. Les cafés vendus sont facturés aux locataires
31110	17 Gérance du patrimoine	Remplacement de matériel de nettoyage obsolète pour les bâtiments administratifs et les salles polyvalentes
	23 Loisirs, sports	Achats pour les diverses salles réparties sur tout le territoire communal
31120	17 Gérance du patrimoine	Achat de chaussures de sécurité pour travail dans les salles polyvalentes et aux alentours
	17 Gérance du patrimoine	Basé sur les achats des années précédentes et prise en compte de la consommation des immeubles transférés du PF au PA (Grand-Rue 6 à Montmollin, Grand-Rue 15b à Fontaines et Grand-Rue 41 à Chézard-Saint-Martin). Les prévisions à long terme font craindre une augmentation de la consommation électrique. L'augmentation du coût du chauffage fait suite à la mise en exploitation du CAD de Cernier-Fontainemelon et du transfert du PF au PA des immeubles déjà cités ci-avant



Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-230'000	-180'000	-50'000	-229'456.00	-544
42500	Ventes	0	0	0	-20.00	20
42600	Remboursements de tiers	-5'500	-3'500	-2'000	-5'938.40	438
43	Revenus divers	-81'500	-96'500	15'000	-145'065.65	63'566
43090	Autres revenus d'exploitation	0	-15'000	15'000	-65'153.65	65'154
43100	Prestations propres sur immobilisations corpo..	-81'500	-81'500	0	-79'912.00	-1'588
46	Revenus de transfert	-30'050	0	-30'050	-58.75	-29'991
46110	Dédommagements des cantons et des conço..	-50	0	-50	-58.75	9
46311	Subventions du fonds de formation apprentis	-30'000	0	-30'000	0.00	-30'000
49	Imputations internes	-114'000	-61'800	-52'200	-66'182.00	-47'818
49300	Imputations internes pour frais administratifs ..	-114'000	-61'800	-52'200	-66'182.00	-47'818
029	Immeubles administratifs, non mentionné ..	979'393	988'617	-9'224	857'119.83	122'273
	Charges	1'754'528	1'748'881	5'647	1'662'467.99	92'060
	Revenus	-775'135	-760'264	-14'871	-805'348.16	30'213
0290	Immeubles administratifs, non mentionné ..	979'393	988'617	-9'224	857'119.83	122'273
	Charges	1'754'528	1'748'881	5'647	1'662'467.99	92'060
	Revenus	-775'135	-760'264	-14'871	-805'348.16	30'213
30	Charges de personnel	329'880	203'590	126'290	275'277.15	54'603
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	259'900	161'720	98'180	225'648.60	34'251
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	6'617.00	-6'617
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	0	0	0	-9'484.20	9'484
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	6'300	4'620	1'680	4'954.40	1'346
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	2'640	240	2'400	240.00	2'400
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	16'600	10'420	6'180	13'366.80	3'233
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	27'500	16'070	11'430	20'352.50	7'148
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	6'200	4'010	2'190	5'330.00	870
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	5'500	3'430	2'070	4'379.95	1'120
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	4'070	2'570	1'500	3'315.50	755
30591	Fonds de formation professionnel	230	180	50	181.10	49
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	470	330	140	375.50	95
30593	Caisse de remplacement	470	0	470	0.00	470
31	Charges de biens et services et autres cha..	419'848	426'751	-6'903	385'653.17	34'195
31000	Matériel de bureau	3'500	1'000	2'500	0.00	3'500
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	42'400	37'500	4'900	39'484.55	2'915
31020	Imprimés, publications	25	100	-75	20.85	4
31050	Denrées alimentaires	1'000	1'200	-200	893.40	107
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	7'000	12'000	-5'000	19'217.10	-12'217
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	150	250	-100	249.00	-99
31200	Alimentation et élimination	186'000	198'000	-12'000	183'342.37	2'658
31300	Prestations de services de tiers	37'653	42'076	-4'423	52'964.65	-15'312
31340	Primes d'assurances	29'540	25'760	3'780	25'580.00	3'960
31370	Impôts et taxes	540	540	0	536.00	4
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	68'540	69'550	-1'010	37'710.05	30'830
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	42'500	36'775	5'725	24'033.20	18'467
31700	Frais de déplacement et autres frais	1'000	1'000	0	1'122.00	-122
31810	Pertes sur créances effectives	0	1'000	-1'000	0.00	0
31990	Autres charges d'exploitation	0	0	0	500.00	-500
33	Amortissements du patrimoine administra..	780'800	816'860	-36'060	760'474.82	20'325
33000	Amortissements planifiés, terrains PA du com..	1'300	1'300	0	1'300.00	0
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	764'000	809'200	-45'200	752'809.63	11'190
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	6'400	6'360	40	6'365.19	35
33009	Amortissements planifiés, autres immobilisati..	9'100	0	9'100	0.00	9'100
39	Imputations internes	224'000	301'680	-77'680	241'062.85	-17'063
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	224'000	301'680	-77'680	241'062.85	-17'063
42	Taxes	-23'500	-31'000	7'500	-23'401.85	-98
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-20'000	-25'000	5'000	-19'918.50	-82

31300	17 Gérance du patrimoine	Alarmes des salles communales, contrats de maintenance et abonnements basés sur les années précédentes et tenant compte du transfert de 3 immeubles du PF au PA. Entretien chauffage ou prestations de tiers non liées à une intervention sur immeuble. Maintenance des postes incendie
	23 Loisirs, sports	Abonnement Internet pour la salle de spectacles de Fontainemelon
31340	12 Finances	Selon répartition des primes annuelles
31370	12 Finances	Taxes calculées sur la base des taxes effectives 2019
31440	17 Gérance du patrimoine	Estimation basée sur les années précédentes. Interventions sanitaires (CHF 3'370), électricité (CHF 11'800), serrurerie (CHF 2'750), toiture (CHF 5'800), entretien chauffage (CHF 11'750), alarmes sécurité (CHF 7'600), vitrerie (CHF 670), conciergerie et déchets (CHF 4'800), autres travaux (CHF 20'000)
31510	17 Gérance du patrimoine	Estimation basée sur les années précédentes
	23 Loisirs, sports	Réfection plaque interconnexion salle de spectacles Fontainemelon (CHF 5'500). Remplacement système pilotage lumière salle de spectacles Savagnier (CHF 6'000). Contrats de maintenance annuelle des diverses salles de sport réparties sur tout le territoire communal (CHF 5'100). Maintenance annuelle minimale du matériel scénique des diverses salles de spectacles sur tout le territoire communal (CHF 4'000). Divers et imprévus (CHF 400)
	25 Travaux publics	Entretien des véhicules et remplacement des pneus
42400	23 Loisirs, sports	Recettes diverses des infrastructures en location
42600	17 Gérance du patrimoine	Remboursement de locataires lors de casses durant des locations. Montant estimé sur la base des années antérieures
44700	17 Gérance du patrimoine	Tout étant facturé par notre logiciel de gérance et comptabilisé sous rubrique 4470001, il n'y a plus d'écriture sous cette rubrique.
	23 Loisirs, sports	Recettes des locations annuelles des infrastructures
44720	23 Loisirs, sports	Recettes des locations occasionnelles des infrastructures
44790	17 Gérance du patrimoine	Diverses charges refacturées



Budget 2020

Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
42600 Remboursements de tiers	-3'500	-6'000	2'500	-3'483.35	-17
44 Revenus financiers	-398'100	-385'984	-12'116	-438'411.68	40'312
44700 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-166'988	-197'984	30'996	-154'471.00	-12'517
44720 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-220'000	-138'000	-82'000	-227'293.68	7'294
44790 Autres produits des biens-fonds PA	-11'112	-50'000	38'888	-56'647.00	45'535
46 Revenus de transfert	-10'000	0	-10'000	0.00	-10'000
46311 Subventions du fonds de formation apprentis	-10'000	0	-10'000	0.00	-10'000
48 Revenus extraordinaires	-343'535	-343'280	-255	-343'534.63	0
48950 Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-343'535	-343'280	-255	-343'534.63	0

1 Ordre et sécurité publique

1110 Police

30000 10 Chancellerie

Jetons de présence de la Commission de sécurité

A l'instar de ce qui se pratique dans les grandes communes du canton, un rapport annuel de la sécurité est organisé afin de présenter les activités déployées dans les domaines de la défense incendie, de la protection civile, de la police du feu, de la gestion du domaine public, de la salubrité publique et des secours sanitaires. Les représentants des différentes autorités cantonales, les membres des commissions concernées, ainsi que les membres du SDI VdR sont conviés à y assister.

31120 19 Sécurité

Acquisition de gilets pour identifier le représentant du Conseil communal et de l'administration sur le terrain

31300 19 Sécurité

Location du radar informatif du TCS. Coût annuel de l'abonnement pour l'accès aux normes VSS

31301 19 Sécurité

Il s'agit du mandat de prestations avec la Sécurité publique de La Chaux-de-Fonds, soit 2'100 heures à CHF 90 + TVA (base 2'030 heures + 70 heures supplémentaires pour mesures hivernales)

31320 19 Sécurité

Selon les problèmes de sécurité routière rencontrés, il est nécessaire de bénéficier des services d'un bureau spécialisé en la matière, notamment pour les zones 30 et de rencontres. Pour 2020, plusieurs secteurs devront faire l'objet de réflexions d'aménagement. Les décisions font plus souvent l'objet de recours et nécessitent l'appui d'un juriste

31 Energie

Consultations de notre avocat-conseils, contestations clients sur redevances et tarifs

31340 12 Finances

Selon répartition des primes annuelles

31510 19 Sécurité

Frais d'entretien des radars informatifs

42100 19 Sécurité

Permissions tardives et autres autorisations

42400 19 Sécurité

Prestations de la sécurité publique

42700 19 Sécurité

Le produit provenant des amendes a été estimé selon les chiffres effectifs du 1er semestre 2019

46140 19 Sécurité

Dédommagement du SCAN pour les retraits de plaques effectués par la sécurité publique

1400 Questions juridiques (en général)



Budget 2020

Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
Ordre et sécurité publique	1'383'934	1'208'167	175'767	1'115'697.97	268'236
Charges	2'721'989	2'741'157	-19'168	2'454'940.55	267'048
Revenus	-1'338'055	-1'532'990	194'935	-1'339'242.58	1'188
11 Sécurité publique	295'330	291'890	3'440	268'165.55	27'164
Charges	355'830	344'590	11'240	321'958.40	33'872
Revenus	-60'500	-52'700	-7'800	-53'792.85	-6'707
111 Police	295'330	291'890	3'440	268'165.55	27'164
Charges	355'830	344'590	11'240	321'958.40	33'872
Revenus	-60'500	-52'700	-7'800	-53'792.85	-6'707
1110 Police	295'330	291'890	3'440	268'165.55	27'164
Charges	355'830	344'590	11'240	321'958.40	33'872
Revenus	-60'500	-52'700	-7'800	-53'792.85	-6'707
30 Charges de personnel	134'290	128'120	6'170	133'122.00	1'168
30000 Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	500	600	-100	200.00	300
30100 Salaires du personnel administratif et d'exploit..	107'300	103'300	4'000	101'524.60	5'775
30108 Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	8'208.00	-8'208
30109 Remboursement de salaires du personnel ad..	0	0	0	-417.60	418
30400 Allocations pour enfants et allocations de for..	0	1'980	-1'980	0.00	0
30490 Autres allocations (indemnités de piquet)	240	60	180	120.00	120
30500 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	6'900	6'640	260	6'480.90	419
30520 Cotisations patronales aux caisses de pensio..	14'500	10'980	3'520	12'726.15	1'774
30530 Cotisations patronales aux assurances-accid..	100	130	-30	111.85	-12
30540 Cotisations patronales aux caisses de compe..	2'300	2'190	110	2'123.80	176
30550 Cotisations patronales aux assurances d'inde..	1'680	1'640	40	1'583.55	96
30591 Fonds de formation professionnel	90	100	-10	88.05	2
30592 Cotisation des employeurs aux structures d'a..	190	200	-10	182.45	8
30593 Caisse de remplacement	190	0	190	0.00	190
30990 Autres charges de personnel	300	300	0	190.25	110
31 Charges de biens et services et autres cha..	221'540	216'470	5'070	188'836.40	32'704
31051 Frais de réception	2'000	2'000	0	2'019.10	-19
31110 Acquisition de machines, appareils, véhicules..	0	500	-500	0.00	0
31120 Acquisition de vêtements, linge, rideaux	200	200	0	0.00	200
31300 Prestations de services de tiers	2'750	3'030	-280	2'726.60	23
31301 Contrat de prestation police	200'000	200'000	0	180'172.80	19'827
31320 Honoraires de conseillers externes, experts, ..	15'000	9'150	5'850	2'727.40	12'273
31340 Primes d'assurances	490	490	0	478.45	12
31510 Entretien de machines, appareils, véhicules e..	500	500	0	0.00	500
31700 Frais de déplacement et autres frais	600	600	0	712.05	-112
42 Taxes	-50'500	-42'700	-7'800	-43'747.85	-6'752
42100 Emoluments administratifs	-500	-700	200	-560.00	60
42400 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	0	-2'000	2'000	0.00	0
42700 Amendes	-50'000	-40'000	-10'000	-43'187.85	-6'812
46 Revenus de transfert	-10'000	-10'000	0	-10'045.00	45
46140 Dédommagements des entreprises publiques	-10'000	-10'000	0	-10'045.00	45
14 Questions juridiques	233'660	152'430	81'230	162'343.93	71'316
Charges	664'570	593'370	71'200	594'899.53	69'670
Revenus	-430'910	-440'940	10'030	-432'555.60	1'646
140 Questions juridiques	233'660	152'430	81'230	162'343.93	71'316
Charges	664'570	593'370	71'200	594'899.53	69'670
Revenus	-430'910	-440'940	10'030	-432'555.60	1'646
1400 Questions juridiques (en général)	233'660	152'430	81'230	162'343.93	71'316

30000	10 Chancellerie	Jetons de présence de la Commission des agrégations et naturalisations
30990	18 Contrôle de l'habitant et état civil	Sortie du personnel de l'UA du contrôle de l'habitant et état civil
	23 Loisirs, sports	Frais pour les foires de Dombresson et Coffrane
31000	16 Achats et économat	Matériel de bureau, y compris l'achat de stylos remis en cadeau aux nouveaux mariés
31010	23 Loisirs, sports	Frais pour les foires de Dombresson et Coffrane
31051	18 Contrôle de l'habitant et état civil	Réception des préposés du canton, rencontre organisée à tour de rôle
31200	23 Loisirs, sports	Bornes électriques installées à Dombresson pour les foires
31300	18 Contrôle de l'habitant et état civil	Prestation NSA Sécurité pour notifications des commandements de payer (cas difficiles, récalcitrants et habitations isolées) en augmentation. Numérisation des registres de l'état civil, conformément aux dispositions fédérales fixant le délai au 31.12.2020
31340	23 Loisirs, sports	Frais pour les foires de Dombresson et Coffrane
31340	12 Finances	Selon répartition des primes annuelles
36010	18 Contrôle de l'habitant et état civil	Part totale des émoluments reversés au canton
	29 Aménagement du territoire, urbanisme	Mise à jour du cadastre numérique (SITN) : Engollon III, Fenin-Vilars-Saules IV et Savagnier V.
36350	18 Contrôle de l'habitant et état civil	Soutien annuel à la semaine de l'intégration et lutte contre le racisme
42100	18 Contrôle de l'habitant et état civil	Emoluments perçus pour les documents d'identité et les permis de séjour
42400	18 Contrôle de l'habitant et état civil	Taxe du poids public d'Engollon
	19 Sécurité	Taxes d'utilisation du domaine public
	23 Loisirs, sports	Recettes des foires de Dombresson et Coffrane
42500	18 Contrôle de l'habitant et état civil	Ventes au guichet de dépliants des Chemins Chouette, de livres, de billets pour le Noctambus
46110	18 Contrôle de l'habitant et état civil	Remboursement par l'Etat des frais de notification des commandements de payer, CHF 53 par acte

1500 Service du feu (en général)

30000	10 Chancellerie	Jetons de présence de la Commission de police du feu
-------	-----------------	--



Budget 2020

Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
Charges	664'570	593'370	71'200	594'899.53	69'670
Revenus	-430'910	-440'940	10'030	-432'555.60	1'646
30 Charges de personnel	428'820	416'660	12'160	406'179.05	22'641
30000 Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	900	900	0	825.00	75
30100 Salaires du personnel administratif et d'explo..	342'000	331'740	10'260	325'952.40	16'048
30108 Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	347.00	-347
30400 Allocations pour enfants et allocations de for..	3'600	3'960	-360	4'050.00	-450
30490 Autres allocations (indemnités de piquet)	240	80	160	168.00	72
30500 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	21'400	21'300	100	20'891.65	508
30520 Cotisations patronales aux caisses de pensio..	45'400	44'200	1'200	40'236.00	5'164
30530 Cotisations patronales aux assurances-accid..	500	390	110	359.35	141
30540 Cotisations patronales aux caisses de compe..	7'000	6'990	10	6'844.55	155
30550 Cotisations patronales aux assurances d'inde..	5'240	5'210	30	5'104.20	136
30591 Fonds de formation professionnel	290	320	-30	283.45	7
30592 Cotisation des employeurs aux structures d'a..	600	620	-20	586.10	14
30593 Caisse de remplacement	600	0	600	0.00	600
30900 Formation et perfectionnement du personnel	300	250	50	291.35	9
30990 Autres charges de personnel	750	700	50	240.00	510
31 Charges de biens et services et autres cha..	132'850	71'310	61'540	71'629.03	61'221
31000 Matériel de bureau	3'000	5'700	-2'700	2'892.40	108
31010 Matériel d'exploitation, fournitures	500	500	0	2'393.35	-1'893
31020 Imprimés, publications	0	0	0	467.40	-467
31051 Frais de réception	200	210	-10	0.00	200
31200 Alimentation et élimination	300	200	100	271.93	28
31300 Prestations de services de tiers	121'850	56'850	65'000	58'564.30	63'286
31340 Primes d'assurances	300	300	0	286.60	13
31580 Entretien des immobilisations incorporelles	5'500	5'850	-350	5'454.15	46
31620 Mensualités de leasing opérationnel	0	650	-650	0.00	0
31700 Frais de déplacement et autres frais	800	650	150	889.45	-89
31810 Pertes sur créances effectives	400	400	0	409.45	-9
34 Charges financières	0	0	0	0.50	-1
34990 Autres charges financières	0	0	0	0.50	-1
36 Charges de transfert	102'900	105'400	-2'500	117'090.95	-14'191
36010 Quotes-parts de revenus destinées aux canto..	102'400	105'400	-3'000	116'590.95	-14'191
36350 Subventions aux entreprises privées	500	0	500	500.00	0
42 Taxes	-276'810	-276'900	90	-271'701.60	-5'108
42100 Emoluments administratifs	-255'000	-260'000	5'000	-255'896.15	896
42400 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-21'510	-16'200	-5'310	-15'394.10	-6'116
42500 Ventes	-300	-700	400	-411.35	111
46 Revenus de transfert	-154'100	-164'040	9'940	-160'854.00	6'754
46110 Dédommagements des cantons et des conço..	-150'000	-160'000	10'000	-156'774.00	6'774
46120 Dédommagements des communes et des sy..	-4'100	-4'040	-60	-4'080.00	-20
15 Service du feu	406'561	332'186	74'375	269'533.18	137'028
Charges	1'083'256	989'826	93'430	793'619.88	289'636
Revenus	-676'695	-657'640	-19'055	-524'086.70	-152'608
150 Service du feu	406'561	332'186	74'375	269'533.18	137'028
Charges	1'083'256	989'826	93'430	793'619.88	289'636
Revenus	-676'695	-657'640	-19'055	-524'086.70	-152'608
1500 Service du feu (en général)	-246'825	-236'980	-9'845	-263'982.53	17'158
Charges	131'670	139'680	-8'010	116'827.99	14'842
Revenus	-378'495	-376'660	-1'835	-380'810.52	2'316
30 Charges de personnel	111'270	112'430	-1'160	100'407.20	10'863
30000 Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	10'000	16'000	-6'000	10'675.00	-675
30100 Salaires du personnel administratif et d'explo..	78'100	75'500	2'600	74'199.10	3'901
30108 Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	-3'661.00	3'661

30900 19 Sécurité	En début de législature, les commissaires du feu devront suivre une formation auprès de l'ECAP - dédommagement pour journée investie
30920 19 Sécurité	Solde des personnes faisant partie de la section engagement si leur engagement est nécessaire au-delà du minimum d'heures exigées
30990 19 Sécurité	Commission du feu et section engagement en faveur de la collectivité
31020 19 Sécurité	Frais d'impression des factures pour l'encaissement de la taxe d'exemption
31110 19 Sécurité	Equipement section engagement en faveur de la collectivité et matériel pour exercices évacuation police du feu
31120 19 Sécurité	Equipement section engagement en faveur de la collectivité
31320 19 Sécurité	Les demandes d'exemption de l'obligation d'être soumis à la taxe pour raison médicale doivent être soumises à notre médecin-conseil. Une convention doit être signée avec ce dernier afin qu'il puisse examiner toutes les demandes en cours.
31810 11 Comptabilité générale	Estimation basée sur les années précédentes
36370 19 Sécurité	Prise en charge de la taxe d'exemption des membres de la section d'engagement en faveur de la collectivité, potentiellement 20 membres à CHF 125
42400 19 Sécurité	Emoluments pour les contrôles de conformité des nouvelles constructions
1506 Service du feu, organisation régionale	
30900 19 Sécurité	Trois cours à Büren an der Aare à CHF 4'500 le cours pour 18 participants = CHF 13'500 / Deux permis C1 à CHF 3'000 = CHF 6'000 / Cours FSSP Feux de forêts / module cadre "ventilation"
30910 19 Sécurité	Dès 2018, selon la volonté de l'ECAP, une date unique pour la soirée d'information pour le recrutement a été déterminée avec une structure différente de celle connue auparavant
30920 19 Sécurité	Adaptation du tarif des interventions à CHF 30 de l'heure dès 2019 pour tenir compte en partie de la recommandation ECAP en la matière et revaloriser les sapeurs-pompiers qui interviennent
30990 19 Sécurité	Frais de subsistance lors d'exercices, d'interventions et de formations, frais divers. Les aspirants et les membres du SDI VdR doivent se soumettre à un examen médical périodique suivant leur âge et leur spécialisation



Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	0	0	0	-417.60	418
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	0	1'980	-1'980	0.00	0
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	0	60	-60	72.00	-72
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	5'000	4'860	140	4'728.60	271
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	8'400	7'920	480	9'259.00	-859
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	100	90	10	80.95	19
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	1'600	1'600	0	1'549.45	51
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	1'220	1'190	30	1'155.30	65
30591	Fonds de formation professionnel	70	80	-10	63.95	6
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	140	150	-10	132.45	8
30593	Caisse de remplacement	140	0	140	0.00	140
30900	Formation et perfectionnement du personnel	6'000	2'000	4'000	2'320.00	3'680
30920	Soldes	0	500	-500	0.00	0
30990	Autres charges de personnel	500	500	0	250.00	250
31	Charges de biens et services et autres cha..	16'400	23'300	-6'900	14'192.05	2'208
31020	Imprimés, publications	1'650	2'000	-350	1'646.00	4
31030	Littérature spécialisée, magazines	200	200	0	200.00	0
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	500	1'000	-500	486.00	14
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	500	1'000	-500	0.00	500
31300	Prestations de services de tiers	2'100	2'100	0	466.95	1'633
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	0	4'000	-4'000	0.00	0
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	450	500	-50	432.45	18
31700	Frais de déplacement et autres frais	1'000	1'500	-500	827.45	173
31810	Pertes sur créances effectives	10'000	11'000	-1'000	10'133.20	-133
33	Amortissements du patrimoine administra..	1'100	1'060	40	1'064.14	36
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	1'100	1'060	40	1'064.14	36
36	Charges de transfert	2'500	2'500	0	773.00	1'727
36370	Subventions aux personnes physiques	2'500	2'500	0	773.00	1'727
39	Imputations internes	400	390	10	391.60	8
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	400	390	10	391.60	8
42	Taxes	-375'600	-375'600	0	-375'036.05	-564
42000	Taxes d'exemption	-370'000	-370'000	0	-368'896.05	-1'104
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-5'500	-5'500	0	-6'060.00	560
42500	Ventes	-100	-100	0	-80.00	-20
46	Revenus de transfert	0	0	0	-2'880.00	2'880
46310	Subventions des cantons et des concordats	0	0	0	-2'880.00	2'880
48	Revenus extraordinaires	-2'895	-1'060	-1'835	-2'894.47	-1
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-2'895	-1'060	-1'835	-2'894.47	-1
1506	Service du feu, organisation régionale	653'386	569'166	84'220	533'515.71	119'870
	Charges	951'586	850'146	101'440	676'791.89	274'794
	Revenus	-298'200	-280'980	-17'220	-143'276.18	-154'924
30	Charges de personnel	374'940	370'920	4'020	347'088.80	27'851
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	133'900	130'860	3'040	128'634.70	5'265
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	859.00	-859
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	0	1'980	-1'980	0.00	0
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	240	300	-60	276.00	-36
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	8'600	8'420	180	10'170.20	-1'570
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	13'500	13'000	500	15'930.95	-2'431
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	200	150	50	141.70	58
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	2'800	2'770	30	3'018.50	-219
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	2'100	2'060	40	2'014.05	86
30591	Fonds de formation professionnel	120	130	-10	111.80	8
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	240	250	-10	231.95	8
30593	Caisse de remplacement	240	0	240	0.00	240
30900	Formation et perfectionnement du personnel	25'000	25'500	-500	12'470.10	12'530
30910	Recrutement du personnel	5'000	2'500	2'500	7'555.45	-2'555
30920	Soldes	170'000	170'000	0	156'048.70	13'951
30990	Autres charges de personnel	13'000	13'000	0	9'625.70	3'374

31010	17	Gérance du patrimoine	Achat de produits de nettoyage
	19	Sécurité	Montant ne tenant pas compte d'éventuels imprévus, comme une grosse intervention par exemple. Depuis 2019, le véhicule d'extinction est équipé du système Cobra qui nécessite un abrasif
31051	19	Sécurité	En 2020 nous réceptionnerons le nouveau moyen de sauvetage aérien et une journée à l'intention de la population pourrait être organisée. Le Fire Challenge sera reconduit
31100	19	Sécurité	Finalisation renouvellement vestiaires du DPS Ouest, aménagement étagère à palettes dans ancien local sel TP, création zones décontamination pour fumées selon directives hygiène, aménagement léger salle de conduite intermédiaire de Fontainemelon, renouvellement portables
31110	19	Sécurité	Armoire séchage pour masques PAR DPS Est, laveur HP véhicules, machines, sols, etc. pour l'ensemble des sites du SDI VdR, aménagement nouveau véhicule Amarok, acquisition 2 polycom supplémentaires. Acquisitions courantes et renouvellement progressif des ARI, porte entraînement pour ouvertures forcées, 1 lot inondation lourd, détecteurs de gaz, sets pour ouvertures de portes
31120	19	Sécurité	Le renouvellement des tenues de feu n'ayant pas pu se réaliser en 2019, elles seront remplacées en 2020. Cette dépense sera intégralement subventionnée par l'ECAP grâce à la modification du règlement des subventions d'août 2018 qui nous permet de bénéficier d'une subvention de 100 % jusqu'à hauteur de la réserve en faveur de la région de défense incendie Val-de-Ruz. Cette subvention figure sous rubrique 191506-4631000. Autres acquisitions courantes, soit casques, gants, t-shirts, etc.
31200	17	Gérance du patrimoine	Consommation électrique des locaux dévolus aux pompiers à Centre 7-9 et à Côtière 13
31300	19	Sécurité	Lors d'interventions, il peut être nécessaire de faire appel à des entreprises externes, comme par exemple pour couper l'électricité. Les nouvelles tenues feu devront être nettoyées dans une buanderie équipée en conséquence. Concessions radios et polycom, abonnements casernes et systèmes embarqués dans véhicules (SAGA). Cotisations à la Fédération suisse des sapeurs-pompiers (FSSP) et à la Fédération des sapeurs-pompiers neuchâtelois (FSPN)
31340	12	Finances	Selon répartition des primes annuelles
31370	12	Finances	Taxes calculées sur la base des taxes effectives 2019
31440	17	Gérance du patrimoine	Entretien des locaux dédiés au service du feu
31510	17	Gérance du patrimoine	Chiffre basé sur les comptes 2017 et antérieurs
	19	Sécurité	Entretien du parc véhicules, des appareils respiratoires et du matériel de lutte contre l'incendie. En 2020, plus d'appareils respiratoires devront faire l'objet d'un contrôle
31580	19	Sécurité	Redevance Eagle pour gestion administrative effectif et interventions, redevance exploitation et maintenance systèmes embarqués SAGA-mobile. Nouveau logiciel pour piquets : EKO
31600	17	Gérance du patrimoine	Loyers des locaux du service du feu
	19	Sécurité	Il devient toujours plus difficile de pouvoir compter sur du personnel d'astreinte. La location d'un appartement à Fontainemelon sera une alternative pour les sapeurs-pompiers des autres DPS qui seraient intéressés
31610	19	Sécurité	Location annuelle des trois véhicules pour le transport de personnes, du véhicule tracteur 4 x 4 et du véhicule d'extinction. Le moyen de sauvetage aérien et le véhicule Amarok seront réceptionnés en 2020. Ce dernier remplace celui endommagé lors des inondations du 21 juin 2019. La subvention ECAP pour ces deux véhicules se monte à 70 %
31700	19	Sécurité	Indemnité de piquet du personnel d'astreinte de CHF 40 par semaine
36140	19	Sécurité	Coût renfort région feu Val-de-Ruz, CHF 14'195. Depuis juillet 2018, Viteos facture une taxe d'utilisation des bornes hydrants de CHF 7'500
42600	17	Gérance du patrimoine	Remboursement de dégâts effectués par des nuisibles par exemple
46120	19	Sécurité	Participation de Valangin aux coûts de fonctionnement de la Région feu Val-de-Ruz
46140	19	Sécurité	Participation de l'ECAP pour cours suivis/dispensés par les pompiers miliciens et professionnels
46310	19	Sécurité	Voir commentaire sous rubrique 31120-191506
49100	19	Sécurité	Prestations du SDI VdR fournies lors de la fête nationale

1610 Défense militaire



Budget 2020

Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31 Charges de biens et services et autres cha..	519'696	418'086	101'610	275'258.62	244'437
31000 Matériel de bureau	2'300	1'300	1'000	1'764.20	536
31010 Matériel d'exploitation, fournitures	12'600	11'400	1'200	11'721.15	879
31020 Imprimés, publications	500	500	0	465.25	35
31030 Littérature spécialisée, magazines	800	900	-100	792.50	8
31051 Frais de réception	1'500	1'500	0	0.00	1'500
31100 Acquisition de meubles, machines et appareil..	13'500	6'000	7'500	5'813.65	7'686
31110 Acquisition de machines, appareils, véhicules..	79'700	49'000	30'700	38'789.40	40'911
31120 Acquisition de vêtements, linge, rideaux	170'000	170'000	0	23'142.70	146'857
31200 Alimentation et élimination	1'050	1'400	-350	948.22	102
31300 Prestations de services de tiers	19'650	21'550	-1'900	16'298.35	3'352
31320 Honoraires de conseillers externes, experts, ..	1'000	1'000	0	0.00	1'000
31340 Primes d'assurances	4'030	4'060	-30	9'625.25	-5'595
31370 Impôts et taxes	310	320	-10	311.20	-1
31440 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	28'000	4'000	24'000	5'316.35	22'684
31510 Entretien de machines, appareils, véhicules e..	63'000	60'300	2'700	68'249.55	-5'250
31580 Entretien des immobilisations incorporelles	7'500	6'000	1'500	5'608.10	1'892
31600 Acquisitions et fermages des biens-fonds	53'656	40'656	13'000	60'636.00	-6'980
31610 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	45'600	22'700	22'900	22'636.35	22'964
31700 Frais de déplacement et autres frais	15'000	15'500	-500	2'640.40	12'360
31990 Autres charges d'exploitation	0	0	0	500.00	-500
33 Amortissements du patrimoine administra..	21'950	22'220	-270	19'502.51	2'447
33004 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	9'900	9'930	-30	9'930.33	-30
33006 Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	8'400	9'300	-900	5'312.50	3'088
33200 Amortissements planifiés, immobilisations inc..	3'650	2'990	660	4'259.68	-610
36 Charges de transfert	18'000	21'700	-3'700	17'945.00	55
36140 Dédommagements aux entreprises publiques	18'000	21'700	-3'700	17'945.00	55
39 Imputations internes	17'000	17'220	-220	16'996.96	3
39300 Imputations internes pour frais administratifs ..	13'000	12'200	800	12'803.00	197
39400 Imputations internes pour intérêts et charges ..	4'000	5'020	-1'020	4'193.96	-194
42 Taxes	-15'200	-15'750	550	-29'575.03	14'375
42400 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-15'000	-15'000	0	-25'325.00	10'325
42500 Ventes	0	0	0	-4'250.00	4'250
42600 Remboursements de tiers	-200	-750	550	0.00	-200
42700 Amendes	0	0	0	-0.03	0
44 Revenus financiers	-3'000	0	-3'000	0.00	-3'000
44391 Autres remboursements de tiers	-3'000	0	-3'000	0.00	-3'000
46 Revenus de transfert	-277'500	-260'500	-17'000	-111'263.65	-166'236
46120 Dédommagements des communes et des sy..	-18'000	-17'500	-500	-18'149.80	150
46140 Dédommagements des entreprises publiques	-9'500	-13'000	3'500	-9'229.90	-270
46310 Subventions des cantons et des concordats	-250'000	-230'000	-20'000	-83'883.95	-166'116
48 Revenus extraordinaires	0	-1'830	1'830	0.00	0
48950 Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	0	-1'830	1'830	0.00	0
49 Imputations internes	-2'500	-2'900	400	-2'437.50	-63
49100 Imputations internes pour prestations de servi..	-2'500	-2'900	400	-2'437.50	-63
16 Défense	448'383	431'661	16'722	415'655.31	32'728
Charges	618'333	813'371	-195'038	744'462.74	-126'130
Revenus	-169'950	-381'710	211'760	-328'807.43	158'857
161 Défense militaire	19'303	25'295	-5'992	28'939.68	-9'637
Charges	80'273	85'005	-4'732	80'169.33	104
Revenus	-60'970	-59'710	-1'260	-51'229.65	-9'740
1610 Défense militaire	19'303	25'295	-5'992	28'939.68	-9'637
Charges	80'273	85'005	-4'732	80'169.33	104

31010	17 Gérance du patrimoine	Achat de produits de nettoyage et de fournitures pour le STPA et les différents stands de tir communaux
31110	17 Gérance du patrimoine	Achat d'un gros aspirateur pour le STPA et d'un autre pour le stand de tir de Savagnier
31200	17 Gérance du patrimoine	Achat d'eau, d'électricité et d'huile de chauffage pour le STPA. Electricité et taxe de défense incendie des stands de tir.
31300	17 Gérance du patrimoine	Téléphones et alarmes sise au STPA et dans les stands de tir
31340	12 Finances	Selon répartition des primes annuelles
	17 Gérance du patrimoine	Primes police ECAP pour le STPA et les différents stands de tir
31440	17 Gérance du patrimoine	Interventions prévues à titre d'entretien ou de réparations sur les stands de tir et le STPA. Chiffre basé sur les 3 dernières années comptabilisées
31510	17 Gérance du patrimoine	Entretien des machines utilisés pour l'entretien par l'intendance + service sur les extincteurs
44720	17 Gérance du patrimoine	Locations STPA et stands de tir
1620 Protection civile (en général)		
31010	17 Gérance du patrimoine	Achats divers pour locaux PC publics
31200	17 Gérance du patrimoine	Les consommations dépendent principalement des périodes de location des abris PC.
31300	17 Gérance du patrimoine	Abonnements téléphone, Seraf et Suisa. Prévu également CHF 3'000 à titre d'abonnements de maintenance et CHF 1'900 pour les contrôles OIBT à effectuer en 2020 dans les abris PC
31440	17 Gérance du patrimoine	Travaux d'entretien abris PC de Cernier Centre et de la Combe à Chézard-Saint-Martin reportés de 2019 à 2020. Ils devraient bénéficier d'une subvention de 100%
31510	17 Gérance du patrimoine	Révision des extincteurs
36110	19 Sécurité	Participation au fonds cantonal de la PCI à hauteur de CHF 14 par habitant - 17'100 habitants
44700	17 Gérance du patrimoine	Estimation identique au budget 2019
44720	17 Gérance du patrimoine	Locations des abris PC pour des camps sportifs principalement



Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
Revenus		-60'970	-59'710	-1'260	-51'229.65	-9'740
30	Charges de personnel	0	0	0	-924.00	924
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	-924.00	924
31	Charges de biens et services et autres cha..	25'073	28'645	-3'572	24'708.95	364
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	150	250	-100	184.95	-35
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	1'000	1'000	0	0.00	1'000
31200	Alimentation et élimination	13'500	15'240	-1'740	14'136.40	-636
31300	Prestations de services de tiers	5'943	7'195	-1'252	7'062.85	-1'120
31340	Primes d'assurances	2'630	2'560	70	2'547.10	83
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	1'500	2'000	-500	159.95	1'340
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	350	400	-50	617.70	-268
33	Amortissements du patrimoine administra..	41'200	41'210	-10	41'216.65	-17
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	41'200	41'210	-10	41'216.65	-17
39	Imputations internes	14'000	15'150	-1'150	15'167.73	-1'168
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	14'000	15'150	-1'150	15'167.73	-1'168
42	Taxes	-500	-1'000	500	0.00	-500
42600	Remboursements de tiers	-500	-1'000	500	0.00	-500
44	Revenus financiers	-19'250	-17'500	-1'750	-10'013.00	-9'237
44720	Paielements pour utilisation des biens-fonds PA	-19'250	-17'500	-1'750	-10'013.00	-9'237
48	Revenus extraordinaires	-41'220	-41'210	-10	-41'216.65	-3
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-41'220	-41'210	-10	-41'216.65	-3
162	Défense civile	429'080	406'366	22'714	386'715.63	42'364
	Charges	538'060	728'366	-190'306	664'293.41	-126'233
	Revenus	-108'980	-322'000	213'020	-277'577.78	168'598
1620	Protection civile (en général)	411'395	389'425	21'970	386'943.02	24'452
	Charges	487'175	495'325	-8'150	459'522.16	27'653
	Revenus	-75'780	-105'900	30'120	-72'579.14	-3'201
30	Charges de personnel	0	0	0	-308.00	308
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	-308.00	308
31	Charges de biens et services et autres cha..	68'875	71'365	-2'490	40'320.14	28'555
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	500	600	-100	1'136.85	-637
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	0	1'000	-1'000	0.00	0
31200	Alimentation et élimination	23'500	28'690	-5'190	26'951.09	-3'451
31300	Prestations de services de tiers	5'650	5'275	375	4'763.15	887
31340	Primes d'assurances	2'525	1'150	1'375	1'117.75	1'407
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	36'600	34'500	2'100	4'819.05	31'781
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	100	150	-50	1'532.25	-1'432
33	Amortissements du patrimoine administra..	132'200	132'190	10	132'229.57	-30
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	132'200	132'190	10	132'229.57	-30
36	Charges de transfert	239'400	238'000	1'400	236'726.00	2'674
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	239'400	238'000	1'400	236'726.00	2'674
39	Imputations internes	46'700	53'770	-7'070	50'554.45	-3'854
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	46'700	53'770	-7'070	50'554.45	-3'854
44	Revenus financiers	-10'800	-10'000	-800	-7'600.00	-3'200
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-4'500	-4'500	0	0.00	-4'500
44720	Paielements pour utilisation des biens-fonds PA	-6'300	-5'500	-800	-7'600.00	1'300
45	Prélèvements sur les fonds et financem..	0	-31'000	31'000	0.00	0
45010	Prélèvements sur les fonds des capitaux de ti..	0	-31'000	31'000	0.00	0
48	Revenus extraordinaires	-64'980	-64'900	-80	-64'979.14	-1

1626 Organisations régionales de protection civile

30920	19 Sécurité	Dès 2019, et selon le Service de la sécurité civile et militaire (SSCM), les soldes, la subsistance et les autres charges relatives aux cours figurent sous rubrique 3138000
31200	17 Gérance du patrimoine	Consommation d'eau et d'électricité des abris subventionnés. Pour les abris non subventionnés, les consommations sont comptabilisées sous 171620
31300	17 Gérance du patrimoine	Reproduction des données, part subventionnable 1/3 de la fonctionnelle 171620 soit 1/3 de CHF 250+CHF 200) = CHF 150
	19 Sécurité	Il s'agit des frais de téléphones des constructions protégées. Les frais pour les radios Polycor sont maintenant pris en charge directement par le Fonds cantonal PCI.
31340	12 Finances	Selon répartition des primes annuelles
31370	12 Finances	Taxes calculées sur la base des taxes effectives 2019
31440	17 Gérance du patrimoine	Travaux effectués dans des abris subventionnés, soit 1/3 de CHF 2'000
	19 Sécurité	Il s'agit de l'entretien des constructions protégées et non des abris publics
31600	17 Gérance du patrimoine	Plus de location pour le responsable de la PC à Epervier 6
42600	19 Sécurité	Remboursement des frais effectifs de l'OPC VdR par la Ville de Neuchâtel selon les termes du contrat de prestations signé avec cette dernière


Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-64'980	-64'900	-80	-64'979.14	-1
1626	Organisations régionales de protection ci..	17'685	16'941	744	-227.39	17'912
	Charges	50'885	233'041	-182'156	204'771.25	-153'886
	Revenus	-33'200	-216'100	182'900	-204'998.64	171'799
30	Charges de personnel	6'520	139'490	-132'970	130'882.90	-124'363
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	5'900	111'010	-105'110	109'143.00	-103'243
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	-4'350.00	4'350
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	0	1'320	-1'320	925.00	-925
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	0	300	-300	252.00	-252
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	400	7'140	-6'740	6'995.90	-6'596
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	0	14'170	-14'170	13'505.40	-13'505
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	0	130	-130	119.05	-119
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	100	2'340	-2'240	2'291.90	-2'192
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	90	1'750	-1'660	1'708.90	-1'619
30591	Fonds de formation professionnel	10	110	-100	95.45	-85
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	10	220	-210	196.30	-186
30593	Caisse de remplacement	10	0	10	0.00	10
30990	Autres charges de personnel	0	1'000	-1'000	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	23'565	81'351	-57'786	62'172.35	-38'607
31000	Matériel de bureau	0	600	-600	101.30	-101
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	0	9'000	-9'000	8'398.50	-8'399
31020	Imprimés, publications	0	600	-600	270.25	-270
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	0	1'000	-1'000	0.00	0
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	0	5'000	-5'000	4'797.55	-4'798
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	0	2'000	-2'000	0.00	0
31130	Acquisition de matériel informatique	0	0	0	1'216.95	-1'217
31200	Alimentation et élimination	10'765	7'600	3'165	4'776.60	5'988
31300	Prestations de services de tiers	950	3'639	-2'689	1'796.95	-847
31340	Primes d'assurances	3'400	4'770	-1'370	4'715.35	-1'315
31370	Impôts et taxes	200	210	-10	206.15	-6
31380	Cours, examens et conseils	0	21'000	-21'000	15'159.35	-15'159
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	8'250	13'900	-5'650	9'923.85	-1'674
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	0	7'000	-7'000	5'666.95	-5'667
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	0	1'332	-1'332	1'163.00	-1'163
31700	Frais de déplacement et autres frais	0	3'700	-3'700	3'979.60	-3'980
39	Imputations internes	20'800	12'200	8'600	11'716.00	9'084
39300	Imputations internes pour frais administratifs ..	12'000	12'200	-200	11'716.00	284
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	8'800	0	8'800	0.00	8'800
42	Taxes	-20'000	-180'000	160'000	-169'737.64	149'738
42600	Remboursements de tiers	-20'000	-180'000	160'000	-169'737.64	149'738
46	Revenus de transfert	-13'200	-36'100	22'900	-35'261.00	22'061
46300	Subventions de la Confédération	-13'200	-13'200	0	-7'700.00	-5'500
46310	Subventions des cantons et des concordats	0	-22'900	22'900	-27'561.00	27'561

2 Formation

2111 Cycle élémentaire (cycle 1)

Les salaires des enseignants sont répartis en plusieurs rubriques de la nature à 5 positions 30200. Pour les principales, l'estimation est basée sur les classes 2019-2020 et les projections 2020-2021. Renchérissement/annuités estimés à 0.2%

30209 20 Ecoles Selon remboursements 2018

30300 20 Ecoles Selon les chiffres de l'année scolaire précédente

30400 20 Ecoles Selon coûts de l'année précédente

30520 20 Ecoles Prise en compte de l'augmentation du taux de cotisation et fin des rappels

30530 20 Ecoles Taux dès 2020 : 0.116%. Auparavant : 0.091%.

30900 20 Ecoles Formation "Gestion des émotions et forces personnelles des élèves comme leviers d'apprentissage" (CHF 2000)

31000 20 Ecoles Matériel de bureau et cartouches d'imprimantes

31010 20 Ecoles Acquisition d'équipements pour les collèges (vestiaires, pochettes de laminage, lampes, massicots, plastifieuses, relieuses, peinture, frigidaires, etc.), selon comptes 2018

31020 20 Ecoles Frais de photocopies et d'imprimés

31040 20 Ecoles Le budget varie en fonction des effectifs

31051 20 Ecoles Séances de parents.

31130 20 Ecoles Un beamer et 10 tablettes pour la nouvelle évaluation au cycle 1 et la différenciation. Dans le cadre de la nouvelle évaluation, les tablettes permettent aux enseignants de récolter des traces numériques (photos, vidéos, enregistrements sonores) qui complètent le « Recueil de traces » de l'élève

31180 20 Ecoles Licences et configuration du SEO pour 10 tablettes

31300 20 Ecoles Les travaux d'artisans qui touchent aux bâtiments sont dorénavant imputés dans le 202170-3144000. Résiliation de l'abonnement pour l'école enfantine de Savagnier (CHF 492), remplacement par un portable (CHF 15.60)

31332 20 Ecoles Remplacement, maintenance WIFI

31340 12 Finances Selon répartition des primes annuelles

31440 20 Ecoles Dès 2019, ces coûts sont imputés dans la fonctionnelle 202170

31500 20 Ecoles Accordage des pianos et réparations diverses

31530 20 Ecoles Entretien des beamers et redevance cantonale pour les ordinateurs

31710 20 Ecoles Variation du budget liée à l'évolution des effectifs et à une répartition différente entre les cycles 1 et 2. Augmentation de CHF 10 par élève pour les budgets des collèges (CHF 8'000) et pour la commission culturelle (CHF 8'000). Ces augmentations compensent pour une petite partie la perte de la part parents suite à l'arrêt du Tribunal fédéral



Commune de Val-de-Ruz

Budget 2020

Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
Formation	23'743'787	23'883'037	-139'250	22'868'510.82	875'276
Charges	37'961'208	37'273'463	687'745	36'709'226.	1'251'981
Revenus	-14'217'421	-13'390'426	-826'995	-13'840'715	-376'705
21 Scolarité obligatoire	23'003'137	23'149'437	-146'300	22'153'053.47	850'084
Charges	37'220'558	36'539'863	680'695	35'993'769.	1'226'789
Revenus	-14'217'421	-13'390'426	-826'995	-13'840'715	-376'705
211 Cycle élémentaire	3'478'835	3'702'800	-223'965	3'717'485.65	-238'651
Charges	6'176'835	6'504'800	-327'965	6'607'671.20	-430'836
Revenus	-2'698'000	-2'802'000	104'000	-2'890'185.55	192'186
2111 Cycle élémentaire (Cycle 1)	3'478'835	3'702'800	-223'965	3'717'485.65	-238'651
Charges	6'176'835	6'504'800	-327'965	6'607'671.20	-430'836
Revenus	-2'698'000	-2'802'000	104'000	-2'890'185.55	192'186
30 Charges de personnel	5'811'500	6'151'670	-340'170	6'094'161.81	-282'662
30100 Salaires du personnel administratif et d'explo...	0	0	0	50'904.50	-50'905
30108 Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	-512.00	512
30109 Remboursement de salaires du personnel ad..	0	0	0	-4'918.50	4'919
30200 Salaires des enseignants	4'444'000	4'747'570	-303'570	4'700'600.05	-256'600
30209 Remboursement de salaires des enseignants	-90'000	-49'000	-41'000	-90'658.80	659
30300 Indemnités pour travailleurs temporaires	262'500	283'000	-20'500	270'765.70	-8'266
30400 Allocations pour enfants et allocations de for..	58'000	46'000	12'000	57'737.70	262
30490 Autres allocations (indemnités de piquet)	5'500	0	5'500	5'548.10	-48
30500 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	300'000	315'000	-15'000	318'196.57	-18'197
30520 Cotisations patronales aux caisses de pensio..	626'000	605'000	21'000	583'530.60	42'469
30530 Cotisations patronales aux assurances-accid..	6'500	6'000	500	5'494.14	1'006
30540 Cotisations patronales aux caisses de compe..	98'000	103'000	-5'000	104'278.54	-6'279
30550 Cotisations patronales aux assurances d'inde..	73'000	75'250	-2'250	74'902.60	-1'903
30591 Fonds de formation professionnel	4'000	4'200	-200	4'326.55	-327
30592 Cotisation des employeurs aux structures d'a..	8'500	8'650	-150	8'941.86	-442
30593 Caisse de remplacement	9'500	0	9'500	2.45	9'498
30900 Formation et perfectionnement du personnel	4'000	2'000	2'000	2'573.60	1'426
30920 Soldes	0	3'000	-3'000	0.00	0
30990 Autres charges de personnel	2'000	2'000	0	2'448.15	-448
31 Charges de biens et services et autres cha..	314'185	305'610	8'575	272'913.80	41'271
31000 Matériel de bureau	9'000	9'400	-400	8'776.65	223
31010 Matériel d'exploitation, fournitures	8'500	6'000	2'500	8'136.95	363
31020 Imprimés, publications	17'200	17'400	-200	17'168.35	32
31030 Littérature spécialisée, magazines	320	320	0	345.70	-26
31040 Matériel didactique	36'400	35'000	1'400	33'587.35	2'813
31051 Frais de réception	350	500	-150	257.85	92
31100 Acquisition de meubles, machines et appareil..	30'900	32'200	-1'300	30'141.75	758
31130 Acquisition de matériel informatique	10'200	8'200	2'000	5'851.45	4'349
31180 Immobilisations incorporelles	1'500	750	750	450.00	1'050
31300 Prestations de services de tiers	10'970	31'740	-20'770	7'784.95	3'185
31320 Honoraires de conseillers externes, experts, ..	0	0	0	1'013.00	-1'013
31332 Contrat de prestation informatique	1'600	1'700	-100	1'387.70	212
31340 Primes d'assurances	4'300	4'470	-170	0.00	4'300
31440 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	0	5'000	-5'000	5'513.85	-5'514
31500 Entretien de meubles, machines et appareils ..	1'500	1'600	-100	1'488.30	12
31530 Entretien de matériel informatique	800	1'500	-700	680.85	119
31600 Loyers et fermages des biens-fonds	67'800	70'000	-2'200	59'550.10	8'250
31620 Mensualités de leasing opérationnel	4'345	4'330	15	4'889.10	-544
31700 Frais de déplacement et autres frais	1'000	1'500	-500	795.40	205
31710 Excursions, voyages scolaires et camps	107'500	74'000	33'500	85'094.50	22'406
33 Amortissements du patrimoine administra..	1'850	620	1'230	620.00	1'230
33004 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	1'250	0	1'250	0.00	1'250
33006 Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	600	620	-20	620.00	-20
36 Charges de transfert	49'000	46'850	2'150	239'918.55	-190'919
36110 Dédommagements aux cantons et aux conco..	0	5'850	-5'850	0.00	0

36120 20 Ecoles	Ecolage des élèves scolarisés dans d'autres cercles (élèves de Chaumont ou en institution)
42600 20 Ecoles	Contributions pour les activités hors cadre
46120 20 Ecoles	Ecolage des élèves de Valangin
46310 20 Ecoles	Avant 2018, cette subvention (37%) était imputée sur le 4631042
2120 Degré primaire (cycle 2)	
30200 20 Ecoles	Les salaires des enseignants sont répartis en plusieurs rubrique de la nature à 5 positions 30200. Pour les principales, selon les projections et en raison de la forte augmentation du nombre d'élèves, le cycle 2 compte en moyenne 3,6 classes de plus en 2020 qu'en 2018. Renchérissement/annuités estimés à 0.2%
30209 20 Ecoles	Selon remboursements 2018
30300 20 Ecoles	Selon les chiffres de l'année scolaire précédente
30400 20 Ecoles	Selon coûts de l'année précédente
30520 20 Ecoles	Prise en compte de l'augmentation du taux de cotisation et fin des rappels
30530 20 Ecoles	Taux dès 2020 : 0.116%. Auparavant : 0.091%
30900 20 Ecoles	Formation "Gestion des émotions et forces personnelles des élèves comme leviers d'apprentissage" (CHF 2'000)
31000 20 Ecoles	Matériel de bureau et cartouches d'imprimantes
31010 20 Ecoles	Acquisition d'équipements pour les collèges (vestiaires, pochettes de laminage, lampes, massicots, plastifieuses, relieuses, peinture, frigidaires, etc.). selon comptes 2018
31020 20 Ecoles	Frais de photocopies et d'imprimés
31040 20 Ecoles	Le budget varie en fonction des effectifs
31051 20 Ecoles	Séances de parents
31100 20 Ecoles	Renouvellement mobilier (CHF 9'000), mobilier pour 4 classes flexibles (CHF 8'000), une demi-ouverture de classe (CHF 8'000)
31110 20 Ecoles	Renouvellement machines à coudre
31130 20 Ecoles	Installation de 7 beamers pour l'utilisation des nouveaux moyens d'enseignement, 10 tablettes pour la différenciation et renouvellement de 2 beamers. Dans le cadre de la nouvelle évaluation, les tablettes permettent aux enseignants de récolter des traces numériques (photos, vidéos, enregistrements sonores) qui complètent le « Recueil de traces » de l'élève
31180 20 Ecoles	Licences et configuration du SEO pour 10 tablettes
31300 20 Ecoles	Les travaux d'artisans qui touchent aux bâtiments sont dorénavant imputés dans le 202170-3144000. Résiliation de l'abonnement pour l'école enfantine de Savagnier (CHF 492), remplacement par un portable (CHF 15.60)
31332 20 Ecoles	Remplacement, maintenance WIFI
31340 12 Finances	Selon répartition des primes annuelles
31440 20 Ecoles	Dès 2019, ces coûts sont imputés dans la fonctionnelle 202170
31530 20 Ecoles	Entretien des beamers et redevance cantonale pour les ordinateurs
31710 20 Ecoles	Variation du budget liée à l'évolution des effectifs et à une répartition différente entre les cycles 1 et 2. Augmentation de CHF 10 par élève pour les budgets des collèges (CHF 8'000) et pour la commission culturelle (CHF 8'000). Ces augmentations compensent pour une petite partie la perte de la part parents suite à l'arrêt du Tribunal fédéral



Budget 2020

Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
36120 Dédommagements aux communes et aux sy..	49'000	41'000	8'000	239'918.55	-190'919
39 Imputations internes	300	50	250	57.04	243
39400 Imputations internes pour intérêts et charges ..	300	50	250	57.04	243
42 Taxes	-25'000	-21'000	-4'000	-29'487.60	4'488
42600 Remboursements de tiers	-25'000	-21'000	-4'000	-29'487.60	4'488
46 Revenus de transfert	-2'673'000	-2'781'000	108'000	-2'860'697.95	187'698
46110 Dédommagements des cantons et des conço..	-50'000	-23'000	-27'000	-38'932.55	-11'067
46120 Dédommagements des communes et des sy..	-142'000	-165'000	23'000	-188'661.80	46'662
46310 Subventions des cantons et des concordats	-2'481'000	-2'593'000	112'000	-2'633'103.60	152'104
212 Degré primaire	4'687'855	4'444'412	243'443	4'499'516.51	188'338
Charges	8'476'355	7'878'112	598'243	7'972'433.86	503'921
Revenus	-3'788'500	-3'433'700	-354'800	-3'472'917.35	-315'583
2120 Degré primaire (Cycle 2)	4'687'855	4'444'412	243'443	4'499'516.51	188'338
Charges	8'476'355	7'878'112	598'243	7'972'433.86	503'921
Revenus	-3'788'500	-3'433'700	-354'800	-3'472'917.35	-315'583
30 Charges de personnel	8'062'890	7'336'050	726'840	7'275'838.34	787'052
30109 Remboursement de salaires du personnel ad..	0	0	0	-213.60	214
30200 Salaires des enseignants	6'389'390	5'826'000	563'390	5'787'526.45	601'864
30209 Remboursement de salaires des enseignants	-131'000	-125'000	-6'000	-131'478.20	478
30300 Indemnités pour travailleurs temporaires	218'000	178'000	40'000	207'402.20	10'598
30400 Allocations pour enfants et allocations de for..	59'000	46'500	12'500	58'355.20	645
30500 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	428'000	383'000	45'000	384'232.79	43'767
30520 Cotisations patronales aux caisses de pensio..	809'000	773'000	36'000	723'910.80	85'089
30530 Cotisations patronales aux assurances-accid..	9'000	7'300	1'700	6'548.53	2'451
30540 Cotisations patronales aux caisses de compe..	140'000	126'000	14'000	125'904.83	14'095
30550 Cotisations patronales aux assurances d'inde..	104'000	95'450	8'550	90'285.75	13'714
30591 Fonds de formation professionnel	6'000	5'300	700	5'208.45	792
30592 Cotisation des employeurs aux structures d'a..	12'000	11'000	1'000	10'793.04	1'207
30593 Caisse de remplacement	11'000	0	11'000	-2.45	11'002
30900 Formation et perfectionnement du personnel	6'500	4'500	2'000	4'803.90	1'696
30920 Soldes	0	3'000	-3'000	0.00	0
30990 Autres charges de personnel	2'000	2'000	0	2'560.65	-561
31 Charges de biens et services et autres cha..	332'165	360'822	-28'657	377'542.62	-45'378
31000 Matériel de bureau	9'000	9'400	-400	9'000.75	-1
31010 Matériel d'exploitation, fournitures	8'000	6'000	2'000	7'992.70	7
31020 Imprimés, publications	17'200	17'400	-200	17'156.75	43
31030 Littérature spécialisée, magazines	350	320	30	345.70	4
31040 Matériel didactique	43'400	42'487	913	35'478.20	7'922
31051 Frais de réception	350	490	-140	242.90	107
31100 Acquisition de meubles, machines et appareil..	25'000	25'000	0	30'248.05	-5'248
31110 Acquisition de machines, appareils, véhicules..	2'700	2'700	0	2'682.00	18
31130 Acquisition de matériel informatique	25'800	34'000	-8'200	29'610.75	-3'811
31180 Immobilisations incorporelles	1'500	750	750	0.00	1'500
31300 Prestations de services de tiers	6'720	2'140	-4'580	12'231.70	-5'512
31320 Honoraires de conseillers externes, experts, ..	0	0	0	3'080.00	-3'080
31332 Contrat de prestation informatique	1'600	1'675	-75	1'387.75	212
31340 Primes d'assurances	5'200	5'260	-60	0.00	5'200
31440 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	0	5'000	-5'000	5'958.50	-5'959
31500 Entretien de meubles, machines et appareils ..	5'000	7'000	-2'000	3'887.35	1'113
31530 Entretien de matériel informatique	1'000	1'500	-500	680.85	319
31600 Loyers et fermages des biens-fonds	35'500	37'600	-2'100	29'709.75	5'790
31620 Mensualités de leasing opérationnel	4'345	4'330	15	4'888.95	-544
31700 Frais de déplacement et autres frais	1'500	1'500	0	1'293.05	207
31710 Excursions, voyages scolaires et camps	138'000	137'000	1'000	181'666.92	-43'667
33 Amortissements du patrimoine administra..	2'100	2'100	0	2'100.00	0
33006 Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	2'100	2'100	0	2'100.00	0
36 Charges de transfert	79'000	178'950	-99'950	316'759.70	-237'760

36120 20 Ecoles	Ecolage des élèves scolarisés dans d'autres cercles (élèves de Chaumont ou en institution, centres régionaux de performance)
42600 20 Ecoles	Dès 2019, les contributions pour les activités hors cadre sont imputées dans le 4260041
	La contribution pour les activités hors cadre (parents, ventes, etc.) était auparavant imputé dans le 4260000
46120 20 Ecoles	Ecolage des élèves de Valangin et du CPTD
46310 20 Ecoles	Avant 2018, cette subvention (37%) était imputée sur le 4631042
2130 Degré secondaire (cycle 3)	
30200 20 Ecoles	Les salaires des enseignants sont répartis en plusieurs rubrique de la nature à 5 positions 30200. Pour les principales, selon les projections et en raison de la forte augmentation du nombre d'élèves, le cycle 3 compte en moyenne 2,4 classes de plus en 2020 qu'en 2018. Renchérissement/annuités estimés à 0.2%
30209 20 Ecoles	Selon remboursements 2018
30300 20 Ecoles	Selon les chiffres de l'année scolaire précédente
30400 20 Ecoles	Selon coûts de l'année précédente
30520 20 Ecoles	Prise en compte de l'augmentation du taux de cotisation et fin des rappels
30530 20 Ecoles	Taux dès 2020 : 0.116%. Auparavant : 0.091%
30900 20 Ecoles	Formation "Gestion des émotions et forces personnelles des élèves comme leviers d'apprentissage" (CHF 2'000)
30990 20 Ecoles	Selon coûts 2018
31000 20 Ecoles	Matériel de bureau et cartouches d'imprimantes
31010 20 Ecoles	Acquisition d'équipements pour les secteurs (activités manuelle, physique, chimie, arts visuels, musique). Pour 2020, en plus des dépenses courantes, besoin en matériel pour équiper les salles de sciences (CHF 11'700) - cellules pour électrolyse, douilles pour lampes, disques à échelle angulaire, boîtes optique, etc.
31020 20 Ecoles	Frais de photocopies et d'imprimés
31040 20 Ecoles	Pour 2020, en plus des dépenses usuelles, besoins en matériel (CHF 9'100) pour les salles de sciences (squelettes, boîtes de pétri, etc.). Pour les autres charges imputées dans cette rubrique, l'estimation varie en fonction des effectifs
31051 20 Ecoles	Journée des entrepreneurs et cérémonie de clôture
31110 20 Ecoles	Renouvellement machines à coudre
31130 20 Ecoles	Acquisition de 10 ordinateurs pour l'enseignement des mathématiques et du français, 10 tablettes pour la différenciation, renouvellement annuel ordinateurs (10) et beamers (2). L'équipement des salles en PC est nécessaire, car la plupart des nouveaux ouvrages scolaires sont associés à des sites internet interactifs. Les PC sont également un outil permettant de pratiquer la différenciation qu'implique la rénovation des filières d'études
31180 20 Ecoles	Logiciels pour 10 ordinateurs (FRA, MATH) et configuration de 10 tablettes
31300 20 Ecoles	Encadrement des repas de la Fontenelle, mentors et diverses petites prestations. Les travaux d'artisans qui touchent aux bâtiments sont dorénavant imputés dans le 202170-3144000
31332 20 Ecoles	Installation/remplacement de 3 WIFI mobiles à la Fontenelle (CHF 3'380) et maintenance de 12 WIFI (CHF 1'800)
31340 12 Finances	Selon répartition des primes annuelles
31440 20 Ecoles	Ajout d'une séparation mobile pour créer deux demi-salles dans le bâtiment H afin de répondre aux besoins en salle de classe
31530 20 Ecoles	Augmentation de la redevance de l'OISO en raison de l'augmentation du nombre d'ordinateurs (103 ordinateurs X CHF 300). Changement ampoules/filtres de beamers en augmentation avec le vieillissement du parc
31710 20 Ecoles	En 2019, les activités hors cadre du cycle 3 avaient été fortement diminuées pour des raisons budgétaires. En 2020, réintroduction de certaines activités. Un camp de ski en 10e année (CHF 118'000) - la participation des parents et les subventions engendrent des recettes de CHF 84'000 (comptes 4260041, 4630000 et 4631000). Un camp vert en 9e année (CHF 53'500), dont CHF 30'200 qui se retrouvent en recettes dans le 4260041. Augmentation de CHF 10 par élève pour la commission culturelle (CHF 6'000), financé pour moitié par la suppression d'autres activités. Par rapport à 2018, les effectifs augmentent de 50 élèves (CHF 22'000)



Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	0	7'950	-7'950	0.00	0
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	79'000	171'000	-92'000	316'759.70	-237'760
39	Imputations internes	200	190	10	193.20	7
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	200	190	10	193.20	7
42	Taxes	-34'000	-39'000	5'000	-87'081.80	53'082
42600	Remboursements de tiers	-34'000	-39'000	5'000	-87'081.80	53'082
46	Revenus de transfert	-3'754'500	-3'394'700	-359'800	-3'385'835.55	-368'664
46110	Dédommagements des cantons et des conco..	-47'500	-51'000	3'500	-43'902.40	-3'598
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-229'500	-216'000	-13'500	-202'080.40	-27'420
46300	Subventions de la Confédération	0	-1'200	1'200	-1'968.00	1'968
46310	Subventions des cantons et des concordats	-3'477'500	-3'126'500	-351'000	-3'137'884.75	-339'615
213	Degré secondaire	5'725'600	5'613'215	112'385	5'487'610.89	237'989
	Charges	9'822'400	9'510'085	312'315	9'303'458.12	518'942
	Revenus	-4'096'800	-3'896'870	-199'930	-3'815'847.23	-280'953
2130	Degré secondaire (Cylce 3)	5'725'600	5'613'215	112'385	5'487'610.89	237'989
	Charges	9'822'400	9'510'085	312'315	9'303'458.12	518'942
	Revenus	-4'096'800	-3'896'870	-199'930	-3'815'847.23	-280'953
30	Charges de personnel	8'757'650	8'571'400	186'250	8'163'587.84	594'062
30200	Salaires des enseignants	6'813'400	6'764'000	49'400	6'428'277.40	385'123
30209	Remboursement de salaires des enseignants	-97'000	-44'000	-53'000	-97'543.60	544
30300	Indemnités pour travailleurs temporaires	271'000	183'000	88'000	198'825.30	72'175
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	81'000	61'000	20'000	80'886.65	113
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	453'000	444'000	9'000	425'660.29	27'340
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	924'000	868'000	56'000	834'761.50	89'239
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	9'500	7'600	1'900	7'287.51	2'212
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	148'000	145'000	3'000	139'464.33	8'536
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	111'000	108'000	3'000	100'703.20	10'297
30591	Fonds de formation professionnel	6'000	10'500	-4'500	5'779.84	220
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	12'500	11'300	1'200	11'953.87	546
30593	Caisse de remplacement	12'500	0	12'500	0.00	12'500
30900	Formation et perfectionnement du personnel	7'000	4'500	2'500	6'561.60	438
30920	Soldes	0	3'000	-3'000	14'266.30	-14'266
30990	Autres charges de personnel	5'750	5'500	250	6'703.65	-954
31	Charges de biens et services et autres cha..	593'900	439'475	154'425	546'011.88	47'888
31000	Matériel de bureau	5'500	6'700	-1'200	5'291.80	208
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	18'700	15'200	3'500	14'527.50	4'173
31020	Imprimés, publications	17'600	8'300	9'300	17'515.96	84
31030	Littérature spécialisée, magazines	430	490	-60	454.60	-25
31040	Matériel didactique	100'600	87'934	12'666	81'783.00	18'817
31051	Frais de réception	1'500	1'300	200	823.95	676
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	30'000	23'000	7'000	33'828.70	-3'829
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	3'000	2'700	300	5'927.00	-2'927
31130	Acquisition de matériel informatique	35'300	37'000	-1'700	27'564.20	7'736
31180	Immobilisations incorporelles	2'500	2'000	500	2'600.00	-100
31190	Autres immobilisations ne pouvant être porté..	0	0	0	1'678.00	-1'678
31300	Prestations de services de tiers	27'570	38'111	-10'541	22'699.95	4'870
31332	Contrat de prestation informatique	5'200	6'650	-1'450	3'000.90	2'199
31340	Primes d'assurances	5'700	5'520	180	0.00	5'700
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	15'000	10'000	5'000	14'635.60	364
31500	Entretien de meubles, machines et appareils ..	3'000	3'650	-650	2'621.85	378
31530	Entretien de matériel informatique	31'800	27'300	4'500	27'232.25	4'568
31620	Mensualités de leasing opérationnel	0	7'620	-7'620	7'612.20	-7'612
31700	Frais de déplacement et autres frais	5'500	7'000	-1'500	5'572.90	-73
31710	Excursions, voyages scolaires et camps	285'000	149'000	136'000	270'641.52	14'358
33	Amortissements du patrimoine administra..	11'450	6'150	5'300	16'643.91	-5'194
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	5'250	0	5'250	10'490.23	-5'240
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	6'200	6'150	50	6'153.68	46

36120	20 Ecoles	Ecolage des élèves scolarisés dans d'autres cercles (élèves de Montmollin et de Chaumont, centres régionaux de performance, élèves en institution)
42600	20 Ecoles	Facturation de l'économie familiale aux parents (CHF 20'900), mentorat (CHF 1'000) et contributions des activités hors cadre
46120	20 Ecoles	Ecolage d'élèves non domiciliés à Val-de-Ruz et du CPTD
46310	20 Ecoles	Avant 2018, cette subvention (37%) était imputée sur le 4631042
2170	Bâtiments scolaires	
30100	23 Loisirs, sports	Salaires des garde-bains piscine Fontenelle
31010	17 Gérance du patrimoine	Il est tenu compte de nouveaux collèges à entretenir (Dombresson-GSC-Fontenelle), soit 16 classes supplémentaires
	23 Loisirs, sports	Matériel d'exploitation et petites fournitures pour diverses salles réparties sur tout le territoire communal, ainsi que les produits chimiques pour la piscine de La Fontenelle
31110	17 Gérance du patrimoine	CHF 25'000 de matériel à remplacer compte tenu de son obsolescence et CHF 1'500 d'achat batterie autolaveuse Chasseral 1
	23 Loisirs, sports	CHF 3'500 Coffrane : participation communale à l'achat de chaises et tables par l'UDSL pour la salle de spectacles (2015 à 2024)
31120	17 Gérance du patrimoine	Chaussures de sécurité, T-shirt et vestes hiver. Auparavant sous rubrique 170220-3112000
31200	17 Gérance du patrimoine	Augmentation significative pour tenir compte des 16 classes supplémentaires
31300	17 Gérance du patrimoine	Téléphones concierges et alarmes bâtiments scolaires. Entretien bâtiments scolaires et chauffages. Contrôles électriques OIBT. Conciergerie externe basée sur les années précédentes. Nettoyage vitres prévu tous les 2 ans, donc rien en 2020
	23 Loisirs, sports	Cotisation à l'association des piscines romandes
31340	12 Finances	Selon répartition des primes annuelles
	17 Gérance du patrimoine	Polices ECAP des bâtiments communaux avec correctif par rapport au budget précédent (CHF 3'850 pour le collège de Chézard-Saint-Martin imputé par erreur dans une autre fonctionnelle)
31400	17 Gérance du patrimoine	Entretien des extérieurs des bâtiments scolaires (taille, tonte, etc.)
31440	17 Gérance du patrimoine	Estimation établie sur la base du programme des travaux
	20 Ecoles	Dépenses auparavant imputées dans les fonctionnelles 202111 à 202190. Divers travaux (électricien, peintre, carreleur, etc.) et travaux d'électricité pour la nouvelle salle informatique
	23 Loisirs, sports	Entretien des terrains de sports extérieurs de la Fontenelle
31510	17 Gérance du patrimoine	Estimation basée sur le programme d'entretien des 3 dernières années
	23 Loisirs, sports	Maintenance salles de sport réparties sur tout le territoire communal, CHF 5'000. Maintenance matériel scénique salles de spectacles sur tout le territoire communal, CHF 1'000. Maintenance piscine, CHF 10'000. Remplacement panneau affichage salle de sport Fontenelle, CHF 15'000
31590	17 Gérance du patrimoine	Entretien des poubelles et des bancs aux alentours des collèges
31600	17 Gérance du patrimoine	Loyer de l'immeuble Centre du Village 5 au Pâquier où une salle de classe existe



Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
36	Charges de transfert	458'000	492'500	-34'500	575'683.25	-117'683
36110	Dédommagements aux cantons et aux conço..	0	7'500	-7'500	0.00	0
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	458'000	485'000	-27'000	575'683.25	-117'683
39	Imputations internes	1'400	560	840	1'531.24	-131
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	1'400	560	840	1'531.24	-131
42	Taxes	-151'600	-62'000	-89'600	-169'064.94	17'465
42600	Remboursements de tiers	-151'600	-62'000	-89'600	-169'064.94	17'465
46	Revenus de transfert	-3'945'200	-3'834'870	-110'330	-3'646'782.29	-298'418
46110	Dédommagements des cantons et des conço..	-38'000	-64'000	26'000	-55'664.79	17'665
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-150'000	-111'000	-39'000	-103'169.30	-46'831
46300	Subventions de la Confédération	-11'200	-7'500	-3'700	-7'228.00	-3'972
46310	Subventions des cantons et des concordats	-3'746'000	-3'652'370	-93'630	-3'480'160.20	-265'840
46360	Subventions des organisations privées à but ..	0	0	0	-560.00	560
217	Bâtiments scolaires	4'912'529	5'097'394	-184'865	4'777'487.63	135'041
	Charges	6'586'950	6'744'700	-157'750	6'438'236.85	148'713
	Revenus	-1'674'421	-1'647'306	-27'115	-1'660'749.22	-13'672
2170	Bâtiments scolaires	4'912'529	5'097'394	-184'865	4'777'487.63	135'041
	Charges	6'586'950	6'744'700	-157'750	6'438'236.85	148'713
	Revenus	-1'674'421	-1'647'306	-27'115	-1'660'749.22	-13'672
30	Charges de personnel	1'255'980	1'398'450	-142'470	1'227'633.17	28'347
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	984'700	1'108'690	-123'990	1'084'771.45	-100'071
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	-28'774.00	28'774
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	0	0	0	-115'496.38	115'496
30300	Indemnités pour travailleurs temporaires	0	0	0	3'305.10	-3'305
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	17'000	13'860	3'140	22'134.50	-5'135
30430	Indemnités de logement	8'100	-4'200	12'300	0.00	8'100
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	720	6'490	-5'770	6'488.40	-5'768
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	63'400	71'310	-7'910	64'851.80	-1'452
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	119'800	130'780	-10'980	126'038.60	-6'239
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	21'500	27'400	-5'900	24'675.15	-3'175
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	20'700	23'440	-2'740	21'246.85	-547
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	15'420	17'500	-2'080	15'689.60	-270
30591	Fonds de formation professionnel	850	1'090	-240	880.60	-31
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	1'770	2'090	-320	1'821.50	-52
30593	Caisse de remplacement	1'770	0	1'770	0.00	1'770
30990	Autres charges de personnel	250	0	250	0.00	250
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'475'535	1'430'740	44'795	1'479'392.18	-3'857
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	92'300	99'500	-7'200	77'363.25	14'937
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	33'500	38'500	-5'000	36'174.65	-2'675
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	1'250	1'500	-250	2'630.80	-1'381
31200	Alimentation et élimination	902'000	943'450	-41'450	884'624.63	17'375
31300	Prestations de services de tiers	98'385	91'150	7'235	163'134.55	-64'750
31340	Primes d'assurances	87'230	92'480	-5'250	91'813.55	-4'584
31400	Entretien des terrains	8'000	1'000	7'000	7'865.35	135
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	171'350	100'490	70'860	152'244.95	19'105
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	58'500	43'650	14'850	33'057.20	25'443
31590	Entretien d'autres biens meuble	2'000	500	1'500	0.00	2'000
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	16'020	13'020	3'000	25'345.55	-9'326
31700	Frais de déplacement et autres frais	5'000	5'500	-500	4'637.70	362
31990	Autres charges d'exploitation	0	0	0	500.00	-500
33	Amortissements du patrimoine administra..	2'985'735	2'976'890	8'845	2'825'989.06	159'746
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	2'954'935	2'945'870	9'065	2'809'596.53	145'338
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	28'800	29'040	-240	14'407.92	14'392
33009	Amortissements planifiés, autres immobilisati..	2'000	1'980	20	1'984.61	15
39	Imputations internes	869'700	938'620	-68'920	905'222.44	-35'522
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	869'700	938'620	-68'920	905'222.44	-35'522

42500	23 Loisirs, sports	Recettes des entrées à la piscine de la Fontenelle
42600	17 Gérance du patrimoine	Vente électricité CAD Fontenelle, CHF 1'000. CHF 2'500 autres remboursements divers lors de locations ou dégâts
44700	17 Gérance du patrimoine	Recettes des locations annuelles des infrastructures
	23 Loisirs, sports	Loyers de nos concierges résidant dans un bâtiment scolaire, locaux loués dans les bâtiments scolaires, places de parc
44720	23 Loisirs, sports	Recettes des locations occasionnelles des infrastructures
44790	17 Gérance du patrimoine	Le collège de Fontaines alimente 2 immeubles locatifs, soit Grand-rue 8 et 10a. Acomptes de charges des structures parascolaires, CHF 6'960. Acomptes de locations de garages, CHF 600
46120	17 Gérance du patrimoine	Le collège de Montmolin étant sorti de l'EOREN, plus aucune participation ne peut être prise en compte dès 2019
2180	Accueil de jour	
30000	10 Chancellerie	Jetons de présence de la Commission consultative relative à l'accueil pré et parascolaire
31000	16 Achats et économat	Matériel de bureau
	21 Parascolaire	CHF 200 par site pour les 6 structures communales et pour les divers accueils de midi
31010	21 Parascolaire	Estimation pour les 8 structures communales, soit CHF 300 par site pour le matériel d'exploitation, CHF 100 par site pour les frais de pharmacie et CHF 400 par site pour les produits de nettoyage
31020	21 Parascolaire	Evaluation des copies et impressions de l'unité administrative
31040	21 Parascolaire	CHF 1'200 par accueil pour le matériel pédagogique pour les 6 accueils continus et CHF 600 par accueil de midi (Dombresson + GSC)
31050	21 Parascolaire	Montant de CHF 1'100 par place d'accueil pour 200 places
31100	21 Parascolaire	CHF 500 par accueil pour l'acquisition de nouveau mobilier pour les structures d'accueil
		CHF 2'400 pour les frais de raccordement des accueils parascolaires de Fontaines, Vilars et Montmolin au noeuu cantonal via une connexion VPN. CHF 2'550 par mois pour le transport des élèves de Savagnier à Vilars. Suppression du transport Boudevilliers-Valangin
31340	12 Finances	Selon répartition des primes annuelles
31370	21 Parascolaire	Autorisations bi-annuelles pour les 8 accueils CHF 250/accueil. Une seule autorisation dès 2020
31580	21 Parascolaire	Maintenance programme ETIC-AEF CHF 86 par place, montant basé sur 162 places continues
31600	17 Gérance du patrimoine	Loyer des divers accueils parascolaires
31620	21 Parascolaire	Evaluation des mensualité de leasing sur la copieuse
31700	21 Parascolaire	Frais de déplacements effectifs pour les courses et les différentes représentations de l'UA
31710	21 Parascolaire	Montant de CHF 400 par accueil pour les différentes activités externes effectuées
36350	21 Parascolaire	Réorganisation des places de l'accueil parascolaire de Val-de-Ruz, soit environ 20% souhaité



Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
42	Taxes	-10'000	-2'500	-7'500	-28'805.00	18'805
42500	Ventes	-1'500	-1'500	0	-443.50	-1'057
42600	Remboursements de tiers	-8'500	-1'000	-7'500	-28'361.50	19'862
44	Revenus financiers	-413'146	-392'586	-20'560	-380'668.00	-32'478
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-236'186	-273'026	36'840	-231'228.00	-4'958
44720	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-130'000	-72'000	-58'000	-131'727.00	1'727
44790	Autres produits des biens-fonds PA	-46'960	-47'560	600	-17'713.00	-29'247
46	Revenus de transfert	0	-1'000	1'000	0.00	0
46310	Subventions des cantons et des concordats	0	-1'000	1'000	0.00	0
48	Revenus extraordinaires	-1'251'275	-1'251'220	-55	-1'251'276.22	1
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-1'251'275	-1'251'220	-55	-1'251'276.22	1
218	Accueil de jour	1'390'582	1'531'666	-141'084	1'132'777.75	257'804
	Charges	3'313'582	3'112'666	200'916	3'079'876.10	233'706
	Revenus	-1'923'000	-1'581'000	-342'000	-1'947'098.35	24'098
2180	Accueil de jour	1'390'582	1'531'666	-141'084	1'132'777.75	257'804
	Charges	3'313'582	3'112'666	200'916	3'079'876.10	233'706
	Revenus	-1'923'000	-1'581'000	-342'000	-1'947'098.35	24'098
30	Charges de personnel	1'583'460	1'502'820	80'640	1'346'135.60	237'324
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	4'400	400	0	0.00	400
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	1'294'300	1'215'290	79'010	1'161'104.60	133'195
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	-23'658.00	23'658
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	0	0	0	-49'737.90	49'738
30200	Salaires des enseignants	0	0	0	2'805.80	-2'806
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	15'900	26'400	-10'500	17'335.30	-1'435
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	0	120	-120	72.00	-72
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	82'700	78'100	4'600	73'056.70	9'643
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	134'700	130'950	3'750	117'713.60	16'986
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	1'700	1'550	150	1'518.65	181
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	27'200	25'710	1'490	23'936.85	3'263
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	20'270	19'230	1'040	17'837.45	2'433
30591	Fonds de formation professionnel	1'130	1'280	-150	2'020.30	-890
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	2'330	2'390	-60	2'052.15	278
30593	Caisse de remplacement	2'330	0	2'330	0.00	2'330
30990	Autres charges de personnel	500	1'400	-900	78.10	422
31	Charges de biens et services et autres cha..	428'922	358'646	70'276	439'151.90	-10'230
31000	Matériel de bureau	4'400	4'400	0	3'932.44	468
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	6'700	6'500	200	6'991.65	-292
31020	Imprimés, publications	1'000	800	200	1'014.20	-14
31040	Matériel didactique	8'400	8'400	0	11'051.15	-2'651
31050	Denrées alimentaires	220'000	200'000	20'000	217'407.91	2'592
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	4'000	4'000	0	10'641.60	-6'642
31200	Alimentation et élimination	600	0	600	441.00	159
31300	Prestations de services de tiers	33'500	36'000	-2'500	34'565.25	-1'065
31340	Primes d'assurances	1'000	990	10	1'015.80	-16
31370	Impôts et taxes	250	1'000	-750	2'150.00	-1'900
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	0	0	0	12'954.65	-12'955
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	14'000	12'000	2'000	12'213.00	1'787
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	123'972	73'356	50'616	113'415.20	10'557
31620	Mensualités de leasing opérationnel	1'900	1'900	0	1'874.00	26
31700	Frais de déplacement et autres frais	4'500	5'000	-500	4'207.00	293
31710	Excursions, voyages scolaires et camps	3'200	2'800	400	4'067.40	-867
31810	Pertes sur créances effectives	1'500	1'500	0	1'209.65	290
33	Amortissements du patrimoine administra..	1'100	1'100	0	1'100.00	0
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	1'100	1'100	0	1'100.00	0
36	Charges de transfert	1'300'000	1'250'000	50'000	1'293'387.40	6'613
36350	Subventions aux entreprises privées	1'300'000	1'250'000	50'000	1'293'387.40	6'613

42100 21 Parascolaire	inscriptions annuelles de CHF 20 à CHF 40 par enfant dans nos structures
42400 21 Parascolaire	Augmentation de la part des parents en lien à celle du nombre d'enfants par rapport aux comptes 2018. Il est tenu compte de la réorganisation des places d'accueil de jour et de midi (138 places de jour, 49 de midi) ainsi qu'une augmentation de 15 places à Boudevilliers
42600 21 Parascolaire	Evaluation du remboursement de l'excédent des structures privées
46120 21 Parascolaire	Part communale à l'accueil pré et parascolaire basée sur 137 places de jour et 49 de midi
46300 21 Parascolaire	Evaluation des subventions fédérales suite à la création de nouvelles places, dégressif sur 5 ans
46310 21 Parascolaire	Subventions à l'accueil pré et parascolaire basées sur 137 places de jour, 49 de midi, 15 à Boudevilliers
2190 Direction et administration des écoles	
30000 10 Chancellerie	Jetons de présence du CES de Val-de-Ruz et du CES du Centre scolaire de La Côte
30900 20 Ecoles	Séminaires CLACESO de la direction (printemps, automne)
30990 20 Ecoles	Selon coûts 2018 et prévisions
31000 20 Ecoles	Matériel de bureau et cartouches d'imprimantes pour la direction, le secrétariat et l'économat
31020 20 Ecoles	Frais de photocopies et d'imprimés
31180 20 Ecoles	Application gestion des transports scolaires (CHF 15'000), licence Limited user SAP (CHF 1'535)
31300 20 Ecoles	Divers travaux (menuisier, déménagements, montage de meubles, etc.) et prestations de service
31320 20 Ecoles	Conférenciers pour les assemblées de cercle, mise à jour des données NEWIS, mandat RUN "transport-organisation école"
31340 12 Finances	Selon répartition des primes annuelles
31370 12 Finances	Taxes calculées sur la base des taxes effectives 2019



Budget 2020

Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
39 Imputations internes	100	100	0	101.20	-1
39400 Imputations internes pour intérêts et charges ..	100	100	0	101.20	-1
42 Taxes	-928'000	-756'000	-172'000	-913'689.37	-14'311
42100 Emoluments administratifs	-13'000	-16'000	3'000	-12'471.70	-528
42400 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-855'000	-700'000	-155'000	-795'167.40	-59'833
42600 Remboursements de tiers	-60'000	-40'000	-20'000	-106'050.27	46'050
45 Prélèvements sur les fonds et financemen..	0	0	0	-34'605.38	34'605
45110 Prélèvements sur les fonds du capital propre	0	0	0	-34'605.38	34'605
46 Revenus de transfert	-995'000	-825'000	-170'000	-998'803.60	3'804
46120 Dédouanements des communes et des sy..	-605'000	-530'000	-75'000	-595'407.90	-9'592
46300 Subventions de la Confédération	-5'000	-15'000	10'000	-23'021.85	18'022
46310 Subventions des cantons et des concordats	-350'000	-280'000	-70'000	-380'373.85	30'374
46311 Subventions du fonds de formation apprentis	-35'000	0	-35'000	0.00	-35'000
219 Scolarité obligatoire, non mentionné ailleu..	2'807'736	2'759'950	47'786	2'538'175.04	269'561
Charges	2'844'436	2'789'500	54'936	2'592'093.14	252'343
Revenus	-36'700	-29'550	-7'150	-53'918.10	17'218
2190 Direction et administration des écoles	1'515'801	1'536'270	-20'469	1'467'394.29	48'407
Charges	1'524'801	1'542'320	-17'519	1'488'158.89	36'642
Revenus	-9'000	-6'050	-2'950	-20'764.60	11'765
30 Charges de personnel	1'448'910	1'443'830	5'080	1'398'765.04	50'145
30000 Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	2'500	2'500	0	2'950.00	-450
30100 Salaires du personnel administratif et d'explo..	1'142'900	1'142'270	630	1'163'523.95	-20'624
30108 Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	-16'689.00	16'689
30109 Remboursement de salaires du personnel ad..	0	0	0	-1'069.25	1'069
30209 Remboursement de salaires des enseignants	0	0	0	-37'808.35	37'808
30400 Allocations pour enfants et allocations de for..	10'000	8'600	1'400	12'778.80	-2'779
30490 Autres allocations (indemnités de piquet)	960	0	960	1'100.00	-140
30500 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	73'300	75'000	-1'700	73'782.74	-483
30520 Cotisations patronales aux caisses de pensio..	158'000	158'700	-700	143'157.00	14'843
30530 Cotisations patronales aux assurances-accid..	1'500	1'300	200	1'255.80	244
30540 Cotisations patronales aux caisses de compe..	24'200	23'900	300	24'336.45	-136
30550 Cotisations patronales aux assurances d'inde..	18'000	17'830	170	18'192.80	-193
30591 Fonds de formation professionnel	1'000	1'050	-50	1'007.60	-8
30592 Cotisation des employeurs aux structures d'a..	2'050	2'080	-30	2'086.05	-36
30593 Caisse de remplacement	2'100	0	2'100	0.00	2'100
30900 Formation et perfectionnement du personnel	4'900	5'600	-700	2'731.00	2'169
30990 Autres charges de personnel	7'500	5'000	2'500	7'429.45	71
31 Charges de biens et services et autres cha..	75'891	98'490	-22'599	89'393.85	-13'503
31000 Matériel de bureau	5'600	4'500	1'100	6'555.95	-956
31010 Matériel d'exploitation, fournitures	0	0	0	7.55	-8
31020 Imprimés, publications	3'300	5'400	-2'100	3'288.90	11
31030 Littérature spécialisée, magazines	391	500	-109	391.00	0
31051 Frais de réception	3'500	3'500	0	1'772.40	1'728
31100 Acquisition de meubles, machines et appareil..	0	20'000	-20'000	0.00	0
31130 Acquisition de matériel informatique	0	0	0	486.00	-486
31180 Immobilisations incorporelles	11'550	0	11'550	0.00	11'550
31300 Prestations de services de tiers	9'100	15'150	-6'050	7'392.20	1'708
31320 Honoraires de conseillers externes, experts, ..	13'000	15'500	-2'500	37'448.20	-24'448
31332 Contrat de prestation informatique	150	160	-10	150.00	0
31340 Primes d'assurances	1'890	1'800	90	1'783.45	107
31370 Impôts et taxes	610	620	-10	611.10	-1
31440 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	0	2'000	-2'000	3'221.60	-3'222
31580 Entretien des immobilisations incorporelles	24'300	25'200	-900	23'970.00	330
31700 Frais de déplacement et autres frais	2'500	4'160	-1'660	2'315.50	185
42 Taxes	-9'000	-6'000	-3'000	-600.00	-8'400
42500 Ventes	0	0	0	-15.00	15
42600 Remboursements de tiers	-9'000	-6'000	-3'000	-585.00	-8'415

2192 Ecole obligatoire, autres

30920 20 Ecoles	Soldes des civilistes basées sur les années précédentes. Dès 2020, sous fonctionnelle 202192
30990 20 Ecoles	Repas offert aux bibliothécaires bénévoles
31000 20 Ecoles	Matériel de bureau, cartouches d'imprimantes pour les bibliothèques et le service socio-éducatif
31040 20 Ecoles	Livres et DVD pour les bibliothèques scolaires
31050 20 Ecoles	Le coût des repas du cycle 3 passe de CHF 7.20 à CHF 8.20. Repas facturés CHF 7.20 (202192-4250000)
31110 19 Sécurité	Acquisition de palettes, lampes, etc.
31120 19 Sécurité	Versement d'une indemnité annuelle de CHF 60 pour chaussures
31300 20 Ecoles	Augmentation du coût en raison du déplacement des élèves du cycle 2
31340 12 Finances	Selon répartition des primes annuelles

2200 Ecoles spéciales



Commune de Val-de-Ruz

Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
46	Revenus de transfert	0	-50	50	-20'164.60	20'165
46110	Dédommagements des cantons et des conco..	0	-50	50	-164.60	165
46300	Subventions de la Confédération	0	0	0	-20'000.00	20'000
2192	Ecole obligatoire, autres	1'291'935	1'223'680	68'255	1'070'780.75	221'154
	Charges	1'319'635	1'247'180	72'455	1'103'934.25	215'701
	Revenus	-27'700	-23'500	-4'200	-33'153.50	5'454
30	Charges de personnel	459'160	416'560	42'600	360'790.30	98'370
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	139'300	127'040	12'260	112'063.75	27'236
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	-2'597.00	2'597
30200	Salaires des enseignants	230'900	207'220	23'680	188'142.15	42'758
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	0	9'900	-9'900	209.90	-210
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	23'600	21'480	2'120	18'679.65	4'920
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	40'100	36'980	3'120	29'872.20	10'228
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	500	450	50	361.10	139
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	7'800	7'070	730	6'119.60	1'680
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	5'800	5'310	490	3'789.50	2'011
30591	Fonds de formation professionnel	320	380	-60	253.20	67
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	670	680	-10	524.40	146
30593	Caisse de remplacement	670	0	670	0.00	670
30920	Soldes	9'000	0	9'000	2'906.00	6'094
30990	Autres charges de personnel	500	50	450	465.85	34
31	Charges de biens et services et autres cha..	849'375	823'620	25'755	743'143.95	106'231
31000	Matériel de bureau	2'000	2'000	0	1'525.85	474
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	0	0	0	147.95	-148
31040	Matériel didactique	11'000	11'000	0	12'534.25	-1'534
31050	Denrées alimentaires	26'000	21'000	5'000	26'189.10	-189
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	200	0	200	1'492.50	-1'293
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	1'800	1'000	800	300.50	1'500
31200	Alimentation et élimination	16'500	17'100	-600	16'455.65	44
31300	Prestations de services de tiers	785'775	765'840	19'935	660'413.35	125'362
31340	Primes d'assurances	300	280	20	15'347.55	-15'048
31500	Entretien de meubles, machines et appareils ..	0	0	0	446.95	-447
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	100	0	100	0.00	100
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	2'600	2'600	0	5'671.55	-3'072
31700	Frais de déplacement et autres frais	2'100	2'600	-500	1'760.75	339
31810	Pertes sur créances effectives	1'000	200	800	858.00	142
33	Amortissements du patrimoine administra..	10'500	7'000	3'500	0.00	10'500
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	10'500	7'000	3'500	0.00	10'500
39	Imputations internes	600	0	600	0.00	600
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	600	0	600	0.00	600
42	Taxes	-26'200	-23'500	-2'700	-31'561.50	5'362
42500	Ventes	-23'700	-21'000	-2'700	-31'561.50	7'862
42600	Remboursements de tiers	-2'500	-2'500	0	0.00	-2'500
46	Revenus de transfert	-1'500	0	-1'500	-1'592.00	92
46310	Subventions des cantons et des concordats	-1'500	0	-1'500	-1'592.00	92
22	Ecoles spéciales	547'000	547'000	0	520'326.10	26'674
	Charges	547'000	547'000	0	520'326.10	26'674
	Revenus	0	0	0	0.00	0
220	Ecoles spéciales	547'000	547'000	0	520'326.10	26'674
	Charges	547'000	547'000	0	520'326.10	26'674
	Revenus	0	0	0	0.00	0
2200	Ecoles spéciales	547'000	547'000	0	520'326.10	26'674
	Charges	547'000	547'000	0	520'326.10	26'674
	Revenus	0	0	0	0.00	0

36110 20 Ecoles Elèves des écoles spéciales hors canton et participation pour la classe Préfargier
 36140 20 Ecoles Frais de scolarisation des élèves en écoles spécialisées (CERAS, Billodes, Perce-Neige, etc.)

2300 Formation professionnelle initiale

36110 24 Prévoyance sociale FS - BOURSES - selon courrier du SASO du 11.09.2019



Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
36	Charges de transfert	547'000	547'000	0	520'326.10	26'674
36110	Dédommagements aux cantons et aux conço..	39'000	39'000	0	36'140.50	2'860
36140	Dédommagements aux entreprises publiques	508'000	508'000	0	484'185.60	23'814
23	Formation professionnelle initiale	193'650	186'600	7'050	195'131.25	-1'481
	Charges	193'650	186'600	7'050	195'131.25	-1'481
	Revenus	0	0	0	0.00	0
230	Formation professionnelle initiale	193'650	186'600	7'050	195'131.25	-1'481
	Charges	193'650	186'600	7'050	195'131.25	-1'481
	Revenus	0	0	0	0.00	0
2300	Formation professionnelle initiale	193'650	186'600	7'050	195'131.25	-1'481
	Charges	193'650	186'600	7'050	195'131.25	-1'481
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	193'650	186'600	7'050	195'131.25	-1'481
36110	Dédommagements aux cantons et aux conço..	193'050	185'900	7'150	194'531.25	-1'481
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	600	700	-100	600.00	0

3 Culture, sports et loisirs, églises

3210 Bibliothèques

30100 22 Culture	Salaires du personnel des 4 bibliothèques publiques communales
31010 22 Culture	Matériel et fournitures pour les 4 bibliothèques publiques communales
31030 22 Culture	Bibliothèque jeunesse Fontainemelon, CHF 3'250. Bibliothèque publique Fontainemelon, CHF 3'250. Bibliothèque jeunesse GSC, CHF 3'000. Bibliothèque publique GSC, CHF 2'000
31300 22 Culture	Intégration à Netbiblio
31340 12 Finances	Selon répartition des primes annuelles

3290 Culture, autres



Commune de Val-de-Ruz

Budget 2020

Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
Culture, Sports, Loisirs et Eglises	2'677'910	2'244'585	433'325	2'339'959.70	337'950
Charges	3'163'805	2'724'275	439'530	2'817'451.19	346'354
Revenus	-485'895	-479'690	-6'205	-477'491.49	-8'404
32 Culture, autres	362'810	390'240	-27'430	459'077.67	-96'268
Charges	400'110	449'540	-49'430	514'521.57	-114'412
Revenus	-37'300	-59'300	22'000	-55'443.90	18'144
321 Bibliothèques	78'510	62'790	15'720	173'921.80	-95'412
Charges	78'510	62'790	15'720	177'278.50	-98'769
Revenus	0	0	0	-3'356.70	3'357
3210 Bibliothèques	78'510	62'790	15'720	173'921.80	-95'412
Charges	78'510	62'790	15'720	177'278.50	-98'769
Revenus	0	0	0	-3'356.70	3'357
30 Charges de personnel	55'510	49'570	5'940	21'517.55	33'992
30100 Salaires du personnel administratif et d'explo...	45'500	38'825	6'675	20'746.65	24'753
30400 Allocations pour enfants et allocations de for...	0	660	-660	0.00	0
30500 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai...	2'900	2'792	108	549.25	2'351
30520 Cotisations patronales aux caisses de pensio...	5'200	5'505	-305	0.00	5'200
30530 Cotisations patronales aux assurances-accid...	0	52	-52	18.85	-19
30540 Cotisations patronales aux caisses de compe...	1'000	920	80	179.90	820
30550 Cotisations patronales aux assurances d'inde...	710	683	27	0.00	710
30591 Fonds de formation professionnel	40	47	-7	7.50	33
30592 Cotisation des employeurs aux structures d'a...	80	86	-6	15.40	65
30593 Caisse de remplacement	80	0	80	0.00	80
31 Charges de biens et services et autres cha...	23'000	13'220	9'780	155'760.95	-132'761
31010 Matériel d'exploitation, fournitures	1'000	1'000	0	1'093.90	-94
31030 Littérature spécialisée, magazines	11'500	11'500	0	10'550.25	950
31051 Frais de réception	500	700	-200	370.00	130
31300 Prestations de services de tiers	10'000	0	10'000	143'726.50	-133'727
31340 Primes d'assurances	0	20	-20	20.30	-20
42 Taxes	0	0	0	-3'356.70	3'357
42400 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d...	0	0	0	-3'213.50	3'214
42500 Ventes	0	0	0	-143.20	143
322 Concerts et théâtre	15'300	15'530	-230	15'546.72	-247
Charges	15'300	15'530	-230	15'546.72	-247
Revenus	0	0	0	0.00	0
3220 Concerts et théâtre	15'300	15'530	-230	15'546.72	-247
Charges	15'300	15'530	-230	15'546.72	-247
Revenus	0	0	0	0.00	0
36 Charges de transfert	11'900	11'890	10	11'898.00	2
36600 Amortissement planifié, subventions d'investi...	11'900	11'890	10	11'898.00	2
39 Imputations internes	3'400	3'640	-240	3'648.72	-249
39400 Imputations internes pour intérêts et charges ..	3'400	3'640	-240	3'648.72	-249
329 Culture, non mentionné ailleurs	269'000	311'920	-42'920	269'609.15	-609
Charges	306'300	371'220	-64'920	321'696.35	-15'396
Revenus	-37'300	-59'300	22'000	-52'087.20	14'787
3290 Culture, non mentionné ailleurs	269'000	311'920	-42'920	269'609.15	-609
Charges	306'300	371'220	-64'920	321'696.35	-15'396
Revenus	-37'300	-59'300	22'000	-52'087.20	14'787

30000 10 Chancellerie	Jetons de présence de la Commission sports-loisirs-culture
30010 22 Culture	Indemnisation de la Commision de la salle de spectacles de Fontainemelon
30100 22 Culture	Salaires des régisseurs (CHF 30'000). Le solde concerne une quote-part des salaires de l'UA
30990 22 Culture	Fête nationale + frais liés à des représentations publiques
31010 22 Culture	Fête nationale + frais liés à des représentations publiques
31050 22 Culture	Fête nationale
31300 22 Culture	Connaissance du Monde, CHF 8'000. Fête nationale, CHF 16'000. Cotisations à des associations
31340 12 Finances	Selon répartition des primes annuelles
31370 22 Culture	Fête nationale
31600 22 Culture	Fête nationale
31610 22 Culture	Fête nationale
31900 22 Culture	Fête nationale
	Subvention annuelle aux sociétés locales, CHF 22'500. Fête la Terre, CHF 10'000. Jardins Musicaux, CHF 29'000. Poésie en arrosoir, CHF 10'000. Projets sociétaux des sociétés locales, CHF 18'000. Projets soutenus par la commune, CHF 36'500
36360 22 Culture	
	Fête nationale
36990 22 Culture	Fête nationale
39100 22 Culture	Fête nationale
42500 22 Culture	Connaissance du Monde, CHF 8'000. Ventes diverses, CHF 500. Fête nationale, CHF 13'500
44720 22 Culture	Recettes quota communal Grange aux Concerts (30 jours à CHF 500)
46350 22 Culture	Partenariat Connaissance du Monde
3410 Sports	
30100 23 Loisirs, sports	Personnel piscine Engollon (CHF 27'000 caissières, CHF 36'000 garde-bains). Personnel piscine GSC (CHF 18'000). Solde concerne une quote-part des salaires de l'UA



Budget 2020

Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
30 Charges de personnel	110'210	154'020	-43'810	152'050.05	-41'840
30000 Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	1'000	0	1'000	0.00	1'000
30010 Paiements à des membres d'autorités et de c..	1'000	1'500	-500	900.00	100
30100 Salaires du personnel administratif et d'explo..	87'600	121'890	-34'290	113'910.10	-26'310
30108 Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	7'913.00	-7'913
30400 Allocations pour enfants et allocations de for..	0	3'960	-3'960	1'704.60	-1'705
30490 Autres allocations (indemnités de piquet)	240	240	0	120.00	120
30500 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	5'600	7'860	-2'260	7'300.75	-1'701
30520 Cotisations patronales aux caisses de pensio..	9'100	11'460	-2'360	11'742.40	-2'642
30530 Cotisations patronales aux assurances-accid..	100	180	-80	122.20	-22
30540 Cotisations patronales aux caisses de compe..	1'800	2'590	-790	2'392.25	-592
30550 Cotisations patronales aux assurances d'inde..	1'370	1'950	-580	1'502.85	-133
30591 Fonds de formation professionnel	80	140	-60	98.90	-19
30592 Cotisation des employeurs aux structures d'a..	160	250	-90	205.75	-46
30593 Caisse de remplacement	160	0	160	0.00	160
30990 Autres charges de personnel	2'000	2'000	0	4'137.25	-2'137
31 Charges de biens et services et autres cha..	55'590	76'300	-20'710	68'044.30	-12'454
31010 Matériel d'exploitation, fournitures	500	500	0	521.60	-22
31050 Denrées alimentaires	10'000	15'000	-5'000	11'579.50	-1'580
31051 Frais de réception	500	500	0	667.00	-167
31200 Alimentation et élimination	200	0	200	176.00	24
31300 Prestations de services de tiers	28'200	31'700	-3'500	29'046.65	-847
31340 Primes d'assurances	100	110	-10	106.35	-6
31370 Impôts et taxes	190	190	0	190.00	0
31600 Loyers et fermages des biens-fonds	900	900	0	900.00	0
31610 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	12'000	26'000	-14'000	23'905.50	-11'906
31700 Frais de déplacement et autres frais	1'000	1'000	0	951.70	48
31900 Prestations en dommages et intérêts	2'000	400	1'600	0.00	2'000
36 Charges de transfert	138'000	138'000	0	99'164.50	38'836
36360 Subventions aux organisations privées à but ..	126'000	126'000	0	89'976.50	36'024
36990 Redistributions	12'000	12'000	0	9'188.00	2'812
39 Imputations internes	2'500	2'900	-400	2'437.50	63
39100 Imputations internes pour prestations de servi..	2'500	2'900	-400	2'437.50	63
42 Taxes	-22'000	-44'000	22'000	-36'287.20	14'287
42500 Ventes	-22'000	-44'000	22'000	-36'287.20	14'287
44 Revenus financiers	-15'000	-15'000	0	-15'000.00	0
44720 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-15'000	-15'000	0	-15'000.00	0
46 Revenus de transfert	-300	-300	0	-300.00	0
46350 Subventions des entreprises privées	-300	-300	0	-300.00	0
49 Imputations internes	0	0	0	-500.00	500
49100 Imputations internes pour prestations de servi..	0	0	0	-500.00	500
34 Sports et loisirs	2'067'005	1'622'970	444'035	1'627'040.50	439'965
Charges	2'510'600	2'040'360	470'240	2'044'288.09	466'312
Revenus	-443'595	-417'390	-26'205	-417'247.59	-26'347
341 Sports	1'932'310	1'505'225	427'085	1'518'315.61	413'994
Charges	2'339'280	1'886'005	453'275	1'912'079.14	427'201
Revenus	-406'970	-380'780	-26'190	-393'763.53	-13'206
3410 Sports	1'932'310	1'505'225	427'085	1'518'315.61	413'994
Charges	2'339'280	1'886'005	453'275	1'912'079.14	427'201
Revenus	-406'970	-380'780	-26'190	-393'763.53	-13'206
30 Charges de personnel	771'810	651'410	120'400	613'614.83	158'195
30100 Salaires du personnel administratif et d'explo..	621'100	521'210	99'890	511'845.70	109'254
30108 Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	-5'194.00	5'194

30900	23 Loisirs, sports	Formation continue pour les garde-bains
31010	17 Gérance du	Budget basé sur les comptes 2018, notamment Centre sportif et salle de sport de Dombresson
		Matériel d'exploitation et petites fournitures pour piscine d'Engollon, centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane, terrain de football de Fontainemelon, salle de sports de Dombresson. Essence tondeuses piscine d'Engollon et centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane
	23 Loisirs, sports	
31020	23 Loisirs, sports	Pour piscine d'Engollon et manifestations occasionnelles (par exemple "La Suisse bouge")
31051	23 Loisirs, sports	Frais de réception lors de manifestations occasionnelles (par exemple "La Suisse bouge")
31110	17 Gérance du patrimoine	Achat de matériel de nettoyage lourd
	23 Loisirs, sports	Arroseurs pour les terrains de football de Fontainemelon et des Geneveys-sur-Coffrane
31119	23 Loisirs, sports	Remplacement des jeux de la place de jeux de la piscine d'Engollon
31120	17 Gérance du patrimoine	Achat de souliers de sécurité
	23 Loisirs, sports	Acquisition de vêtements pour le personnel des piscines
31200	17 Gérance du patrimoine	Eau + déchets centre sportif budgété par culture et Sports; idem pour la salle de sport à Dombresson et pour la piscine Engollon
		Eau et évacuation déchets verts piscine d'Engollon, CHF 35'000. Eau piscine des Geneveys-sur-Coffrane, CHF 41'500. Eau terrain de football de Fontainemelon, CHF 15'000. Eau vestiaires salle de sports de Dombresson, CHF 2'000.
	23 Loisirs, sports	Electricité piscine d'Engollon, CHF 24'000, Centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane, CHF 24'000, terrain de football de Fontainemelon, CHF 2'000. Chauffage piscine d'Engollon, CHF 10'000, Centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane, CHF 43'000, terrain de football de Fontainemelon, CHF 2'000
31300	17 Gérance du patrimoine	Contrat de maintenance (base comptes 2017), CHF 3'500
	23 Loisirs, sports	Abonnement téléphonique et Internet piscine d'Engollon. Cotisation Association des piscines romandes. Prestations de tiers pour piscine d'Engollon, Centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane, terrain de football de Fontainemelon, salle de sports de Dombresson
31340	12 Finances	Selon répartition des primes annuelles
	17 Gérance du patrimoine	Primes polices ECAP
31370	11 Comptabilité générale	Une part du chapitre fonctionnelle "3410" étant financé par l'impôt, les entrées des piscines ne couvrant pas les charges, l'AFC requiert une réduction de l'impôt préalable récupéré, tout comme pour les recettes exclues de l'impôt (locations)
31440	17 Gérance du patrimoine	Ventilation et autres réparations diverses
	23 Loisirs, sports	Piscine d'Engollon, CHF 50'000. Centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane, CHF 25'000. Terrain de football de Fontainemelon, CHF 18'000. Complexe sportif et terrains de Dombresson, CHF 7'000
31510	17 Gérance du patrimoine	Chiffre basé sur les années antérieures
	23 Loisirs, sports	Maintenance salles de sport réparties sur tout le territoire communal, CHF 2'000. Entretien et maintenance machines piscine d'Engollon, Centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane, terrain de football de Fontainemelon, salle de sports de Dombresson, CHF 12'000
	25 Travaux publics	Entretien des tracteurs d'espace verts et petites machines
31600	17 Gérance du patrimoine	Location de garages à la Côtière 13 à Vilars
36360	23 Loisirs, sports	Subventions aux sociétés locales, CHF 50'000. Projets sociétaux des sociétés locales, CHF 12'500. Projets soutenus par la commune, CHF 18'000. Subventions pose de récupérateurs de balles dans les stands de tir, CHF 90'000
36370	23 Loisirs, sports	Intégration des recettes liées au règlement sur les subventions
42500	23 Loisirs, sports	Piscine d'Engollon, CHF 130'000. Piscine des Geneveys-sur-Coffrane, CHF 10'000
44700	17 Gérance du patrimoine	Recettes des locations annuelles des infrastructures
	23 Loisirs, sports	Loyer du concierge résidant au Centre sportif des Geneveys-sur-coffrane
44720	23 Loisirs, sports	Recettes des locations occasionnelles des infrastructures
3420	Loisirs	
31000	16 Achats et économat	Matériel de bureau

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	0	0	0	-6'440.87	6'441
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	4'600	9'900	-5'300	4'513.00	87
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	720	480	240	600.00	120
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	39'700	33'510	6'190	31'116.70	8'583
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	72'200	58'750	13'450	50'894.50	21'306
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	5'900	5'240	660	5'057.80	842
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	13'100	11'010	2'090	10'195.00	2'905
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	9'730	8'240	1'490	7'417.45	2'313
30591	Fonds de formation professionnel	540	540	0	422.80	117
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	1'110	1'030	80	873.25	237
30593	Caisse de remplacement	1'110	0	1'110	0.00	1'110
30900	Formation et perfectionnement du personnel	500	500	0	543.20	-43
30990	Autres charges de personnel	1'500	1'000	500	1'770.30	-270
31	Charges de biens et services et autres cha..	463'280	441'645	21'635	360'437.18	102'843
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	51'000	46'250	4'750	38'484.75	12'515
31020	Imprimés, publications	2'000	2'000	0	374.30	1'626
31051	Frais de réception	500	500	0	376.55	123
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	5'500	4'500	1'000	2'641.25	2'859
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	1'700	1'750	-50	51.60	1'648
31190	Autres immobilisations ne pouvant être porté..	10'000	15'000	-5'000	5'867.30	4'133
31200	Alimentation et élimination	198'500	200'000	-1'500	203'950.47	-5'450
31300	Prestations de services de tiers	9'350	9'700	-350	8'811.75	538
31340	Primes d'assurances	9'250	9'295	-45	9'776.75	-527
31370	Impôts et taxes	23'000	23'000	0	-23'990.49	46'990
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	111'000	102'500	8'500	92'721.25	18'279
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	21'200	20'000	1'200	15'758.60	5'441
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	15'480	1'800	13'680	1'600.00	13'880
31700	Frais de déplacement et autres frais	4'300	5'000	-700	3'843.10	457
31810	Pertes sur créances effectives	500	350	150	170.00	330
33	Amortissements du patrimoine administra..	439'390	358'530	80'860	366'549.36	72'841
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	416'715	335'630	81'085	350'673.50	66'042
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	9'875	6'350	3'525	13'117.96	-3'243
33009	Amortissements planifiés, autres immobilisati..	12'800	16'550	-3'750	2'757.90	10'042
36	Charges de transfert	540'500	330'500	210'000	457'308.55	83'191
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	470'500	280'500	190'000	391'165.05	79'335
36370	Subventions aux personnes physiques	60'000	40'000	20'000	56'139.00	3'861
36600	Amortissement planifié, subventions d'investi..	10'000	10'000	0	10'004.50	-5
39	Imputations internes	124'300	103'920	20'380	114'169.22	10'131
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	124'300	103'920	20'380	114'169.22	10'131
42	Taxes	-141'500	-131'000	-10'500	-144'463.29	2'963
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-1'500	-1'000	-500	-2'508.64	1'009
42500	Ventes	-140'000	-130'000	-10'000	-141'954.65	1'955
44	Revenus financiers	-178'780	-163'080	-15'700	-162'612.45	-16'168
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-99'580	-103'080	3'500	-85'922.55	-13'657
44720	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-75'000	-60'000	-15'000	-76'689.90	1'690
44790	Autres produits des biens-fonds PA	-4'200	0	-4'200	0.00	-4'200
48	Revenus extraordinaires	-86'690	-86'700	10	-86'687.79	-2
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-86'690	-86'700	10	-86'687.79	-2
342	Loisirs	134'695	117'745	16'950	108'724.89	25'970
	Charges	171'320	154'355	16'965	132'208.95	39'111
	Revenus	-36'625	-36'610	-15	-23'484.06	-13'141
3420	Loisirs	134'695	117'745	16'950	108'724.89	25'970
	Charges	171'320	154'355	16'965	132'208.95	39'111
	Revenus	-36'625	-36'610	-15	-23'484.06	-13'141
31	Charges de biens et services et autres cha..	41'110	38'325	2'785	33'943.22	7'167
31000	Matériel de bureau	300	300	0	525.95	-226

31010	17 Gérance du patrimoine	Achat produits de nettoyage pour la Bornicante et pour les immeubles transférés du PF au PA (Chemin de l'Orestie 4 à Cernier et ancienne Forge au Pâquier)
23 Loisirs, sports		Pour places de jeux réparties sur tout le territoire communal
31200	17 Gérance du patrimoine	Prise en compte 2 immeubles transférés du PF au PA (ancienne Forge du Pâquier, Orestie 4 à Cernier)
23 Loisirs, sports		Electricité pour la place de jeux de Vilars située aux 4-Tilleuls
31300	17 Gérance du patrimoine	Basé sur les comptes des années précédentes
31340	12 Finances	Selon répartition des primes annuelles
17 Gérance du patrimoine		Ancienne Forge du Pâquier, CHF 100. Orestie 4 Cernier, CHF 135. Place de jeux Ruz Chasseran, CHF 75. Bornicante, CHF 500
31400	23 Loisirs, sports	Entretien annuel minimum pour diverses places de jeux réparties sur tout le territoire communal
31590	23 Loisirs, sports	Entretien annuel minimum pour diverses places de jeux réparties sur tout le territoire communal
37070	23 Loisirs, sports	Remboursement de la participation des téléskis au Magic Pass
47050	23 Loisirs, sports	Participation des téléskis au Magic Pass
3500 Paroisse protestante		
31010	17 Gérance du patrimoine	Achat de produits et fournitures pour le nettoyage et l'entretien des temples et églises communales
31200	17 Gérance du patrimoine	La fermeture du temple des Hauts-Geneveys fait diminuer la consommation d'eau. Le raccordement au CAD Cernier-Fontainemelon fait augmenter les coûts du chauffage
31300	17 Gérance du patrimoine	Indemnité annuelle pour les prestations des organistes lors des cultes (CHF 110 par cérémonie)
22 Culture		Estimation basée sur les années précédentes
31340	12 Finances	Selon répartition des primes annuelles
17 Gérance du patrimoine		Primes polices ECAP 2020
31400	17 Gérance du patrimoine	Tonte et désherbage des alentours des temples
31440	17 Gérance du patrimoine	Moyenne des années précédentes et mise aux normes suite aux contrôles OIBT
31510	22 Culture	Frais d'entretien et d'accordage des orgues des temples
42600	17 Gérance du patrimoine	Remboursements basés sur le nombre de locations et de dégâts potentiels
44720	22 Culture	Location des églises



Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	10'050	10'150	-100	8'946.05	1'104
31200	Alimentation et élimination	2'100	3'100	-1'000	1'941.92	158
31300	Prestations de services de tiers	1'550	1'900	-350	350.00	1'200
31340	Primes d'assurances	860	875	-15	862.00	-2
31400	Entretien des terrains	10'000	10'000	0	9'950.90	49
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	5'750	2'000	3'750	0.00	5'750
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	500	0	500	328.35	172
31590	Entretien d'autres biens meuble	10'000	10'000	0	10'345.00	-345
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	0	0	0	693.05	-693
33	Amortissements du patrimoine administra..	87'710	75'420	12'290	70'452.81	17'257
33000	Amortissements planifiés, terrains PA du com..	37'765	28'830	8'935	28'838.28	8'927
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	49'945	41'590	8'355	41'614.53	8'330
33009	Amortissements planifiés, autres immobilisati..	0	5'000	-5'000	0.00	0
36	Charges de transfert	0	0	0	280.00	-280
36370	Subventions aux personnes physiques	0	0	0	280.00	-280
37	Subventions à redistribuer	27'000	27'000	0	13'860.00	13'140
37070	Ménages	27'000	27'000	0	13'860.00	13'140
39	Imputations internes	15'500	13'610	1'890	13'672.92	1'827
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	15'500	13'610	1'890	13'672.92	1'827
47	Subventions à redistribuer	-27'000	-27'000	0	-13'860.00	-13'140
47050	Entreprises privées	-27'000	-27'000	0	-13'860.00	-13'140
48	Revenus extraordinaires	-9'625	-9'610	-15	-9'624.06	-1
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-9'625	-9'610	-15	-9'624.06	-1
35	Eglises et affaires religieuses	248'095	231'375	16'720	253'841.53	-5'747
	Charges	253'095	234'375	18'720	258'641.53	-5'547
	Revenus	-5'000	-3'000	-2'000	-4'800.00	-200
350	Eglises et affaires religieuses	248'095	231'375	16'720	253'841.53	-5'747
	Charges	253'095	234'375	18'720	258'641.53	-5'547
	Revenus	-5'000	-3'000	-2'000	-4'800.00	-200
3500	Eglises et affaires religieuses	185'095	178'875	6'220	197'649.43	-12'554
	Charges	190'095	181'875	8'220	202'449.43	-12'354
	Revenus	-5'000	-3'000	-2'000	-4'800.00	-200
31	Charges de biens et services et autres cha..	114'750	114'065	685	138'931.38	-24'181
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	500	500	0	1'081.50	-582
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	500	500	0	0.00	500
31200	Alimentation et élimination	37'800	43'000	-5'200	55'370.18	-17'570
31300	Prestations de services de tiers	20'300	23'350	-3'050	28'471.50	-8'172
31340	Primes d'assurances	19'500	20'065	-565	20'065.00	-555
31400	Entretien des terrains	500	1'000	-500	0.00	500
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	23'250	13'150	10'100	25'351.70	-2'102
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	12'400	12'500	-100	8'601.50	3'799
33	Amortissements du patrimoine administra..	59'445	53'190	6'255	49'355.47	10'090
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	59'445	53'190	6'255	49'355.47	10'090
39	Imputations internes	15'900	14'620	1'280	14'162.58	1'737
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	15'900	14'620	1'280	14'162.58	1'737
42	Taxes	-1'000	-1'000	0	0.00	-1'000
42600	Remboursements de tiers	-1'000	-1'000	0	0.00	-1'000
44	Revenus financiers	-4'000	-2'000	-2'000	-4'800.00	800
44720	Paielements pour utilisation des biens-fonds PA	-4'000	-2'000	-2'000	-4'800.00	800



Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
3501	Eglise catholique	63'000	52'500	10'500	56'192.10	6'808
	Charges	63'000	52'500	10'500	56'192.10	6'808
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	63'000	52'500	10'500	56'192.10	6'808
36350	Subventions aux entreprises privées	63'000	52'500	10'500	56'192.10	6'808

4 Santé

4220 Services de sauvetage

31300 19 Sécurité De par la mutualisation des coûts du service sanitaire, la commune finance directement les Ambulances Roland Sàrl et se fait rembourser par le pot commun, déduction faite de la part par habitant qui reste à sa charge. Cette recette est comptabilisée sous 4611000

36110 19 Sécurité Participation aux missions de secours GRIMP - CHF 0.40 par habitant
36120 19 Sécurité Part aux coûts de fonctionnement de la commission des urgences préhospitalières (COMUP)
46120 19 Sécurité Part commune de Valangin et pot commun à la mutualisation des urgences préhospitalières

4320 Lutte contre les maladies, autres

31300 19 Sécurité La régulation des pigeons domestiques retournés à l'état sauvage n'est plus assurée par le service de la faune, l'Etat ayant relégué cette tâche aux communes

31320 19 Sécurité Les tâches de la commission de salubrité publique peuvent être complexes et de ce fait nécessiter le recours à des professionnels de la branche, notamment de la Ville de Neuchâtel

4330 Service médical des écoles



Commune de Val-de-Ruz

Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
Santé		912'010	855'500	56'510	881'759.72	30'250
Charges		2'412'010	2'057'600	354'410	2'380'762.30	31'248
Revenus		-1'500'000	-1'202'100	-297'900	-1'499'002.58	-997
42	Soins ambulatoires	665'840	610'700	55'140	661'582.87	4'257
Charges		2'165'840	1'812'200	353'640	2'160'585.45	5'255
Revenus		-1'500'000	-1'201'500	-298'500	-1'499'002.58	-997
422	Services de sauvetage	665'840	610'700	55'140	661'582.87	4'257
Charges		2'165'840	1'812'200	353'640	2'160'585.45	5'255
Revenus		-1'500'000	-1'201'500	-298'500	-1'499'002.58	-997
4220	Services de sauvetage	665'840	610'700	55'140	661'582.87	4'257
Charges		2'165'840	1'812'200	353'640	2'160'585.45	5'255
Revenus		-1'500'000	-1'201'500	-298'500	-1'499'002.58	-997
31	Charges de biens et services et autres cha..	2'150'000	1'800'000	350'000	2'143'589.00	6'411
31300	Prestations de services de tiers	2'150'000	1'800'000	350'000	2'143'589.00	6'411
36	Charges de transfert	15'840	12'200	3'640	16'996.45	-1'156
36110	Dédommagements aux cantons et aux conço..	6'840	8'200	-1'360	8'116.30	-1'276
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	9'000	4'000	5'000	8'880.15	120
46	Revenus de transfert	-1'500'000	-1'201'500	-298'500	-1'499'002.58	-997
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-1'500'000	-1'201'500	-298'500	-1'499'002.58	-997
43	Prévention de la santé	245'170	243'800	1'370	219'701.85	25'468
Charges		245'170	244'400	770	219'701.85	25'468
Revenus		0	-600	600	0.00	0
432	Lutte contre les maladies, autres	3'100	3'000	100	614.40	2'486
Charges		3'100	3'000	100	614.40	2'486
Revenus		0	0	0	0.00	0
4320	Lutte contre les maladies, autres	3'100	3'000	100	614.40	2'486
Charges		3'100	3'000	100	614.40	2'486
Revenus		0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	3'100	3'000	100	614.40	2'486
31300	Prestations de services de tiers	1'100	400	700	0.00	1'100
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	2'000	2'600	-600	614.40	1'386
433	Service médical des écoles	241'140	239'550	1'590	218'174.05	22'966
Charges		241'140	240'150	990	218'174.05	22'966
Revenus		0	-600	600	0.00	0
4330	Service médical des écoles	215'490	207'900	7'590	193'625.95	21'864
Charges		215'490	208'500	6'990	193'625.95	21'864
Revenus		0	-600	600	0.00	0
30	Charges de personnel	186'170	175'030	11'140	157'238.75	28'931
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	7'800	0	7'800	0.00	7'800
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	-7'061.00	7'061
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	0	0	0	-2'294.60	2'295
30200	Salaires des enseignants	142'600	140'090	2'510	134'450.10	8'150
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	1'200	1'320	-120	1'870.00	-670
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	9'100	8'990	110	8'470.75	629
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	19'400	18'650	750	16'459.90	2'940
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	200	170	30	145.90	54

31000 20 Ecoles	Matériel de bureau et cartouches d'imprimantes pour le personnel médico-social
31040 20 Ecoles	Matériel pédagogique pour la prévention
31300 20 Ecoles	Dès 2019, les intervenants dans le cadre de la prévention sont imputés dans le 3132000
31320 20 Ecoles	Intervenants externes dans le cadre de la prévention (auparavant dans le 3130000) et projet pour la promotion de l'égalité (CHF 4'140)
31340 12 Finances	Selon répartition des primes annuelles
4340 Contrôle des denrées alimentaires	
31300 19 Sécurité	Frais de la formation continue de la contrôleuse officielle des champignons par la VAPKO. Ceux-ci sont partagés entre les 3 communes pour lesquelles elle officie. Cotisations à la VAPKO
31320 19 Sécurité	Honoraires de la contrôleuse officielle de champignons
4900 Santé publique, autres	
30000 10 Chancellerie	Jetons de présence de la Commission de salubrité publique



Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	3'000	2'960	40	2'775.35	225
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	2'230	2'200	30	2'069.40	161
30591	Fonds de formation professionnel	120	130	-10	115.30	5
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	260	270	-10	237.65	22
30593	Caisse de remplacement	260	0	260	0.00	260
30900	Formation et perfectionnement du personnel	0	250	-250	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	29'320	33'470	-4'150	36'387.20	-7'067
31000	Matériel de bureau	200	1'000	-800	129.85	70
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000	1'100	-100	669.85	330
31020	Imprimés, publications	200	0	200	0.00	200
31040	Matériel didactique	1'500	1'460	40	1'389.75	110
31051	Frais de réception	130	100	30	132.00	-2
31300	Prestations de services de tiers	550	7'620	-7'070	6'419.55	-5'870
31302	Médecin / dentiste scolaire	13'000	11'000	2'000	25'725.00	-12'725
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	11'640	9'000	2'640	807.00	10'833
31340	Primes d'assurances	100	130	-30	121.10	-21
31700	Frais de déplacement et autres frais	1'000	2'000	-1'000	933.10	67
31710	Excursions, voyages scolaires et camps	0	60	-60	60.00	-60
46	Revenus de transfert	0	-600	600	0.00	0
46360	Subventions des organisations privées à but ..	0	-600	600	0.00	0
4331	Service dentaire scolaire	25'650	31'650	-6'000	24'548.10	1'102
	Charges	25'650	31'650	-6'000	24'548.10	1'102
	Revenus	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	25'650	31'650	-6'000	24'548.10	1'102
31020	Imprimés, publications	0	0	0	655.00	-655
31300	Prestations de services de tiers	1'650	1'650	0	0.00	1'650
31302	Médecin / dentiste scolaire	24'000	30'000	-6'000	23'893.10	107
434	Contrôle des denrées alimentaires	930	1'250	-320	913.40	17
	Charges	930	1'250	-320	913.40	17
	Revenus	0	0	0	0.00	0
4340	Contrôle des denrées alimentaires	930	1'250	-320	913.40	17
	Charges	930	1'250	-320	913.40	17
	Revenus	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	930	1'250	-320	913.40	17
31300	Prestations de services de tiers	430	500	-70	413.40	17
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	500	750	-250	500.00	0
49	Santé publique, non mentionné ailleurs	1'000	1'000	0	475.00	525
	Charges	1'000	1'000	0	475.00	525
	Revenus	0	0	0	0.00	0
490	Santé publique, non mentionné ailleurs	1'000	1'000	0	475.00	525
	Charges	1'000	1'000	0	475.00	525
	Revenus	0	0	0	0.00	0
4900	Santé publique, non mentionné ailleurs	1'000	1'000	0	475.00	525
	Charges	1'000	1'000	0	475.00	525
	Revenus	0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	1'000	1'000	0	475.00	525
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	1'000	1'000	0	475.00	525

5 Sécurité sociale

5120 Réductions de primes

36110 24 Prévoyance sociale Facture sociale - Subsidés Lamal - selon courrier du SASO du 11.09.2019

5310 Assurance-vieillesse et survivants (AVS)

46019 24 Prévoyance sociale Participation de la CCNC au fonctionnement des agences AVS-AI. Adaptation en fonction du nombre d'habitants au 31.12.2018



Commune de Val-de-Ruz

Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
Sécurité sociale		11'050'920	10'596'415	454'505	10'578'716.28	472'204
Charges		11'186'920	10'707'915	479'005	10'739'325.	447'595
Revenus		-136'000	-111'500	-24'500	-160'608.86	24'609
51	Maladie et accident	2'784'800	2'529'825	254'975	2'692'902.75	91'897
Charges		2'784'800	2'529'825	254'975	2'692'902.75	91'897
Revenus		0	0	0	0.00	0
511	Assurance-maladie	0	0	0	0.00	0
Charges		0	0	0	0.00	0
Revenus		0	0	0	0.00	0
5110	Assurance-maladie	0	0	0	0.00	0
Charges		0	0	0	0.00	0
Revenus		0	0	0	0.00	0
512	Réductions de primes	2'784'800	2'529'825	254'975	2'692'902.75	91'897
Charges		2'784'800	2'529'825	254'975	2'692'902.75	91'897
Revenus		0	0	0	0.00	0
5120	Réductions de primes	2'784'800	2'529'825	254'975	2'692'902.75	91'897
Charges		2'784'800	2'529'825	254'975	2'692'902.75	91'897
Revenus		0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	2'784'800	2'529'825	254'975	2'692'902.75	91'897
36110	Dédommagements aux cantons et aux conço..	2'784'800	2'529'825	254'975	2'692'902.75	91'897
53	Vieillesse et survivants	28'840	31'620	-2'780	-20'608.05	49'448
Charges		65'340	68'120	-2'780	15'159.00	50'181
Revenus		-36'500	-36'500	0	-35'767.05	-733
531	Assurance-vieillesse et survivants (AVS)	-36'500	-36'500	0	-35'767.05	-733
Charges		0	0	0	0.00	0
Revenus		-36'500	-36'500	0	-35'767.05	-733
5310	Assurance-vieillesse et survivants (AVS)	-36'500	-36'500	0	-35'767.05	-733
Charges		0	0	0	0.00	0
Revenus		-36'500	-36'500	0	-35'767.05	-733
46	Revenus de transfert	-36'500	-36'500	0	-35'767.05	-733
46019	Quotes-parts aux autres revenus cantonaux	-36'500	-36'500	0	-35'767.05	-733
532	Prestations complémentaires à l'AVS	0	0	0	0.00	0
Charges		0	0	0	0.00	0
Revenus		0	0	0	0.00	0
5320	Prestations complémentaires à l'AVS	0	0	0	0.00	0
Charges		0	0	0	0.00	0
Revenus		0	0	0	0.00	0
533	Prestations aux retraités	65'340	68'120	-2'780	15'159.00	50'181
Charges		65'340	68'120	-2'780	15'159.00	50'181
Revenus		0	0	0	0.00	0

5330 Prestations aux retraités

31300 24	Prévoyance sociale	Après-midis Champêtres - adaptation en cas de succès
31340 12	Finances	Selon répartition des primes annuelles
36350 24	Prévoyance sociale	Mise en place de la PMS - planification médico sociale

5410 Allocations familiales

36110 24	Prévoyance sociale	Facture sociale - ALFAS - selon courrier du SASO du 11.09.2019
----------	--------------------	--

5430 Avance et recouvrement des pensions alimentaires

36110 24	Prévoyance sociale	Facture sociale - ORACE - selon courrier du SASO du 11.09.2019
----------	--------------------	--

5440 Protection de la jeunesse (en général)


Commune de Val-de-Ruz

Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
5330	Prestations aux retraités	65'340	68'120	-2'780	15'159.00	50'181
	Charges	65'340	68'120	-2'780	15'159.00	50'181
	Revenus	0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	0	8'110	-8'110	977.05	-977
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo...	0	6'500	-6'500	2'102.70	-2'103
30109	Remboursement de salaires du personnel ad...	0	0	0	-1'540.85	1'541
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai...	0	450	-450	129.30	-129
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio...	0	900	-900	204.45	-204
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid...	0	10	-10	2.10	-2
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe...	0	150	-150	42.50	-43
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde...	0	100	-100	31.55	-32
30591	Fonds de formation professionnel	0	0	0	1.70	-2
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a...	0	0	0	3.60	-4
31	Charges de biens et services et autres cha...	30'900	30'010	890	8'856.60	22'043
31050	Denrées alimentaires	0	0	0	17.00	-17
31300	Prestations de services de tiers	30'900	30'000	900	8'829.70	22'070
31340	Primes d'assurances	0	10	-10	0.00	0
31700	Frais de déplacement et autres frais	0	0	0	9.90	-10
36	Charges de transfert	34'440	30'000	4'440	5'325.35	29'115
36350	Subventions aux entreprises privées	34'440	30'000	4'440	5'325.35	29'115
54	Famille et jeunesse	1'907'300	1'839'560	67'740	1'832'727.14	74'573
	Charges	1'947'300	1'859'560	87'740	1'895'214.40	52'086
	Revenus	-40'000	-20'000	-20'000	-62'487.26	22'487
541	Allocations familiales	222'800	220'100	2'700	216'397.95	6'402
	Charges	222'800	220'100	2'700	216'397.95	6'402
	Revenus	0	0	0	0.00	0
5410	Allocations familiales	222'800	220'100	2'700	216'397.95	6'402
	Charges	222'800	220'100	2'700	216'397.95	6'402
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	222'800	220'100	2'700	216'397.95	6'402
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco...	222'800	220'100	2'700	216'397.95	6'402
543	Avance et recouvrement des pensions ali...	27'000	35'400	-8'400	6'588.00	20'412
	Charges	27'000	35'400	-8'400	6'588.00	20'412
	Revenus	0	0	0	0.00	0
5430	Avance et recouvrement des pensions ali...	27'000	35'400	-8'400	6'588.00	20'412
	Charges	27'000	35'400	-8'400	6'588.00	20'412
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	27'000	35'400	-8'400	6'588.00	20'412
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco...	27'000	35'400	-8'400	6'588.00	20'412
544	Protection de la jeunesse	74'400	50'900	23'500	50'214.50	24'186
	Charges	74'400	50'900	23'500	50'214.50	24'186
	Revenus	0	0	0	0.00	0
5440	Protection de la jeunesse (en général)	74'400	50'900	23'500	50'214.50	24'186
	Charges	74'400	50'900	23'500	50'214.50	24'186
	Revenus	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha...	500	0	500	0.00	500
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	500	0	500	0.00	500

36360 20 Ecoles	Augmentation de la subvention au centre de jeunesse (CHF 22'600), ludothèque, Fêtes de la jeunesse et Noël, Passeport vacances, etc.
36370 20 Ecoles	Subventions abonnements de ski
5451 Crèches et garderies	
36350 21 Parascolaire	Prévisions légèrement à la hausse en regard des comptes 2018
42600 21 Parascolaire	Remboursement des excédents des différents accueils privés
5510 Financement LACI (FIP)	
36110 24 Prévoyance sociale	Facture sociale - FIP financement LACI- selon courrier du SASO du 11.09.2019
5520 Part communale aux mesures d'insertion	
36110 24 Prévoyance sociale	Facture sociale - ISP (insertion socio-professionnelle) - selon courrier du SASO du 11.09.2019



Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
36	Charges de transfert	73'900	50'900	23'000	50'214.50	23'686
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	68'400	45'800	22'600	44'834.50	23'566
36370	Subventions aux personnes physiques	5'500	5'100	400	5'380.00	120
5441	Foyers pour enfants et adolescents	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
5444	Animation de jeunesse	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
545	Prestations aux familles	1'583'100	1'533'160	49'940	1'559'526.69	23'573
	Charges	1'623'100	1'553'160	69'940	1'622'013.95	1'086
	Revenus	-40'000	-20'000	-20'000	-62'487.26	22'487
5451	Crèches et garderies	1'583'100	1'533'160	49'940	1'559'526.69	23'573
	Charges	1'623'100	1'553'160	69'940	1'622'013.95	1'086
	Revenus	-40'000	-20'000	-20'000	-62'487.26	22'487
33	Amortissements du patrimoine administra..	2'900	2'900	0	2'900.00	0
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	2'900	2'900	0	2'900.00	0
36	Charges de transfert	1'620'000	1'550'000	70'000	1'618'847.15	1'153
36350	Subventions aux entreprises privées	1'620'000	1'550'000	70'000	1'618'847.15	1'153
39	Imputations internes	200	260	-60	266.80	-67
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	200	260	-60	266.80	-67
42	Taxes	-40'000	-20'000	-20'000	-62'487.26	22'487
42600	Remboursements de tiers	-40'000	-20'000	-20'000	-62'487.26	22'487
55	Chômage	577'700	581'370	-3'670	511'992.30	65'708
	Charges	577'700	581'370	-3'670	511'992.30	65'708
	Revenus	0	0	0	0.00	0
551	Assurance chômage	182'700	187'150	-4'450	172'259.00	10'441
	Charges	182'700	187'150	-4'450	172'259.00	10'441
	Revenus	0	0	0	0.00	0
5510	Assurance chômage	182'700	187'150	-4'450	172'259.00	10'441
	Charges	182'700	187'150	-4'450	172'259.00	10'441
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	182'700	187'150	-4'450	172'259.00	10'441
36110	Dédommagements aux cantons et aux conço..	182'700	187'150	-4'450	172'259.00	10'441
552	Prestations aux chômeurs	395'000	394'220	780	339'733.30	55'267
	Charges	395'000	394'220	780	339'733.30	55'267
	Revenus	0	0	0	0.00	0
5520	Prestations aux chômeurs	395'000	394'220	780	339'733.30	55'267
	Charges	395'000	394'220	780	339'733.30	55'267
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	395'000	394'220	780	339'733.30	55'267
36110	Dédommagements aux cantons et aux conço..	395'000	394'220	780	339'733.30	55'267

5720 Aide matérielle légale

36110 24 Prévoyance sociale Facture sociale - Aide matérielle (CHF 4'400'000) et lutte contre la fraude (CHF 37'000), selon courrier du SASO du 11.09.2019

5790 Assistance, autres

36110 24 Prévoyance sociale Facture sociale - Social privé - selon courrier du SASO du 11.09.2019



Commune de Val-de-Ruz

Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
559	Chômage, non mentionné ailleurs	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
5590	Chômage, non mentionné ailleurs	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
56	Construction de logements sociaux	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
560	Construction de logements sociaux	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
5600	Construction de logements sociaux	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
57	Aide sociale et domaine de l'asile	5'752'280	5'614'040	138'240	5'561'702.14	190'578
	Charges	5'811'780	5'669'040	142'740	5'624'056.69	187'723
	Revenus	-59'500	-55'000	-4'500	-62'354.55	2'855
572	Aide matérielle	4'473'000	4'452'750	20'250	4'495'357.99	-22'358
	Charges	4'473'000	4'452'750	20'250	4'495'357.99	-22'358
	Revenus	0	0	0	0.00	0
5720	Aide matérielle légale	4'473'000	4'452'750	20'250	4'495'357.99	-22'358
	Charges	4'473'000	4'452'750	20'250	4'495'357.99	-22'358
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	4'473'000	4'452'750	20'250	4'495'357.99	-22'358
36110	Dédommagements aux cantons et aux conço..	4'473'000	4'452'750	20'250	4'495'357.99	-22'358
5721	Aide matérielle à bien plaire	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
579	Assistance, non mentionné ailleurs	1'279'280	1'161'290	117'990	1'066'344.15	212'936
	Charges	1'338'780	1'216'290	122'490	1'128'698.70	210'081
	Revenus	-59'500	-55'000	-4'500	-62'354.55	2'855
5790	Assistance, non mentionné ailleurs	172'100	127'750	44'350	107'868.00	64'232
	Charges	172'100	127'750	44'350	108'143.00	63'957
	Revenus	0	0	0	-275.00	275
36	Charges de transfert	172'100	127'750	44'350	108'143.00	63'957
36110	Dédommagements aux cantons et aux conço..	172'100	127'750	44'350	108'143.00	63'957
42	Taxes	0	0	0	-275.00	275
42600	Remboursements de tiers	0	0	0	-275.00	275

5796 Guichets sociaux régionaux

30990 24	Prévoyance sociale	Adaptation selon comptes 2017 et augmentation d'EPT acceptée par le Conseil général en décembre 2017
31000 16	Achats et économat	Matériel de bureau
31020 24	Prévoyance sociale	Adaptation selon comptes 2018
31051 24	Prévoyance sociale	Adaptation selon comptes 2018
31200	17 Gérance du patrimoine	Consommation d'électricité de l'UA Service social à Epervier 4
31300 24	Prévoyance sociale	Adaptation selon comptes 2018
31320 24	Prévoyance sociale	Supervision des assistantes sociales - maintien budget 2019. Augmentation en fonction de la réalité du terrain, des procédures et plaintes pénales
31340 12	Finances	Selon répartition des primes annuelles
31580 24	Prévoyance sociale	Nouveau logiciel - augmentation de CHF 1.71/habitant à CHF 2/habitant
31600	17 Gérance du patrimoine	Loyers du GSR et de l'Antenne Accord sis à Epervier 4
31700 24	Prévoyance sociale	Adaptation selon comptes 2018 + nouveau poste de conseiller en insertion (beaucoup de réseaux extra muros)
36110 24	Prévoyance sociale	Frais de personnel des SSR, maintien du poste à CHF 200'000 par précaution. Frais de personnel des Guichets Accord, adaptation basée sur comptes 2019, CHF 40'400
46120 24	Prévoyance sociale	Mandat de prestations avec la commune de Rochefort , adaptation selon comptes 2018



Commune de Val-de-Ruz

Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
5796	Guichets sociaux régionaux	1'107'180	1'033'540	73'640	958'476.15	148'704
	Charges	1'166'680	1'088'540	78'140	1'020'555.70	146'124
	Revenus	-59'500	-55'000	-4'500	-62'079.55	2'580
30	Charges de personnel	816'800	768'490	48'310	742'932.95	73'867
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo...	656'000	616'400	39'600	655'797.85	202
30108	Variation provision heures supplémentaires e...	0	0	0	693.00	-693
30109	Remboursement de salaires du personnel ad...	0	0	0	-66'674.65	66'675
30400	Allocations pour enfants et allocations de for...	6'700	6'600	100	11'419.30	-4'719
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai...	41'900	39'560	2'340	39'419.50	2'481
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio...	83'300	79'290	4'010	75'529.90	7'770
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid...	900	730	170	702.55	197
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe...	13'800	13'000	800	13'414.80	385
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde...	10'270	9'690	580	10'003.60	266
30591	Fonds de formation professionnel	570	560	10	555.00	15
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a...	1'180	1'160	20	1'149.20	31
30593	Caisse de remplacement	1'180	0	1'180	0.00	1'180
30990	Autres charges de personnel	1'000	1'500	-500	922.90	77
31	Charges de biens et services et autres cha...	84'480	86'550	-2'070	67'176.75	17'303
31000	Matériel de bureau	2'000	2'000	0	2'127.75	-128
31020	Imprimés, publications	3'500	4'500	-1'000	3'403.80	96
31051	Frais de réception	500	1'500	-1'000	312.00	188
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil...	1'500	3'500	-2'000	814.20	686
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules...	0	0	0	2'530.95	-2'531
31200	Alimentation et élimination	1'700	1'500	200	1'718.30	-18
31300	Prestations de services de tiers	2'000	2'750	-750	1'725.90	274
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	5'500	5'000	500	598.50	4'902
31340	Primes d'assurances	600	580	20	526.80	73
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	37'700	31'800	5'900	31'026.45	6'674
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	27'480	31'920	-4'440	21'366.25	6'114
31700	Frais de déplacement et autres frais	2'000	1'500	500	1'025.85	974
36	Charges de transfert	240'400	212'000	28'400	186'879.00	53'521
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco...	240'400	212'000	28'400	186'879.00	53'521
39	Imputations internes	25'000	21'500	3'500	23'567.00	1'433
39300	Imputations internes pour frais administratifs ..	25'000	21'500	3'500	23'567.00	1'433
42	Taxes	0	0	0	-3'825.00	3'825
42600	Remboursements de tiers	0	0	0	-3'825.00	3'825
46	Revenus de transfert	-59'500	-55'000	-4'500	-58'254.55	-1'245
46120	Dédommagements des communes et des sy...	-59'500	-55'000	-4'500	-58'254.55	-1'245

6 Trafic et télécommunication

6150 Routes communales

30990	25 Travaux publics	Jubilaires, départs à la retraite, journée au vert, accins pour l'encéphalite
31010	17 Gérance du patrimoine	Basé sur les années précédentes
25	Travaux publics	Fournitures, entretien extérieurs et ateliers. Essences véhicules et engins de déneigement. Sigalansation, renouvellement, y compris signalisation de chantier et peinture pour marquages. Chlorure, sel et di-mix, 100 à 120 tonnes/an. Produits de nettoyage pour les fontaines
31020	25 Travaux publics	Impression factures et publications dans la Feuille officielle
31110	25 Travaux publics	Renouvellement petites machines (tondeuse, taille-haie, débroussailluse, perçuse etc...) et agrégats - acquisition de matériel spécial pour désherbage écologique
31119	25 Travaux publics	Poubelles de rues, grills, renouvellement tables, décorations de Noël
31120	25 Travaux publics	Vêtements de travail pour 20 collaborateurs à CHF 500 par collaborateur
31200	17 Gérance du patrimoine	Basé sur les chiffres des années précédentes
25	Travaux publics	Taxe déchets au poids, toujours plus de littering. Electricité pour miroirs chauffants
31	Energie	Optimisation continue de l'éclairage public et effets partiels de l'extinction nocturne
31300	17 Gérance du patrimoine	Contrats de maintenance pour Bayarda, Chasseral 3a et Bassins 5a sur la base des années précédentes
25	Travaux publics	Abonnements CMN et lignes téléphoniques. Cotisations Avenir-ARCV- Sorbus
31	Energie	Mandats ponctuels pour suivis de projets
31320	25 Travaux publics	Frais études bureau circulation et rétablissement points fixes routes (abornements). Conseils juridiques déneigement et utilisation du DP
31	Energie	Etude scientifique de l'impact de l'extinction de l'éclairage public sur la faune nocturne
31340	12 Finances	Selon répartition des primes annuelles
31370	12 Finances	Taxes calculées sur la base des taxes effectives 2019
31410	25 Travaux publics	Eparage des routes - Gravillonnage, réparation et taconnage - Balayage et évacuation - Fleurs entrées villages et fontaines - Traitement des déchets verts des bords de routes - Taille - Marquage et signalisation par tiers - Aménagement trottoirs autres - Entretien des chemins AF, grilles, chemins - Prestations de tiers pour déneigement
31440	17 Gérance du patrimoine	Basé sur les chiffres des années précédentes
25	Travaux publics	Curage des dépôts
31510	17 Gérance du patrimoine	Basé sur les chiffres des années précédentes
25	Travaux publics	Entretien et expertises des véhicules, tracteurs et remorques vieillissants
31590	25 Travaux publics	Entretien, déplacements et réparation candélabres, feux de signalisation (CHF 30'000). Contrat maintenance Groupe E (CHF 60'000)
31600	17 Gérance du patrimoine	Loyers locaux Centre 7-9 et Côtière 13
31610	25 Travaux publics	Location nacelle pour décorations de Noël. Location petites rétros



Budget 2020

Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
Trafic	6'522'236	6'350'244	171'992	6'396'658.88	125'577
Charges	6'876'956	6'707'954	169'002	6'683'771.36	193'185
Revenus	-354'720	-357'710	2'990	-287'112.48	-67'608
61 Circulation routière	4'815'539	4'648'314	167'225	4'339'423.98	476'115
Charges	5'045'259	4'884'914	160'345	4'522'096.46	523'163
Revenus	-229'720	-236'600	6'880	-182'672.48	-47'048
615 Routes communales	4'715'899	4'530'414	185'485	4'215'076.33	500'823
Charges	4'942'159	4'761'614	180'545	4'400'182.56	541'976
Revenus	-226'260	-231'200	4'940	-185'106.23	-41'154
6150 Routes communales	4'715'899	4'530'414	185'485	4'215'076.33	500'823
Charges	4'942'159	4'761'614	180'545	4'400'182.56	541'976
Revenus	-226'260	-231'200	4'940	-185'106.23	-41'154
30 Charges de personnel	2'240'840	2'125'830	115'010	2'001'895.40	238'945
30100 Salaires du personnel administratif et d'explo...	1'691'500	1'609'700	81'800	1'594'958.30	96'542
30108 Variation provision heures supplémentaires e...	0	0	0	-46'000.00	46'000
30109 Remboursement de salaires du personnel ad...	0	0	0	-34'707.60	34'708
30400 Allocations pour enfants et allocations de for...	16'200	15'180	1'020	17'091.35	-891
30490 Autres allocations (indemnités de piquet)	90'400	81'840	8'560	74'124.00	16'276
30500 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai...	113'700	108'510	5'190	105'798.70	7'901
30520 Cotisations patronales aux caisses de pensio...	218'900	203'750	15'150	185'520.20	33'380
30530 Cotisations patronales aux assurances-accid...	38'600	38'350	250	38'947.90	-348
30540 Cotisations patronales aux caisses de compe...	35'500	35'640	-140	34'662.70	837
30550 Cotisations patronales aux assurances d'inde...	26'490	26'600	-110	25'849.50	641
30591 Fonds de formation professionnel	1'470	1'590	-120	1'435.95	34
30592 Cotisation des employeurs aux structures d'a...	3'040	3'170	-130	2'970.60	69
30593 Caisse de remplacement	3'040	0	3'040	0.00	3'040
30990 Autres charges de personnel	2'000	1'500	500	1'243.80	756
31 Charges de biens et services et autres cha...	1'350'379	1'318'224	32'155	1'134'787.71	215'591
31000 Matériel de bureau	1'000	600	400	875.45	125
31010 Matériel d'exploitation, fournitures	216'000	208'000	8'000	206'673.00	9'327
31020 Imprimés, publications	1'000	500	500	1'584.25	-584
31030 Littérature spécialisée, magazines	0	0	0	248.00	-248
31051 Frais de réception	100	0	100	1'243.00	-1'143
31110 Acquisition de machines, appareils, véhicules...	20'000	17'500	2'500	14'122.20	5'878
31120 Acquisition de vêtements, linge, rideaux	10'000	10'000	0	8'862.95	1'137
31190 Autres immobilisations ne pouvant être porté...	5'000	5'000	0	5'488.95	-489
31200 Alimentation et élimination	122'375	138'200	-15'825	132'122.21	-9'747
31300 Prestations de services de tiers	10'450	8'600	1'850	70'033.05	-59'583
31310 Planifications et projections de tiers	0	0	0	9'217.55	-9'218
31320 Honoraires de conseillers externes, experts, ...	27'000	11'000	16'000	47'325.35	-20'325
31340 Primes d'assurances	23'260	22'950	310	23'826.10	-566
31370 Impôts et taxes	21'740	21'970	-230	21'967.20	-227
31380 Cours, examens et conseils	0	0	0	102.35	-102
31410 Entretien des routes / voies de communication	640'000	640'000	0	408'820.55	231'179
31440 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	9'200	6'200	3'000	2'815.45	6'385
31510 Entretien de machines, appareils, véhicules e...	95'800	91'200	4'600	95'380.30	420
31590 Entretien d'autres biens meuble	90'000	90'000	0	24'002.05	65'998
31600 Loyers et fermages des biens-fonds	49'854	37'104	12'750	50'413.55	-560
31610 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	3'600	3'600	0	1'661.45	1'939
31700 Frais de déplacement et autres frais	4'000	4'000	0	4'079.75	-80
31990 Autres charges d'exploitation	0	1'800	-1'800	3'923.00	-3'923
33 Amortissements du patrimoine administra...	1'086'040	1'037'240	48'800	993'406.39	92'634
33001 Amortissements planifiés, routes/voies de co...	779'675	743'150	36'525	725'176.19	54'499
33003 Amortissements planifiés, autres ouvrages de...	4'300	4'340	-40	4'340.00	-40
33004 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d...	122'400	122'320	80	122'381.08	19
33006 Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	168'365	161'530	6'835	135'602.08	32'763
33009 Amortissements planifiés, autres immobilisati...	11'300	5'900	5'400	5'907.04	5'393
39 Imputations internes	264'900	280'320	-15'420	270'093.06	-5'193

42100 25 Travaux publics
 42400 25 Travaux publics
 42500 25 Travaux publics
 44720 23 Loisirs, sports
 46110 25 Travaux publics
 46310 25 Travaux publics

Emoluments permis de fouilles
 Location de matériel divers (panneaux signalisations-barrières); travaux pour tiers
 Récupérations sur vente vieux véhicules ou machines - aléatoire
 Recettes des locations occasionnelles des infrastructures
 Subvention cantonale pour déneigement Tête-de-Ran au prorata des frais effectifs
 Participation cantonale pour déneigement divers trottoirs

6180 Routes privées

42100 19 Sécurité
 42400 25 Travaux publics

Emoluments arrêtés LCR sur fonds privés et frais de publication dans la Feuille officielle
 Travaux déneigement forfait aux privés

6190 Routes, autres

36110 19 Sécurité

Participation missions secours routiers CHF 6.03 par habitant - 17'100 habitants



Commune de Val-de-Ruz

Budget 2020

Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
39400 Imputations internes pour intérêts et charges ..	264'900	280'320	-15'420	270'093.06	-5'193
42 Taxes	-39'000	-44'000	5'000	-70'128.15	31'128
42100 Emoluments administratifs	-25'000	-25'000	0	-29'506.67	4'507
42400 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-10'000	-15'000	5'000	-9'971.90	-28
42500 Ventes	-4'000	-4'000	0	-6'927.13	2'927
42600 Remboursements de tiers	0	0	0	-23'722.45	23'722
43 Revenus divers	0	0	0	-300.00	300
43090 Autres revenus d'exploitation	0	0	0	-300.00	300
44 Revenus financiers	-2'000	-2'000	0	-2'400.00	400
44720 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-2'000	-2'000	0	-2'400.00	400
46 Revenus de transfert	-40'000	-40'000	0	-43'597.00	3'597
46110 Dédommagements des cantons et des conco..	-25'000	-30'000	5'000	-25'000.00	0
46310 Subventions des cantons et des concordats	-15'000	-10'000	-5'000	-18'597.00	3'597
48 Revenus extraordinaires	-68'680	-68'620	-60	-68'681.08	1
48950 Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-68'680	-68'620	-60	-68'681.08	1
49 Imputations internes	-76'580	-76'580	0	0.00	-76'580
49400 Imputations internes pour intérêts et charges ..	-76'580	-76'580	0	0.00	-76'580
6155 Places de stationnement	0	0	0	0.00	0
Charges	0	0	0	0.00	0
Revenus	0	0	0	0.00	0
618 Routes privées	-3'460	-5'400	1'940	2'433.75	-5'894
Charges	0	0	0	0.00	0
Revenus	-3'460	-5'400	1'940	2'433.75	-5'894
6180 Routes privées	-3'460	-5'400	1'940	2'433.75	-5'894
Charges	0	0	0	0.00	0
Revenus	-3'460	-5'400	1'940	2'433.75	-5'894
42 Taxes	-3'460	-5'400	1'940	2'433.75	-5'894
42100 Emoluments administratifs	-460	-400	-60	-264.00	-196
42400 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-3'000	-5'000	2'000	2'697.75	-5'698
619 Routes, non mentionné ailleurs	103'100	123'300	-20'200	121'913.90	-18'814
Charges	103'100	123'300	-20'200	121'913.90	-18'814
Revenus	0	0	0	0.00	0
6190 Routes, non mentionné ailleurs	103'100	123'300	-20'200	121'913.90	-18'814
Charges	103'100	123'300	-20'200	121'913.90	-18'814
Revenus	0	0	0	0.00	0
36 Charges de transfert	103'100	123'300	-20'200	121'913.90	-18'814
36110 Dédommagements aux cantons et aux conco..	103'100	123'300	-20'200	121'913.90	-18'814
62 Transports publics	1'696'697	1'701'930	-5'233	2'057'234.90	-360'538
Charges	1'801'697	1'806'930	-5'233	2'161'674.90	-359'978
Revenus	-105'000	-105'000	0	-104'440.00	-560
622 Trafic régional	1'654'050	1'658'380	-4'330	2'015'716.96	-361'667
Charges	1'667'050	1'671'380	-4'330	2'030'716.96	-363'667
Revenus	-13'000	-13'000	0	-15'000.00	2'000

6220 Trafic régional	
31051 30 Transports	Frais de réception liés au groupe d'usagers "Transports publics"
31300 30 Transports	Part communale au Snowbus (coût dépend des conditions hivernales) : CHF 20'000
31320 30 Transports	Diverses études en lien avec les transports publics (adaptation des arrêts de bus selon la LHand, amélioration de l'horaire 2020, etc.)
36110 30 Transports	Pot commun des transports publics et participation au FIF
36350 30 Transports	Dès 2019, la commune ne paie plus l'éventuel déficit en fin d'année mais règle directement la somme permettant l'équilibre budgétaire du véhicule. Elle se fait rembourser une part de 10 % sur chaque location de tiers. Charges et recettes transférées sous UAF 306330
36360 30 Transports	ArJurassien.ch, promotion du covoiturage (CHF 5'000). Promotion de covoiturage entre Saint-Imier et Villiers (CHF 10'000)
46310 30 Transports	Subvention de l'office des transports pour le Snowbus, selon convention du 14.12.2004.
46320 30 Transports	Subvention de la Ville de Neuchâtel pour le Snowbus, selon convention du 14.12.2004.
46350 30 Transports	Subventions d'entreprises privées pour le Snowbus, selon convention du 14.12.2004.
46360 30 Transports	Subvention du Parc Chasseral pour le Snowbus, selon convention du 14.12.2004.
6290 cartes journalières des CFF	
31010 18 Contrôle de l'habitant et état civil	6 jeux de cartes journalières à CHF 14'000
31200 17 Gérance du patrimoine	Taxes de défense incendie pour WC publics et abris bus



Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
6220	Trafic régional et d'agglomération	1'631'250	1'636'380	-5'130	1'994'301.36	-363'051
	Charges	1'644'250	1'649'380	-5'130	2'009'301.36	-365'051
	Revenus	-13'000	-13'000	0	-15'000.00	2'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	32'300	40'300	-8'000	30'264.00	2'036
31051	Frais de réception	300	300	0	0.00	300
31300	Prestations de services de tiers	22'000	20'000	2'000	24'522.55	-2'523
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	10'000	20'000	-10'000	5'741.45	4'259
33	Amortissements du patrimoine administra..	6'200	6'130	70	5'038.39	1'162
33001	Amortissements planifiés, routes/voies de co..	6'200	6'130	70	5'038.39	1'162
36	Charges de transfert	1'605'050	1'602'250	2'800	1'973'476.75	-368'427
36110	Dédommagements aux cantons et aux conço..	1'590'050	1'592'250	-2'200	1'963'142.30	-373'092
36350	Subventions aux entreprises privées	0	2'000	-2'000	34.45	-34
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	15'000	8'000	7'000	10'300.00	4'700
39	Imputations internes	700	700	0	522.22	178
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	700	700	0	522.22	178
46	Revenus de transfert	-13'000	-13'000	0	-15'000.00	2'000
46310	Subventions des cantons et des concordats	-4'000	-4'000	0	-4'000.00	0
46320	Subventions des communes et des syndicats..	-4'000	-4'000	0	-4'000.00	0
46350	Subventions des entreprises privées	-4'000	-4'000	0	-6'000.00	2'000
46360	Subventions des organisations privées à but ..	-1'000	-1'000	0	-1'000.00	0
6221	Subvention Onde-Verte	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
6222	Noctambus	22'800	22'000	800	21'415.60	1'384
	Charges	22'800	22'000	800	21'415.60	1'384
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	22'800	22'000	800	21'415.60	1'384
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	22'800	22'000	800	21'415.60	1'384
623	Trafic d'agglomération	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
6230	Trafic d'agglomération	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
6231	Noctambus	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
629	Transports publics, non mentionné ailleurs	42'647	43'550	-903	41'517.94	1'129
	Charges	134'647	135'550	-903	130'957.94	3'689
	Revenus	-92'000	-92'000	0	-89'440.00	-2'560
6290	Transports publics, non mentionné ailleurs	42'647	43'550	-903	41'517.94	1'129
	Charges	134'647	135'550	-903	130'957.94	3'689
	Revenus	-92'000	-92'000	0	-89'440.00	-2'560
31	Charges de biens et services et autres cha..	89'237	89'260	-23	84'663.60	4'573
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	84'000	84'000	0	84'000.00	0
31200	Alimentation et élimination	175	200	-25	246.55	-72

31340	12 Finances	Selon répartition des primes annuelles
	17 Gérance du patrimoine	Primes police ECAP 2019
31600	17 Gérance du patrimoine	Loyer TransN à Epervier 4
36110	19 Sécurité	Participation missions de secours ferroviaire - aéronefs CHF 0.10 par habitant - 17'100 habitants
41200	19 Sécurité	Actuellement il n'y a plus de concession de taxi octroyée par Val-de-Ruz
42500	18 Contrôle de l'habitant et état civil	Recettes basées sur un taux de vente optimiste des cartes CFF de 98%
6330 Autres systèmes de transport		
31610	30 Transports	Voir commentaire sous rubrique 36350-306220
42600	30 Transports	Voir commentaire sous rubrique 36350-306220



Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31340	Primes d'assurances	430	425	5	417.05	13
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	4'632	4'635	-3	0.00	4'632
33	Amortissements du patrimoine administra..	36'100	36'080	20	36'080.00	20
33001	Amortissements planifiés, routes/voies de co..	36'100	36'080	20	36'080.00	20
36	Charges de transfert	1'710	2'050	-340	2'029.10	-319
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	1'710	2'050	-340	2'029.10	-319
39	Imputations internes	7'600	8'160	-560	8'185.24	-585
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	7'600	8'160	-560	8'185.24	-585
42	Taxes	-92'000	-92'000	0	-89'440.00	-2'560
42500	Ventes	-92'000	-92'000	0	-89'440.00	-2'560
63	Transports, autres	10'000	0	10'000	0.00	10'000
	Charges	30'000	16'110	13'890	0.00	30'000
	Revenus	-20'000	-16'110	-3'890	0.00	-20'000
633	Autres systèmes de transport	10'000	0	10'000	0.00	10'000
	Charges	30'000	16'110	13'890	0.00	30'000
	Revenus	-20'000	-16'110	-3'890	0.00	-20'000
6330	Autres systèmes de transport	10'000	0	10'000	0.00	10'000
	Charges	30'000	16'110	13'890	0.00	30'000
	Revenus	-20'000	-16'110	-3'890	0.00	-20'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	30'000	16'110	13'890	0.00	30'000
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	30'000	16'110	13'890	0.00	30'000
42	Taxes	-20'000	-16'110	-3'890	0.00	-20'000
42600	Remboursements de tiers	-20'000	-16'110	-3'890	0.00	-20'000
64	Télécommunications	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
640	Télécommunications	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
6400	Télécommunications	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0

7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire

7100 Approvisionnement en eau (en général)

31340	12 Finances	Selon répartition des primes annuelles
17	Gérance du patrimoine	Selon chiffres 2019 actualisés
42500	27 Eaux	Décision de transférer CHF 0.20 par mètre cube de l'épuration à l'eau potable, le chapitre de l'épuration étant largement bénéficiaire, alors que celui de l'eau potable est largement déficitaire
49300	11 Comptabilité générale	Frais imputés au chapitre de l'assainissement des eaux pour la facturation et l'encaissement des taxes



Commune de Val-de-Ruz

Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
Protection de l'environnement et aménagement...		1'074'792	945'895	128'897	931'062.63	143'729
Charges		11'974'399	11'738'105	236'294	12'519'554.	-545'156
Revenus		-10'899'607	-10'792'210	-107'397	-11'588'491	688'885
71	Approvisionnement en eau	0	0	0	0.00	0
Charges		4'314'455	4'109'410	205'045	4'453'276.47	-138'821
Revenus		-4'314'455	-4'109'410	-205'045	-4'453'276.47	138'821
710	Approvisionnement en eau	0	0	0	0.00	0
Charges		4'314'455	4'109'410	205'045	4'453'276.47	-138'821
Revenus		-4'314'455	-4'109'410	-205'045	-4'453'276.47	138'821
7100	Approvisionnement en eau (en général)	0	0	0	0.00	0
Charges		4'314'455	4'109'410	205'045	4'453'276.47	-138'821
Revenus		-4'314'455	-4'109'410	-205'045	-4'453'276.47	138'821
31	Charges de biens et services et autres cha..	2'713'220	2'560'950	152'270	2'877'917.23	-164'697
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	687'200	649'000	38'200	654'564.30	32'636
31180	Immobilisations incorporelles	0	0	0	1'621.75	-1'622
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	254'100	240'000	14'100	256'416.35	-2'316
31340	Primes d'assurances	10'740	10'750	-10	11'148.25	-408
31370	Impôts et taxes	900	200	700	33'170.85	-32'271
31430	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	1'758'700	1'661'000	97'700	1'918'830.75	-160'131
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	0	0	0	651.30	-651
31810	Pertes sur créances effectives	500	0	500	433.68	66
31920	Indemnisation de droits	1'080	0	1'080	1'080.00	0
33	Amortissements du patrimoine administra..	745'435	683'750	61'685	706'642.37	38'793
33003	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	605'560	549'820	55'740	573'780.14	31'780
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	4'400	4'380	20	4'385.55	14
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	87'725	85'050	2'675	79'014.64	8'710
33009	Amortissements planifiés, autres immobilisati..	47'750	44'500	3'250	49'462.04	-1'712
37	Subventions à redistribuer	622'400	610'000	12'400	652'559.60	-30'160
37010	Cantons et concordats	622'400	610'000	12'400	652'559.60	-30'160
39	Imputations internes	233'400	254'710	-21'310	216'157.27	17'243
39300	Imputations internes pour frais administratifs ..	45'000	45'000	0	0.00	45'000
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	188'400	209'710	-21'310	216'157.27	-27'757
42	Taxes	-3'288'000	-3'236'280	-51'720	-3'228'143.77	-59'856
42401	Taxes facturées pour les services à financem..	0	0	0	-222.84	223
42500	Ventes	-3'288'000	-3'236'280	-51'720	-3'228'200.91	-59'799
42600	Remboursements de tiers	0	0	0	279.98	-280
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	-309'670	-165'840	-143'830	-477'781.15	168'111
45100	Prélèvements sur les financements spéciaux ..	-309'670	-165'840	-143'830	-477'781.15	168'111
46	Revenus de transfert	0	0	0	-1'700.00	1'700
46310	Subventions des cantons et des concordats	0	0	0	-1'700.00	1'700
47	Subventions à redistribuer	-622'400	-610'000	-12'400	-652'559.60	30'160
47070	Ménages	-622'400	-610'000	-12'400	-652'559.60	30'160
48	Revenus extraordinaires	-4'385	-4'380	-5	-4'385.55	1
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-4'385	-4'380	-5	-4'385.55	1
49	Imputations internes	-90'000	-92'910	2'910	-88'706.40	-1'294
49300	Imputations internes pour frais administratifs ..	-45'000	-45'000	0	-45'000.00	0
49400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-45'000	-47'910	2'910	-43'706.40	-1'294
72	Traitement des eaux usées	0	0	0	0.00	0
Charges		4'421'855	4'492'070	-70'215	4'832'008.75	-410'154

7200 Traitement des eaux usées (en général)

30990 27 Eaux	Jubilaires, journée au vert, départs, vaccins pour hépatites
31000 16 Achats et économat	Matériel de bureau
31010 27 Eaux	Petites fournitures entretien steps-staps. Essence véhicules, petites machines. Floculents
31020 27 Eaux	Mises à ban - photocopies
31110 27 Eaux	Achat machines et appareils
31120 27 Eaux	3* CHF 500 par collaborateur
31180 27 Eaux	Licences pour système propre supervision
31200 17 Gérance du patrimoine	Moyenne des années 2016 à 2018 + 2019 actualisée
27 Eaux	Traitement des boues du digesteur et mazout pour chauffage
31300 17 Gérance du patrimoine	Contrats de maintenance et entretien courant des chauffages basés sur les chiffres des années précédentes
27 Eaux	Travaux divers, abonnement contrôle. Alarmes steps, téléphones privés. Cotisations VSA-GRESE
31320 27 Eaux	Etudes divers bureaux, projets, relevés cadastres souterrains Newis. Dossiers litiges
31340 12 Finances	Selon répartition des primes annuelles
17 Gérance du patrimoine	Primes polices ECAP 2020
31370 12 Finances	Taxes calculées sur la base des taxes effectives 2019
27 Eaux	Taxe micropolluants CHF 9/habitant raccordé
31380 27 Eaux	Cours électricité obligatoire
31420 27 Eaux	Contrat d'entretien des bassins (tonte)
31430 27 Eaux	Entretien dégrilleurs, puits, bassins, regards, canalisations eaux usées, grilles, curages. Mesures PGEE mineures, stap (mécanique, électrique, pompage), entretien courant autres
31510 25 Travaux publics	Entretien des deux véhicules d'exploitation - y compris jeux de pneus - service et casse
27 Eaux	Entretien de la machine-soufflante
31700 27 Eaux	Kilomètres avec véhicules privés
31920 27 Eaux	Indemnisation pour passage égouts sur terrain privé
36120 27 Eaux	Saunerie-A4eOVR
42401 27 Eaux	Traitement camions boue
42500 27 Eaux	Taxe de base et taxe épuration



Commune de Val-de-Ruz

Budget 2020

Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
Revenus	-4'421'855	-4'492'070	70'215-4'832'008.75		410'154
720 Traitement des eaux usées	0	0	0	0.00	0
Charges	4'421'855	4'492'070	-70'215 4'832'008.75		-410'154
Revenus	-4'421'855	-4'492'070	70'215-4'832'008.75		410'154
7200 Traitement des eaux usées (en général)	0	0	0	0.00	0
Charges	3'938'365	4'080'710	-142'345 4'425'097.37		-486'732
Revenus	-3'938'365	-4'080'710	142'345-4'425'097.37		486'732
30 Charges de personnel	670'220	578'270	91'950	567'987.90	102'232
30100 Salaires du personnel administratif et d'explo...	513'900	442'220	71'680	428'264.80	85'635
30108 Variation provision heures supplémentaires e...	0	0	0	11'347.00	-11'347
30400 Allocations pour enfants et allocations de for..	4'800	4'620	180	5'243.70	-444
30490 Autres allocations (indemnités de piquet)	18'480	18'240	240	16'995.00	1'485
30500 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	34'000	29'550	4'450	28'524.10	5'476
30520 Cotisations patronales aux caisses de pensio..	66'900	56'350	10'550	51'254.50	15'646
30530 Cotisations patronales aux assurances-accid..	10'000	7'510	2'490	8'743.70	1'256
30540 Cotisations patronales aux caisses de compe..	10'800	9'700	1'100	9'345.65	1'454
30550 Cotisations patronales aux assurances d'inde..	8'050	7'240	810	6'968.70	1'081
30591 Fonds de formation professionnel	450	440	10	387.10	63
30592 Cotisation des employeurs aux structures d'a..	920	860	60	801.65	118
30593 Caisse de remplacement	920	0	920	0.00	920
30990 Autres charges de personnel	1'000	1'540	-540	112.00	888
31 Charges de biens et services et autres cha..	787'660	752'330	35'330	651'191.61	136'468
31000 Matériel de bureau	700	700	0	885.70	-186
31010 Matériel d'exploitation, fournitures	67'000	67'000	0	58'280.85	8'719
31020 Imprimés, publications	600	2'000	-1'400	252.15	348
31110 Acquisition de machines, appareils, véhicules..	10'000	10'000	0	5'415.50	4'585
31120 Acquisition de vêtements, linge, rideaux	1'500	1'500	0	0.00	1'500
31180 Immobilisations incorporelles	1'500	1'515	-15	1'818.45	-318
31200 Alimentation et élimination	228'750	220'100	8'650	234'176.93	-5'427
31300 Prestations de services de tiers	63'400	20'350	43'050	23'428.60	39'971
31310 Planifications et projections de tiers	0	0	0	8'839.35	-8'839
31320 Honoraires de conseillers externes, experts, ..	70'000	50'000	20'000	28'014.30	41'986
31340 Primes d'assurances	24'345	23'795	550	23'787.60	557
31370 Impôts et taxes	136'165	135'170	995	124'499.44	11'666
31380 Cours, examens et conseils	500	0	500	365.00	135
31420 Entretien des ouvrages d'aménagement des ..	10'000	20'000	-10'000	410.00	9'590
31430 Entretien d'autres ouvrages de génie civil	140'000	170'000	-30'000	120'355.66	19'644
31440 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	500	500	0	0.00	500
31510 Entretien de machines, appareils, véhicules e..	30'000	28'000	2'000	18'263.85	11'736
31700 Frais de déplacement et autres frais	2'000	1'000	1'000	1'899.35	101
31810 Pertes sur créances effectives	500	500	0	337.33	163
31920 Indemnisation de droits	200	200	0	161.55	38
33 Amortissements du patrimoine administra..	1'303'495	1'277'710	25'785	1'224'906.91	78'588
33003 Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	1'237'810	1'213'820	23'990	1'159'557.65	78'252
33006 Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	4'300	4'320	-20	2'824.00	1'476
33009 Amortissements planifiés, autres immobilisati..	61'385	59'570	1'815	62'525.26	-1'140
35 Attributions aux fonds et financements sp..	0	370'300	-370'300	975'962.94	-975'963
35100 Attributions aux financements spéciaux du ca..	0	370'300	-370'300	975'962.94	-975'963
36 Charges de transfert	400'000	400'000	0	263'712.76	136'287
36120 Dédommagements aux communes et aux sy..	400'000	400'000	0	263'712.76	136'287
39 Imputations internes	776'990	702'100	74'890	741'335.25	35'655
39100 Imputations internes pour prestations de servi..	409'990	336'360	73'630	317'978.60	92'011
39300 Imputations internes pour frais administratifs ..	60'000	11'900	48'100	59'057.00	943
39400 Imputations internes pour intérêts et charges ..	307'000	353'840	-46'840	364'299.65	-57'300
42 Taxes	-3'835'000	-4'025'000	190'000	-4'364'325.86	529'326
42401 Taxes facturées pour les services à financem..	-5'000	0	-5'000	-9'974.89	4'975
42500 Ventes	-3'830'000	-4'025'000	195'000	-4'354'350.97	524'351

7203 Traitement des eaux claires

31010 27 Eaux	Petites fournitures pour exploitation
31300 27 Eaux	Cotisations
31320 27 Eaux	Frais pour études dossiers
31420 27 Eaux	Frais d'entretien des ruisseaux et fontaines
31430 27 Eaux	Boues de dépotoires, curage, entretien et taxe (CHF 85'000). Entretien, réparations conduites eaux claires et dépotoirs.
46110 27 Eaux	Réparations drainages
46110 27 Eaux	Subvention cantonale sur projet crues

7301 Gestion des déchets [entreprise communale] Ménages



Commune de Val-de-Ruz

Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	-48'365	0	-48'365	0.00	-48'365
45100	Prélèvements sur les financements spéciaux ..	-48'365	0	-48'365	0.00	-48'365
46	Revenus de transfert	0	0	0	-5'048.31	5'048
46120	Dédommagements des communes et des sy..	0	0	0	-2'192.31	2'192
46310	Subventions des cantons et des concordats	0	0	0	-2'856.00	2'856
49	Imputations internes	-55'000	-55'710	710	-55'723.20	723
49400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-55'000	-55'710	710	-55'723.20	723
7203	Traitement des eaux claires	0	0	0	0.00	0
	Charges	483'490	411'360	72'130	406'911.38	76'579
	Revenus	-483'490	-411'360	-72'130	-406'911.38	-76'579
31	Charges de biens et services et autres cha..	278'400	204'100	74'300	193'705.50	84'695
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	1'800	0	1'800	808.50	992
31020	Imprimés, publications	0	0	0	184.95	-185
31300	Prestations de services de tiers	1'600	1'600	0	1'560.00	40
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	10'000	5'000	5'000	10'821.75	-822
31420	Entretien des ouvrages d'aménagement des ..	50'000	7'500	42'500	10'617.30	39'383
31430	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	215'000	190'000	25'000	168'766.20	46'234
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	0	0	0	132.30	-132
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	0	0	0	814.50	-815
33	Amortissements du patrimoine administra..	163'990	161'380	2'610	164'252.02	-262
33003	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	163'990	161'380	2'610	164'252.02	-262
39	Imputations internes	41'100	45'880	-4'780	48'953.86	-7'854
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	41'100	45'880	-4'780	48'953.86	-7'854
42	Taxes	-72'000	-75'000	3'000	-87'242.88	15'243
42500	Ventes	-72'000	-75'000	3'000	-72'742.93	743
42600	Remboursements de tiers	0	0	0	-14'499.95	14'500
46	Revenus de transfert	-1'500	0	-1'500	-1'689.90	190
46110	Dédommagements des cantons et des conco..	-1'500	0	-1'500	-1'689.90	190
49	Imputations internes	-409'990	-336'360	-73'630	-317'978.60	-92'011
49100	Imputations internes pour prestations de servi..	-409'990	-336'360	-73'630	-317'978.60	-92'011
73	Gestion des déchets	291'107	268'990	22'117	289'350.00	1'757
	Charges	2'163'804	2'168'120	-4'316	2'188'743.21	-24'939
	Revenus	-1'872'697	-1'899'130	26'433	-1'899'393.21	26'696
730	Gestion des déchets	291'107	268'990	22'117	289'350.00	1'757
	Charges	2'163'804	2'168'120	-4'316	2'188'743.21	-24'939
	Revenus	-1'872'697	-1'899'130	26'433	-1'899'393.21	26'696
7301	Gestion des déchets ménages	291'107	268'990	22'117	289'350.00	1'757
	Charges	1'783'144	1'771'350	11'794	1'766'686.60	16'457
	Revenus	-1'492'037	-1'502'360	10'323	-1'477'336.60	-14'700
30	Charges de personnel	202'130	151'520	50'610	141'692.50	60'438
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	135'900	123'690	12'210	114'981.70	20'918
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	1'505.00	-1'505
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	800	5'280	-4'480	1'294.85	-495
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	34'400	0	34'400	40.00	34'360
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	10'900	7'970	2'930	7'612.10	3'288
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	11'500	8'400	3'100	9'872.50	1'628
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	3'000	1'160	1'840	2'047.45	953
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	2'900	2'640	260	2'494.30	406
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	2'130	1'970	160	1'527.15	603
30591	Fonds de formation professionnel	120	150	-30	103.50	17

31010	28	Environnement	Achat de moloks selon plans de quartiers déjà déposés
31020	28	Environnement	Mémo déchets et diverses publications
31119	28	Environnement	Pose de moloks dans quartiers difficiles d'accès et nouveaux quartiers
31200	17	Gérance du patrimoine	Electricité des déchetteries
31300	28	Environnement	Tavaux de génie civil pour la pose de moloks et désinfection des containers et moloks communaux
31340	12	Finances	Selon répartition des primes annuelles
	17	Gérance du patrimoine	Primes police ECAP 2019
31370	11	Comptabilité générale	Etant donné qu'une part du financement des déchets est assurée par l'impôt, une part de l'impôt préalable (TVA) récupéré doit être remboursée
31600	28	Environnement	Location des places des écopoints
31610	28	Environnement	Mise en place location-vente containers aériens selon rapport au Conseil général
31920	28	Environnement	Servitude de l'écopoint de Fontaines
36110	28	Environnement	Traitement déchets spéciaux et taxe de la Ville de Neuchâtel pour les habitants de Chaumont
42401	28	Environnement	Forfait mise à disposition de remorques et prestations du personnel. Taxes déchets ménages
42600	28	Environnement	Récupération d'appareils électriques par Job Eco. Taxe ménages de Rocherfort (12 ménages). Rétribution des sacs taxés à CHF 150 la tonne. Récupération papier-carton et verre
42700	28	Environnement	Amendes d'ordre pour dépôts de déchets hors des bennes ou utilisation de sacs noirs
43090	28	Environnement	Récupération Igora (alu) et Pet
46310	28	Environnement	Indemnisation cantonale pour récupération déchets spéciaux
7303 Gestion des déchets [entreprise communale] Entreprises			
31300	28	Environnement	Frais incinération déchets entreprises
31320	28	Environnement	Honoraires pour traitement de litiges relatifs à l'exonération de la taxe
31580	28	Environnement	Programme Easy - ouverture nouvelles entreprises



Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	240	260	-20	213.95	26
30593	Caisse de remplacement	240	0	240	0.00	240
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'552'064	1'525'100	26'964	1'600'139.42	-48'075
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	7'500	15'000	-7'500	5'348.30	2'152
31020	Imprimés, publications	1'600	1'600	0	1'554.05	46
31030	Littérature spécialisée, magazines	50	50	0	27.85	22
31190	Autres immobilisations ne pouvant être porté..	25'000	0	25'000	40'194.75	-15'195
31200	Alimentation et élimination	200	200	0	210.70	-11
31300	Prestations de services de tiers	1'445'700	1'464'400	-18'700	1'505'943.77	-60'244
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	0	0	0	30.00	-30
31340	Primes d'assurances	430	450	-20	426.60	3
31370	Impôts et taxes	26'000	23'500	2'500	26'456.05	-456
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	50	100	-50	67.10	-17
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	1'800	1'800	0	1'800.00	0
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	25'734	0	25'734	0.00	25'734
31700	Frais de déplacement et autres frais	2'000	2'000	0	2'161.35	-161
31810	Pertes sur créances effectives	15'000	15'000	0	14'918.90	81
31920	Indemnisation de droits	1'000	1'000	0	1'000.00	0
33	Amortissements du patrimoine administra..	10'750	16'400	-5'650	7'040.76	3'709
33003	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	7'000	16'400	-9'400	7'040.76	-41
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	3'750	0	3'750	0.00	3'750
35	Attributions aux fonds et financements sp..	0	48'190	-48'190	0.00	0
35100	Attributions aux financements spéciaux du ca..	0	48'190	-48'190	0.00	0
36	Charges de transfert	13'000	25'000	-12'000	12'848.10	152
36110	Dédommagements aux cantons et aux conço..	13'000	15'500	-2'500	12'848.10	152
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	0	9'500	-9'500	0.00	0
39	Imputations internes	5'200	5'140	60	4'965.82	234
39300	Imputations internes pour frais administratifs ..	4'000	4'000	0	4'039.00	-39
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	1'200	1'140	60	926.82	273
42	Taxes	-1'222'500	-1'245'500	23'000	-1'231'976.86	9'477
42401	Taxes facturées pour les services à financem..	-872'000	-868'000	-4'000	-871'890.09	-110
42600	Remboursements de tiers	-345'000	-370'000	25'000	-354'536.76	9'537
42700	Amendes	-5'500	-7'500	2'000	-5'550.01	50
43	Revenus divers	-2'000	-2'000	0	-3'394.55	1'395
43090	Autres revenus d'exploitation	-2'000	-2'000	0	-3'394.55	1'395
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	-21'627	0	-21'627	-25'115.19	3'488
45100	Prélèvements sur les financements spéciaux ..	-21'627	0	-21'627	-25'115.19	3'488
46	Revenus de transfert	0	-1'000	1'000	0.00	0
46110	Dédommagements des cantons et des conço..	0	-1'000	1'000	0.00	0
49	Imputations internes	-245'910	-253'860	7'950	-216'850.00	-29'060
49100	Imputations internes pour prestations de servi..	-245'610	-246'590	980	-216'550.00	-29'060
49400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-300	-7'270	6'970	-300.00	0
7303	Gestion des déchets entreprises	0	0	0	0.00	0
	Charges	380'660	396'770	-16'110	422'056.61	-41'397
	Revenus	-380'660	-396'770	16'110	-422'056.61	41'397
31	Charges de biens et services et autres cha..	134'990	148'150	-13'160	129'135.85	5'854
31020	Imprimés, publications	2'500	150	2'350	145.05	2'355
31300	Prestations de services de tiers	130'000	145'000	-15'000	126'355.80	3'644
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	2'000	2'500	-500	2'145.00	-145
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	490	500	-10	490.00	0
35	Attributions aux fonds et financements sp..	0	2'030	-2'030	76'070.76	-76'071
35100	Attributions aux financements spéciaux du ca..	0	2'030	-2'030	76'070.76	-76'071
39	Imputations internes	245'670	246'590	-920	216'850.00	28'820

42401 28 Environnement Taxe de base entreprises au sac et au poids
 42600 28 Environnement Rétrocession taxe entreprises au sac, prix à la tonne

7500 Protection des espèces et du paysage

36110 29 Aménagement du territoire, urbanisme

Part communale à la contribution pour la qualité du paysage selon le règlement général d'exécution de la loi sur la promotion de l'agriculture (RELPAg) Participation communale à hauteur de 40 %, respectivement 4 % de la contribution totale. Montant communiqué par l'Etat



Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
39100	Imputations internes pour prestations de servi..	245'610	245'610	0	216'550.00	29'060
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	60	60	0	300.00	-240
39500	Imputations internes pour amortissements pla..	0	920	-920	0.00	0
42	Taxes	-361'000	-396'000	35'000	-422'056.61	61'057
42401	Taxes facturées pour les services à financem..	-346'000	-381'000	35'000	-405'776.91	59'777
42600	Remboursements de tiers	-15'000	-15'000	0	-16'279.70	1'280
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	-19'660	0	-19'660	0.00	-19'660
45110	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-19'660	0	-19'660	0.00	-19'660
49	Imputations internes	0	-770	770	0.00	0
49400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	0	-770	770	0.00	0
74	Aménagements	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
741	Corrections de cours d'eau	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
7410	Corrections de cours d'eau	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
742	Ouvrages paravalanches	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
7420	Ouvrages paravalanches	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
75	Protection des espèces et du paysage	40'000	40'000	0	40'060.45	-60
	Charges	40'000	40'000	0	40'060.45	-60
	Revenus	0	0	0	0.00	0
750	Protection des espèces et du paysage	40'000	40'000	0	40'060.45	-60
	Charges	40'000	40'000	0	40'060.45	-60
	Revenus	0	0	0	0.00	0
7500	Protection des espèces et du paysage	40'000	40'000	0	40'060.45	-60
	Charges	40'000	40'000	0	40'060.45	-60
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	40'000	40'000	0	40'060.45	-60
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	40'000	40'000	0	40'060.45	-60
76	Lutte contre la pollution de l'environneme..	60'020	71'800	-11'780	71'017.80	-10'998
	Charges	60'020	71'800	-11'780	71'017.80	-10'998
	Revenus	0	0	0	0.00	0
761	Protection de l'air et du climat	39'330	47'200	-7'870	46'668.85	-7'339
	Charges	39'330	47'200	-7'870	46'668.85	-7'339
	Revenus	0	0	0	0.00	0

7610 Protection de l'air et du climat

36110 19 Sécurité Participation missions de secours Chimique/Radioprotection CHF 2.30 par habitant-17'100 habitants

7690 Lutte contre la pollution de l'environnement, autres

36110 19 Sécurité Participation Missions de secours Hydrocarbure CHF 1.21 par habitant - 17'100 habitants

7710 Cimetières, crématoires

31010 25 Travaux publics Plaques pour niches, jalons, dalles, graviers

31200 25 Travaux publics Eau dans les cimetières et traitement des déchets et déchets verts

31300 18 Contrôle de l'habitant et état civil Budget moyen annuel pour les gravages de plaques

25 Travaux publics Travaux réparation sur niches ou pierres

31610 25 Travaux publics Location machine pour creusage de tombes

42400 18 Contrôle de l'habitant et état civil Taxes d'inhumation pour les personnes domiciliées hors commune. Les frais de gravage facturés aux familles se trouvent maintenant sous 187710-4260000



Commune de Val-de-Ruz

Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
7610	Protection de l'air et du climat	39'330	47'200	-7'870	46'668.85	-7'339
	Charges	39'330	47'200	-7'870	46'668.85	-7'339
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	39'330	47'200	-7'870	46'668.85	-7'339
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	39'330	47'200	-7'870	46'668.85	-7'339
769	Lutte contre la pollution de l'environneme..	20'690	24'600	-3'910	24'348.95	-3'659
	Charges	20'690	24'600	-3'910	24'348.95	-3'659
	Revenus	0	0	0	0.00	0
7690	Lutte contre la pollution de l'environneme..	20'690	24'600	-3'910	24'348.95	-3'659
	Charges	20'690	24'600	-3'910	24'348.95	-3'659
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	20'690	24'600	-3'910	24'348.95	-3'659
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	20'690	24'600	-3'910	24'348.95	-3'659
77	Protection de l'environnement, autres	13'500	11'585	1'915	9'623.97	3'876
	Charges	24'500	23'585	915	20'047.77	4'452
	Revenus	-11'000	-12'000	1'000	-10'423.80	-576
771	Cimetières, crématoires	13'500	11'360	2'140	9'623.97	3'876
	Charges	24'500	23'360	1'140	20'047.77	4'452
	Revenus	-11'000	-12'000	1'000	-10'423.80	-576
7710	Cimetières, crématoires	13'500	11'360	2'140	9'623.97	3'876
	Charges	24'500	23'360	1'140	20'047.77	4'452
	Revenus	-11'000	-12'000	1'000	-10'423.80	-576
31	Charges de biens et services et autres cha..	22'000	20'700	1'300	17'525.25	4'475
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	3'000	5'000	-2'000	1'542.55	1'457
31200	Alimentation et élimination	2'000	2'700	-700	1'444.10	556
31300	Prestations de services de tiers	13'000	11'000	2'000	10'490.50	2'510
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	4'000	2'000	2'000	4'048.10	-48
33	Amortissements du patrimoine administra..	2'300	2'460	-160	2'310.00	-10
33003	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	2'300	2'460	-160	2'310.00	-10
39	Imputations internes	200	200	0	212.52	-13
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	200	200	0	212.52	-13
42	Taxes	-11'000	-12'000	1'000	-10'423.80	-576
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-4'000	-4'000	0	-5'270.00	1'270
42600	Remboursements de tiers	-7'000	-8'000	1'000	-5'153.80	-1'846
779	Protection de l'environnement, non menti..	0	225	-225	0.00	0
	Charges	0	225	-225	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
7791	Toilettes publiques	0	225	-225	0.00	0
	Charges	0	225	-225	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	225	-225	0.00	0
31200	Alimentation et élimination	0	125	-125	0.00	0
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	0	100	-100	0.00	0

7900 Aménagement du territoire (en général)

30000	10 Chancellerie	Jetons de présence de la Commission des aménagements urbains et de la Commission du développement territorial et durable
30990	29 Aménagement du territoire, urbanisme	Frais divers pour le personnel de l'unité administrative concernée
31020	29 Aménagement du territoire, urbanisme	60 publications de dossiers de minime importance dans la FO à CHF 30/pce = CHF 1'800 (refacturé avec le cadre des permis de construire). Publication de mises à l'enquête publique ou de validation pour dossiers d'aménagements dans la FO, 3 dossiers à CHF 550 = CHF 1'650. Copies de plans (10 x CHF 60) = CHF 600
31051	29 Aménagement du territoire, urbanisme	Diverses réceptions, notamment pour le groupe de suivi des projets en lien avec les franges urbaines ou les réseaux "Habiter" et "Paysage, agriculture, nature"
31300	29 Aménagement du territoire, urbanisme	Cotisation Espace Suisse : CHF 1'800. Cotisation à Mobilité piétonne suisse : CHF 250. Cotisation RUN, 17'300 habitants à CHF 2.50 : CHF 43'250. Cotisation Parc Chasseral, 6'950 habitants à CHF 4 : CHF 27'800
31320	29 Aménagement du territoire, urbanisme	Mandat d'accompagnement du RUN pour les questions d'aménagement du territoire (110 heures/an à CHF 135) : CHF 15'000. Architecte-conseil pour les cas problématiques (20 heures à CHF 130 : CHF 2'800). Géomètre-conseil (25 dossiers à CHF 1'250) : CHF 31'300. Il existe un décalage entre la facturation anticipée de la prestation aux requérants lors de la délivrance du permis de construire et la facturation effectivement réalisée par l'ingénieur-géomètre. Dès la sanction, le requérant a un délai de deux ans pour débiter la construction. Ingénieurs-conseils, mandats pour révisions ponctuelles des plans existants, par exemple viabilisation d'un secteur, création d'un plan d'alignement, changement d'affectation d'une parcelle, etc. : CHF 80'000. Traitement habituel des oppositions et conseils juridiques : CHF 35'000. Traitement des oppositions liées à l'instauration d'une zone réservée : CHF 25'000
31340	12 Finances	Selon répartition des primes annuelles
31700	29 Aménagement du territoire, urbanisme	Indemnités kilométriques et utilisation du véhicule Mobility pour l'unité administrative : CHF 1'250. Indemnités téléphoniques : CHF 250. Séminaires en lien avec l'aménagement du territoire : CHF 600
36110	29 Aménagement du territoire, urbanisme	Synthèse des dossiers SATAC par l'Etat : CHF 175'000 (au regard des années précédentes). Taxes administratives cantonales relatives à des préavis ou sanctions en matière d'aménagement du territoire - plans d'alignement, de quartier, etc. : CHF 5'000
36360	29 Aménagement du territoire, urbanisme	Estimation de notre participation à la réalisation des projets de franges urbaines
42100	29 Aménagement du territoire, urbanisme	Sanction des permis de construire, décisions négatives, émoluments pour installations de chauffage. En regard des comptes 2013 à 2018
42400	29 Aménagement du territoire, urbanisme	Contrôles de conformité. En regard des années précédentes


Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
79	Aménagement du territoire	670'165	553'520	116'645	521'010.41	149'155
	Charges	949'765	833'120	116'645	914'400.16	35'365
	Revenus	-279'600	-279'600	0	-393'389.75	113'790
790	Aménagement du territoire	670'165	553'520	116'645	521'010.41	149'155
	Charges	949'765	833'120	116'645	914'400.16	35'365
	Revenus	-279'600	-279'600	0	-393'389.75	113'790
7900	Aménagement du territoire (en général)	670'165	553'520	116'645	521'010.41	149'155
	Charges	949'765	833'120	116'645	914'400.16	35'365
	Revenus	-279'600	-279'600	0	-393'389.75	113'790
30	Charges de personnel	343'550	329'500	14'050	327'319.50	16'231
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	2'200	2'200	0	2'025.00	175
30100	Salaires du personnel administratif et d'exploit..	273'100	262'210	10'890	258'474.20	14'626
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	2'878.00	-2'878
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	3'100	1'980	1'120	4'635.00	-1'535
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	17'000	16'820	180	16'566.60	433
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	36'400	35'220	1'180	31'950.95	4'449
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	400	300	100	284.25	116
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	5'600	5'520	80	5'427.90	172
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	4'160	4'120	40	4'048.00	112
30591	Fonds de formation professionnel	230	240	-10	224.65	5
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	480	490	-10	465.55	14
30593	Caisse de remplacement	480	0	480	0.00	480
30990	Autres charges de personnel	400	400	0	339.40	61
31	Charges de biens et services et autres cha..	271'350	190'690	80'660	210'579.10	60'771
31000	Matériel de bureau	800	5'400	-4'600	750.70	49
31020	Imprimés, publications	4'050	4'050	0	1'761.70	2'288
31051	Frais de réception	2'000	2'000	0	1'006.85	993
31300	Prestations de services de tiers	73'100	72'400	700	71'299.10	1'801
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	189'100	105'100	84'000	133'826.30	55'274
31340	Primes d'assurances	200	240	-40	226.65	-27
31700	Frais de déplacement et autres frais	2'100	1'500	600	1'707.80	392
33	Amortissements du patrimoine administra..	126'365	95'360	31'005	95'329.16	31'036
33009	Amortissements planifiés, autres immobilisati..	126'365	95'360	31'005	95'329.16	31'036
36	Charges de transfert	197'000	204'500	-7'500	270'255.00	-73'255
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	180'000	180'000	0	260'236.60	-80'237
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	17'000	24'500	-7'500	10'018.40	6'982
39	Imputations internes	11'500	13'070	-1'570	10'917.40	583
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	11'500	13'070	-1'570	10'917.40	583
42	Taxes	-279'600	-279'600	0	-368'389.75	88'790
42100	Emoluments administratifs	-75'000	-75'000	0	-76'683.30	1'683
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-5'000	-5'000	0	-6'060.00	1'060
42600	Remboursements de tiers	-199'600	-199'600	0	-285'646.45	86'046
46	Revenus de transfert	0	0	0	-25'000.00	25'000
46300	Subventions de la Confédération	0	0	0	-20'000.00	20'000
46310	Subventions des cantons et des concordats	0	0	0	-5'000.00	5'000
7907	Conférences régionales (ACN - RUN -COM..	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0



Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
Economie publique		-265'222	-306'010	40'788	-332'191.42	66'969
Charges		3'614'728	3'622'720	-7'992	3'327'125.11	287'603
Revenus		-3'879'950	-3'928'730	48'780	-3'659'316.53	-220'633
81	Agriculture	55'570	56'280	-710	49'697.31	5'873
Charges		55'570	56'280	-710	49'697.31	5'873
Revenus		0	0	0	0.00	0
812	Améliorations structurelles	55'570	56'280	-710	49'697.31	5'873
Charges		55'570	56'280	-710	49'697.31	5'873
Revenus		0	0	0	0.00	0
8120	Améliorations structurelles	55'570	56'280	-710	49'697.31	5'873
Charges		55'570	56'280	-710	49'697.31	5'873
Revenus		0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	550	2'150	-1'600	0.00	550
31400	Entretien des terrains	500	2'000	-1'500	0.00	500
31410	Entretien des routes / voies de communication	50	150	-100	0.00	50
33	Amortissements du patrimoine administra..	47'220	45'940	1'280	41'974.08	5'246
33003	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	47'220	45'940	1'280	41'974.08	5'246
39	Imputations internes	7'800	8'190	-390	7'723.23	77
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	7'800	8'190	-390	7'723.23	77
818	Economie alpestre	0	0	0	0.00	0
Charges		0	0	0	0.00	0
Revenus		0	0	0	0.00	0
8180	Economie alpestre	0	0	0	0.00	0
Charges		0	0	0	0.00	0
Revenus		0	0	0	0.00	0
82	Sylviculture	151'560	95'070	56'490	135'850.46	15'710
Charges		2'858'640	2'894'760	-36'120	2'571'255.87	287'384
Revenus		-2'707'080	-2'799'690	92'610	-2'435'405.41	-271'675
820	Sylviculture	151'560	95'070	56'490	135'850.46	15'710
Charges		2'858'640	2'894'760	-36'120	2'571'255.87	287'384
Revenus		-2'707'080	-2'799'690	92'610	-2'435'405.41	-271'675
8200	Sylviculture	151'560	95'070	56'490	135'850.46	15'710
Charges		2'858'640	2'894'760	-36'120	2'571'255.87	287'384
Revenus		-2'707'080	-2'799'690	92'610	-2'435'405.41	-271'675
30	Charges de personnel	860'310	831'100	29'210	798'774.70	61'535
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	662'300	648'910	13'390	653'455.20	8'845
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	-4'529.00	4'529
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	0	0	0	-16'666.10	16'666
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	3'600	7'920	-4'320	7'999.80	-4'400
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	28'180	3'300	24'880	3'300.00	24'880
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	43'100	42'590	510	40'766.70	2'333
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	81'400	75'550	5'850	73'864.20	7'536
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	13'500	15'060	-1'560	15'010.00	-1'510
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	13'900	13'980	-80	13'356.40	544
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	10'370	10'270	100	9'960.00	410
30591	Fonds de formation professionnel	580	640	-60	552.65	27
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	1'190	1'260	-70	1'144.85	45

31000	26 Forêt, agriculture	Nouveaux collaborateurs à équiper
31010	17 Gérance du patrimoine	Petites fournitures et essence pour génératrice Bois d'Yé à Engollon. Estimation basée sur la consommation des années précédentes. Variable selon le nombre de locations durant l'année
	26 Forêt, agriculture	Matériel nécessaire aux 3 employés et 2 apprentis. Fournitures pour entretien des forêts et exploitation (sprays, régles et autres). Essence pour machines y compris Aspen pour tronçonneuses
31020	26 Forêt, agriculture	Mise à l'enquête de nouveaux chemins
31051	26 Forêt, agriculture	Collation remerciements pour cours apprentis. Apéritif commission forestière
31100	26 Forêt, agriculture	Achat ou remplacement PSION
31110	26 Forêt, agriculture	Renouvellement petites machines - tronçonneuses - matériel de grimpe pour 4 gardes, 3 employés et 2 apprentis.
		Achat tronçonneuses ou petites machines pour les travaux en forêt
31120	26 Forêt, agriculture	Equipement pour 7 collaborateurs (4 gardes - 3 bûcherons) et 2 apprentis
31200	17 Gérance du patrimoine	Electricité pour le chalet de la Marnière
31300	17 Gérance du patrimoine	Contrôle électrique OIBT + entretien toiture cabanes forestières
	26 Forêt, agriculture	Travaux de tiers. Abonnements des gardes et WIFI des hangars. Commission forestière et AFN. Petite diminution des frais de façonnage et débardage, notre équipe fera plus de coupes
31320	26 Forêt, agriculture	Frais honoraires pour projet (abri-renouvellement concession)
31340	12 Finances	Normal répartition des primes annuelles
	17 Gérance du patrimoine	Primes police ECAP
31370	12 Finances	Taxes calculées sur la base des taxes effectives 2019
31440	17 Gérance du patrimoine	Entretien de la toiture des cabanes forestières, changement fenêtres
	26 Forêt, agriculture	Entretien des abri sans loyer
31450	26 Forêt, agriculture	L'équipe forestière effectuera plus d'entretien des forêts et l'augmentation par rapport à 2018 est à comparer aux subventions RPT, plus conséquentes
31510	17 Gérance du patrimoine	Entretien génératrice Bois d'Yé
	25 Travaux publics	Entretien tronçonneuses, véhicules et remorques forestières, y compris services et pneus
	26 Forêt, agriculture	Voir compte 258200-3151000
31580	26 Forêt, agriculture	Maintenance logiciel Psion
31610	26 Forêt, agriculture	Location machines
31700	26 Forêt, agriculture	Frais kilomètres véhicules privés des 4 gardes
31990	26 Forêt, agriculture	Fonds du bois, certification, prestations A
34990	26 Forêt, agriculture	Escomptes sur ventes de bois
36110	26 Forêt, agriculture	2'652 hectares à CHF 27.65/ha
42400	26 Forêt, agriculture	Marché du bois délicat
42500	26 Forêt, agriculture	Marché du bois délicat
43090	11 Comptabilité générale	La récupération d'une part de la TVA facturée par nos fournisseurs, en lien avec le bois exporté
	26 Forêt, agriculture	Voir commentaire sous rubrique 4309000-118200
43200	26 Forêt, agriculture	Délicat à estimer
44700	17 Gérance du patrimoine	Les charges sont imputées à la gérance et les recettes chez culture & Sports
	26 Forêt, agriculture	Remboursement des conventions forestières avec le Groupe E
44720	23 Loisirs, sports	Recettes des locations occasionnelles des infrastructures
46000	26 Forêt, agriculture	Remboursement des frais de douane et essence
46110	26 Forêt, agriculture	Versement canton pour tâches agents nature, formations
46300	26 Forêt, agriculture	Estimation pour la nouvelle période RPT
46310	26 Forêt, agriculture	Estimation pour la nouvelle période RPT



Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
30593	Caisse de remplacement	1'190	0	1'190	0.00	1'190
30990	Autres charges de personnel	1'000	11'620	-10'620	560.00	440
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'615'475	1'694'160	-78'685	1'363'282.59	252'192
31000	Matériel de bureau	500	0	500	0.00	500
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	33'450	30'650	2'800	31'360.60	2'089
31020	Imprimés, publications	500	500	0	237.50	263
31051	Frais de réception	500	700	-200	39.15	461
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	500	0	500	0.00	500
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	15'000	15'000	0	7'566.35	7'434
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	16'500	16'500	0	12'868.10	3'632
31200	Alimentation et élimination	1'525	200	1'325	875.43	650
31300	Prestations de services de tiers	1'254'200	1'355'100	-100'900	1'091'569.70	162'630
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	5'000	5'000	0	4'345.70	654
31340	Primes d'assurances	3'085	3'590	-505	3'550.95	-466
31370	Impôts et taxes	1'265	1'270	-5	1'463.70	-199
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	11'500	1'250	10'250	993.25	10'507
31450	Entretien des forêts	210'000	211'000	-1'000	154'338.10	55'662
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	9'500	7'300	2'200	5'525.15	3'975
31580	Entretien des immobilisations incorporables	600	600	0	580.15	20
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	1'350	0	1'350	0.00	1'350
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	500	500	0	1'172.40	-672
31700	Frais de déplacement et autres frais	30'000	25'000	5'000	24'768.90	5'231
31810	Pertes sur créances effectives	0	0	0	0.01	0
31990	Autres charges d'exploitation	20'000	20'000	0	22'027.45	-2'027
33	Amortissements du patrimoine administra..	41'055	40'010	1'045	40'036.68	1'018
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	41'055	40'010	1'045	40'036.68	1'018
34	Charges financières	2'000	2'000	0	1'570.42	430
34990	Autres charges financières	2'000	2'000	0	1'570.42	430
35	Attributions aux fonds et financements sp..	100'000	100'000	0	114'432.50	-14'433
35110	Attributions aux fonds du capital propre	100'000	100'000	0	114'432.50	-14'433
36	Charges de transfert	73'500	75'000	-1'500	73'327.80	172
36110	Dédommagements aux cantons et aux conço..	73'500	75'000	-1'500	73'327.80	172
39	Imputations internes	166'300	152'490	13'810	179'831.18	-13'531
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	166'300	152'490	13'810	179'831.18	-13'531
42	Taxes	-1'890'000	-1'940'000	50'000	-1'714'877.19	-175'123
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-90'000	-100'000	10'000	-86'875.92	-3'124
42500	Ventes	-1'800'000	-1'840'000	40'000	-1'628'001.27	-171'999
43	Revenus divers	-80'000	-30'000	-50'000	-22'575.81	-57'424
43090	Autres revenus d'exploitation	-30'000	-30'000	0	-34'455.83	4'456
43200	Variation de stocks, produits semi-finis et finis	-50'000	0	-50'000	11'880.02	-61'880
44	Revenus financiers	-20'600	-16'300	-4'300	-21'287.40	687
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-3'500	-6'200	2'700	-3'687.40	187
44720	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-17'100	-10'100	-7'000	-17'600.00	500
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	-80'000	-100'000	20'000	-88'923.60	8'924
45110	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-80'000	-100'000	20'000	-88'923.60	8'924
46	Revenus de transfert	-612'000	-663'700	51'700	-563'262.70	-48'737
46000	Quotes-parts aux revenus de la Confédération	-25'000	-25'000	0	-25'836.40	836
46110	Dédommagements des cantons et des conço..	-77'000	-77'000	0	-76'544.00	-456
46300	Subventions de la Confédération	-400'000	-440'000	40'000	-352'954.20	-47'046
46310	Subventions des cantons et des concordats	-100'000	-121'700	21'700	-106'928.10	6'928
46311	Subventions du fonds de formation apprentis	-10'000	0	-10'000	0.00	-10'000
46350	Subventions des entreprises privées	0	0	0	-1'000.00	1'000
48	Revenus extraordinaires	-24'480	-24'460	-20	-24'478.71	-1
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-24'480	-24'460	-20	-24'478.71	-1
49	Imputations internes	0	-25'230	25'230	0.00	0
49400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	0	-25'230	25'230	0.00	0

8400 Tourisme

36340 22 Culture	Participation fixée dans la loi cantonale, soit CHF 3 participation communale de base et CHF 2 pour point information à la Vue-des-Alpes. Estimation basée sur 17'100 habitants
36360 22 Culture	Achat mini-guides des Chemins Chouettes
42500 22 Culture	Vente mini-guides des Chemins Chouettes

8500 Industrie, artisanat et commerce

31051 13 Développement économique	Réception du réseau "Entreprendre"
23 Loisirs, sports	Fête la Terre, CHF 500. Val-de-Ruz Expo, CHF 500
31100 23 Loisirs, sports	Fête la Terre, CHF 1'000. Val-de-Ruz Expo, CHF 1'000
31110 23 Loisirs, sports	Fête la Terre, CHF 1'500. Val-de-Ruz Expo, CHF 1'500
31300 23 Loisirs, sports	Fête la Terre, CHF 2'000. Val-de-Ruz Expo, CHF 2'000
31320 13 Développement économique	Etudes en lien avec les circulations dans la zone industrielle de Fontaines
31430 13 Développement économique	Projet de réfection des murs de pierres sèches (via Parc Chasseral)



Commune de Val-de-Ruz

Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
84	Tourisme	86'600	85'400	1'200	85'635.00	965
	Charges	86'900	86'000	900	85'923.00	977
	Revenus	-300	-600	300	-288.00	-12
840	Tourisme	86'600	85'400	1'200	85'635.00	965
	Charges	86'900	86'000	900	85'923.00	977
	Revenus	-300	-600	300	-288.00	-12
8400	Tourisme	86'600	85'400	1'200	85'635.00	965
	Charges	86'900	86'000	900	85'923.00	977
	Revenus	-300	-600	300	-288.00	-12
31	Charges de biens et services et autres cha..	500	500	0	500.00	0
31300	Prestations de services de tiers	500	500	0	500.00	0
36	Charges de transfert	86'400	85'500	900	85'423.00	977
36340	Subventions aux entreprises publiques	85'500	85'000	500	84'545.00	955
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	900	500	400	878.00	22
42	Taxes	-300	-600	300	-288.00	-12
42500	Ventes	-300	-600	300	-288.00	-12
8406	Tourisme régional	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
85	Industrie, artisanat et commerce	26'500	34'400	-7'900	44'129.90	-17'630
	Charges	26'500	34'400	-7'900	44'129.90	-17'630
	Revenus	0	0	0	0.00	0
850	Industrie, artisanat et commerce	26'500	34'400	-7'900	44'129.90	-17'630
	Charges	26'500	34'400	-7'900	44'129.90	-17'630
	Revenus	0	0	0	0.00	0
8500	Industrie, artisanat et commerce	26'500	34'400	-7'900	44'129.90	-17'630
	Charges	26'500	34'400	-7'900	44'129.90	-17'630
	Revenus	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	25'300	33'200	-7'900	42'928.70	-17'629
31051	Frais de réception	1'300	1'500	-200	528.95	771
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	2'000	2'000	0	0.00	2'000
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	3'000	3'000	0	1'988.60	1'011
31300	Prestations de services de tiers	4'000	4'000	0	0.00	4'000
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	10'000	0	10'000	27'057.80	-17'058
31430	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	5'000	22'700	-17'700	13'353.35	-8'353
33	Amortissements du patrimoine administra..	1'100	1'100	0	1'100.00	0
33200	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	1'100	1'100	0	1'100.00	0
39	Imputations internes	100	100	0	101.20	-1
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	100	100	0	101.20	-1
87	Combustibles et énergie	-585'452	-577'160	-8'292	-647'504.09	62'052
	Charges	587'118	551'280	35'838	576'119.03	10'999
	Revenus	-1'172'570	-1'128'440	-44'130	-1'223'623.12	51'053
871	Electricité	-596'292	-589'680	-6'612	-639'198.89	42'907

8710 Electricité (en général)

30000 10 Chancellerie
17 Gérance du
patrimoine

Jetons de présence de la Commission de l'énergie

Prime police ECAP 2020 selon chiffres actualisés 2019

Prise en compte de la nouvelle loi sur l'énergie

8713 Energie Verte

31200 31 Energie
42500 31 Energie

L'utilisation des bornes de recharge devrait être en progression

Production des propres installations de Savagnier et Cernier

8720 Gaz

46011 31 Energie

Selon les conventions avec Viteos, les redevances sont dégressives jusqu'à fin 2020



Commune de Val-de-Ruz

Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
	Charges	350'908	315'520	35'388	351'522.89	-615
	Revenus	-947'200	-905'200	-42'000	-990'721.78	43'522
8710	Electricité (en général)	-591'792	-580'740	-11'052	-635'205.77	43'414
	Charges	338'208	301'260	36'948	338'657.70	-450
	Revenus	-930'000	-882'000	-48'000	-973'863.47	43'863
30	Charges de personnel	1'200	1'200	0	1'100.00	100
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de ...	1'200	1'200	0	1'100.00	100
31	Charges de biens et services et autres cha..	508	60	448	58.35	450
31340	Primes d'assurances	58	60	-2	58.35	0
31370	Impôts et taxes	300	0	300	0.00	300
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	150	0	150	0.00	150
35	Attributions aux fonds et financements sp..	330'000	300'000	30'000	330'881.70	-882
35110	Attributions aux fonds du capital propre	330'000	300'000	30'000	330'881.70	-882
36	Charges de transfert	6'500	0	6'500	6'617.65	-118
36140	Dédommagements aux entreprises publiques	6'500	0	6'500	6'617.65	-118
42	Taxes	-600'000	0	-600'000	-643'451.45	43'451
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-600'000	0	-600'000	-643'451.45	43'451
46	Revenus de transfert	-330'000	-882'000	552'000	-330'412.02	412
46011	Quotes-parts aux revenus régaliens et de con..	-330'000	-882'000	552'000	-330'412.02	412
8713	Energie Verte	-4'500	-8'940	4'440	-3'993.12	-507
	Charges	12'700	14'260	-1'560	12'865.19	-165
	Revenus	-17'200	-23'200	6'000	-16'858.31	-342
31	Charges de biens et services et autres cha..	2'100	2'350	-250	2'113.95	-14
31051	Frais de réception	0	0	0	58.35	-58
31200	Alimentation et élimination	2'000	1'600	400	1'976.20	24
31300	Prestations de services de tiers	100	750	-650	79.40	21
33	Amortissements du patrimoine administra..	9'400	10'920	-1'520	9'430.90	-31
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	9'400	10'920	-1'520	9'430.90	-31
39	Imputations internes	1'200	990	210	1'320.34	-120
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	1'200	990	210	1'320.34	-120
42	Taxes	-17'200	-23'200	6'000	-16'858.31	-342
42500	Ventes	-15'500	-21'500	6'000	-15'155.01	-345
42600	Remboursements de tiers	-1'700	-1'700	0	-1'703.30	3
872	Pétrole et gaz	-40'000	-38'000	-2'000	-50'131.10	10'131
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	-40'000	-38'000	-2'000	-50'131.10	10'131
8720	Pétrole et gaz	-40'000	-38'000	-2'000	-50'131.10	10'131
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	-40'000	-38'000	-2'000	-50'131.10	10'131
46	Revenus de transfert	-40'000	-38'000	-2'000	-50'131.10	10'131
46011	Quotes-parts aux revenus régaliens et de con..	-40'000	-38'000	-2'000	-50'131.10	10'131
879	Combustibles, non mentionné ailleurs	50'840	50'520	320	41'825.90	9'014
	Charges	236'210	235'760	450	224'596.14	11'614
	Revenus	-185'370	-185'240	-130	-182'770.24	-2'600

8790 Combustibles, autres

31300 31 Energie Suivi du plan communal des énergies par Greenwatt SA. Cotisation à Cité de l'énergie
 31340 12 Finances Selon répartition des primes annuelles

8791 Entreprises de chauffage à distance, combustibles, non mentionné ailleurs [entreprise communale]

31010 31 Energie Matériel d'exploitation, huile et produits pour machinerie CAD
 31300 31 Energie Ramonages, services des vannes et chaudières, décairage
 31340 12 Finances Selon répartition des primes annuelles


Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
8790	Combustibles, non mentionné ailleurs (en ..	50'840	50'520	320	41'825.90	9'014
	Charges	50'960	50'520	440	41'945.90	9'014
	Revenus	-120	0	-120	-120.00	0
30	Charges de personnel	40'760	41'730	-970	37'312.85	3'447
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	32'700	32'320	380	31'778.40	922
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	-2'290.00	2'290
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	0	660	-660	375.00	-375
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	0	80	-80	60.00	-60
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	2'100	2'080	20	2'037.10	63
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	4'600	4'500	100	4'066.80	533
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	0	800	-800	35.10	-35
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	700	690	10	667.50	33
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	510	510	0	497.85	12
30591	Fonds de formation professionnel	30	30	0	27.90	2
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	60	60	0	57.20	3
30593	Caisse de remplacement	60	0	60	0.00	60
31	Charges de biens et services et autres cha..	7'800	2'830	4'970	3'541.05	4'259
31300	Prestations de services de tiers	7'600	2'600	5'000	2'600.00	5'000
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	0	0	0	722.65	-723
31340	Primes d'assurances	0	30	-30	27.95	-28
31700	Frais de déplacement et autres frais	200	200	0	190.45	10
33	Amortissements du patrimoine administra..	2'200	5'460	-3'260	1'000.00	1'200
33009	Amortissements planifiés, autres immobilisati..	2'200	5'460	-3'260	1'000.00	1'200
39	Imputations internes	200	500	-300	92.00	108
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	200	500	-300	92.00	108
42	Taxes	-120	0	-120	-120.00	0
42600	Remboursements de tiers	-120	0	-120	-120.00	0
8791	Entreprises de chauffage à distance, com..	0	0	0	0.00	0
	Charges	185'250	185'240	10	182'650.24	2'600
	Revenus	-185'250	-185'240	-10	-182'650.24	-2'600
30	Charges de personnel	7'130	7'920	-790	7'460.95	-331
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	6'500	6'470	30	6'355.20	145
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	-458.00	458
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	0	660	-660	75.00	-75
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	0	80	-80	12.00	-12
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	400	420	-20	406.95	-7
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	0	0	0	813.60	-814
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	0	10	-10	6.55	-7
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	100	140	-40	133.30	-33
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	100	110	-10	99.45	1
30591	Fonds de formation professionnel	10	10	0	5.25	5
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	10	20	-10	11.65	-2
30593	Caisse de remplacement	10	0	10	0.00	10
31	Charges de biens et services et autres cha..	105'720	106'740	-1'020	103'056.45	2'664
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	0	500	-500	0.00	0
31200	Alimentation et élimination	80'500	84'000	-3'500	79'736.15	764
31300	Prestations de services de tiers	25'000	22'010	2'990	22'909.00	2'091
31340	Primes d'assurances	220	230	-10	223.20	-3
31370	Impôts et taxes	0	0	0	150.00	-150
31700	Frais de déplacement et autres frais	0	0	0	38.10	-38
33	Amortissements du patrimoine administra..	48'130	37'660	10'470	37'676.00	10'454
33003	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	48'130	37'660	10'470	37'676.00	10'454
35	Attributions aux fonds et financements sp..	12'570	22'540	-9'970	24'063.08	-11'493
35100	Attributions aux financements spéciaux du ca..	12'570	22'540	-9'970	24'063.08	-11'493
39	Imputations internes	11'700	10'380	1'320	10'393.76	1'306
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	11'700	10'380	1'320	10'393.76	1'306



Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
42	Taxes	-185'000	-185'000	0	-182'406.44	-2'594
42500	Ventes	-185'000	-185'000	0	-182'406.44	-2'594
49	Imputations internes	-250	-240	-10	-243.80	-6
49400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-250	-240	-10	-243.80	-6
89	Autres exploitations artisanales	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
890	Autres exploitations artisanales	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
8900	Autres exploitations artisanales	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0

9 Finances et impôts

9100 Impôts communaux généraux

40000	12 Finances	Estimation basée sur les tableaux de bord de l'Etat à fin septembre 2019 et adaptée à l'augmentation potentielle de la population et à la révision de la fiscalité des personnes physiques adoptée par le Grand Conseil au printemps 2019
40001	12 Finances	Estimation basée sur les tableaux de bord de l'Etat à fin septembre 2019
40006	12 Finances	Estimation basée sur les comptes 2017 et 2018
40007	12 Finances	Estimation basée sur les tableaux de bord de l'Etat à fin septembre 2019
40010	12 Finances	Estimation basée sur les tableaux de bord de l'Etat à fin septembre 2019 et adaptée à l'augmentation potentielle de la population et à la révision de la fiscalité des personnes physiques adoptée par le Grand Conseil au printemps 2019
40011	12 Finances	Estimation basée sur les tableaux de bord de l'Etat à fin septembre 2019
40017	12 Finances	Selon tableaux de bord de l'Etat à fin septembre 2019
40020	12 Finances	Estimation basée sur les tableaux de bord de l'Etat à fin septembre 2019 et révision de la fiscalité des personnes physiques votée par le Grand Conseil au printemps 2019
40030	12 Finances	Estimation basée sur les tableaux de bord de l'Etat à fin septembre 2019, bien que cet impôt reste très volatile
40040	12 Finances	Estimation prudente basée sur les années précédentes
40050	12 Finances	Estimation basée sur les comptes des années précédentes, en baisse consécutive entre 2017 et 2018
40059	12 Finances	Estimation basée sur les comptes des années précédentes, l'année 2018 contenant deux années de retard
40100	12 Finances	Estimation basée sur les tableaux de bord de l'Etat à fin septembre 2019 et des révisions fédérale et cantonale de la fiscalité des personnes morales
40101	12 Finances	Estimation basée sur les tableaux de bord de l'Etat à fin septembre 2019
40107	12 Finances	Estimation basée sur les tableaux de bord de l'Etat à fin septembre 2019
40110	12 Finances	Estimation basée sur les tableaux de bord de l'Etat à fin septembre 2019 et sur l'évolution des années précédentes
40111	12 Finances	Estimation basée sur les tableaux de bord de l'Etat à fin septembre 2019
40117	12 Finances	Estimation basée sur les tableaux de bord de l'Etat à fin septembre 2019
40190	12 Finances	La révision cantonale de la fiscalité des personnes morales prévoit de ne plus répartir le 30% des impôts des entreprises que sur les emplois et plus 15% en fonction de la population et 15% en fonction du nombre d'emplois
40191	12 Finances	La révision cantonale de la fiscalité des personnes morales prévoit de ne plus répartir le 30% des impôts des entreprises que sur les emplois et plus 15% en fonction de la population et 15% en fonction du nombre d'emplois

9101 Impôts spéciaux

36010	18 Contrôle de l'habitant et état civil	1'400 chiens à CHF 30
40210	12 Finances	La révision cantonale de la fiscalité des personnes morales prévoit de facturer un impôt foncier à tous les propriétaires d'immeubles de rendement domiciliés dans ou hors canton. L'estimation est basée sur les données de l'Etat, mais nous restons prudents faute de base de calcul actuelle
40330	18 Contrôle de l'habitant et état civil	1'365 chiens à CHF 120 et 35 chiens à CHF 75



Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
Finances et impôts		-49'383'539	-45'856'152	-3'527'387-46'046'894.06		-3'336'645
Charges		3'282'396	3'439'563	-157'167	3'912'577.63	-630'182
Revenus		-52'665'935	-49'295'715	-3'370'220	..-49'959'471	-2'706'463
91	Impôts	-41'141'950	-42'432'750	1'290'800-42'593'470.16		1'451'520
Charges		47'550	47'250	300	46'670.75	879
Revenus		-41'189'500	-42'480'000	1'290'500	..-42'640'140	1'450'641
910	Impôts	-41'141'950	-42'432'750	1'290'800-42'593'470.16		1'451'520
Charges		47'550	47'250	300	46'670.75	879
Revenus		-41'189'500	-42'480'000	1'290'500	..-42'640'140	1'450'641
9100	Impôts communaux généraux	-39'822'500	-42'058'000	2'235'500-42'099'771.66		2'277'272
Charges		0	0	0	0.00	0
Revenus		-39'822'500	-42'058'000	2'235'500	..-42'099'771	2'277'272
40	Revenus fiscaux	-39'822'500	-42'058'000	2'235'500-42'099'771.66		2'277'272
40000	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-30'881'000	-32'000'000	1'119'000-31'783'929.85		902'930
40001	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-250'000	-250'000	0	-404'548.82	154'549
40002	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes p..	0	0	0	-62'779.25	62'779
40006	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes phys..	13'500	15'000	-1'500	13'060.05	440
40007	Impôts sur le revenu, taxation rectificatives à l..	100'000	50'000	50'000	7'094.95	92'905
40010	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-3'000'000	-3'100'000	100'000	-3'109'590.85	109'591
40011	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-50'000	-90'000	40'000	-192'150.25	142'150
40012	Rappels d'impôts sur la fortune, personnes p..	0	0	0	-27'169.35	27'169
40017	Impôts sur la fortune, taxation rectificatives à ..	10'000	0	10'000	227.10	9'773
40020	Impôts à la source, personnes physiques	-830'000	-850'000	20'000	-835'972.00	5'972
40030	Prestations en capital	-850'000	-700'000	-150'000	-991'572.20	141'572
40040	Gains en loterie	-10'000	-10'000	0	-16'351.05	6'351
40050	Impôts sur le revenu des travailleurs frontalier..	-1'500'000	-1'525'000	25'000	-1'449'875.00	-50'125
40059	Impôts rétrocedé sur les travailleurs frontaliers	15'000	10'000	5'000	28'414.00	-13'414
40100	Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ..	-700'000	-1'000'000	300'000	-698'643.71	-1'356
40101	Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ..	-20'000	-20'000	0	-16'963.54	-3'036
40107	Impôts sur le bénéfice, taxations rectificatives..	10'000	10'000	0	7'212.00	2'788
40110	Impôts sur le capital, personnes morales - an..	-150'000	-200'000	50'000	-134'391.95	-15'608
40111	Impôts sur le capital, personnes morales - an..	0	-3'000	3'000	-1'035.88	1'036
40117	Impôts sur le capital, taxations rectificatives à ..	5'000	5'000	0	4'493.48	507
40190	IPM part au fonds en proportion de la populat..	0	-1'400'000	1'400'000	-1'456'904.96	1'456'905
40191	IPM part au fonds en proportion du nombre d'..	-1'735'000	-1'000'000	-735'000	-978'394.58	-756'605
9101	Impôts spéciaux	-1'319'450	-374'750	-944'700	-493'698.50	-825'752
Charges		47'550	47'250	300	46'670.75	879
Revenus		-1'367'000	-422'000	-945'000	-540'369.25	-826'631
31	Charges de biens et services et autres cha..	5'550	5'250	300	5'570.75	-21
31020	Imprimés, publications	250	250	0	247.95	2
31810	Pertes sur créances effectives	5'300	5'000	300	5'322.80	-23
36	Charges de transfert	42'000	42'000	0	41'100.00	900
36010	Quotes-parts de revenus destinées aux canto..	42'000	42'000	0	41'100.00	900
40	Revenus fiscaux	-1'367'000	-422'000	-945'000	-540'369.25	-826'631
40210	Impôts fonciers	-1'200'000	-255'000	-945'000	-369'661.75	-830'338
40330	Taxe des chiens	-167'000	-167'000	0	-170'707.50	3'708
93	Péréquation financière et compensation d..	-4'668'605	147'656	-4'816'261	445'559.00	-5'114'164
Charges		130'935	147'656	-16'721	630'583.00	-499'648
Revenus		-4'799'540	0	-4'799'540	-185'024.00	-4'614'516
930	Péréquation financière et compensation d..	-4'668'605	147'656	-4'816'261	445'559.00	-5'114'164
Charges		130'935	147'656	-16'721	630'583.00	-499'648

9300 Péréquation financière et compensation des charges

36227 12 Finances	Avec la révision de la péréquation financière intercommunale votée au printemps 2019, nous redevenons globalement bénéficiaire. De nouveaux comptes ont été ouverts dans l'UAF 129300
36228 12 Finances	La révision de la péréquation financière intercommunale votée au printemps 2019 calcule la participation des communes pour chaque volet spécifique. Nous sommes bénéficiaires pour les charges scolaires. A l'inverse, nous restons contributeurs pour les charges pré et parascolaires
46215 12 Finances	La révision de la péréquation financière intercommunale votée au printemps 2019 calcule une part de péréquation verticale (péréquation des ressources)
46228 12 Finances	La révision de la péréquation financière intercommunale votée au printemps 2019 calcule la participation des communes pour chaque volet spécifique. Nous sommes bénéficiaires pour les charges scolaires

9610 Intérêts

34001 12 Finances	Selon estimation des tableaux de bord de l'Etat à fin septembre 2019
34010 11 Comptabilité générale	Le compte de financement nous montre une insuffisance de financement de quelque CHF 8,25 millions pour 2020. Selon les taux actuels, nous prévoyons une augmentation des intérêts à payer de quelque CHF 73'000
44011 12 Finances	Selon tableaux de bord de l'Etat à fin septembre 2019


Budget 2020

Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
Revenus	-4'799'540	0	-4'799'540	-185'024.00	-4'614'516
9300 Péréquation financière et compensation d..	-4'668'605	147'656	-4'816'261	445'559.00	-5'114'164
Charges	130'935	147'656	-16'721	630'583.00	-499'648
Revenus	-4'799'540	0	-4'799'540	-185'024.00	-4'614'516
36 Charges de transfert	130'935	147'656	-16'721	630'583.00	-499'648
36227 Péréquation financière intercommunale	0	147'656	-147'656	630'583.00	-630'583
36228 Compensation des charges entre communes	130'935	0	130'935	0.00	130'935
46 Revenus de transfert	-4'799'540	0	-4'799'540	-185'024.00	-4'614'516
46215 Péréquation financière verticale	-255'200	0	-255'200	0.00	-255'200
46227 Péréquation financière intercommunale	-3'327'240	0	-3'327'240	-185'024.00	-3'142'216
46228 Compensation des charges entre communes	-1'217'100	0	-1'217'100	0.00	-1'217'100
95 Quotes-parts, autres	0	0	0	0.00	0
Charges	0	0	0	0.00	0
Revenus	0	0	0	0.00	0
950 Quotes-parts, autres	0	0	0	0.00	0
Charges	0	0	0	0.00	0
Revenus	0	0	0	0.00	0
9500 Quotes-parts, autres	0	0	0	0.00	0
Charges	0	0	0	0.00	0
Revenus	0	0	0	0.00	0
96 Administration de la fortune et de la dette	-3'572'984	-3'571'058	-1'926	-3'898'982.90	325'999
Charges	3'103'911	3'244'657	-140'746	3'235'323.88	-131'413
Revenus	-6'676'895	-6'815'715	138'820.7	1'34'306.78	457'412
961 Intérêts	-1'647'730	-1'780'400	132'670	-1'997'260.23	349'530
Charges	1'632'200	1'817'440	-185'240	1'641'607.95	-9'408
Revenus	-3'279'930	-3'597'840	317'910	-3'638'868.18	358'938
9610 Intérêts	-1'647'730	-1'780'400	132'670	-1'997'260.23	349'530
Charges	1'632'200	1'817'440	-185'240	1'641'607.95	-9'408
Revenus	-3'279'930	-3'597'840	317'910	-3'638'868.18	358'938
34 Charges financières	1'606'000	1'575'500	30'500	1'513'534.78	92'465
34000 Intérêts passifs des engagements courants	0	500	-500	171.00	-171
34001 Intérêts rémunérateurs sur impôts	16'000	25'000	-9'000	22'531.50	-6'532
34010 Intérêts passifs des engagements financiers ..	1'590'000	1'550'000	40'000	1'490'832.28	99'168
39 Imputations internes	26'200	241'940	-215'740	128'073.17	-101'873
39400 Imputations internes pour intérêts et charges ..	26'200	241'940	-215'740	128'073.17	-101'873
44 Revenus financiers	-642'000	-559'000	-83'000	-644'562.62	2'563
44000 Intérêts des disponibilités	0	0	0	-73.97	74
44010 Intérêts des créances et comptes courants	-5'000	0	-5'000	-4'659.10	-341
44011 Intérêts moratoires sur impôts	-387'000	-309'000	-78'000	-372'808.55	-14'191
44200 Dividendes	-250'000	-250'000	0	-267'021.00	17'021
46 Revenus de transfert	-14'600	-17'000	2'400	-16'953.35	2'353
46110 Dédommagements des cantons et des conço..	-14'600	-17'000	2'400	-16'953.35	2'353
49 Imputations internes	-2'623'330	-3'021'840	398'510	-2'977'352.21	354'022
49400 Imputations internes pour intérêts et charges ..	-2'623'330	-3'021'840	398'510	-2'977'352.21	354'022

9630 Biens-fonds du patrimoine financier

30000	10 Chancellerie	Jetons de présence de la Commission d'affermage
34300	17 Gérance du patrimoine	Coupes d'arbres et entretiens extérieurs, basé sur les chiffres 2017 et 2018 actualisés
34310	17 Gérance du patrimoine	Entretien des immeubles du patrimoine financier loués à des tiers. Budget sur la base des travaux annoncés et des études sur les comptes des années précédentes
34311	17 Gérance du patrimoine	Achat de fournitures non refacturées aux locataires et pour l'entretien des immeubles locatifs
34312	17 Gérance du patrimoine	Montant basé sur les 3 dernières années comptables
34313	17 Gérance du patrimoine	Moyenne des années précédentes
34314	17 Gérance du patrimoine	Outre la location de la salle de conférence à Epervier 4, il est tenu compte les locaux vides, à savoir la Ferme Matile en transformation pour CHF 60'000, immeuble Monts7 pour CHF 52'800 et appartements à rénover pour CHF 36'000
34391	17 Gérance du patrimoine	Consommation d'eau, d'électricité et de chauffage pour les immeubles Bayerel 8 à Engollon, Gollières 6 aux Hauts-Geneveys et Doloires 990 à Saules
34393	17 Gérance du patrimoine	Impôts Savagnières à Berne et taxes de drainage
34394	12 Finances	Selon répartition des primes annuelles
34394	17 Gérance du patrimoine	Primes police ECAP pour bâtiments locatifs
34395	17 Gérance du patrimoine	Contrôles OIBT, CHF 3'650. Annonces, CHF 3'600. Diverses interventions, CHF 14'400
34397	17 Gérance du patrimoine	Honoraires ingénieurs et suivi de l'évaluation du patrimoine (1/5 du parc par année)
34399	17 Gérance du patrimoine	Chiffre basé sur les comptes 2018 actualisés
44300	17 Gérance du patrimoine	Base années précédentes
44320	23 Loisirs, sports	Recettes des locations occasionnelles des infrastructures
44390	17 Gérance du patrimoine	Le montant est plus important que la totalité des salaires du patrimoine financier. Cela s'explique simplement par le fait que les heures des concierges sont imputées selon les indications du budget et non selon la réalité. Il faut donc ajouter aux salaires du PF une part des salaires liés aux bâtiments scolaires et administratifs.
44391	17 Gérance du patrimoine	Montant basé sur l'expérience des années précédentes


Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
963	Biens-fonds du patrimoine financier	-1'922'254	-1'789'658	-132'596	-1'871'587.43	-50'667
	Charges	1'469'711	1'423'217	46'494	1'591'535.78	-121'825
	Revenus	-3'391'965	-3'212'875	-179'090	-3'463'123.21	71'158
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	-1'922'254	-1'789'658	-132'596	-1'871'587.43	-50'667
	Charges	1'469'711	1'423'217	46'494	1'591'535.78	-121'825
	Revenus	-3'391'965	-3'212'875	-179'090	-3'463'123.21	71'158
30	Charges de personnel	37'660	76'490	-38'830	73'458.20	-35'798
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	200	200	0	150.00	50
30100	Salaires du personnel administratif et d'exploit.	32'900	60'780	-27'880	60'616.15	-27'716
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	-575.00	575
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	0	0	0	-1'570.95	1'571
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	400	4'620	-4'220	1'204.90	-805
30430	Indemnités de logement	0	2'500	-2'500	2'484.00	-2'484
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	0	120	-120	240.00	-240
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	2'100	4'090	-1'990	3'937.35	-1'837
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	0	0	0	3'049.40	-3'049
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	700	1'530	-830	1'507.35	-807
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	700	1'380	-680	1'289.95	-590
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	510	1'020	-510	961.90	-452
30591	Fonds de formation professionnel	30	100	-70	53.20	-23
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	60	150	-90	109.95	-50
30593	Caisse de remplacement	60	0	60	0.00	60
31	Charges de biens et services et autres cha..	350	0	350	175.90	174
31300	Prestations de services de tiers	350	0	350	0.00	350
31810	Pertes sur créances effectives	0	0	0	175.90	-176
34	Charges financières	999'701	895'677	104'024	1'057'163.53	-57'463
34300	Travaux de gros entretien, terrains PF	15'000	15'000	0	15'878.30	-878
34310	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	256'800	250'000	6'800	231'211.80	25'588
34311	Matériel d'exploitation et fournitures	10'500	10'500	0	10'636.90	-137
34312	Acquisition de biens meubles	65'000	75'000	-10'000	57'148.75	7'851
34313	Entretien de biens meubles	15'000	20'000	-5'000	13'016.85	1'983
34314	Loyers et frais d'utilisation	182'000	191'000	-9'000	350'268.20	-168'268
34391	Eau, énergie, combustible	66'500	24'500	42'000	27'526.35	38'974
34392	Taxes d'évacuation des eaux usées et d'élimi..	1'000	0	1'000	988.55	11
34393	Impôts et taxes	6'500	1'000	5'500	5'876.80	623
34394	Primes d'assurances PF	69'750	69'210	540	68'713.05	1'037
34395	Prestations de services de tiers	251'650	202'717	48'933	263'635.45	-11'985
34397	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	30'000	25'750	4'250	1'039.35	28'961
34399	Autres charges des biens-fonds PF	30'001	11'000	19'001	11'223.18	18'778
39	Imputations internes	432'000	451'050	-19'050	460'738.15	-28'738
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	432'000	451'050	-19'050	460'738.15	-28'738
42	Taxes	-250	0	-250	-281.70	32
42600	Remboursements de tiers	-250	0	-250	-281.70	32
43	Revenus divers	-2'000	-500	-1'500	5'542.60	-7'543
43090	Autres revenus d'exploitation	-2'000	-500	-1'500	5'542.60	-7'543
44	Revenus financiers	-3'389'715	-3'212'375	-177'340	-3'468'384.11	78'669
44300	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-3'071'495	-3'059'375	-12'120	-2'992'670.30	-78'825
44320	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	-6'000	-5'000	-1'000	-9'010.00	3'010
44390	Remboursement de charges	-237'220	-127'500	-109'720	-282'866.26	45'646
44391	Autres remboursements de tiers	-75'000	-20'500	-54'500	-183'837.55	108'838
969	Patrimoine financier, non mentionné ailleu..	-3'000	-1'000	-2'000	-30'135.24	27'135
	Charges	2'000	4'000	-2'000	2'180.15	-180
	Revenus	-5'000	-5'000	0	-32'315.39	27'315
9690	Patrimoine financier, non mentionné ailleu..	-3'000	-1'000	-2'000	-30'135.24	27'135
	Charges	2'000	4'000	-2'000	2'180.15	-180



Budget 2020

Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
Revenus	-5'000	-5'000	0	-32'315.39	27'315
34 Charges financières	2'000	4'000	-2'000	2'180.15	-180
34990 Autres charges financières	2'000	4'000	-2'000	2'180.15	-180
42 Taxes	-5'000	-5'000	0	-9'565.39	4'565
42600 Remboursements de tiers	0	0	0	70.20	-70
42900 Autres Taxe	-5'000	-5'000	0	-9'635.59	4'636
44 Revenus financiers	0	0	0	-22'750.00	22'750
44990 Autres revenus financiers	0	0	0	-22'750.00	22'750
99 Postes non répartis	0	0	0	0.00	0
Charges	0	0	0	0.00	0
Revenus	0	0	0	0.00	0
990 Postes non répartis	0	0	0	0.00	0
Charges	0	0	0	0.00	0
Revenus	0	0	0	0.00	0
9900 Postes non répartis	0	0	0	0.00	0
Charges	0	0	0	0.00	0
Revenus	0	0	0	0.00	0
995 Charges et revenus neutres	0	0	0	0.00	0
Charges	0	0	0	0.00	0
Revenus	0	0	0	0.00	0
9950 Charges et revenus neutres	0	0	0	0.00	0
Charges	0	0	0	0.00	0
Revenus	0	0	0	0.00	0
999 Clôture	0	0	0	0.00	0
Charges	0	0	0	0.00	0
Revenus	0	0	0	0.00	0
9999 Boucllement	0	0	0	0.00	0
Charges	0	0	0	0.00	0
Revenus	0	0	0	0.00	0



Classification par nature		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
CHARGES		89'637'748.85	87'492'351.00	2'145'397.85	87'989'704.05	1'648'044.80
30	Charges de personnel	37'977'100.00	37'071'200.00	905'900.00	35'975'678.80	2'001'421.20
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de pr..	821'500.00	810'800.00	10'700.00	811'207.00	10'293.00
30009	Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA Exécutif	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30010	Paiements à des membres d'autorités et de com..	1'000.00	1'500.00	-500.00	900.00	100.00
30100	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	10'829'800.00	10'613'605.00	216'195.00	10'656'902.65	172'897.35
30108	Variation provision heures supplémentaires et v..	10'000.00	40'000.00	-30'000.00	-120'354.00	130'354.00
30109	Remboursement de salaires du personnel admi..	-200'000.00	-200'000.00	0.00	-336'497.05	136'497.05
30200	Salaires des enseignants	18'020'290.00	17'684'880.00	335'410.00	17'246'857.40	773'432.60
30209	Remboursement de salaires des enseignants	-318'000.00	-218'000.00	-100'000.00	-357'488.95	39'488.95
30300	Indemnités pour travailleurs temporaires	751'500.00	644'000.00	107'500.00	680'298.30	71'201.70
30309	Remboursement d'indemnités pour travailleurs t..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30400	Allocations pour enfants et allocations de format..	312'000.00	315'220.00	-3'220.00	339'076.25	-27'076.25
30430	Indemnités de logement	8'100.00	-1'700.00	9'800.00	2'484.00	5'616.00
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	183'920.00	113'110.00	70'810.00	110'955.50	72'964.50
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	1'965'900.00	1'918'242.00	47'658.00	1'869'053.59	96'846.41
30509	Remboursement de cotisations patronales AVS,..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30520	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	3'843'800.00	3'678'775.00	165'025.00	3'480'107.90	363'692.10
30530	Cotisations patronales aux assurances-accidents	134'100.00	130'382.00	3'718.00	130'536.93	3'563.07
30540	Cotisations patronales aux caisses de compens..	637'500.00	624'160.00	13'340.00	612'282.65	25'217.35
30550	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	475'360.00	468'413.00	6'947.00	448'597.82	26'762.18
30591	Fonds de formation professionnel	26'430.00	31'787.00	-5'357.00	26'379.74	50.26
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	54'500.00	53'816.00	684.00	52'461.47	2'038.53
30593	Caisse de remplacement	54'550.00	0.00	54'550.00	0.00	54'550.00
30900	Formation et perfectionnement du personnel	114'600.00	105'450.00	9'150.00	78'458.10	36'141.90
30910	Recrutement du personnel	8'000.00	5'000.00	3'000.00	12'608.55	-4'608.55
30920	Soldes	179'000.00	179'500.00	-500.00	173'221.00	5'779.00
30990	Autres charges de personnel	63'250.00	72'260.00	-9'010.00	57'629.95	5'620.05
31	Charges de biens et services et autres charg..	19'320'312.85	18'245'753.00	1'074'559.85	18'154'566.19	1'165'746.66
31000	Matériel de bureau	65'100.00	70'100.00	-5'000.00	57'372.49	7'727.51
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	1'356'150.00	1'311'300.00	44'850.00	1'272'344.90	83'805.10
31020	Imprimés, publications	196'975.00	152'750.00	44'225.00	154'156.41	42'818.59
31030	Littérature spécialisée, magazines	15'141.00	15'380.00	-239.00	16'261.05	-1'120.05
31040	Matériel didactique	201'300.00	186'281.00	15'019.00	175'823.70	25'476.30
31050	Denrées alimentaires	257'000.00	237'200.00	19'800.00	256'086.91	913.09
31051	Frais de réception	31'730.00	32'900.00	-1'170.00	23'746.35	7'983.65
31100	Acquisition de meubles, machines et appareils d..	127'400.00	117'200.00	10'200.00	111'488.95	15'911.05
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules et..	185'100.00	163'900.00	21'200.00	143'831.05	41'268.95
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	204'100.00	205'950.00	-1'850.00	49'905.65	154'194.35
31130	Acquisition de matériel informatique	116'300.00	124'200.00	-7'900.00	96'651.90	19'648.10
31180	Immobilisations incorporelles	28'550.00	15'715.00	12'835.00	6'464.35	22'085.65
31190	Autres immobilisations ne pouvant être portées ..	40'000.00	20'000.00	20'000.00	53'229.00	-13'229.00
31200	Alimentation et élimination	1'837'190.00	1'911'875.00	-74'685.00	1'848'103.68	-10'913.68
31300	Prestations de services de tiers	6'701'541.00	6'403'814.00	297'727.00	6'601'701.31	99'839.69
31301	Contrat de prestation police	200'000.00	200'000.00	0.00	180'172.80	19'827.20
31302	Médecin / dentiste scolaire	37'000.00	41'000.00	-4'000.00	49'618.10	-12'618.10
31310	Planifications et projections de tiers	0.00	0.00	0.00	18'056.90	-18'056.90
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, spé..	658'340.00	517'250.00	141'090.00	606'384.10	51'955.90
31331	Frais de participation au Bordereau Unique	225'000.00	199'000.00	26'000.00	216'444.80	8'555.20
31332	Contrat de prestation informatique	218'550.00	230'185.00	-11'635.00	214'420.30	4'129.70
31340	Primes d'assurances	255'073.00	256'965.00	-1'892.00	262'867.60	-7'794.60
31370	Impôts et taxes	211'470.00	207'990.00	3'480.00	187'721.20	23'748.80
31380	Cours, examens et conseils	1'250.00	21'000.00	-19'750.00	15'626.70	-14'376.70
31390	Examens de fin d'apprentissage	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31400	Entretien des terrains	19'000.00	14'000.00	5'000.00	17'816.25	1'183.75
31410	Entretien des routes / voies de communication	640'050.00	640'150.00	-100.00	408'820.55	231'229.45
31420	Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux	60'000.00	27'500.00	32'500.00	11'027.30	48'972.70
31430	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	2'118'700.00	2'043'700.00	75'000.00	2'221'305.96	-102'605.96
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	490'590.00	372'140.00	118'450.00	374'991.35	115'598.65
31450	Entretien des forêts	210'000.00	211'000.00	-1'000.00	154'338.10	55'661.90
31500	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	9'500.00	12'250.00	-2'750.00	8'564.70	935.30
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	334'500.00	307'875.00	26'625.00	277'214.00	57'286.00
31530	Entretien de matériel informatique	36'600.00	33'300.00	3'300.00	30'855.65	5'744.35
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	352'140.00	342'950.00	9'190.00	341'206.10	10'933.90



Classification par nature		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31590	Entretien d'autres biens meuble	102'000.00	100'500.00	1'500.00	34'347.05	67'652.95
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	437'144.00	366'023.00	71'121.00	399'059.60	38'084.40
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	121'933.85	70'910.00	51'023.85	54'931.35	67'002.50
31620	Mensualités de leasing opérationnel	17'965.00	26'330.00	-8'365.00	27'049.65	-9'084.65
31700	Frais de déplacement et autres frais	105'600.00	111'210.00	-5'610.00	89'284.05	16'315.95
31710	Excursions, voyages scolaires et camps	533'700.00	362'860.00	170'840.00	541'530.34	-7'830.34
31800	Réévaluations sur créances	0.00	0.00	0.00	-95'496.38	95'496.38
31810	Pertes sur créances effectives	34'700.00	35'050.00	-350.00	34'043.92	656.08
31811	ADB, remises et non-valeurs sur impôts	500'000.00	500'000.00	0.00	574'868.95	-74'868.95
31900	Prestations en dommages et intérêts	2'000.00	400.00	1'600.00	0.00	2'000.00
31920	Indemnisation de droits	3'930.00	3'850.00	80.00	2'877.05	1'052.95
31990	Autres charges d'exploitation	20'000.00	21'800.00	-1'800.00	27'450.45	-7'450.45
33	Amortissements du patrimoine administratif	8'252'260.00	8'041'920.00	210'340.00	7'707'131.72	545'128.28
33000	Amortissements planifiés, terrains PA du compt..	39'065.00	30'130.00	8'935.00	30'138.28	8'926.72
33001	Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	821'975.00	785'360.00	36'615.00	766'294.58	55'680.42
33003	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	2'116'310.00	2'031'820.00	84'490.00	1'990'930.65	125'379.35
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	4'603'795.00	4'536'580.00	67'215.00	4'365'783.89	238'011.11
33005	Amortissements planifiés, forêts PA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	361'715.00	343'990.00	17'725.00	290'214.35	71'500.65
33009	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	295'900.00	283'700.00	12'200.00	258'410.29	37'489.71
33013	Amortissements non planifiés, autres ouvrages ..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
33016	Amortissements non planifiés, biens meubles P..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
33200	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	13'500.00	30'340.00	-16'840.00	5'359.68	8'140.32
33900	Amortissement du découvert du bilan	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
34	Charges financières	2'609'701.00	2'477'177.00	132'524.00	2'574'449.38	35'251.62
34000	Intérêts passifs des engagements courants	0.00	500.00	-500.00	171.00	-171.00
34001	Intérêts rémunérateurs sur impôts	16'000.00	25'000.00	-9'000.00	22'531.50	-6'531.50
34010	Intérêts passifs des engagements financiers à c..	1'590'000.00	1'550'000.00	40'000.00	1'490'832.28	99'167.72
34060	Intérêts passifs des engagements financiers à lo..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
34190	Pertes de change sur monnaies étrangères	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
34200	Acquisition et administration de capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
34300	Travaux de gros entretien, terrains PF	15'000.00	15'000.00	0.00	15'878.30	-878.30
34310	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	256'800.00	250'000.00	6'800.00	231'211.80	25'588.20
34311	Matériel d'exploitation et fournitures	10'500.00	10'500.00	0.00	10'636.90	-136.90
34312	Acquisition de biens meubles	65'000.00	75'000.00	-10'000.00	57'148.75	7'851.25
34313	Entretien de biens meubles	15'000.00	20'000.00	-5'000.00	13'016.85	1'983.15
34314	Loyers et frais d'utilisation	182'000.00	191'000.00	-9'000.00	350'268.20	-168'268.20
34391	Eau, énergie, combustible	66'500.00	24'500.00	42'000.00	27'526.35	38'973.65
34392	Taxes d'évacuation des eaux usées et d'éliminat..	1'000.00	0.00	1'000.00	988.55	11.45
34393	Impôts et taxes	6'500.00	1'000.00	5'500.00	5'876.80	623.20
34394	Primes d'assurances PF	69'750.00	69'210.00	540.00	68'713.05	1'036.95
34395	Prestations de services de tiers	251'650.00	202'717.00	48'933.00	263'635.45	-11'985.45
34396	Planifications et projections de tiers	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
34397	Honoraires de conseillers externes, experts, spé..	30'000.00	25'750.00	4'250.00	1'039.35	28'960.65
34399	Autres charges des biens-fonds PF	30'001.00	11'000.00	19'001.00	11'223.18	18'777.82
34400	Réévaluations de titres PF	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
34402	Réévaluations de participations PF	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
34410	Réévaluation des terrains PF	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
34419	Réévaluation des autres immobilisations corpor..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
34990	Autres charges financières	4'000.00	6'000.00	-2'000.00	3'751.07	248.93
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	442'570.00	843'060.00	-400'490.00	1'521'410.98	-1'078'840.98
35000	Attributions aux financements spéciaux des capi..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
35100	Attributions aux financements spéciaux du capit..	12'570.00	443'060.00	-430'490.00	1'076'096.78	-1'063'526.78
35110	Attributions aux fonds du capital propre	430'000.00	400'000.00	30'000.00	445'314.20	-15'314.20
36	Charges de transfert	16'768'845.00	16'248'041.00	520'804.00	17'664'073.67	-895'228.67
36010	Quotes-parts de revenus destinées aux cantons..	144'400.00	147'400.00	-3'000.00	157'690.95	-13'290.95
36110	Dédommagements aux cantons et aux concord..	11'037'470.00	10'751'495.00	285'975.00	11'238'351.09	-200'881.09
36120	Dédommagements aux communes et aux syndi..	995'000.00	1'110'500.00	-115'500.00	1'404'954.41	-409'954.41
36140	Dédommagements aux entreprises publiques	532'500.00	529'700.00	2'800.00	508'748.25	23'751.75
36227	Péréquation financière intercommunale	0.00	147'656.00	-147'656.00	630'583.00	-630'583.00
36228	Compensation des charges entre communes	130'935.00	0.00	130'935.00	0.00	130'935.00



Classification par nature		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
36340	Subventions aux entreprises publiques	85'500.00	85'000.00	500.00	84'545.00	955.00
36350	Subventions aux entreprises privées	3'017'940.00	2'884'800.00	133'140.00	2'974'286.45	43'653.55
36360	Subventions aux organisations privées à but no..	723'200.00	510'000.00	213'200.00	570'588.05	152'611.95
36370	Subventions aux personnes physiques	68'000.00	47'600.00	20'400.00	62'572.00	5'428.00
36380	Subventions à l'étranger	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36406	Réévaluations de prêts PA aux organisations pri..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36505	Réévaluations, participations PA aux entreprise..	0.00	0.00	0.00	663.97	-663.97
36600	Amortissement planifié, subventions d'investisse..	21'900.00	21'890.00	10.00	21'902.50	-2.50
36990	Redistributions	12'000.00	12'000.00	0.00	9'188.00	2'812.00
37	Subventions à redistribuer	649'400.00	637'000.00	12'400.00	666'419.60	-17'019.60
37010	Cantons et concordats	622'400.00	610'000.00	12'400.00	652'559.60	-30'159.60
37020	Communes et syndicats intercommunaux	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
37050	Entreprises privées	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
37070	Ménages	27'000.00	27'000.00	0.00	13'860.00	13'140.00
38	Charges extraordinaires	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
38000	Charges de personnel extraordinaires	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
38100	Charges de biens et services et autres charges ..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
38410	Charges financières extraordinaires, réévaluatio..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
38930	Attributions aux préfinancements du capital prop..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
38940	Attribution à la réserve de politique budgétaire	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
39	Imputations internes	3'617'560.00	3'928'200.00	-310'640.00	3'725'973.71	-108'413.71
39000	Imputations internes pour approvisionnement en..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
39100	Imputations internes pour prestations de services	658'300.00	584'870.00	73'430.00	537'466.10	120'833.90
39200	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
39300	Imputations internes pour frais administratifs et ..	159'000.00	106'800.00	52'200.00	111'182.00	47'818.00
39400	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	2'800'260.00	3'235'610.00	-435'350.00	3'077'325.61	-277'065.61
39500	Imputations internes pour amortissements planif..	0.00	920.00	-920.00	0.00	0.00
	PRODUITS	-86'951'767.85	-85'401'435.00	..-1'550'332.	-85'541'382.78	-1'410'385.07
40	Revenus fiscaux	-41'189'500.00	-42'480'000.00	1'290'500.00	-42'640'140.91	1'450'640.91
40000	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..	-30'881'000.00	-32'000'000.00	1'119'000.00	-31'783'929.85	902'929.85
40001	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..	-250'000.00	-250'000.00	0.00	-404'548.82	154'548.82
40002	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes phys..	0.00	0.00	0.00	-62'779.25	62'779.25
40006	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes physiq..	13'500.00	15'000.00	-1'500.00	13'060.05	439.95
40007	Impôts sur le revenu, taxation rectificatives à la ..	100'000.00	50'000.00	50'000.00	7'094.95	92'905.05
40008	ADB, remises et non-valeur	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
40010	Impôts sur la fortune, personnes physiques - an..	-3'000'000.00	-3'100'000.00	100'000.00	-3'109'590.85	109'590.85
40011	Impôts sur la fortune, personnes physiques - an..	-50'000.00	-90'000.00	40'000.00	-192'150.25	142'150.25
40012	Rappels d'impôts sur la fortune, personnes phys..	0.00	0.00	0.00	-27'169.35	27'169.35
40016	Imputation forfaitaire d'impôts, personnes physiq..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
40017	Impôts sur la fortune, taxation rectificatives à la ..	10'000.00	0.00	10'000.00	227.10	9'772.90
40018	ADB, remises et non-valeur	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
40020	Impôts à la source, personnes physiques	-830'000.00	-850'000.00	20'000.00	-835'972.00	5'972.00
40028	ADB, remises et non-valeur impôts à la source	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
40030	Prestations en capital	-850'000.00	-700'000.00	-150'000.00	-991'572.20	141'572.20
40040	Gains en loterie	-10'000.00	-10'000.00	0.00	-16'351.05	6'351.05
40050	Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers l..	-1'500'000.00	-1'525'000.00	25'000.00	-1'449'875.00	-50'125.00
40059	Impôts rétrocedé sur les travailleurs frontaliers	15'000.00	10'000.00	5'000.00	28'414.00	-13'414.00
40100	Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ann..	-700'000.00	-1'000'000.00	300'000.00	-698'643.71	-1'356.29
40101	Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ann..	-20'000.00	-20'000.00	0.00	-16'963.54	-3'036.46
40102	Rappels d'impôts sur le bénéfice, personnes mo..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
40106	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes morales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
40107	Impôts sur le bénéfice, taxations rectificatives à l..	10'000.00	10'000.00	0.00	7'212.00	2'788.00
40108	ADB, remises et non-valeur	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
40110	Impôts sur le capital, personnes morales - anné..	-150'000.00	-200'000.00	50'000.00	-134'391.95	-15'608.05
40111	Impôts sur le capital, personnes morales - anné..	0.00	-3'000.00	3'000.00	-1'035.88	1'035.88
40112	Rappels d'impôts sur le capital, personnes mora..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
40117	Impôts sur le capital, taxations rectificatives à la ..	5'000.00	5'000.00	0.00	4'493.48	506.52
40118	ADB, remises et non-valeur	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
40120	Impôts à la source, personnes morales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
40190	IPM part au fonds en proportion de la population	0.00	-1'400'000.00	1'400'000.00	-1'456'904.96	1'456'904.96



Classification par nature		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
40191	IPM part au fonds en proportion du nombre d'e..	-1'735'000.00	-1'000'000.00	-735'000.00	-978'394.58	-756'605.42
40210	Impôts fonciers	-1'200'000.00	-255'000.00	-945'000.00	-369'661.75	-830'338.25
40220	Impôts sur les gains de fortune	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
40330	Taxe des chiens	-167'000.00	-167'000.00	0.00	-170'707.50	3'707.50
41	Revenus régaliens et de concessions	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
41200	Revenus de concessions	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
41300	Parts de revenus de loteries, du Sport-Toto et d..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42	Taxes	-14'532'340.00	-13'988'440.00	-543'900.00	-15'373'675.02	841'335.02
42000	Taxes d'exemption	-370'000.00	-370'000.00	0.00	-368'896.05	-1'103.95
42100	Emoluments administratifs	-369'960.00	-377'800.00	7'840.00	-376'401.07	6'441.07
42300	Ecolages	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-1'860'510.00	-1'073'700.00	-786'810.00	-1'845'974.66	-14'535.34
42401	Taxes facturées pour les services à financem..	-1'223'000.00	-1'249'000.00	26'000.00	-1'287'864.73	64'864.73
42500	Ventes	-9'474'400.00	-9'676'680.00	202'280.00	-9'792'679.06	318'279.06
42600	Remboursements de tiers	-1'053'970.00	-1'088'760.00	34'790.00	-1'469'464.16	415'494.16
42700	Amendes	-55'500.00	-47'500.00	-8'000.00	-48'737.89	-6'762.11
42900	Autres Taxe	-5'000.00	-5'000.00	0.00	-9'635.59	4'635.59
42901	Récupérations sur ADB	-120'000.00	-100'000.00	-20'000.00	-174'021.81	54'021.81
43	Revenus divers	-178'500.00	-142'000.00	-36'500.00	-178'723.01	223.01
43090	Autres revenus d'exploitation	-47'000.00	-60'500.00	13'500.00	-110'691.03	63'691.03
43100	Prestations propres sur immobilisations corporel..	-81'500.00	-81'500.00	0.00	-79'912.00	-1'588.00
43200	Variation de stocks, produits semi-finis et finis	-50'000.00	0.00	-50'000.00	11'880.02	-61'880.02
44	Revenus financiers	-5'096'391.00	-4'775'825.00	-320'566.00	-5'256'178.25	159'787.25
44000	Intérêts des disponibilités	0.00	0.00	0.00	-73.97	73.97
44010	Intérêts des créances et comptes courants	-5'000.00	0.00	-5'000.00	-4'659.10	-340.90
44011	Intérêts moratoires sur impôts	-387'000.00	-309'000.00	-78'000.00	-372'808.55	-14'191.45
44019	Intérêts rémunérateurs sur impôts (cpte de dimi..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
44020	Intérêts des placements financiers à court terme	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
44070	Intérêts des placements financiers à long terme	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
44090	Autres intérêts du patrimoine financier	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
44100	Gains provenant des ventes d'actions et de part..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
44110	Gains provenant des ventes de terrains PF	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
44114	Gains provenant des ventes de bâtiments PF	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
44190	Autres gains réalisés à partir du patrimoine finan..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
44200	Dividendes	-250'000.00	-250'000.00	0.00	-267'021.00	17'021.00
44290	Autres revenus de participations	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
44300	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-3'071'495.00	-3'059'375.00	-12'120.00	-2'992'670.30	-78'824.70
44310	Paiements pour appartements de service PF	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
44320	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	-6'000.00	-5'000.00	-1'000.00	-9'010.00	3'010.00
44390	Remboursement de charges	-237'220.00	-127'500.00	-109'720.00	-282'866.26	45'646.26
44391	Autres remboursements de tiers	-78'000.00	-20'500.00	-57'500.00	-183'837.55	105'837.55
44400	Adaptations des titres aux valeurs marchandes	0.00	0.00	0.00	-142.20	142.20
44410	Adaptations des prêts aux valeurs marchandes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
44420	Adaptations des participations aux valeurs marc..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
44430	Adaptations de terrains PF aux valeurs marchan..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
44434	Adaptations de bâtiments PF aux valeurs march..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
44500	Revenus de prêts PA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
44510	Revenus de participations PA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-510'754.00	-584'790.00	74'036.00	-475'308.95	-35'445.05
44710	Paiements pour appartements de service PA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
44720	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-488'650.00	-322'100.00	-166'550.00	-493'123.58	4'473.58
44790	Autres produits des biens-fonds PA	-62'272.00	-97'560.00	35'288.00	-74'360.00	12'088.00
44900	Réévaluations PA	0.00	0.00	0.00	-77'546.79	77'546.79
44990	Autres revenus financiers	0.00	0.00	0.00	-22'750.00	22'750.00
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-479'321.85	-296'840.00	-182'481.85	-626'425.32	147'103.47
45000	Prélèvements sur les financements spéciaux de..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
45010	Prélèvements sur les fonds des capitaux de tiers	0.00	-31'000.00	31'000.00	0.00	0.00
45100	Prélèvements sur les financements spéciaux du ..	-379'661.85	-165'840.00	-213'821.85	-502'896.34	123'234.49
45110	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-99'660.00	-100'000.00	340.00	-123'528.98	23'868.98



Classification par nature		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
46	Revenus de transfert	-19'310'990.00	-14'255'860.00	..-5'055'130.	-14'065'380.95	-5'245'609.05
46000	Quotes-parts aux revenus de la Confédération	-25'000.00	-25'000.00	0.00	-25'836.40	836.40
46010	Quotes-parts au revenu des impôts cantonaux	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
46011	Quotes-parts aux revenus régaliens et de conce..	-370'000.00	-920'000.00	550'000.00	-380'543.12	10'543.12
46019	Quotes-parts aux autres revenus cantonaux	-36'500.00	-36'500.00	0.00	-35'767.05	-732.95
46100	Dédommagements de la Confédération	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
46110	Dédommagements des cantons et des concord..	-403'650.00	-423'050.00	19'400.00	-415'684.34	12'034.34
46120	Dédommagements des communes et des syndi..	-2'708'100.00	-2'300'040.00	-408'060.00	-2'670'998.64	-37'101.36
46130	Dédommagements des assurances sociales pu..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
46140	Dédommagements des entreprises publiques	-19'500.00	-23'000.00	3'500.00	-19'274.90	-225.10
46215	Péréquation financière verticale	-255'200.00	0.00	-255'200.00	0.00	-255'200.00
46227	Péréquation financière intercommunale	-3'327'240.00	0.00	..-3'327'240.	-185'024.00	-3'142'216.00
46228	Compensation des charges entre communes	-1'217'100.00	0.00	..-1'217'100.	0.00	-1'217'100.00
46300	Subventions de la Confédération	-429'400.00	-476'900.00	47'500.00	-432'872.05	3'472.05
46310	Subventions des cantons et des concordats	-10'425'000.00	-10'041'470.00	-383'530.00	-9'886'520.45	-538'479.55
46311	Subventions du fonds de formation apprentis	-85'000.00	0.00	-85'000.00	0.00	-85'000.00
46320	Subventions des communes et des syndicats int..	-4'000.00	-4'000.00	0.00	-4'000.00	0.00
46350	Subventions des entreprises privées	-4'300.00	-4'300.00	0.00	-7'300.00	3'000.00
46360	Subventions des organisations privées à but no..	-1'000.00	-1'600.00	600.00	-1'560.00	560.00
46380	Subventions de l'étranger	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
47	Subventions à redistribuer	-649'400.00	-637'000.00	-12'400.00	-666'419.60	17'019.60
47010	Cantons et concordats	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
47020	Communes et syndicats intercommunaux	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
47050	Entreprises privées	-27'000.00	-27'000.00	0.00	-13'860.00	-13'140.00
47060	Organisations privées à but non lucratif	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
47070	Ménages	-622'400.00	-610'000.00	-12'400.00	-652'559.60	30'159.60
47080	Etranger	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
48	Revenus extraordinaires	-1'897'765.00	-4'897'270.00	002'999'505.00	-3'008'466.01	1'110'701.01
48200	Contributions extraordinaires	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
48400	Revenus financiers extraordinaires	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
48610	Revenus de transfert extraordinaires - cantons	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
48920	Prélèvements sur les réserves provenant de l'en..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
48930	Prélèvements sur les préfinancements du capita..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
48940	Prélèvement sur la réserve de politique budgétai..	0.00	-3'000'000.00	3'000'000.00	-1'110'707.71	1'110'707.71
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-1'897'765.00	-1'897'270.00	-495.00	-1'897'758.30	-6.70
48960	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
49	Imputations internes	-3'617'560.00	-3'928'200.00	310'640.00	-3'725'973.71	108'413.71
49100	Imputations internes pour prestations de services	-658'100.00	-585'850.00	-72'250.00	-537'466.10	-120'633.90
49200	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
49300	Imputations internes pour frais administratifs et ..	-159'000.00	-106'800.00	-52'200.00	-111'182.00	-47'818.00
49400	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	-2'800'460.00	-3'235'550.00	435'090.00	-3'077'325.61	276'865.61



Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
10	PA	5'973'891	4'981'775	992'116	6'432'788.15	-458'897



Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
	Administration générale	206'000	425'000	-219'000	-24'156.75	230'157
	Charges	206'000	425'000	-219'000	175'010.35	30'990
	Revenus	0	0	0	-46'843.55	46'844
02	Services généraux	206'000	425'000	-219'000	-24'156.75	230'157
	Charges	206'000	425'000	-219'000	175'010.35	30'990
	Revenus	0	0	0	-46'843.55	46'844
021	Administration des finances et des contrib..	0	50'000	-50'000	0.00	0
	Charges	0	50'000	-50'000	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
0210	Administration des finances et des contrib..	0	50'000	-50'000	0.00	0
	Charges	0	50'000	-50'000	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
52	Immobilisations incorporelles	0	50'000	-50'000	0.00	0
52000	Logiciels	0	50'000	-50'000	0.00	0
022	Services généraux, autres	11'000	0	11'000	0.00	11'000
	Charges	11'000	0	11'000	0.00	11'000
	Revenus	0	0	0	0.00	0
0220	Services généraux, autres	11'000	0	11'000	0.00	11'000
	Charges	11'000	0	11'000	0.00	11'000
	Revenus	0	0	0	0.00	0
50	Immobilisations corporelles	11'000	0	11'000	0.00	11'000
50600	Biens mobiliers	11'000	0	11'000	0.00	11'000
029	Immeubles administratifs, non mentionné ..	195'000	375'000	-180'000	-24'156.75	219'157
	Charges	195'000	375'000	-180'000	175'010.35	19'990
	Revenus	0	0	0	-46'843.55	46'844
0290	Immeubles administratifs, non mentionné ..	195'000	375'000	-180'000	-24'156.75	219'157
	Charges	195'000	375'000	-180'000	175'010.35	19'990
	Revenus	0	0	0	-46'843.55	46'844
50	Immobilisations corporelles	195'000	375'000	-180'000	-24'156.75	219'157
50400	Terrains bâtis	110'000	250'000	-140'000	-30'515.20	140'515
50600	Biens mobiliers	85'000	125'000	-40'000	0.00	85'000
50900	Autres immobilisations corporelles	0	0	0	6'358.45	-6'358
61	Remboursements	0	0	0	0.00	0
61490	Prélèvements sur les fonds du capital propre ..	0	0	0	0.00	0
61690	Prélèvements sur les fonds du capital propre ..	0	0	0	0.00	0



Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
	Ordre et sécurité publique	0	0	0	15'597.80	-15'598
	Charges	0	0	0	60'912.95	-60'913
	Revenus	0	0	0	-17'802.75	17'803
11	Sécurité publique	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
111	Police	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
1110	Police	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
15	Service du feu	0	0	0	15'302.75	-15'303
	Charges	0	0	0	30'605.50	-30'606
	Revenus	0	0	0	-17'802.75	17'803
150	Service du feu	0	0	0	15'302.75	-15'303
	Charges	0	0	0	30'605.50	-30'606
	Revenus	0	0	0	-17'802.75	17'803
1500	Service du feu (en général)	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	-2'500.00	2'500
63	Subventions d'investissement acquises	0	0	0	0.00	0
63100	Subventions d'investissement des cantons et ..	0	0	0	0.00	0
1506	Service du feu, organisation régionale	0	0	0	15'302.75	-15'303
	Charges	0	0	0	30'605.50	-30'606
	Revenus	0	0	0	-15'302.75	15'303
50	Immobilisations corporelles	0	0	0	30'605.50	-30'606
50600	Biens mobiliers	0	0	0	30'605.50	-30'606
63	Subventions d'investissement acquises	0	0	0	-15'302.75	15'303
63100	Subventions d'investissement des cantons et ..	0	0	0	-15'302.75	15'303
16	Défense	0	0	0	295.05	-295
	Charges	0	0	0	30'307.45	-30'307
	Revenus	0	0	0	0.00	0
162	Défense civile	0	0	0	295.05	-295
	Charges	0	0	0	30'307.45	-30'307
	Revenus	0	0	0	0.00	0
1626	Organisation régionale de protection civile	0	0	0	295.05	-295
	Charges	0	0	0	30'307.45	-30'307
	Revenus	0	0	0	0.00	0
50	Immobilisations corporelles	0	0	0	295.05	-295
50400	Terrains bâtis	0	0	0	295.05	-295



Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
	Formation	255'000	190'000	65'000	3'589'164.70	-3'334'165
	Charges	255'000	190'000	65'000	6'343'540.80	-6'088'541
	Revenus	0	0	0	-12'238.45	12'238
21	Scolarité obligatoire	255'000	190'000	65'000	3'589'164.70	-3'334'165
	Charges	255'000	190'000	65'000	6'343'540.80	-6'088'541
	Revenus	0	0	0	-12'238.45	12'238
213	Degré secondaire	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
2130	Degré secondaire	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
217	Bâtiments scolaires	255'000	50'000	205'000	3'589'164.70	-3'334'165
	Charges	255'000	50'000	205'000	6'343'540.80	-6'088'541
	Revenus	0	0	0	-12'238.45	12'238
2170	Bâtiments scolaires	255'000	50'000	205'000	3'589'164.70	-3'334'165
	Charges	255'000	50'000	205'000	6'343'540.80	-6'088'541
	Revenus	0	0	0	-12'238.45	12'238
50	Immobilisations corporelles	255'000	50'000	205'000	3'589'164.70	-3'334'165
50400	Terrains bâtis	255'000	50'000	205'000	3'518'520.80	-3'263'521
50600	Biens mobiliers	0	0	0	70'643.90	-70'644
50900	Autres immobilisations corporelles	0	0	0	0.00	0
63	Subventions d'investissement acquises	0	0	0	0.00	0
63100	Subventions d'investissement des cantons et ..	0	0	0	0.00	0
218	Accueil de jour	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
2180	Accueil de jour	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
219	Scolarité obligatoire, non mentionné ailleu..	0	140'000	-140'000	0.00	0
	Charges	0	140'000	-140'000	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
2192	Ecole obligatoire, autres	0	140'000	-140'000	0.00	0
	Charges	0	140'000	-140'000	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
50	Immobilisations corporelles	0	140'000	-140'000	0.00	0
50600	Biens mobiliers	0	140'000	-140'000	0.00	0

Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
Culture, Sports, Loisirs et Eglises		770'000	597'000	173'000	35'221.70	734'778
	Charges	770'000	667'000	103'000	157'819.05	612'181
	Revenus	0	-70'000	70'000	-63'789.95	63'790
32	Culture, autres	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
322	Concerts et théâtre	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
3220	Concerts et théâtre	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
34	Sports et loisirs	720'000	597'000	123'000	25'000.00	695'000
	Charges	720'000	667'000	53'000	102'579.45	617'421
	Revenus	0	-70'000	70'000	-63'789.95	63'790
341	Sports	260'000	330'000	-70'000	0.00	260'000
	Charges	260'000	400'000	-140'000	52'579.45	207'421
	Revenus	0	-70'000	70'000	-38'789.95	38'790
3410	Sports	260'000	330'000	-70'000	0.00	260'000
	Charges	260'000	400'000	-140'000	52'579.45	207'421
	Revenus	0	-70'000	70'000	-38'789.95	38'790
50	Immobilisations corporelles	260'000	400'000	-140'000	19'021.30	240'979
50000	Terrains	50'000	350'000	-300'000	0.00	50'000
50400	Terrains bâtis	160'000	0	160'000	0.00	160'000
50900	Autres immobilisations corporelles	50'000	50'000	0	19'021.30	30'979
61	Remboursements	0	-70'000	70'000	-19'021.30	19'021
61990	Prélèvements sur les fonds du capital propre ..	0	-70'000	70'000	-19'021.30	19'021
342	Loisirs	460'000	267'000	193'000	25'000.00	435'000
	Charges	460'000	267'000	193'000	50'000.00	410'000
	Revenus	0	0	0	-25'000.00	25'000
3420	Loisirs	460'000	267'000	193'000	25'000.00	435'000
	Charges	460'000	267'000	193'000	50'000.00	410'000
	Revenus	0	0	0	-25'000.00	25'000
50	Immobilisations corporelles	460'000	267'000	193'000	0.00	460'000
50400	Terrains bâtis	460'000	267'000	193'000	0.00	460'000
54	Prêts	0	0	0	50'000.00	-50'000
54600	Prêts aux organisations privées à but non luc..	0	0	0	50'000.00	-50'000
64	Remboursement de prêts	0	0	0	-25'000.00	25'000
64600	Remboursement de prêts aux organisations p..	0	0	0	-25'000.00	25'000
35	Eglises et affaires religieuses	50'000	0	50'000	10'221.70	39'778
	Charges	50'000	0	50'000	55'239.60	-5'240
	Revenus	0	0	0	0.00	0

**Budget 2020**

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
350	Eglises et affaires religieuses	50'000	0	50'000	10'221.70	39'778
	Charges	50'000	0	50'000	55'239.60	-5'240
	Revenus	0	0	0	0.00	0
3500	Eglises et affaires religieuses	50'000	0	50'000	10'221.70	39'778
	Charges	50'000	0	50'000	55'239.60	-5'240
	Revenus	0	0	0	0.00	0
50	Immobilisations corporelles	50'000	0	50'000	10'221.70	39'778
50400	Terrains bâtis	0	0	0	10'221.70	-10'222
50600	Biens mobiliers	50'000	0	50'000	0.00	50'000

Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
Transports et télécommunications		1'406'025	1'145'775	260'250	691'985.55	714'039
	Charges	2'400'750	2'291'550	109'200	2'546'453.60	-145'704
	Revenus	-994'725	-1'145'775	151'050	-1'106'923.47	112'198
61	Circulation routière	1'406'025	1'145'775	260'250	670'072.80	735'952
	Charges	2'400'750	2'291'550	109'200	2'523'010.85	-122'261
	Revenus	-994'725	-1'145'775	151'050	-1'106'923.47	112'198
615	Routes communales	1'406'025	1'145'775	260'250	670'072.80	735'952
	Charges	2'400'750	2'291'550	109'200	2'523'010.85	-122'261
	Revenus	-994'725	-1'145'775	151'050	-1'106'923.47	112'198
6150	Routes communales	1'406'025	1'145'775	260'250	670'072.80	735'952
	Charges	2'400'750	2'291'550	109'200	2'523'010.85	-122'261
	Revenus	-994'725	-1'145'775	151'050	-1'106'923.47	112'198
50	Immobilisations corporelles	2'400'750	2'291'550	109'200	1'307'572.80	1'093'177
50100	Routes / voies de communication	1'938'750	1'939'550	-800	1'263'618.75	675'131
50105	Routes / éclairage public	92'000	242'000	-150'000	10'054.05	81'946
50600	Biens mobiliers	300'000	110'000	190'000	33'900.00	266'100
50900	Autres immobilisations corporelles	70'000	0	70'000	0.00	70'000
61	Remboursements	-982'725	-1'145'775	163'050	-637'500.00	-345'225
61100	Remboursements de tiers pour des investiss..	0	0	0	0.00	0
61190	Prélèvements sur les fonds du capital propre ..	-902'725	-985'775	83'050	-637'500.00	-265'225
61690	Prélèvements sur les fonds du capital propre ..	-80'000	-160'000	80'000	0.00	-80'000
61990	Prélèvements sur les fonds du capital propre ..	0	0	0	0.00	0
63	Subventions d'investissement acquises	-12'000	0	-12'000	0.00	-12'000
63100	Subventions d'investissement des cantons et ..	-12'000	0	-12'000	0.00	-12'000
62	Transports publics	0	0	0	21'912.75	-21'913
	Charges	0	0	0	23'442.75	-23'443
	Revenus	0	0	0	0.00	0
622	Trafic régional	0	0	0	21'912.75	-21'913
	Charges	0	0	0	23'442.75	-23'443
	Revenus	0	0	0	0.00	0
6220	Trafic régional et d'agglomérations	0	0	0	21'912.75	-21'913
	Charges	0	0	0	23'442.75	-23'443
	Revenus	0	0	0	0.00	0
50	Immobilisations corporelles	0	0	0	21'912.75	-21'913
50100	Routes / voies de communication	0	0	0	21'912.75	-21'913

Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
	Protection de l'environnement et aménage..	3'128'650	2'473'000	655'650	2'050'475.95	1'078'174
	Charges	4'268'800	3'485'000	783'800	5'232'768.80	-963'969
	Revenus	-1'140'150	-1'012'000	-128'150-	1'803'018.33	662'868
71	Approvisionnement en eau	1'731'700	1'488'000	243'700	1'046'388.80	685'311
	Charges	2'166'300	1'860'000	306'300	2'730'117.70	-563'818
	Revenus	-434'600	-372'000	-62'600	-606'065.58	171'466
710	Approvisionnement en eau	1'731'700	1'488'000	243'700	1'046'388.80	685'311
	Charges	2'166'300	1'860'000	306'300	2'730'117.70	-563'818
	Revenus	-434'600	-372'000	-62'600	-606'065.58	171'466
7100	Approvisionnement en eau (en général)	1'731'700	1'488'000	243'700	1'046'388.80	685'311
	Charges	2'166'300	1'860'000	306'300	2'730'117.70	-563'818
	Revenus	-434'600	-372'000	-62'600	-606'065.58	171'466
50	Immobilisations corporelles	2'166'300	1'860'000	306'300	1'369'424.05	796'876
50310	Ouvrages de génie civil de la station de pomp..	2'166'300	1'860'000	306'300	1'282'468.80	883'831
50600	Biens mobiliers	0	0	0	47'685.25	-47'685
50900	Autres immobilisations corporelles	0	0	0	39'270.00	-39'270
61	Remboursements	-434'600	-372'000	-62'600	-323'035.25	-111'565
61300	Remboursements de tiers pour des investiss..	0	0	0	-60'835.25	60'835
61390	Prélèvements sur les fonds du capital propre ..	-434'600	-372'000	-62'600	-244'600.00	-190'000
61690	Prélèvements sur les fonds du capital propre ..	0	0	0	-9'700.00	9'700
61990	Prélèvements sur les fonds du capital propre ..	0	0	0	-7'900.00	7'900
63	Subventions d'investissement acquises	0	0	0	0.00	0
63100	Subventions d'investissement des cantons et ..	0	0	0	0.00	0
72	Traitement des eaux usées	1'121'950	910'000	211'950	990'263.30	131'687
	Charges	1'827'500	1'500'000	327'500	2'323'866.25	-496'366
	Revenus	-705'550	-590'000	-115'550-	1'115'416.75	409'867
720	Traitement des eaux usées	1'121'950	910'000	211'950	990'263.30	131'687
	Charges	1'827'500	1'500'000	327'500	2'323'866.25	-496'366
	Revenus	-705'550	-590'000	-115'550-	1'115'416.75	409'867
7200	Traitement des eaux usées (en général)	1'121'950	910'000	211'950	816'414.95	305'535
	Charges	1'827'500	1'500'000	327'500	2'150'017.90	-322'518
	Revenus	-705'550	-590'000	-115'550-	1'115'416.75	409'867
50	Immobilisations corporelles	1'827'500	1'500'000	327'500	1'349'485.50	478'015
50320	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	1'827'500	1'500'000	327'500	1'308'245.60	519'254
50600	Biens mobiliers	0	0	0	14'978.05	-14'978
50900	Autres immobilisations corporelles	0	0	0	26'261.85	-26'262
51	Investissements pour le compte de tiers	0	0	0	0.00	0
51300	Investissements en autres ouvrages de génie..	0	0	0	0.00	0
61	Remboursements	-480'800	-390'000	-90'800	-420'758.55	-60'041
61300	Remboursements de tiers pour des investiss..	0	0	0	-76'958.55	76'959
61390	Prélèvements sur les fonds du capital propre ..	-480'800	-390'000	-90'800	-335'900.00	-144'900
61990	Prélèvements sur les fonds du capital propre ..	0	0	0	-7'900.00	7'900
63	Subventions d'investissement acquises	-224'750	-200'000	-24'750	-112'312.00	-112'438
63000	Subventions d'investissement de la Confédér..	-24'750	0	-24'750	0.00	-24'750
63100	Subventions d'investissement des cantons et ..	-200'000	-200'000	0	-112'312.00	-87'688
7203	Traitement des eaux claires	0	0	0	173'848.35	-173'848



Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
	Charges	0	0	0	173'848.35	-173'848
	Revenus	0	0	0	0.00	0
50	Immobilisations corporelles	0	0	0	173'848.35	-173'848
50320	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	0	0	0	173'848.35	-173'848
73	Gestion des déchets	25'000	25'000	0	0.00	25'000
	Charges	25'000	25'000	0	0.00	25'000
	Revenus	0	0	0	0.00	0
730	Gestion des déchets	25'000	25'000	0	0.00	25'000
	Charges	25'000	25'000	0	0.00	25'000
	Revenus	0	0	0	0.00	0
7301	Gestion des déchets [entreprise communa..	25'000	25'000	0	0.00	25'000
	Charges	25'000	25'000	0	0.00	25'000
	Revenus	0	0	0	0.00	0
50	Immobilisations corporelles	25'000	25'000	0	0.00	25'000
50330	Ouvrages de génie civil de l'élimination des d..	25'000	25'000	0	0.00	25'000
77	Protection de l'environnement, autres	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
771	Cimetières, crématoires	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
7710	Cimetières, crématoires	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
79	Aménagement du territoire	250'000	50'000	200'000	13'823.85	236'176
	Charges	250'000	100'000	150'000	178'784.85	71'215
	Revenus	0	-50'000	50'000	-81'536.00	81'536
790	Aménagement du territoire	250'000	50'000	200'000	13'823.85	236'176
	Charges	250'000	100'000	150'000	178'784.85	71'215
	Revenus	0	-50'000	50'000	-81'536.00	81'536
7900	Aménagement du territoire (en général)	250'000	50'000	200'000	13'823.85	236'176
	Charges	250'000	100'000	150'000	178'784.85	71'215
	Revenus	0	-50'000	50'000	-81'536.00	81'536
50	Immobilisations corporelles	250'000	100'000	150'000	55'359.85	194'640
50900	Autres immobilisations corporelles	250'000	100'000	150'000	55'359.85	194'640
63	Subventions d'investissement acquises	0	-50'000	50'000	-41'536.00	41'536
63000	Subventions d'investissement de la Confédér..	0	0	0	-8'268.00	8'268
63100	Subventions d'investissement des cantons et ..	0	-50'000	50'000	-33'268.00	33'268



Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
Economie publique		208'216	151'000	57'216	74'499.20	133'717
	Charges	397'216	171'000	226'216	209'329.00	187'887
	Revenus	-189'000	-20'000	-169'000	-24'500.00	-164'500
81	Agriculture	66'216	51'000	15'216	56'499.20	9'717
	Charges	66'216	51'000	15'216	117'148.25	-50'932
	Revenus	0	0	0	0.00	0
812	Améliorations structurelles	66'216	51'000	15'216	56'499.20	9'717
	Charges	66'216	51'000	15'216	117'148.25	-50'932
	Revenus	0	0	0	0.00	0
8120	Améliorations structurelles	66'216	51'000	15'216	56'499.20	9'717
	Charges	66'216	51'000	15'216	117'148.25	-50'932
	Revenus	0	0	0	0.00	0
50	Immobilisations corporelles	66'216	51'000	15'216	56'499.20	9'717
50300	Autres ouvrages de génie civil en général	66'216	51'000	15'216	56'499.20	9'717
82	Sylviculture	0	0	0	0.00	0
	Charges	71'000	20'000	51'000	0.00	71'000
	Revenus	-71'000	-20'000	-51'000	0.00	-71'000
820	Sylviculture	0	0	0	0.00	0
	Charges	71'000	20'000	51'000	0.00	71'000
	Revenus	-71'000	-20'000	-51'000	0.00	-71'000
8200	Sylviculture	0	0	0	0.00	0
	Charges	71'000	20'000	51'000	0.00	71'000
	Revenus	-71'000	-20'000	-51'000	0.00	-71'000
50	Immobilisations corporelles	71'000	20'000	51'000	0.00	71'000
50400	Terrains bâtis	71'000	20'000	51'000	0.00	71'000
61	Remboursements	-71'000	-20'000	-51'000	0.00	-71'000
61490	Prélèvements sur les fonds du capital propre ..	0	-20'000	20'000	0.00	0
61500	Remboursements de tiers pour des investiss..	-71'000	0	-71'000	0.00	-71'000
85	Industrie, artisanat et commerce	0	0	0	6'000.00	-6'000
	Charges	0	0	0	6'000.00	-6'000
	Revenus	0	0	0	0.00	0
850	Industrie, artisanat et commerce	0	0	0	6'000.00	-6'000
	Charges	0	0	0	6'000.00	-6'000
	Revenus	0	0	0	0.00	0
8500	Industrie, artisanat et commerce	0	0	0	6'000.00	-6'000
	Charges	0	0	0	6'000.00	-6'000
	Revenus	0	0	0	0.00	0
55	Participations et capital social	0	0	0	6'000.00	-6'000
55400	Participations aux entreprises publiques	0	0	0	6'000.00	-6'000
87	Combustibles et énergie	142'000	100'000	42'000	12'000.00	130'000
	Charges	260'000	100'000	160'000	86'180.75	173'819
	Revenus	-118'000	0	-118'000	-24'500.00	-93'500



Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
871	Electricité	0	100'000	-100'000	0.00	0
	Charges	100'000	100'000	0	45'102.60	54'897
	Revenus	-100'000	0	-100'000	0.00	-100'000
8713	Energie Verte	0	100'000	-100'000	0.00	0
	Charges	100'000	100'000	0	45'102.60	54'897
	Revenus	-100'000	0	-100'000	0.00	-100'000
50	Immobilisations corporelles	100'000	100'000	0	0.00	100'000
50600	Biens mobiliers	100'000	100'000	0	0.00	100'000
61	Remboursements	-100'000	0	-100'000	0.00	-100'000
61690	Prélèvements sur les fonds du capital propre ..	-100'000	0	-100'000	0.00	-100'000
879	Combustibles, non mentionné ailleurs	142'000	0	142'000	12'000.00	130'000
	Charges	160'000	0	160'000	41'078.15	118'922
	Revenus	-18'000	0	-18'000	-24'500.00	6'500
8790	Combustibles, non mentionné ailleurs (en ..	0	0	0	12'000.00	-12'000
	Charges	0	0	0	36'500.00	-36'500
	Revenus	0	0	0	-24'500.00	24'500
50	Immobilisations corporelles	0	0	0	36'500.00	-36'500
50900	Autres immobilisations corporelles	0	0	0	36'500.00	-36'500
61	Remboursements	0	0	0	-24'500.00	24'500
61990	Prélèvements sur les fonds du capital propre ..	0	0	0	-24'500.00	24'500
8791	Entreprises de chauffage à distance, com..	142'000	0	142'000	0.00	142'000
	Charges	160'000	0	160'000	4'578.15	155'422
	Revenus	-18'000	0	-18'000	0.00	-18'000
50	Immobilisations corporelles	160'000	0	160'000	0.00	160'000
50300	Autres ouvrages de génie civil en général	160'000	0	160'000	0.00	160'000
61	Remboursements	-18'000	0	-18'000	0.00	-18'000
61300	Remboursements de tiers pour des investiss..	-18'000	0	-18'000	0.00	-18'000



Classification par nature		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
50	Immobilisations corporelles	8'297'766.00	7'179'550.00	..-1'118'216.	7'995'754.00	-302'012.00
50000	Terrains	50'000.00	350'000.00	300'000.00	0.00	-50'000.00
50100	Routes / voies de communication	1'938'750.00	1'939'550.00	800.00	1'285'531.50	-653'218.50
50105	Routes / éclairage public	92'000.00	242'000.00	150'000.00	10'054.05	-81'945.95
50200	Aménagement des eaux	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
50300	Autres ouvrages de génie civil en général	226'216.00	51'000.00	-175'216.00	56'499.20	-169'716.80
50310	Ouvrages de génie civil de la station de pompage	2'166'300.00	1'860'000.00	-306'300.00	1'282'468.80	-883'831.20
50320	Ouvrages de génie civil du traitement des eaux ..	1'827'500.00	1'500'000.00	-327'500.00	1'482'093.95	-345'406.05
50330	Ouvrages de génie civil de l'élimination des déc..	25'000.00	25'000.00	0.00	0.00	-25'000.00
50340	Ouvrages de génie civil de la centrale électrique	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
50400	Terrains bâtis	1'056'000.00	587'000.00	-469'000.00	3'498'522.35	2'442'522.35
50500	Forêts	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
50600	Biens mobiliers	546'000.00	475'000.00	-71'000.00	197'812.70	-348'187.30
50900	Autres immobilisations corporelles	370'000.00	150'000.00	-220'000.00	182'771.45	-187'228.55
51	Investissements pour le compte de tiers	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
51000	Investissements en terrains pour le compte de ti..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
51100	Investissements en routes et voies de communi..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
51200	Investissements en ouvrages d'aménagement d..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
51300	Investissements en autres ouvrages de génie ci..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
52	Immobilisations incorporelles	0.00	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00
52000	Logiciels	0.00	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00
52100	Brevets / licences	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
52900	Autres immobilisations incorporelles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
54	Prêts	0.00	0.00	0.00	50'000.00	50'000.00
54100	Prêts aux cantons et aux concordats	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
54200	Prêts aux communes et aux syndicats de comm..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
54300	Prêts aux assurances sociales publiques	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
54400	Prêts aux entreprises publiques	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
54500	Prêts aux entreprises privées	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
54600	Prêts aux organisations privées à but non lucratif	0.00	0.00	0.00	50'000.00	50'000.00
54700	Prêts aux ménages	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
54710	Prêts d'études	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
55	Participations et capital social	0.00	0.00	0.00	6'000.00	6'000.00
55200	Participations aux communes et aux syndicats d..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
55300	Participations aux assurances sociales publiques	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
55400	Participations aux entreprises publiques	0.00	0.00	0.00	6'000.00	6'000.00
55500	Participations aux entreprises privées	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
55600	Participations aux organisations privées à but n..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
56	Subventions d'investissement propres	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
56000	Subventions d'investissement à la Confédération	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
56100	Subventions d'investissement aux cantons et au..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
56200	Subventions d'investissement aux communes et..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
56300	Subventions d'investissement aux assurances s..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
56400	Subventions d'investissement aux entreprises p..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
56500	Subventions d'investissement aux entreprises pr..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
56600	subventions d'investissement aux organisations ..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
56700	Subventions d'investissement aux ménages	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
56800	Subventions d'investissement à l'étranger	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
57	Subventions d'investissement à redistribuer	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
57100	Subventions d'investissement à redistribuer aux ..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
57200	Subventions d'investissement à redistribuer aux ..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
57300	Subventions d'investissement à redistribuer aux ..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
57400	Subventions d'investissement à redistribuer aux ..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
57500	Subventions d'investissement à redistribuer aux ..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
57600	Subventions d'investissement à redistribuer aux ..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



Classification par nature		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
57700	Subventions d'investissement à redistribuer aux ..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
57800	Subventions d'investissement à redistribuer à l'é..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
58	Investissements extraordinaires	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
58000	Investissements extraordinaires pour les terrains	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
58010	Investissements extraordinaires pour les routes ..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
58020	Investissements extraordinaires pour l'aménage..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
58030	Investissements extraordinaires pour les autres ..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
58031	Investissements extraordinaires pour les ouvrag..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
58032	Investissements extraordinaires pour les ouvrag..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
58033	Investissements extraordinaires pour les ouvrag..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
58040	Investissements extraordinaires pour les terrain..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
58050	Investissements extraordinaires pour les forêts..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
58060	Investissements extraordinaires pour les biens ..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
59	Report au bilan	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
59000	Recettes reportées au bilan	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
60	Report d'immobilisations corporelles dans le..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
60000	Report de terrains dans le patrimoine financier	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
60100	Report de routes / voies de communication dans..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
60300	Report d'autres ouvrages de génie civil dans le ..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
60400	Report de terrains bâtis dans le patrimoine finan..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
60500	Report de forêts dans le patrimoine financier	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
60600	Report de biens mobiliers dans le patrimoine fin..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
60900	Report d'autres immobilisations corporelles dan..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
61	Remboursements	-2'087'125.00	-1'997'775.00	89'350.00	-1'424'815.10	662'309.90
61000	Remboursements de tiers pour des investissem..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
61100	Remboursements de tiers pour des investissem..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
61190	Prélèvements sur les fonds du capital propre po..	-902'725.00	-985'775.00	-83'050.00	-637'500.00	265'225.00
61200	Remboursements de tiers pour des investissem..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
61300	Remboursements de tiers pour des investissem..	-18'000.00	0.00	18'000.00	-137'793.80	-119'793.80
61390	Prélèvements sur les fonds du capital propre po..	-915'400.00	-762'000.00	153'400.00	-580'500.00	334'900.00
61400	Remboursements de tiers pour des investissem..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
61490	Prélèvements sur les fonds du capital propre po..	0.00	-20'000.00	-20'000.00	0.00	0.00
61500	Remboursements de tiers pour des investissem..	-71'000.00	0.00	71'000.00	0.00	71'000.00
61600	Remboursements de tiers pour des investissem..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
61690	Prélèvements sur les fonds du capital propre po..	-180'000.00	-160'000.00	20'000.00	-9'700.00	170'300.00
61900	Remboursements de tiers pour des investissem..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
61990	Prélèvements sur les fonds du capital propre po..	0.00	-70'000.00	-70'000.00	-59'321.30	-59'321.30
62	Report d'immobilisations incorporelles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
62000	Report de logiciels dans le patrimoine financier	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
62100	Report de brevets / licences dans le patrimoine f..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
62900	Report d'autres immobilisations incorporelles da..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
63	Subventions d'investissement acquises	-236'750.00	-250'000.00	-13'250.00	-169'150.75	67'599.25
63000	Subventions d'investissement de la Confédération	-24'750.00	0.00	24'750.00	-8'268.00	16'482.00
63100	Subventions d'investissement des cantons et de..	-212'000.00	-250'000.00	-38'000.00	-160'882.75	51'117.25
63200	Subventions d'investissement des communes et..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
63300	Subventions d'investissement des assurances s..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
63400	Subventions d'investissement des entreprises p..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
63500	Subventions d'investissement des entreprises pr..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
63600	Subventions d'investissement d'organisations pr..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
63700	Subventions d'investissement de ménages	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
63800	Subventions d'investissement de l'étranger	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
64	Remboursement de prêts	0.00	0.00	0.00	-25'000.00	-25'000.00
64100	Remboursement de prêts aux cantons et aux co..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
64200	Remboursement de prêts aux communes et aux..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
64300	Remboursement de prêts aux assurances social..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



Classification par nature		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
64400	Remboursement de prêts aux entreprises publiq..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
64500	Remboursement de prêts aux entreprises privées	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
64600	Remboursement de prêts aux organisations priv..	0.00	0.00	0.00	-25'000.00	-25'000.00
64700	Remboursement de prêts aux ménages	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
64710	Remboursement de prêts d'études	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
64800	Remboursement de prêts à l'étranger	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
65	Report de participations	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
65100	Report de participations aux cantons et aux con..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
65200	Report de participations aux communes et aux s..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
65300	Report de participations aux assurances sociale..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
65400	Report de participations aux entreprises publiq..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
65500	Report de participations aux entreprises privées ..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
65600	Report de participations aux organisations privé..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
65700	Report de participations aux ménages dans le p..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
65800	Report de participations à l'étranger dans le patr..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
66	Remboursement de subventions d'investisse..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
66000	Remboursement de subventions d'investisseme..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
66100	Remboursement de subventions d'investisseme..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
66200	Remboursement de subventions d'investisseme..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
66300	Remboursement de subventions d'investisseme..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
66400	Remboursement de subventions d'investisseme..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
66500	Remboursement de subventions d'investisseme..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
66600	Remboursement de subventions d'investisseme..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
66700	Remboursement de subventions d'investisseme..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
66800	Remboursement de subventions d'investisseme..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
67	Subventions d'investissement à redistribuer	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
67100	Subventions d'investissement des cantons et de..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
67200	Subventions d'investissement des communes et..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
67300	Subventions d'investissement des assurances s..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
67400	Subventions d'investissement des entreprises p..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
67500	Subventions d'investissement des entreprises pr..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
67600	Subventions d'investissement des organisations..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
67700	Subventions d'investissement des ménages à re..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
67800	Subventions d'investissement de l'étranger à re..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
68	Recettes d'investissement extraordinaires	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
68300	Subventions d'investissement extraordinaires de..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
68310	Subventions d'investissement extraordinaires de..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
68320	Subventions d'investissement extraordinaires de..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
69	Report au bilan	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
69000	Dépenses reportées au bilan	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
20	PF	2'550'000	1'730'000	820'000	419'591.90	2'130'408



Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
	Finances et impôts	2'550'000	1'730'000	820'000	419'591.90	2'130'408
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
96	Administration de la fortune et de la dette	2'550'000	1'730'000	820'000	419'591.90	2'130'408
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
963	Biens-fonds du patrimoine financier	2'550'000	1'730'000	820'000	419'591.90	2'130'408
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	2'550'000	1'730'000	820'000	419'591.90	2'130'408
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
70	Immobilisations corporelles PF	2'550'000	1'730'000	820'000	420'227.90	2'129'772
70400	Bâtiments PF	2'550'000	1'730'000	820'000	407'398.50	2'142'602
70600	Biens mobiliers PF	0	0	0	12'829.40	-12'829
81	Remboursements	0	0	0	-636.00	636
81400	Remboursements de tiers pour des investiss..	0	0	0	-636.00	636



Classification par nature		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
70	Immobilisations corporelles PF	2'550'000.00	1'730'000.00	-820'000.00	420'227.90-2'129'772.10	
70000	Terrains PF	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
70400	Bâtiments PF	2'550'000.00	1'730'000.00	-820'000.00	407'398.50-2'142'601.50	
70600	Biens mobiliers PF	0.00	0.00	0.00	12'829.40	12'829.40
70900	Autres immobilisations corporelles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
79	Report au bilan	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
79000	Report des recettes PF au bilan	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
81	Remboursements	0.00	0.00	0.00	-636.00	-636.00
81400	Remboursements de tiers pour des investissem..	0.00	0.00	0.00	-636.00	-636.00
81490	Prélèvements sur les fonds du capital propre po..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
83	Subventions d'investissements acquises	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
83100	Cantons et concordats	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
83800	Subventions d'investissements de l'étranger	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
89	Report au bilan	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
89000	Report des dépenses PF au bilan	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

N° de comptes	Commentaires des unités administratives
1000705002	Avec la nouvelle organisation de dépouillement des élections, l'acquisition d'un scanner est obligatoire
1000066010	La rénovation de l'aula de La Fontenelle est prévue depuis quelques années déjà et il est urgent de réaliser les travaux, à tout le moins pour assurer la sécurité des utilisateurs
1000075004	L'aménagement de ces locaux pour l'accueil parascolaire est nécessaire, bien que prévu depuis quelques années déjà
2000008001	Le crédit-cadre pour la rénovation d'appartements du patrimoine financier se termine en 2020. Un nouveau rapport pour les 4 ans à venir sera présenté courant 2020
2000033001	Le crédit-cadre pour l'entretien lourd des chauffages est à renouveler en 2020. Mais comme le gros du travail a été réalisé entre 2017 et 2020, il n'est prévu qu'un montant minimum pour l'instant
7000017004	Depuis plusieurs années déjà une réflexion est en cours pour augmenter la capacité d'accueil de Cernier Centre. Ces travaux sont prévus l'année prochaine, à tout le moins une partie de ceux-ci
1000066032	Les escaliers menant au collège sont en mauvais état et une rénovation est nécessaire
1000139005	La protection en plexiglas des abris à vélos est à rénover totalement
1000010014	Les travaux de la traversée de Chézard-Saint-Martin nous obligent à raccorder le collège au CAD
1000066034	Il est prévu la transformation d'un ancien labo en salle de classe
1000703002	Le PAL de Chézard-Saint-Martin prévoit un secteur avec raccordement obligatoire au CAD lors d'un changement de chauffage. L'immeuble Grand-Rue 43 devant remplacer son chauffage, il doit respecter le PAL. Cela nous oblige également à étendre les conduites pour respecter cette obligation
2000016001	L'installation de panneaux photovoltaïques se poursuivra l'année prochaine et la dépense sera compensée par un prélèvement au fonds de l'énergie
2000027001	Le crédit-cadre de l'eau potable est établi par Viteos SA
2000028001	Le crédit-cadre de l'assainissement doit encore être affiné
1000041004	La STEP du Pâquier ayant été partiellement détruite lors des inondations du 21.06.2019, nous devons la remettre en état
2000015001	L'installation de moloks se poursuivra dans certains quartiers spécifiques
1000624002	En lien avec le crédit-cadre d'entretien lourd des routes 2016-2020
1000632002	En lien avec le crédit-cadre d'entretien lourd des routes 2016-2020
2000019001	Un nouveau crédit-cadre de remplacement des véhicules est à rédiger en 2020. Il devrait concerner principalement le remplacement de nos grands tracteurs
1000136011	Suite à l'étude des circulations de Fontaines autour de la zone industrielle, certains travaux doivent être réalisés pour améliorer le trafic et la sécurité des usagers, notamment des piétons
20000370001	Avec l'extinction de l'éclairage public, il est prévu l'aménagement de zones de rencontres et de zones limitées à 30 km/h dans les villages qui n'en contiennent encore pas
1000138010	Il est nécessaire de remplacer les fenêtres du centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane
1000610002	Il devient nécessaire d'étudier la rénovation de la piscine d'Engollon
1000105003	Une participation aux infrastructures du FC Dombresson est prévue
1000074005	Depuis plusieurs années déjà, la révision des orgues de nos temples est à l'étude et a déjà fait l'objet de devis. En 2020, il est prévu un entretien lourd des orgues du Temple de Cernier est prévu
1000309008	En 2020 sera réalisée la seconde étape du PAL de Val-de-Ruz

Détails et explications			C2014	C2015	C2016	C2017	C2018	B2019	B2020
a) Taux d'endettement net									
$\frac{\text{Dettes nettes I} \times 100}{\text{Revenus fiscaux directs}}$			126%	118%	123%	128%	119%	131%	123%
Valeurs indicatives :									
	< 100%	bon							
	< 100% - 150% >	suffisant							
	> 150%	mauvais							
<p>Cet indicateur mesure le nombre de tranches annuelles d'impôt nécessaires pour rembourser la dette nette, soit la dette résiduelle après aliénation des biens du patrimoine financier.</p> <p>Analyse de la situation : Les comptes 2018 présentent une dette nette I en baisse de CHF 4,63 millions par rapport à 2017. En parallèle, les revenus fiscaux directs baissent dans une moindre mesure et cette érosion se poursuit tant en 2019 qu'en 2020. Cependant, comme les budgets se basent sur les derniers comptes bouclés, selon la décision du SCOM, l'écart entre les budgets 2019 et 2020 est assez conséquent. Cet indicateur montre clairement que la situation est stable tout en restant préoccupante.</p>									
b) Degré d'autofinancement									
$\frac{\text{Autofinancement} \times 100}{\text{Investissements nets}}$			123%	105%	59%	43%	48%	33%	61%
Valeurs indicatives :									
	> 100%	conjuncture très favorable							
	< 80% - 100% >	cas normal							
	< 50% - 80% >	période de ralentissement							
<p>Cet indicateur mesure la part des investissements que la collectivité peut financer par ses propres moyens. L'autofinancement est calculé au sens large, c'est-à-dire en ajoutant les amortissements au résultat annuel, puis en tenant compte des prélèvements/attribution aux fonds propres (au passif du bilan), ces derniers n'étant pas pris en compte dans le calcul de l'autofinancement lié au frein à l'endettement.</p> <p>L'autofinancement n'est pas forcément garant de la bonne santé financière. Il peut s'améliorer uniquement par une hausse des amortissements, engendrée par des dépenses d'investissements en augmentation, ou alors des investissements avec un taux d'amortissement élevé. Sans croissance des recettes courantes, la hausse des amortissements peut conduire à une réduction des autres charges de fonctionnement, afin de garder un budget équilibré.</p> <p>Analyse de la situation : notre mauvaise situation financière se maintient, tout en présentant un ratio meilleur qu'en 2018. Cela vient du fait que notre prévision d'investissements est inférieure, de par le fait que nous ne pouvons prélever à la réserve conjoncturelle. Toutefois, si nous voulons améliorer ce ratio, nous devons impérativement arriver à un résultat positif du compte d'exploitation.</p>									

b/bis) Degré d'autofinancement au sens de l'article 30 LFinEC													
<p style="text-align: center;"><u>Autofinancement LFinEC x 100</u> Investissements nets</p> <p>L'indicateur d'autofinancement, au sens de l'art. 30 LFinEC et de l'art. 2.3 du règlement communal sur les finances, est déterminant pour le calcul du degré d'autofinancement en lien avec le frein à l'endettement. Au contraire de l'indicateur d'autofinancement b) ci-dessus, il ne prend en compte, pour le calcul, que les amortissements du patrimoine administratif et le solde du compte de résultat, sans les attributions/prélèvements aux fonds du capital propre, à l'exception du prélèvement à la réserve conjoncturelle, prélèvement qui permet d'améliorer le résultat budgétaire et, par conséquent, l'enveloppe des investissements.</p> <p>Analyse de la situation : ce ratio confirme celui-ci-dessus. En effet, il montre que même selon le calcul du RLFinEC, nous n'atteignons le degré exigé par la loi pour un taux d'endettement compris entre 100% et 150%. Une dérogation au frein à l'endettement est donc nécessaire.</p>	118%	106%	75%	159%	70%	142%	62%						
<p>c) Part de la charge d'intérêts</p> <p style="text-align: center;"><u>Charge d'intérêts nets x 100</u> Revenus courants</p> <p>Valeurs indicatives :</p> <table style="margin-left: 20px;"> <tr> <td>< 0% - 4% ></td> <td>bon</td> </tr> <tr> <td>< 4% - 9% ></td> <td>suffisant</td> </tr> <tr> <td>> 9%</td> <td>mauvais</td> </tr> </table> <p>Cet indicateur détermine la part des "revenus disponibles" affectée à la charge d'intérêts. Plus la valeur est basse, plus la marge de manœuvre est élevée. Les revenus fiscaux étant l'élément influençant de manière prépondérante cet indicateur, la charge d'intérêts aura tendance à diminuer en période de haute conjoncture et à augmenter en période de récession. Il faut toutefois également prendre en compte la fluctuation des taux d'intérêts dans l'évolution de cet indicateur.</p> <p>Analyse de la situation : Voici quelques années que nous renouvelons nos emprunts à des taux inférieurs à ceux auxquels nous avons emprunté. L'évolution de cet indicateur en fait la démonstration. Attention cependant à l'évolution de la fiscalité, sachant qu'elle pourrait baisser en fonction de la révision cantonale en préparation.</p>	< 0% - 4% >	bon	< 4% - 9% >	suffisant	> 9%	mauvais	2.44%	2.08%	1.82%	1.48%	1.42%	1.63%	1.47%
< 0% - 4% >	bon												
< 4% - 9% >	suffisant												
> 9%	mauvais												

<p>d) Degré de couverture des revenus déterminants</p> <p><u>Solde du compte de résultats x 100</u> Revenus déterminants</p> <p>Valeurs indicatives :</p> <table border="0"> <tr> <td>> 0%</td> <td>Compte d'exploitation équilibré/excédentaire</td> </tr> <tr> <td>< -2.5% - 0% ></td> <td>Déficit modéré</td> </tr> <tr> <td>< -2.5%</td> <td>Déficit exagéré</td> </tr> </table> <p>Cet indicateur permet de rapporter le résultat budgétaire en valeur absolue par rapport à la taille de la commune et à sa capacité financière, ce qui est intéressant surtout lorsque nous sommes en présence d'un déficit.</p> <p>Analyse de la situation : Cet indicateur confirme que notre situation financière est très délicate et le restera, malgré la révision de la péréquation financière e une augmentation des revenus déterminants de quelque CHF 10 millions entre 2014 et 2020.</p>	> 0%	Compte d'exploitation équilibré/excédentaire	< -2.5% - 0% >	Déficit modéré	< -2.5%	Déficit exagéré	1.09%	0.07%	-0.30%	0.00%	-3.02%	-2.59%	-3.25%				
> 0%	Compte d'exploitation équilibré/excédentaire																
< -2.5% - 0% >	Déficit modéré																
< -2.5%	Déficit exagéré																
<p>e) Dette brute par rapport aux revenus</p> <p><u>Dette brute x 100</u> Revenus courants</p> <p>Valeurs indicatives :</p> <table border="0"> <tr> <td>< 50%</td> <td>très bon</td> </tr> <tr> <td>< 50% - 100% ></td> <td>bon</td> </tr> <tr> <td>< 100% - 150% ></td> <td>moyen</td> </tr> <tr> <td>< 150% - 200% ></td> <td>mauvais</td> </tr> <tr> <td>> 200%</td> <td>critique</td> </tr> </table> <p>Cet Indicateur permet d'évaluer la situation d'endettement ou de déterminer si l'endettement est proportionnel aux revenus obtenus. Cet indicateur est intéressant, car il permet de replacer l'endettement en valeur absolue par rapport aux revenus, en le mettant en relation avec la capacité financière de la commune.</p> <p>Analyse de la situation : Entre 2014 et 2020, nos revenus courants augmentent de quelque CHF 10 millions mais, en parallèle, la dette augmente d'environ CHF 23 millions. Bien que nous n'investissions pas assez actuellement, il ne faut pas trop inverser la tendance, sans une amélioration du résultat d'exploitation.</p>	< 50%	très bon	< 50% - 100% >	bon	< 100% - 150% >	moyen	< 150% - 200% >	mauvais	> 200%	critique	139%	131%	141%	147%	155%	149%	150%
< 50%	très bon																
< 50% - 100% >	bon																
< 100% - 150% >	moyen																
< 150% - 200% >	mauvais																
> 200%	critique																

<p>f) Proportion des investissements</p> $\frac{\text{Investissements bruts} \times 100}{\text{Dépenses totales}}$ <p>Valeurs indicatives :</p> <table> <tr> <td>< 10%</td> <td>activité d'investissements faible</td> </tr> <tr> <td>< 10% - 20% ></td> <td>activité d'investissements moyenne</td> </tr> <tr> <td>< 20% - 30% ></td> <td>activité d'investissements forte</td> </tr> <tr> <td>> 40%</td> <td>activité d'investissements très forte</td> </tr> </table> <p>Cet indicateur révèle l'activité dans le domaine des investissements. Un sous-investissement peut conduire à une dégradation du patrimoine et engendrer des effets de rattrapage conséquents dans le futur.</p> <p>Analyse de la situation : Ce ratio reste insuffisant. Il faut toutefois le considérer avec, notamment, le ratio précédent, pour constater que notre marge de manoeuvre est faible et difficile à maîtriser.</p>	< 10%	activité d'investissements faible	< 10% - 20% >	activité d'investissements moyenne	< 20% - 30% >	activité d'investissements forte	> 40%	activité d'investissements très forte	9.43%	9.26%	11.77%	8.40%	9.76%	8.90%	9.77%
< 10%	activité d'investissements faible														
< 10% - 20% >	activité d'investissements moyenne														
< 20% - 30% >	activité d'investissements forte														
> 40%	activité d'investissements très forte														
<p>g) Part du service de la dette</p> $\frac{\text{Service de la dette} \times 100}{\text{Revenus courants}}$ <p>Valeurs indicatives :</p> <table> <tr> <td>jusqu'à 5%</td> <td>charges faibles</td> </tr> <tr> <td>< 5% - 15% ></td> <td>charges acceptables</td> </tr> <tr> <td>plus de 15%</td> <td>charges fortes</td> </tr> </table> <p>Indique l'incidence des coûts financiers sur le budget. Cet indicateur permet de constater dans quelle mesure les revenus courants sont absorbés par le service de la dette (y.c. les amortissements). Un taux plus élevé signifie une marge budgétaire plus restreinte pour les autres postes du budget.</p> <p>Analyse de la situation : Ce ratio reste préoccupant, comme les autres d'ailleurs. Mais il est basé sur les derniers comptes bouclés, soit sur un écart de 2 ans environ. Il est donc prudent de ne considérer ce ration que lors du bouclage des comptes. Ce qui ne nous empêche pas de constater que le service de la dette prend une place toujours plus grande, malgré des investissements faibles.</p>	jusqu'à 5%	charges faibles	< 5% - 15% >	charges acceptables	plus de 15%	charges fortes	9.58%	8.95%	8.50%	10.97%	11.08%	11.99%	11.48%		
jusqu'à 5%	charges faibles														
< 5% - 15% >	charges acceptables														
plus de 15%	charges fortes														

<p>i) Taux d'autofinancement</p> $\frac{\text{Autofinancement} \times 100}{\text{Revenus courants}}$ <p>Valeurs indicatives :</p> <table style="margin-left: 20px;"> <tr> <td>> 20%</td> <td>bon</td> </tr> <tr> <td>< 10% - 20% ></td> <td>moyen</td> </tr> <tr> <td>< 10%</td> <td>mauvais</td> </tr> </table> <p>Cet indicateur donne la proportion du revenu de la collectivité publique consacré au financement des investissements.</p> <p>Analyse de la situation : L'amointrissement de l'autofinancement d'année en année péjore considérablement cet indicateur.</p>	> 20%	bon	< 10% - 20% >	moyen	< 10%	mauvais	8.58%	6.87%	4.96%	2.83%	3.86%	2.08%	4.42%
> 20%	bon												
< 10% - 20% >	moyen												
< 10%	mauvais												
<p>j) Poids des intérêts passifs</p> $\frac{\text{Charge d'intérêts} \times 100}{\text{Revenus fiscaux}}$ <p>Valeurs indicatives :</p> <table style="margin-left: 20px;"> <tr> <td>< 10%</td> <td>Seuil d'endettement faible</td> </tr> <tr> <td>< 10% - 20% ></td> <td>Seuil d'endettement moyen</td> </tr> <tr> <td>> 20%</td> <td>Seuil d'endettement exagéré</td> </tr> </table> <p>Cet indicateur calcule la part des recettes fiscales consacrée au paiement des intérêts passifs. Toutefois, l'indicateur prend en compte la globalité des charges de la nature 34 du compte de résultat, qui contient également les charges du patrimoine financier immobilier, qui génère également des revenus.</p> <p>Analyse de la situation : On constate que c'est l'augmentation de la dette qui, malgré des taux d'intérêts intéressants péjore cet indicateur. Cette péjoration est encore accentuée par la diminution des recettes fiscales.</p>	< 10%	Seuil d'endettement faible	< 10% - 20% >	Seuil d'endettement moyen	> 20%	Seuil d'endettement exagéré	7.99%	7.83%	6.36%	5.27%	6.12%	5.89%	6.55%
< 10%	Seuil d'endettement faible												
< 10% - 20% >	Seuil d'endettement moyen												
> 20%	Seuil d'endettement exagéré												

k) Poids des intérêts nets									
$\frac{\text{Intérêts nets} \times 100}{\text{Recettes fiscales directes}}$			-3.61%	-3.06%	-3.28%	-4.85%	-6.09%	-5.45%	-6.07%
Valeurs indicatives :	< 0%	Intérêts nuls ou positifs							
	< 0% - 7% >	Faible hypothèque des intérêts nets							
	< 7% - 11% >	Hypothèque significative à forte des intérêts nets							
	> 11%	Hypothèque excessive des intérêts nets							
<p>Cet indicateur, utilisé pour la comparaison des villes par l'IDHEAP, renseigne sur la part des recettes fiscales directes consacrée au paiement des intérêts de la dette, cette fois-ci déduction faite des intérêts actifs générés par les placements du patrimoine financier (mobilier et immobilier).</p> <p>Un poids élevé témoigne d'une collectivité qui s'est passablement endettée. Il témoigne aussi de mauvaises perspectives d'avenir car cette part des recettes n'est plus disponible pour le financement des prestations publiques. Par contre, un résultat inférieur à 0% indique que les intérêts créanciers sont supérieurs aux intérêts débiteurs. La marge de manœuvre est alors accrue puisque le patrimoine financier apporte des ressources additionnelles.</p> <p>Analyse de la situation : Le patrimoine financier génère toujours des ressources, ce qui améliore cet indicateur. Toutefois, ces ressources sont assez stables depuis 3 ans.</p>									