



Commune de
Val-de-Ruz

BUDGET 2021

ET MODIFICATION DU COEFFICIENT FISCAL

Rapport au Conseil général

Version : 1.0— TH 465855

Auteur : Conseil communal

Date : 30.11.2020



Table des matières

1.	Introduction	4
2.	Contexte thématique et effets financiers	5
2.1.	Centre jeunesse de Cernier	5
2.2.	Réforme de la péréquation intercommunale	5
2.3.	Social	6
2.4.	Fiscalité.....	6
2.5.	Impôt foncier.....	7
2.6.	Conditions salariales des collaborateurs.....	7
2.7.	Fusion de Valangin	7
3.	Compte de résultats.....	8
4.	Charges par nature comptable	9
4.1.	301 à 309 Charges de personnel (+ CHF 85'820 sur B2020).....	10
4.2.	310 à 315 Charges « biens, services et marchandises » (+ CHF 960'052 sur B2020)	11
4.3.	330 Amortissements du PA (+ CHF 840'690 sur B2020)	12
4.4.	361 à 363 Dédommagements et subventions (+ CHF 133'578 sur B2020)	13
5.	Recettes par nature comptable	13
5.1.	400 à 402 Impôts directs (+ CHF 1,452 millions sur B2020).....	14
5.2.	420 à 429 Taxes diverses (+ CHF 879'140 sur B2020)	14
5.3.	443 Produits des biens-fonds (PF) (- CHF 110'555 sur B2020)	15
5.4.	451 Prélèvements aux financements spéciaux (+ CHF 785'163 sur B2020).....	15
5.5.	461 Dédommagements de collectivités publiques (- CHF 227'950 sur B2020) 463 Subventions des collectivités publiques (- CHF 289'720 sur B2020)	16
6.	Résultat par dicastère fonctionnel.....	16
7.	Chapitres autofinancés	17
7.1.	Eaux.....	17
7.2.	Déchets	17
7.3.	Chauffages à distance	17
8.	Investissements.....	18
8.1.	Autofinancement et compte de financement.....	20
9.	Conclusion.....	21
10.	Projets d'arrêté	22
10.1.	Coefficient fiscal 2021	22
10.2.	Budget 2021	24
11.	Annexes.....	26



Liste des abréviations principales

Abréviation	Signification	Abréviation	Signification
Entr Id	<i>Entretien lourd</i>	LSt	<i>Loi sur le statut de la fonction publique, du 28 juin 1995</i>
EP	<i>Eau potable</i>	PA	<i>Patrimoine administratif</i>
EPT	<i>Equivalent plein temps</i>	PAL	<i>Plan d'aménagement local</i>
EU	<i>Eau usée</i>	PF	<i>Patrimoine financier</i>
IPC	<i>Indice des prix à la consommation</i>	PGA	<i>Plan général d'alimentation</i>
km	<i>Kilomètre</i>	PGEE	<i>Plan général d'évacuation des eaux</i>
LACI	<i>Loi sur l'assurance-chômage, du 25 juin 1982</i>	SAF	<i>Syndicat des améliorations foncières</i>
LCdir	<i>Loi sur les contributions directes, du 21 mars 2000</i>	SENE	<i>Service de l'énergie et de l'environnement</i>
LCo	<i>Loi sur la consultation, du 18 mars 2005</i>	SSIGE	<i>Société Suisse de l'industrie du gaz et des eaux</i>
LFinEC	<i>Loi sur les finances de l'État et des communes, du 24 juin 2014</i>		
LRVP	<i>Les routes et voies publiques</i>		

Liste des tableaux

Tableau 1 :	Budget 2021 – comparatif des différents domaines d'activité par rapport à 2020	5
Tableau 3 :	Compte de résultats à trois niveaux.....	8
Tableau 4 :	Charges par nature à trois positions	9
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 »	10
Tableau 6 :	Répartition des classes par cycle, avec moyenne des EPT nécessaires par classe	11
Tableau 7 :	Recettes par nature à trois positions	13
Tableau 8 :	Résultat par dicastère fonctionnel	16
Tableau 9 :	Investissements 2021.....	19
Tableau 10 :	Répartition PF/PA Investissements 2021	19
Tableau 11 :	Autofinancement - amortissements	20



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

1. Introduction

Sans surprise, le budget 2021 que vous propose le Conseil communal est déficitaire ! Et cela même sans prendre en compte les effets négatifs de la COVID-19. En effet, votre Exécutif souhaite maintenir un budget qui reste comparable au travers des années et vous propose de compenser les effets de cette pandémie par un prélèvement correspondant à la réserve conjoncturelle. Ce choix a été déterminé avant de prendre connaissance du budget de l'État de Neuchâtel, lequel a privilégié une systématique assez comparable.

Le budget 2021, bien que présentant un résultat négatif, reste dans la ligne du précédent et est favorablement influencé par la péréquation financière intercommunale. Les quelques détériorations financières, notamment la deuxième phase des effets de la baisse fiscale décidée par les Autorités cantonales, sont partiellement compensées par diverses autres améliorations. Ainsi et globalement, le déficit est à nouveau important, à hauteur de CHF 3,1 millions, sans une intervention supplémentaire de la fiscalité. Si ce chiffre peut paraître supportable pour les finances communales, notamment en période de taux d'intérêts très bas, son effet sur le volume des investissements à consentir ne l'est pas, pas plus que la pression sur les générations futures. Afin de minimiser à la portion congrue l'impact sur la fiscalité, le Conseil communal vous propose une adaptation du coefficient fiscal de deux points, soit de 66 à 68 points. Il s'agit là uniquement de la part indispensable à maintenir à flot le volume d'investissements utile au bon fonctionnement de notre entité. Le refus de cette légère adaptation, soit un effet de CHF 90 par an ou CHF 8 par mois pour un contribuable vaudruzien moyen, demanderait une modification à la baisse des investissements 2021 et suivants de quelque CHF 1,3 million par an, avec des conséquences inévitables sur la dépréciation (voir l'arrêt) des infrastructures communales utiles à tout un chacun.

Ces conditions étant prises en compte, le déficit 2021 prévisible se monte encore à quelque CHF 2,1 millions, en rappelant que les coûts et baisses de recettes relatifs à la COVID-19 ne sont pas pris en compte dans ce résultat. Les investissements du patrimoine administratif sont considérés à une valeur de CHF 6,8 millions nets, très inférieurs à un volume annuel normal pour un patrimoine administratif de plus de CHF 250 millions.

En matière de prestations, de légères adaptations ont été prises en compte. Il s'agit de l'amélioration de potentialité d'accueil parascolaire à Chézard-Saint-Martin ainsi qu'à Dombresson, des soutiens pour les personnes âgées quelque peu améliorés, des nouvelles activités du Centre jeunesse stabilisées, une nouvelle desserte de transports publics entre Val-de-Ruz et le site de La Vue-des-Alpes de type Snowbus.

Le Conseil communal est conscient des efforts sollicités quant à l'adaptation du coefficient fiscal, mais respecte ainsi une meilleure adéquation entre prestations et financement, quoiqu'uniquement partielle.



2. Contexte thématique et effets financiers

L'année 2021 laisse donc apparaître un déficit important, de plus de CHF 2,1 millions, sans que le Conseil communal ne 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 2021 sont décrits ci-après.

2.1. Centre jeunesse de Cernier

Le montant attribué au Centre jeunesse est équivalent à celui de l'année passée, mais devra certainement être adapté à la hausse à l'avenir. Le bâtiment abritant les locaux a été vendu et le nouveau propriétaire est pour l'instant d'accord de garder le Centre jeunesse aux mêmes conditions. Pour cette raison, le Conseil communal a renoncé à envisager un déménagement du Centre dans des locaux communaux, évitant ainsi des investissements supplémentaires.

2.2. Réforme de la péréquation intercommunale

Si la présentation du budget 2020 a permis de démontrer les effets favorables de l'introduction de la nouvelle péréquation financière intercommunale, ni le Conseil communal ni l'État ne pouvaient anticiper son évolution à futur. Cependant, les domaines d'activités et les critères les influant étant clairement déterminés, aucun effet de grande ampleur ne peut apparaître et biaiser le système.

Le budget 2021, calculé avec un décalage d'une année sur les bases chiffrées (2017 à 2019), démontre les adaptations suivantes (+ = amélioration / - = détérioration) :

Différence Budget 2020 / Budget 2021 en CHF	Péréquation des ressources	Charges scolaires	Accueil extrafamilial	Péréquation verticale (2020-2021)	Transports publics	Total
Val-de-Ruz	+130'910	+362'675	+80	+1'470	Effets non calculables	+495'135

Tableau 1 : Budget 2021 – comparatif des différents domaines d'activité par rapport à 2020

Le dossier cantonal de la péréquation n'en est pas 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'État une analyse de la problématique de la « géo topographie » 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). Une initiative communale a par ailleurs également abouti à ce sujet. La réponse du Conseil d'État, courant 2021, devrait permettre d'adapter le versement compensatoire « temporaire » (2020-2021) adopté par le Grand Conseil pour la péréquation verticale. Sans orientation sur l'axe de cette réponse, il n'est pas possible à ce stade de fournir une estimation des effets financiers dès 2022.



2.3. Social

Le Conseil communal répercute dans son budget les valeurs retenues par l'État en la matière. Les mesures prises par l'État et le Conseil de la facture sociale, dont nous faisons partie, semblent se conjuguer à la reprise conjoncturelle pré-COVID-19.

Ainsi et pour la première année depuis longtemps, les estimations en matière d'aide sociale présentent une baisse sensible. Le taux d'aide sociale neuchâtelois s'abaisse et rejoint la moyenne des cantons romands. À terme, c'est bien une stabilisation de toute la facture sociale qui est souhaitée. Il est bon de rappeler que la facture sociale est composée de plusieurs postes en plus de l'aide sociale, tels que la lutte contre les abus d'aide sociale, les aides à la formation (bourses d'études), les subsides à l'assurance maladie, les avances des contributions d'entretien, les participations financières cantonales, prévues dans le cadre de la LACI (notamment les mesures d'insertion professionnelle), les indemnités aux organismes du social ambulatoire privé et les allocations familiales versées aux personnes sans activité lucrative. Cette prévision financière réjouit le Conseil communal, quand bien même la conjoncture aurait dû amener un effet de baisse plus conséquent. Or, une stabilisation en forte conjoncture signifie *de facto* une augmentation dans les périodes plus difficiles, cela notamment après un délai d'indemnisation du 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, induites par l'augmentation des dites primes. Sur ce point, nous pouvons constater une hausse modérée de la prime neuchâteloise de référence. La situation neuchâteloise, tout comme fédérale d'ailleurs, ne démontre toujours pas de retournement de tendance.

2.4. Fiscalité

Sans présenter à nouveau tout le détail des effets de la baisse fiscale décidée par les Autorités cantonales, figurant dans le rapport au budget 2020, il faut rappeler que les effets financiers pour les communes se réalisaient à 60% sur l'année 2020, le solde en complément en 2021. L'influence supplémentaire dès les comptes 2021 est équivalente à CHF 800'000 par an.

Comme indiqué précédemment, afin de garantir un minimum de financement des investissements, le Conseil communal propose une adaptation à la hausse du coefficient fiscal. Il passera donc de 66 à 68 points, soit une augmentation de 3% de la part communale de la fiscalité ou quelque CHF 1 million. Pour rappel, celle-ci représente environ le tiers des tranches de l'impôt cantonal direct. Cette proposition permettra de compenser moins de la moitié de la baisse fiscale communale mentionnée au paragraphe précédent, tout en maintenant à 100% la diminution cantonale. Au vu du caractère progressif des tables fiscales, il apparaît évident que l'impact réel de cette proposition n'est pas identique pour chaque situation familiale ou personnelle.

De plus, avec la nouvelle mouture de la péréquation intercommunale, Val-de-Ruz a amélioré son revenu moyen par habitant. De ce fait, la Commune ne bénéficie plus, dès 2021, de la péréquation verticale pour la correction des déséquilibres fiscaux entre communes. En fait, plus aucune commune neuchâteloise ne descend sous le



socle minimum de 80% des revenus moyens cantonaux. La péréquation a donc bien joué son rôle d'équilibrage, alors que Val-de-Ruz possède toujours un potentiel fiscal faible en regard de nombreuses autres communes.

2.5. Impôt foncier

Dès l'année 2020, Val-de-Ruz, à l'instar de la grande majorité des autres entités neuchâteloises, prélève un impôt foncier sur tous les biens immobiliers considérés de rente, et plus uniquement sur ceux des sociétés. Le taux communal a été défini à hauteur de 1,6‰, le taux cantonal étant lui de 2,4‰. Il est calculé sur la valeur cadastrale des biens déterminés.

La facturation communale est en cours à l'instant de la rédaction de ce rapport. Il est donc impossible de vérifier les estimations du Canton en la matière. Le budget 2021 est donc à même hauteur que celui de 2020.

Par contre, il semble que certaines réorganisations fiscales se soient opérées depuis l'annonce de cet impôt foncier. Ainsi, certains biens immobiliers ont changé de statut, passant du caractère privé à un statut de société. Cela pourrait déplacer l'encaissement de l'impôt foncier à celui des bénéficiaires/capitaux des personnes morales.

2.6. Conditions salariales des collaborateurs

Après de nombreuses années sans véritables améliorations financières pour nos collaboratrices et collaborateurs, le Conseil communal propose d'accorder un échelon supplémentaire à chacune et chacun, comme cela sera le cas pour le corps enseignant. Selon le système salarial en cours au niveau communal, une telle décision représente donc entre 1% (en fin d'échelle) et 2% (en bas d'échelle) d'amélioration individuelle, soit environ CHF 140'000 de dépenses supplémentaires.

Plusieurs départs de collaborateurs dans d'autres administrations neuchâteloises, lesquelles appliquent souvent de meilleures conditions salariales, accentuent le besoin du Conseil communal de démontrer son attachement à son personnel. La qualité de son travail est reconnue et la motivation doit être maintenue. Le Conseil communal est toujours aussi convaincu de l'efficacité de sa structure administrative et il revendique avec fermeté le respect et la valorisation de son staff au complet.

Par ailleurs, l'évolution de l'IPC entre les mois de mai 2012 (base initiale applicable au 1^{er} janvier 2013) et mai 2020 (base applicable au 1^{er} janvier 2020), selon l'article 56 de la LSt, n'a pas été répercutée dans le calcul des salaires (- 1,1%). Cependant, ce négatif sera pris en compte à futur dans le calcul de l'indexation. Ainsi, tant et aussi longtemps que le renchérissement n'est pas remonté au-dessus de mai 2012, aucune adaptation à la hausse du renchérissement ne sera opérée.

2.7. Fusion de Valangin

La fusion de ces entités explique de légères différences dans les collaborations existantes en 2020. Les effets sont cependant minimes, excepté peut-être pour les coûts scolaires.



3. Compte de résultats

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

Compte de résultats	Budget 2021	Budget 2020	Ecart 2021/2020	Comptes 2019	Ecart 2021/2019
3 Charges	89'164'538	87'028'048	2'136'490	85'949'601	3'214'937
30 Charges de personnel	38'062'920	37'977'100	85'820	36'761'620	1'301'300
31 Charges de biens et services et autres charges	20'229'435	19'320'313	909'122	18'058'964	2'170'471
33 Amortissement du patrimoine administratif	9'096'950	8'252'260	844'690	8'766'917	330'033
35 Attributions aux fds et fin. spéciaux	559'270	442'570	116'700	1'833'833	-1'274'563
36 Charges de transfert	16'886'023	16'768'845	117'178	16'245'698	640'325
37 Subventions à redistribuer	716'000	649'400	66'600	702'066	13'934
39 Imputations internes	3'613'940	3'617'560	-3'620	3'580'503	33'437
4 Revenus	-82'877'825	-79'957'612	-2'920'213	-78'386'603	-4'491'222
40 Revenus fiscaux	-42'571'500	-41'189'500	-1'382'000	-42'540'090	-31'410
42 Taxes	-15'411'480	-14'532'340	-879'140	-15'055'261	-356'219
43 Revenus divers	-127'400	-178'500	51'100	-161'679	34'279
45 Prélèvements sur les fds et fin. spéciaux	-1'264'485	-479'322	-785'163	-1'719'414	454'929
46 Revenus de transfert	-19'173'020	-19'310'990	137'970	-14'627'590	-4'545'430
47 Subventions à redistribuer	-716'000	-649'400	-66'600	-702'066	-13'934
49 Imputations internes	-3'613'940	-3'617'560	3'620	-3'580'503	-33'437
Résultat des activités d'exploitation	6'286'713	7'070'436	-783'723	7'562'998	-1'276'285
34 Charge financière	2'565'040	2'609'701	-44'661	3'276'606	-711'566
44 Revenus financiers	-4'839'886	-5'096'391	256'505	-5'797'565	957'679
Résultat provenant de financements	-2'274'846	-2'486'690	211'844	-2'520'959	246'113
Résultat opérationnel	4'011'867	4'583'746	-571'879	5'042'039	-1'030'172
38 Charges extraordinaires	0	0	0	0	0
48 Revenus extraordinaires	-1'897'765	-1'897'765	0	-1'897'758	-7
Résultat extraordinaire	-1'897'765	-1'897'765	0	-1'897'758	-7
Total du compte de résultats	2'114'102	2'685'981	-571'879	3'144'281	-1'030'179

Tableau 2 : Compte de résultats à trois niveaux

Le résultat final, soit une **perte de quelque CHF 2,1 millions**, doit être considéré sans aucun prélèvement à la réserve conjoncturelle, conformément à l'interprétation de l'État des actuelles dispositions légales. Ces interprétations et dispositions font et feront encore l'objet de discussion en début 2021 avec les communes, débouchant ensuite sur une révision de la LFinEC (Grand Conseil) et une adaptation du règlement communal sur les finances (Conseil général).

Le résultat opérationnel démontre une amélioration, passant de près de CHF 5 millions aux comptes 2019 à quelque CHF 4 millions, soit l'amélioration relative au changement de taux fiscal. Le prélèvement récurrent de CHF 1,9 million à la réserve d'amortissements du patrimoine administratif (48 Revenus extraordinaires) explique la différence par rapport au résultat final de CHF 2,1 millions. Ce dernier point relevant d'un aspect technique de la revalorisation du patrimoine, **le Conseil communal considère le chiffre de CHF 2,1 millions comme le juste résultat opérationnel avec un taux fiscal à 68 points.**



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 2021	Budget 2020	Ecart 2021/2020	Comptes 2019	Ecart 2021/2019
3 Charges	88'115'638	86'020'189	2'095'449	85'645'704	2'469'934
300 Autorités et commissions	813'500	822'500	-9'000	803'316	10'184
301 Salaires du personnel administratif et d'exploit	10'905'300	10'639'800	265'500	10'136'747	768'553
302 Salaires des enseignants	17'380'600	17'702'290	-321'690	17'399'634	-19'034
303 Travailleurs temporaires	743'000	751'500	-8'500	746'331	-3'331
304 Allocations	487'630	504'020	-16'390	381'772	105'858
305 Cotisations patronales	7'367'010	7'192'140	174'870	6'966'481	400'529
309 Autres charges de personnel	365'880	364'850	1'030	327'339	38'541
310 Charges de matériel et de marchandises	2'327'370	2'123'396	203'974	2'099'781	227'589
311 Immobilisations ne pouvant être portées à l'ac	511'800	701'450	-189'650	472'108	39'692
312 Alimentation et élimination	1'918'850	1'837'190	81'660	1'932'813	-13'963
313 Prestations de services et honoraires	8'799'382	8'508'224	291'158	8'017'655	781'727
314 Gros entretien et entretien courant	4'103'450	3'538'340	565'110	3'612'757	490'693
315 Entretien des biens meubles et immobilisation	842'540	834'740	7'800	835'558	6'982
316 Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	483'163	577'043	-93'880	488'222	-5'059
317 Dédommagements	668'150	639'300	28'850	407'516	260'634
318 Réévaluations sur créances	546'800	534'700	12'100	208'190	338'610
319 Diverses charges d'exploitation	27'930	25'930	2'000	-15'635	43'565
330 Immobilisations corporelles du PA	9'079'450	8'238'760	840'690	8'762'198	317'252
332 Amortissements des immobilisations incorpore	17'500	13'500	4'000	4'719	12'781
340 Charges d'intérêt	1'579'000	1'606'000	-27'000	1'538'096	40'904
342 Frais d'acquisition de capitaux et frais administ	0	0	0	14'000	-14'000
343 Charges pour biens-fonds, patrimoine financier	982'790	999'701	-16'911	1'076'422	-93'632
344 Réévaluations, immobilisations PF	0	0	0	630'079	-630'079
349 Différentes charges financières	3'250	4'000	-750	18'008	-14'758
351 Attributions aux fonds et financements spéciaux	559'270	442'570	116'700	1'833'833	-1'274'563
360 Quotes-parts de revenus destinées à des tiers	135'000	144'400	-9'400	148'027	-13'027
361 Dédommagements à des collectivités publiques	12'549'123	12'564'970	-15'847	11'708'973	840'150
362 Péréquation financière et compensation des ch	145'500	130'935	14'565	337'738	-192'238
363 Subventions à des collectivités et à des tiers	4'029'500	3'894'640	134'860	3'780'091	249'409
365 Réévaluations, participations PA	0	0	0	245'189	-245'189
366 Amortissements, subventions d'investissement	21'900	21'900	0	21'903	-3
369 Différentes charges de transfert	5'000	12'000	-7'000	3'776	1'224
370 Subventions à redistribuer	716'000	649'400	66'600	702'066	13'934

Tableau 3 : 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 85'820 sur B2020)

Sans revenir sur les informations mentionnées au point 2.6 du présent rapport, les effectifs du budget 2021 sont globalement assez identiques au budget 2020, cependant en légère hausse, en majeure partie validée par votre Autorité dans le cadre de rapports spécifiques.

Unités administratives	C2017 Eff. moyen	C2018 Eff. moyen	C2019 Eff. moyen	B2020	B2021	Δ B2021- B2020
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	3,58	3,65	3,55	3,50	-0,05
Comptabilité générale et finances	5,20	4,70	4,58	4,70	4,70	0,00
Contrôle des habitants et état civil	3,30	3,30	3,30	3,30	3,30	0,00
Eaux et environnement	5,30	4,63	4,63	6,15	5,80	-0,35
Écoles	8,75	9,03	9,39	10,67	10,68	+0,01
Energie	0,30	0,30	0,30	0,30	0,30	0,00
Gérance du patrimoine	26,92	26,99	26,53	24,98	25,23	+0,25
Prévoyance sociale	7,74	7,81	8,29	7,40	7,40	0,00
Ressources humaines	2,60	2,58	2,56	2,70	2,70	0,00
Sécurité	5,37	5,34	4,15	4,66	4,58	-0,08
Sports, loisirs, culture	5,69	5,77	6,13	6,82	6,87	+0,05
Structures d'accueil préscolaire et parascolaire	15,54	17,79	17,59	17,47	17,48	+0,01
Travaux publics et forêts	27,75	29,50	30,80	29,70	32,20	+2,50
Total	125,46	128,82	129,40	129,90	132,24	+2,34

Tableau 4 : 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 2021 s'élève à 132,24 EPT, en augmentation de 2,34 EPT par rapport au budget 2020. Aucune modification importante n'est prévue à ce stade. Il convient cependant de préciser :

- la prise en compte sur l'année entière de l'extension en personnel de l'unité des travaux publics afin notamment de permettre la reprise de l'exploitation de l'entretien des trottoirs et pistes cyclables, auparavant à charge de l'État ainsi que de quelque huit kilomètres de routes supplémentaires, aimablement remises par le Canton à charge de notre Commune dès 2020.

Au sujet de l'école, les charges de personnel sont en légère diminution (CHF -320'000), en particulier en raison du départ de Valangin (- deux classes). Il est cependant à prendre en compte que cette situation signifie également une baisse des subventions de l'État ainsi qu'une baisse des recettes d'écolages (cf. point 5.5).

Il est à noter également une augmentation du budget relative aux heures de soutien, la période de fermeture des classes au printemps ayant engendré des besoins supplémentaires pour permettre aux élèves de rattraper



les retards accumulés. Si la plus grande partie de ce soutien est prévue durant cette phase automnale, les heures non dispensées seront données en 2021 (+ CHF 60'000). Enfin, la contribution pour le fonds de formation des apprentis ne figurait pas au budget 2020. C'est donc un montant de CHF 105'000 qui a dû être ajouté.

Le tableau qui suit présente 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	2018-2019	2019-2020	2020-2021	2021-2022	Taux moyen d'encadrement par classe
Cycle 1	44	42	42	43	1.03
Cycle 2	45	49	47	45	1.12
Cycle 3	35	35	35	35	1.50
Total	124	126	124	123	

Tableau 5 : Répartition des classes par cycle, avec moyenne des EPT nécessaires par classe

4.2. 310 à 315 Charges « biens, services et marchandises » (+ CHF 960'052 sur B2020)

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, les équipes d'entretien des diverses infrastructures se trouvent devant un dilemme croissant. Bien souvent les infrastructures sont en retard d'entretien et 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 (ambulances). 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 les infrastructures.

Le Conseil communal considère que les sommes en jeu sont indissociables du respect des obligations qui sont les nôtres en matière d'entretien des infrastructures communales, nombreuses et vieillissantes pour certaines. Après plusieurs années de restrictions importantes, il est donc impératif pour le Conseil communal que ces moyens soient pérennisés, pour le moins.

L'actuel entretien des drainages reste très ponctuel et bien souvent incomplet ou insuffisant. Le Conseil communal a décidé de l'ajout de CHF 40'000 à ce but, sachant que la taxe facturée aux agriculteurs est adaptée en conséquence pour couvrir cette dépense supplémentaire.

Les prestations relatives à l'eau potable ont été adaptées aux coûts réels, sachant que la Commune ne réalisait que partiellement le catalogue des obligations en la matière. Ainsi, les risques importants pris ne peuvent plus être tolérés, la société chargée de cette mission nous l'ayant par ailleurs clairement fait comprendre. Il s'agit donc d'une somme de quelque CHF 300'000 supplémentaires ajoutée au budget pour 2021. S'il existe une



différence budgétaire, la réalité des coûts est déjà à cette hauteur depuis 2-3 ans. À titre de rappel, ces coûts sont sous l'égide des taxes autoporteuses.

L'entretien des bâtiments scolaires a été limité au strict minimum, voire même à l'indispensable. Par exemple, la réparation d'une pièce d'un ensemble a toujours été effectuée, mais sans avoir la possibilité de faire une analyse, voire une modification, du système complet. Ceci engendre un fonctionnement non optimal, non-écologique et souvent non-économique. De plus, nombre d'installations techniques ne faisaient tout simplement pas l'objet d'un contrat de maintenance, laissant la chance guider les besoins réels. Cela a grandement été modifié depuis la fusion à l'entière satisfaction du Conseil communal. Ainsi, les divers frais pour améliorer la politique d'entretien à un standard de base engendrent la demande supplémentaire de quelque CHF 115'000 au travers du budget 2021.

L'introduction au 1^{er} janvier 2020 de l'impôt foncier signifie une charge d'impôts supplémentaires de CHF 100'000 à charge de notre patrimoine financier, non budgétisée en 2020. Il va de soi que cela pèse sur le rendement annuel de ce patrimoine comme tout propriétaire de bâtiments locatifs sur notre territoire. Environ 40% restent cependant dans les comptes communaux, en recettes de cette imposition.

Par ailleurs, l'extension du réseau routier dans le cadre de la nouvelle LRVP influe également sur ces postes budgétaires pour environ CHF 100'000. Pour rappel, un financement en provenance des taxes automobiles compense cette dépense.

Le détail des modifications est donné en annexe par unité administrative.

4.3. 330 Amortissements du PA (+ CHF 840'690 sur B2020)

Deux éléments influent sur cette position budgétaire.

Le premier, d'ordre technique, relève de la nouvelle méthode de comptabilisation des diverses taxes d'équipements, auparavant en direct au bilan, dès les comptes 2019 au travers de divers comptes financiers du compte d'exploitation (cf. explicatifs comptes 2019). Pour rappel, cette méthode ne change en rien le résultat financier communal, mais uniquement les différentes masses des catégories comptables (charges-produits).

Le second découle des investissements consentis en 2020 et 2021. En effet, comme les investissements des communes avant la fusion étaient très faibles, voire inexistantes 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 133'578 sur B2020)

En regard des sommes considérées à ce titre, l'augmentation représente 0,7%. Les sommes indiquées au budget sont relatives à des indications de l'État ou de syndicats intercommunaux.

En revanche, les coûts de scolarisations d'élèves en école spécialisée, pris en charge jusqu'à 20 ans, sont toujours à la hausse (+ CHF 73'000). Par ailleurs, nous avons également pris en compte un montant de CHF 30'000 afin de pouvoir subventionner un ou plusieurs éventuels projets touristiques. Cela est nouveau dans les budgets communaux. De plus, la facture sociale, principal contributeur de ces postes budgétaires, démontre des effets favorables. Cela ayant déjà été traité sous point 2.3 Social, nous n'y revenons pas.

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 2021	Budget 2020	Ecart 2021/2020	Comptes 2019	Ecart 2020/2018
4 Revenus	-84'103'771	-81'436'443	-2'667'328	-80'603'665	-3'500'106
400 Impôts directs, personnes physiques	-38'649'500	-37'232'500	-1'417'000	-38'910'824	261'324
401 Impôts directs, personnes morales	-2'555'000	-2'590'000	35'000	-3'166'426	611'426
402 Autres impôts directs	-1'200'000	-1'200'000	0	-291'577	-908'423
403 Impôts sur la possession et sur la dépense	-167'000	-167'000	0	-171'263	4'263
420 Taxes d'exemption	-366'000	-370'000	4'000	-365'900	-100
421 Emoluments administratifs	-367'600	-369'960	2'360	-378'156	10'556
424 Taxes d'utilisation et prestations de services	-3'758'000	-3'083'510	-674'490	-3'643'049	-114'951
425 Recette sur ventes	-9'694'800	-9'474'400	-220'400	-9'375'094	-319'706
426 Remboursements	-1'048'080	-1'053'970	5'890	-1'098'009	49'929
427 Amendes	-55'000	-55'500	500	-52'908	-2'092
429 Autres taxes	-122'000	-125'000	3'000	-142'146	20'146
430 Revenus d'exploitation divers	-47'400	-47'000	-400	-96'900	49'500
431 Inscription de prestations propres à l'actif	-80'000	-81'500	1'500	-81'479	1'479
432 Variations de stocks	0	-50'000	50'000	16'700	-16'700
440 Revenus des intérêts	-319'000	-392'000	73'000	-349'312	30'311
442 Revenus de participations PF	-250'000	-250'000	0	-249'836	-164
443 Produit des biens-fonds PF	-3'282'160	-3'392'715	110'555	-3'149'226	-132'934
444 Réévaluations, immobilisations PF	0	0	0	-785'404	785'404
447 Produit des biens-fonds PA	-988'726	-1'061'676	72'950	-976'311	-12'415
449 Autres revenus financiers	0	0	0	-287'477	287'477
450 Prélèvements sur les fonds et financements spé	0	0	0	0	0
451 Prélèvements sur les fonds et financements spé	-1'264'485	-479'322	-785'163	-1'719'414	454'929
460 Quotes-parts à des revenus	-301'500	-431'500	130'000	-123'202	-178'298
461 Dédommagements de collectivités publiques	-2'903'300	-3'131'250	227'950	-3'250'321	347'021
462 Péréquation financière et compensation des ch	-5'309'240	-4'799'540	-509'700	-190'082	-5'119'158
463 Subventions des collectivités publiques et des t	-10'658'980	-10'948'700	289'720	-11'063'985	405'005
470 Subventions à redistribuer	-716'000	-649'400	-66'600	-702'066	-13'934

Tableau 6 : Recettes par nature à trois positions



Partant du principe que les détails par unités administratives sont présentés dans les annexes au présent rapport, avec commentaires détaillés, seules les informations d'importance sont détaillées ici par catégorie de recettes. Les éléments ci-dessous sont à relever.

5.1. 400 à 402 Impôts directs (+ CHF 1,452 millions sur B2020)

Les impositions 2021 sont estimées sur la base des éléments suivants, soit :

- une augmentation du coefficient fiscal de deux points, donc à hauteur de 68 points, permettant d'atteindre l'autofinancement des investissements à consentir en 2021 dans le cadre du frein à l'endettement ;
- la situation des tableaux de bord fiscaux à fin octobre 2020, 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 (deuxième volet de la baisse fiscale, décision cantonale) ;
- aucune prise en compte d'une éventuelle perte fiscale relative à la COVID-19. Les effets seront compensés par un prélèvement à la réserve conjoncturelle. Sur la base des calculs de l'État pour son propre budget, il est possible d'extrapoler à hauteur de **CHF 2 millions** le risque financier y relatif pour notre Commune.

5.2. 420 à 429 Taxes diverses (+ CHF 879'140 sur B2020)

Un seul élément est à relever dans le cadre de ce budget. La tarification de l'eau a été adaptée dans sa répartition entre l'approvisionnement et l'épuration. Ainsi, un montant de CHF 0.40/m³ est transféré de l'épuration au bénéfice de l'approvisionnement. Cela permet une meilleure correspondance aux coûts actuels des diverses prestations et une prise en compte également des parts respectives des réserves affectées. Les amortissements de la station d'épuration des Quarres arrivent par ailleurs tout bientôt à leur terme, permettant cette démarche entre les deux domaines « eau ». La très grande majorité des citoyens n'en ressentira pas l'effet.

Les diverses autres taxes restent stables en 2021 quant à leur tarification. Par contre, chaque encaissement a été adapté à la réalité démontrée en 2019 et aux constats faits durant l'exercice sous revue. La majorité de celles-ci est encaissée 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.



5.3. 443 Produits des biens-fonds (PF) (- CHF 110'555 sur B2020)

Le PF 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. Cependant, le contexte particulièrement difficile du marché immobilier le rend prudent en la matière. Les vacances importantes sur sol neuchâtelois sont moins significatives à Val-de-Ruz, néanmoins nous devons de tenir compte d'une petite contraction. Il n'y a pas de risque financier d'importance pour notre patrimoine, cependant quelques immeubles démontrent des faiblesses dans leur attractivité, tant architecturale (sans ascenseur, peu pratique, pas de balcon, etc.) que de localisation (bruit, isolement, etc.).

Le rendement budgétaire 2021 est clairement diminué par l'introduction de la taxe foncière, déjà clairement évoquée dans ce rapport.

5.4. 451 Prélèvements aux financements spéciaux (+ CHF 785'163 sur B2020)

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. 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 ainsi que le PGA et travaillera à la mise en place du PGEE Ouest courant 2021. Ces divers plans démontrent le fonctionnement global de ces domaines avec un plan financier à 15 ans. Les divers besoins sont (seront) démontrés au travers de ces documents de référence.

Pour l'alimentation des eaux, la société Viteos SA poursuit les efforts de remise à jour des éléments du réseau (élément visible) et intervient toujours de manière importante sur de très nombreuses fuites sur le 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 est en cours de comblement, 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'État (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. Pour finir, Viteos SA adapte dès 2021 son système financier afin de répondre aux demandes de précision de la répartition des coûts des différentes tâches de l'approvisionnement. Son rapport de gestion, émis début 2022, sera ainsi de meilleure clarté et une version intermédiaire sera mise en place pour les comptes 2020.



L'augmentation globale de prise financière sur les réserves découle des nombreux coûts nécessaires au traitement adéquat des divers domaines concernés (cf. point 7 ci-après). Des efforts importants ont été entrepris ces dernières années afin de respecter plus scrupuleusement les normes légales et de la branche. Ceci est de la responsabilité du Conseil communal, tant les citoyens que les Autorités législatives n'admettraient pas que l'Exécutif soit mis en pâture de la justice par manque de moyens financiers.

5.5. 461 Dédommagements de collectivités publiques (- CHF 227'950 sur B2020) 463 Subventions des collectivités publiques (- CHF 289'720 sur B2020)

Ces postes budgétaires sont principalement impactés par la fermeture de deux classes à Valangin, ou plutôt le transfert de celles-ci à l'éoren à la suite de la fusion de Valangin avec Neuchâtel. Il s'agit d'une diminution de quelque CHF 400'000 d'écolages (461) auparavant facturés à Valangin et de quelque CHF 175'000 de subventions cantonales (463). Il va de soi que les dépenses y relatives ont également diminué en proportion (notamment le point 4.1 Charges de personnel).

6. Résultat par dicastère fonctionnel

Compte de résultats	Budget 2021	Budget 2020	Ecart 2021/2020	Comptes 2019	Ecart 2021/2019
0 Administration en général	5'132'925.00	4'969'153.00	163'772.00	4'842'691.62	290'233.38
1 Ordre et sécurité publique	1'331'275.00	1'383'934.00	-52'659.00	1'089'849.99	241'425.01
2 Formation	24'432'179.00	23'743'787.00	688'392.00	23'250'798.60	1'181'380.40
3 Culture, sports et loisirs, églises	2'483'905.00	2'677'910.00	-194'005.00	2'193'148.14	290'756.86
4 Santé	857'150.00	912'010.00	-54'860.00	874'196.45	-17'046.45
5 Sécurité sociale	10'968'132.00	11'050'920.00	-82'788.00	9'854'801.64	1'113'330.36
6 Trafic et télécommunication	6'934'534.00	6'522'236.00	412'298.00	6'125'607.53	808'926.47
7 Protection de l'environnement et amén.	1'032'710.00	1'074'792.00	-42'082.00	914'716.04	117'993.96
8 Economie publique	-113'958.00	-265'222.00	151'264.00	-307'897.39	193'939.39
9 Finances et impôts	-50'944'750.00	-49'383'539.00	-1'561'211.00	-45'693'631.95	-5'251'118.05
Résultat des activités d'exploitation	2'114'102.00	2'685'981.00	-571'879.00	3'144'280.67	-1'030'178.67

Tableau 7 : Résultat par dicastère fonctionnel

Ce tableau permet une vision par thèmes principaux de l'activité communale. Aucun changement significatif 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 notamment impactée par des dépenses d'entretien immobilier en légère hausse, par une dépense prévue de CHF 50'000 pour marquer les dix ans de la fusion le 27 novembre 2021, ainsi que par une adaptation à la baisse de la refacturation des prestations du domaine administratif au domaine financier dans le cadre des immeubles locatifs (- CHF 60'000) en raison de la répartition salariale appliquée en amont. Par ailleurs, divers encaissements en provenance d'actes de défaut de biens ou divers frais liés aux poursuites ont été adaptés à la situation estimée en 2021 ;



- la formation est principalement impactée par la contribution au fonds de formation professionnelle des apprentis (erreur budgétaire 2020), les écolages en institution spécialisée, les heures de soutien pour la phase COVID-19, l'adaptation des salaires et des frais d'entretien de l'important patrimoine bâti ;
- l'augmentation du secteur du trafic provient essentiellement de l'agrandissement du périmètre d'intervention (km de routes) tant en matière de personnel que de dépenses d'entretien. Par ailleurs, les amortissements sur les tronçons de routes rénovés sont également en nette augmentation. De plus, des prestations supplémentaires de transports publics ont été prévues en direction du site de La Vue-des-Alpes ;
- l'économie publique est marquée par la diminution (situation finale) des encaissements communaux pour le droit du sol en matière électrique (loi sur l'énergie cantonale) ainsi que par l'introduction du premier budget de fonctionnement communal pour le domaine du tourisme.

7. Chapitres autofinancés

7.1. Eaux

La tarification définie par le Conseil communal est adaptée en 2021, par une augmentation de CHF 0.40/m³ de l'approvisionnement en eau potable et une diminution de même hauteur de l'épuration.

Le budget 2021 qui vous est soumis prévoit un prélèvement à la réserve de quelque CHF 430'000 pour l'alimentation et de quelque CHF 300'000 pour l'assainissement. Pour mémoire, ces réserves financières se situaient à fin 2019 à hauteur de CHF 1'872'256 (diminution de CHF 300'000 prévue sur 2020), respectivement CHF 3'562'750 (diminution de CHF 50'000 prévue sur 2020).

7.2. Déchets

La réserve comptable se monte encore à CHF 370'056 au 31 décembre 2019. Celle-ci permet de couvrir le déficit budgétaire de ce domaine en 2021 pour quelque CHF 85'000.

Des modifications légales au niveau cantonal amèneront des répercussions sur ce domaine d'activité. Le Grand Conseil en sera saisi en 2021. Il sera notamment question de la diminution de la part de l'impôt attribuée à la couverture des coûts. À ce jour, il est fait usage d'un taux de 20%, peu conforme à la législation fédérale qui impose une part plus importante, voire la totalité des coûts à charge de la taxe.

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 quatre 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. Cela a encore été le cas de l'installation de Chézard-Saint-Martin en 2019. Par ailleurs, conformément au plan énergétique obligatoire voté par les Autorités de Chézard-Saint-Martin, une extension est en cours de discussion sur ce site.



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 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, obligeant le Conseil communal à solliciter une adaptation mineure du coefficient fiscal afin de garantir le frein à l'endettement inscrit dans notre règlement sur les finances.

Le refus de votre Autorité de voter cette adaptation signifierait la suppression de quelque CHF 1'200'000 d'investissements du PA en 2021, parmi les éléments retenus à ce jour par le Conseil communal :

No. Invest. inter	Lieu	Objet de l'investissement	Dépenses	Recettes	Voté	A voter
<u>17 Gérance du patrimoine</u>			<u>5'380'500.00</u>	<u>-400'000.00</u>		
1000010014	Chézard-Saint-Martin	Collège, mise en séparatif	180'000.00	0.00		X
1000066032	Cernier	La Fontenelle, réfection des escaliers	50'000.00	0.00		X
1000073006	Cernier	Hôtel de ville, aménag. salle du 27 nov.	50'000.00	0.00		X
1000075004	Les Hauts-Geneveys	Aménag. salle des pas perdus	150'000.00	0.00		X
1000111005	Dombresson	Collège, remplacement des stores	50'000.00	0.00		X
1000116003	Dombresson	Rénovation toiture garage	30'000.00	0.00		X
1000139005	Geneveys-sur-Coffrane	Centre scolaire, plexiglas parc à vélos	25'000.00	0.00		X
1000324002	Fenin-Vilars-Saules	Contribution comm	4'500.00	0.00	X	
1000327002	Savagnier	Subvention à SAF	21'000.00	0.00	X	
1000633002	Montmollin	Remplacement chaudière PA	35'000.00	0.00		X
1000730002	Cernier	Création nouveau bâtiment administratif	500'000.00	0.00		X
2000011001	Geneveys-sur-Coffrane	Améliorations énergétiques PA	500'000.00	-150'000.00		X
2000034001	Divers	Rénovations intérieures PF	350'000.00	0.00		X
7000017004	Cernier	Cernier Centre, Fermeture plateformes	2'000'000.00	0.00		X
7000025004	Cernier	Rénovation immeuble pour le relouer	700'000.00	0.00		X
7000038004	Villiers	Remplacement de chaudière PF	35'000.00	0.00		X
7000069007	Fontainemelon	Rénovation immeuble	700'000.00	-250'000.00		X
<u>19 Sécurité</u>			<u>300'000.00</u>	<u>-150'000.00</u>		
1000709002	Dombresson	Ruz Chasseran, zone de rencontre	100'000.00	-50'000.00		X
2000037001	Divers	Aménag. zones 30 km/h et de rencontres	200'000.00	-100'000.00		X
<u>31 Energie</u>			<u>150'000.00</u>	<u>-150'000.00</u>		
1000684003	Divers	Extinction de l'éclairage public, détecteurs	50'000.00	-50'000.00		X
2000016001	Divers	Installation de panneaux photovoltaïques	100'000.00	-100'000.00		X
<u>26 Forêts, agriculture</u>			<u>1'090'000.00</u>	<u>-1'090'000.00</u>		
1000612002	Divers	Construction d'un centre forestier	550'000.00	-550'000.00		X
1000711002	Chézard-Saint-Martin	Création abri pour copeaux à bois	540'000.00	-540'000.00	X	



No. Invest. interne	Lieu	Objet de l'investissement	Dépenses	Recettes	Voté	A sollicité
27 Eaux			3'361'500.00	-1'059'000.00		
1000023010	Engollon	Step, traitement micropolluants	440'500.00	-410'000.00	X	
1000265002	Chézard-Saint-Martin	Traversée - Assainissement	140'000.00	-42'000.00	X	
1000712003	Fontainemelon	Traversée - EP	411'000.00	-82'000.00		X
2000029001	Divers	Entr Id réseau EP - CC 2021	1'870'000.00	-375'000.00		X
2000030001	Divers	Entr Id réseau EU - CC 2021	500'000.00	-150'000.00		X
28 Environnement			30'000.00	0.00		
2000015001	Divers	Moloks - crédit-cadre 2021-2024	30'000.00	0.00		X
25 Travaux publics			3'137'500.00	-1'298'000.00		
1000260003	Fontaines	Circulation dans la zone industrielle	500'000.00	-250'000.00		X
1000265004	Chézard-Saint-Martin	Traversée - Eclairage public	4'000.00	-2'000.00	X	
1000265005	Chézard-Saint-Martin	Traversée - Routes	322'000.00	-161'000.00	X	
1000712004	Fontainemelon	Traversée - ECP	100'000.00	-50'000.00		X
1000712005	Fontainemelon	Traversée - Routes	1'061'500.00	-500'000.00		X
1000718002	Divers	Mise en conformité arrêts de bus LHand	300'000.00	-60'000.00		X
2000019001		Rempl. véhicules - crédit-cadre 2021-2024	300'000.00	0.00		X
2000020001	Divers	Entr Id routes - crédit-cadre 2021-2024	550'000.00	-275'000.00		X
29 Aménagement du territoire, urbanisme			235'000.00	0.00		
1000309008	Divers	Révision PAL, 2ème étape	30'000.00	0.00	X	
1000309009	Divers	Révision PAL, 3ème étape	205'000.00	0.00		X
23 Loisirs, sports			545'000.00	0.00		
1000063004	Coffrane	Ecole, réfection fond de salle poly.	25'000.00	0.00		X
1000066010	Cernier	La Fontenelle, Rén de l'aula	500'000.00	0.00		X
1000138013	Geneveys-sur-Coffrane	Centre sportif, chloration piscine	20'000.00	0.00		X
22 Culture			75'000.00	0.00		
1000074005	Cernier	Temple, entr Id des orgues	75'000.00	0.00		X
Total général			14'304'500.00	-4'147'000.00		

Tableau 8 : Investissements 2021

PA / PF	Dépenses	Recettes
PA - Patrimoine administratif	10'019'500.00	-3'747'000.00
PF - Patrimoine financier	4'285'000.00	-400'000.00
Totaux	14'304'500.00	-4'147'000.00

Tableau 9 : Répartition PF/PA Investissements 2021

Dans le tableau 8, 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 9 récapitule les volumes financiers des divers patrimoines communaux, sachant que seul le PA 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. De ce fait, le Conseil communal défend l'adaptation du coefficient fiscal dès 2021.

Globalement, les investissements du patrimoine administratif prévus pour 2021 représentent près de CHF 10,0 millions, en augmentation sensible sur les années précédentes. Avec une part de recettes prévues de CHF 3,75 millions, le montant net des dépenses en la matière est donc de CHF 6,25 millions. Ainsi que la LFinEC l'exige, la comparaison avec le volume d'amortissement 2021 permet de calculer un taux d'autofinancement de 80,6% (64,6% en 2020 avec dérogation au frein, 85,4% en 2019, 87,6% en 2018). Ce taux, principalement dû au déficit affiché par le compte d'exploitation, est donc conforme au frein à l'endettement. Le taux fiscal proposé doit cependant être accepté par votre Autorité.

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 2021, le calcul donne la situation suivante :

Amortissements 2021 (y compris prélèvement réserve de réévaluation)	(1)	CHF	7'199'185
Résultat prévisible de l'exercice 2021	(2)	CHF	2'144'102
Investissements pris en compte (95% du volume du PA)	(3)	CHF	6'272'500
Taux d'autofinancement	((1) – (2)) / (3)		80,6%

Tableau 10 : Autofinancement - amortissements

En regard du taux d'endettement à fin 2019 (118%), la réglementation demande un taux d'autofinancement minimum de 80%. Cela confirme l'aspect d'autorisation réglementaire, sous réserve de l'adoption du taux fiscal.

Par ailleurs, ce taux signifie bel et bien que la Commune doit augmenter sa dette à hauteur de 19,3% des investissements 2021, additionné au déficit prévisible du compte d'exploitation, **soit près de CHF 3,5 millions**. D'autres paramètres entrent en ligne de compte (prélèvement aux réserves, mouvements débiteurs, etc.), mais le volume ne peut être déterminé clairement au travers du budget. Le Conseil estime que l'endettement total de la Commune pourrait se situer à environ CHF 130 millions à fin 2021, en rappelant que la dette communale était de même hauteur à fin 2012. Globalement, le Conseil communal devra donc emprunter **CHF 9 à 11 millions** sur le marché des capitaux en 2021, en tenant compte des renouvellements nécessaires durant cet exercice et des investissements du patrimoine financier (autoporteurs). 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 des efforts considérables consentis afin de maintenir un coefficient fiscal très concurrentiel par rapport aux autres communes du canton de Neuchâtel, il est temps d'adapter très partiellement le coefficient d'impôts. Le Conseil communal n'a pas d'autres solutions à proposer, tout ayant été déjà entrepris. La Commission de gestion et des finances a épaulé activement le Conseil communal à ce titre. L'Exécutif le dit, il ne s'agit là que d'une adaptation partielle, la Commune vit toujours sur ses réserves, même avec cette proposition. Le coefficient d'imposition est clairement en relation avec une volonté de ne pas trop péjorer le futur financier des citoyennes et citoyens, mais surtout il détermine les moyens à disposition pour les investissements, qu'ils soient nouveaux (très rares) ou uniquement de remise à niveau (très souvent). L'enjeu est d'importance, la stabilité de la Commune en dépend.

À la suite des nombreuses coupes budgétaires pour repousser l'incontournable augmentation fiscale, l'entretien de notre patrimoine, de nos bâtiments en particulier, a été fortement péjoré. Il est temps de remettre les moyens financiers usuels (sans rattrapage) avant que la détérioration de ces biens ne nécessite des sommes bien plus importantes. Par ailleurs, l'exemplarité communale souhaitée par la politique en général concoure à l'investissement économique-écologique.

C'est ainsi que l'Exécutif espère que les prévisions faites dans ce budget 2021 pourront être retenues par votre Autorité. 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 présidente, Mesdames les conseillères générales, Messieurs les conseillers généraux, à l'expression de notre haute considération.

Val-de-Ruz, le 30 novembre 2020.

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL
Le président Le chancelier
F. Cuche P. Godat



10. Projets d'arrêté

10.1. Coefficient fiscal 2021



Commune de
Val-de-Ruz

ARRÊTÉ DU CONSEIL GÉNÉRAL

relatif à la fixation du coefficient fiscal 2021

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

vu le rapport du Conseil communal du 30 novembre 2020 ;

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 :

**Coefficient
d'impôt**

Article premier : L'impôt direct communal sur le revenu et la fortune des personnes physiques est calculé conformément au barème unique de référence prévu aux articles 40 et 53 de la loi sur les contributions directes (LCdir), multiplié par un coefficient de 68 points, selon le barème en vigueur en 2020.

Abrogation

Art. 2 :

Le présent arrêté abroge toutes dispositions antérieures contraires et notamment l'arrêté du Conseil général relatif à la fixation du coefficient fiscal et du taux de l'impôt foncier, du 19 décembre 2012.

**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 2021.

Sanction

Art. 4 :

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



Budget 2021 et modification du coefficient fiscal
Rapport au Conseil général

Val-de-Ruz, le 14 décembre 2020

AU NOM DU CONSEIL GENERAL
La présidente Le secrétaire

C. Douard

N. Richard



10.2. Budget 2021

Commune de
Val-de-Ruz

ARRÊTÉ DU CONSEIL GÉNÉRAL

relatif à l'approbation du budget 2021

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

vu le rapport du Conseil communal du 30 novembre 2020 ;

vu la loi sur les finances de l'État 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 :

Budget 2021

Article 1 :

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

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

Charges d'exploitation	CHF	89'164'538.00
Revenus d'exploitation	CHF	<u>82'877'825.00</u>
Résultats provenant des activités d'exploitation (1)	CHF	6'286'713.00
Charges financières	CHF	2'565'040.00
Revenus financiers	CHF	<u>- 4'839'886.00</u>
Résultats provenant des financements (2)	CHF	- 2'274'846.00
Résultat opérationnel (1 +2)	CHF	3'971'867.00
Charges extraordinaires	CHF	0.00
Revenus extraordinaires	CHF	<u>- 1'897'765.00</u>
Résultat extraordinaire (3)	CHF	- 1'897'765.00
Résultat total, compte de résultats (1 +2 +3)	CHF	2'114'102.00
2) les crédits d'investissements du patrimoine administratif :		
Dépenses	CHF	10'019'500.00
Recettes	CHF	- 3'747'000.00
Investissements nets/augmentation	CHF	6'272'500.00



3) les crédits d'investissements du patrimoine financier, pour information :

Dépenses	CHF	4'285'000.00
Recettes	CHF	- 400'000.00
Investissements nets/augmentation	CHF	3'885'000.00

Entrée en
vigueur

Art. 2 :

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 14 décembre 2020

AU NOM DU CONSEIL GENERAL

La présidente

Le secrétaire

C. Douard

N. Richard



11. Annexes

- 1) Compte de résultats du budget 2021 à trois niveaux
- 2) Budget d'exploitation 2021 détaillé, présenté selon la classification fonctionnelle, intégrant les commentaires
- 3) Budget d'exploitation 2021 présenté selon la classification par nature à cinq positions
- 4) Budget des investissements 2021 du PA détaillé, présenté selon la classification fonctionnelle
- 5) Budget des investissements 2021 du PA, présenté selon la classification par nature à cinq positions
- 6) Budget des investissements 2021 du PF détaillé, présenté selon la classification fonctionnelle
- 7) Budget des investissements 2021 du PF, présenté selon la classification par nature à cinq positions
- 8) Commentaires à l'appui du budget des investissements 2021
- 9) Indicateurs du budget 2021



Compte de résultats	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
Charges d'exploitation	89'064'538.00	87'028'047.85	2'036'490.15	85'949'448.75	3'115'089.25
30 Charges de personnel	38'062'920.00	37'977'100.00	85'820.00	36'761'619.99	1'301'300.01
31 Charges de biens et services et autres ch..	20'129'435.00	19'320'312.85	809'122.15	18'058'812.13	2'070'622.87
33 Amortissements du patrimoine administratif	9'096'950.00	8'252'260.00	844'690.00	8'766'916.97	330'033.03
35 Attributions aux fonds et financements spé..	559'270.00	442'570.00	116'700.00	1'833'832.96	-1'274'562.96
36 Charges de transfert	16'886'023.00	16'768'845.00	117'178.00	16'245'697.52	640'325.48
37 Subventions à redistribuer	716'000.00	649'400.00	66'600.00	702'066.00	13'934.00
39 Imputations internes	3'613'940.00	3'617'560.00	-3'620.00	3'580'503.18	33'436.82
Revenus d'exploitation	-82'877'825.00	-79'957'611.85	-2'920'213.15	-78'386'603.26	-4'491'221.74
40 Revenus fiscaux	-42'571'500.00	-41'189'500.00	-1'382'000.00	-42'540'089.77	-31'410.23
42 Taxes	-15'411'480.00	-14'532'340.00	-879'140.00	-15'055'261.32	-356'218.68
43 Revenus divers	-127'400.00	-178'500.00	51'100.00	-161'678.91	34'278.91
45 Prélèvements sur les fonds et financemen..	-1'264'485.00	-479'321.85	-785'163.15	-1'719'414.31	454'929.31
46 Revenus de transfert	-19'173'020.00	-19'310'990.00	137'970.00	-14'627'589.77	-4'545'430.23
47 Subventions à redistribuer	-716'000.00	-649'400.00	-66'600.00	-702'066.00	-13'934.00
49 Imputations internes	-3'613'940.00	-3'617'560.00	3'620.00	-3'580'503.18	-33'436.82
Résultat des activités d'exploitation	6'186'713.00	7'070'436.00	-883'723.00	7'562'845.49	-1'376'132.49
34 Charges financières	2'665'040.00	2'609'701.00	55'339.00	3'276'605.89	-611'565.89
44 Revenus financiers	-4'839'886.00	-5'096'391.00	256'505.00	-5'797'564.61	957'678.61
Résultat provenant de financements	-2'174'846.00	-2'486'690.00	311'844.00	-2'520'958.72	346'112.72
Résultat opérationnel	4'011'867.00	4'583'746.00	-571'879.00	5'041'886.77	-1'030'019.77
38 Charges extraordinaires	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
48 Revenus extraordinaires	-1'897'765.00	-1'897'765.00	0.00	-1'897'758.30	-6.70
Résultat extraordinaire	-1'897'765.00	-1'897'765.00	0.00	-1'897'758.30	-6.70
Total du compte de résultats	2'114'102.00	2'685'981.00	-571'879.00	3'144'128.47	-1'030'026.47

Commentaires généraux

Divers 11 Comptabilité générale Suite au départ de l'administrateur de la comptabilité générale à fin janvier 2019, les unités administratives finances et comptabilité générale ont fusionné pour créer la nouvelle unité administrative «11-Finances et comptabilité». La comptabilité de ces deux unités ne sera effectivement consolidée que dès 2021.

30100 Diverse Salaires ajustés selon un écart statistique de CHF 100'000 à la baisse

31340 11 Comptabilité générale Selon répartition des primes annuelles.

31370 11 Comptabilité générale Selon primes 2019 payées.



Budget 2021

Annexe 2

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
10	Fonctionnelle	2'114'102	2'685'981	-571'879	3'144'128.47	-1'030'026

N° de comptes	Commentaires des unités administratives
0 Administration en général	
110 Législatif	
30000 10 Chancellerie	Jetons de présence aux membres du Conseil général, à leur suppléant, ainsi qu'au Bureau
31051 10 Chancellerie	Sortie annuelle du Conseil général
120 Exécutif	
	Le 27 novembre 2021 correspondra aux 10 ans de l'acceptation, par la population des 15 villages de Val-de-Ruz, de la fusion de nos communes. Ce jubilé mérite d'être marqué d'une pierre blanche. CHF 50'000 sont prévus à cette occasion. Le solde correspond aux dépenses des dernières années pour les réceptions habituelles
31051 10 Chancellerie	
31310 10 Chancellerie	Pour la commémoration des inondations de juin 2019
31340 11 Comptabilité générale	Selon répartition des primes annuelles. Suite au départ de l'administrateur de la comptabilité générale à fin janvier 2019, les unités administratives finances et comptabilité générale ont fusionné pour créer la nouvelle unité administrative «11-Finances et comptabilité». La comptabilité de ces deux unités ne sera effectivement consolidée que dès 2021.
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.)

Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
Administration générale	5'132'925	4'969'153	163'772	4'842'691.62	290'233
Charges	6'563'960	6'443'338	120'622	6'500'485.38	63'475
Revenus	-1'431'035	-1'474'185	43'150	-1'657'793.76	226'759
01 Législatif et exécutif	1'061'350	1'026'660	34'690	1'005'696.10	55'654
Charges	1'073'350	1'039'160	34'190	1'018'644.00	54'706
Revenus	-12'000	-12'500	500	-12'947.90	948
011 Législatif	20'500	33'000	-12'500	25'363.00	-4'863
Charges	20'500	33'500	-13'000	26'413.00	-5'913
Revenus	0	-500	500	-1'050.00	1'050
0110 Législatif	20'500	33'000	-12'500	25'363.00	-4'863
Charges	20'500	33'500	-13'000	26'413.00	-5'913
Revenus	0	-500	500	-1'050.00	1'050
30 Charges de personnel	20'000	19'000	1'000	18'950.00	1'050
30000 Salaires, indemnités journalières et jetons de ...	20'000	19'000	1'000	18'950.00	1'050
31 Charges de biens et services et autres cha..	500	14'500	-14'000	7'463.00	-6'963
31020 Imprimés, publications	0	14'000	-14'000	5'918.00	-5'918
31051 Frais de réception	500	500	0	1'545.00	-1'045
42 Taxes	0	-500	500	-1'050.00	1'050
42600 Remboursements de tiers	0	-500	500	-1'050.00	1'050
012 Exécutif	1'040'850	993'660	47'190	980'333.10	60'517
Charges	1'052'850	1'005'660	47'190	992'231.00	60'619
Revenus	-12'000	-12'000	0	-11'897.90	-102
0120 Exécutif	1'040'850	993'660	47'190	980'333.10	60'517
Charges	1'052'850	1'005'660	47'190	992'231.00	60'619
Revenus	-12'000	-12'000	0	-11'897.90	-102
30 Charges de personnel	965'200	977'960	-12'760	959'300.05	5'900
30000 Salaires, indemnités journalières et jetons de ...	765'200	777'600	-12'400	765'216.00	-16
30400 Allocations pour enfants et allocations de for..	4'060	4'100	-40	3'357.80	702
30500 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	49'500	50'300	-800	48'900.50	600
30520 Cotisations patronales aux caisses de pensio..	110'900	112'900	-2'000	110'910.00	-10
30530 Cotisations patronales aux assurances-accid..	1'000	1'100	-100	820.50	180
30540 Cotisations patronales aux caisses de compe..	16'070	16'300	-230	16'068.25	2
30550 Cotisations patronales aux assurances d'inde..	11'980	12'180	-200	11'982.75	-3
30591 Fonds de formation professionnel	670	680	-10	666.25	4
30592 Cotisation des employeurs aux structures d'a..	1'380	1'400	-20	1'378.00	2
30593 Caisse de remplacement et fonds de formatio..	4'440	1'400	3'040	0.00	4'440
31 Charges de biens et services et autres cha..	85'650	25'700	59'950	30'430.95	55'219
31051 Frais de réception	65'000	15'000	50'000	19'743.15	45'257
31310 Planifications et projections de tiers	10'000	0	10'000	0.00	10'000
31340 Primes d'assurances	650	700	-50	687.80	-38
31700 Frais de déplacement et autres frais	10'000	10'000	0	10'000.00	0
36 Charges de transfert	2'000	2'000	0	2'500.00	-500
36360 Subventions aux organisations privées à but ..	2'000	2'000	0	2'500.00	-500
42 Taxes	-12'000	-12'000	0	-11'897.90	-102
42600 Remboursements de tiers	-12'000	-12'000	0	-11'897.90	-102
02 Services généraux	4'071'575	3'942'493	129'082	3'836'995.52	234'579
Charges	5'490'610	5'404'178	86'432	5'481'841.38	8'769
Revenus	-1'419'035	-1'461'685	42'650	-1'644'845.86	225'811

210 Administration des finances et des contributions

30000	10 Chancellerie	Jetons de présence de la Commission de gestion et des finances
31020	11 Comptabilité générale	Le coût des copies de l'unité administrative sont estimés à CHF 200 par trimestre
31110	11 Comptabilité générale	Bien qu'il y ait rarement une nécessité pour l'unité administrative, il est préférable de garder une marge de manoeuvre pour un besoin particulier
31200	17 Gérance du patrimoine	Electricité consommée par le bureau des finances à Epervier 4 (imputation interne où une charge est compensée par une recette)
31300	11 Comptabilité générale	Frais de la société de gestion des paiements par cartes. Les frais eux-mêmes sont comptabilisés sous 3130096. Frais de poursuites 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.
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 gestion des impôts communaux. Le forfait par contribuable, qu'il s'agisse de personnes physiques ou morales, est de CHF 20
31580	11 Comptabilité générale	Suite à la refonte de l'AFI, toutes les maintenances de logiciels sont comptabilisées sous 110210. Il s'agit du contrat pour le logiciel fiscal et de suivi des emprunts
31600	17 Gérance du patrimoine	Loyer de l'unité administrative finances et comptabilité dans l'immeuble Epervier 4 à Cernier (CHF 18'600), avec contrepartie sous rubrique 179630-4430001. Décompte de charges 2020-2021 (CHF 500)
31700	11 Comptabilité générale	Suite à la refonte de l'AFI, tous les frais de déplacements sont comptabilisés sous 110210
31811	11 Comptabilité générale	Estimation basée sur les tableaux de bord de l'Etat des années précédentes et de la situation à fin septembre 2020.
42600	11 Comptabilité générale	Facturation des 2èmes rappels à raison de CHF 25 par rappel. Estimation basée sur les tableaux de bord de l'Etat à fin septembre 2020.
42901	11 Comptabilité générale	Estimation basée sur les tableaux de bord de l'Etat des années précédentes et de la situation à fin septembre 2020.
43090	11 Comptabilité générale	Selon versement 2020.

Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
021 Administration des finances et des contrib..	1'320'880	1'280'060	40'820	898'342.86	422'537
Charges	1'525'780	1'504'560	21'220	1'373'425.63	152'354
Revenus	-204'900	-224'500	19'600	-475'082.77	270'183
0210 Administration des finances et des contrib..	1'320'880	1'280'060	40'820	898'342.86	422'537
Charges	1'525'780	1'504'560	21'220	1'373'425.63	152'354
Revenus	-204'900	-224'500	19'600	-475'082.77	270'183
30 Charges de personnel	611'340	595'660	15'680	575'481.10	35'859
30000 Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	2'500	4'000	-1'500	1'500.00	1'000
30100 Salaires du personnel administratif et d'explo..	485'400	473'000	12'400	461'714.70	23'685
30108 Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	-424.00	424
30400 Allocations pour enfants et allocations de for..	2'400	2'400	0	2'100.00	300
30490 Autres allocations (indemnités de piquet)	240	240	0	260.00	-20
30500 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	31'000	30'200	800	29'592.60	1'407
30520 Cotisations patronales aux caisses de pensio..	66'200	64'200	2'000	61'673.75	4'526
30530 Cotisations patronales aux assurances-accid..	700	700	0	507.80	192
30540 Cotisations patronales aux caisses de compe..	10'190	9'900	290	9'696.45	494
30550 Cotisations patronales aux assurances d'inde..	7'600	7'410	190	7'230.45	370
30591 Fonds de formation professionnel	420	410	10	402.00	18
30592 Cotisation des employeurs aux structures d'a..	870	850	20	831.60	38
30593 Caisse de remplacement et fonds de formatio..	2'820	850	1'970	0.00	2'820
30990 Autres charges de personnel	1'000	1'500	-500	395.75	604
31 Charges de biens et services et autres cha..	908'340	899'950	8'390	552'755.12	355'585
31000 Matériel de bureau	300	300	0	495.50	-196
31010 Matériel d'exploitation, fournitures	500	500	0	261.85	238
31020 Imprimés, publications	800	800	0	613.05	187
31051 Frais de réception	0	0	0	35.90	-36
31110 Acquisition de machines, appareils, véhicules..	500	0	500	399.00	101
31200 Alimentation et élimination	750	950	-200	678.45	72
31300 Prestations de services de tiers	120'600	115'900	4'700	116'877.17	3'723
31320 Honoraires de conseillers externes, experts, ..	19'000	19'000	0	18'847.50	153
31331 Frais de participation au Bordereau Unique	220'000	225'000	-5'000	217'740.00	2'260
31340 Primes d'assurances	9'490	9'500	-10	9'552.40	-62
31580 Entretien des immobilisations incorporelles	9'000	9'000	0	8'959.05	41
31600 Loyers et fermages des biens-fonds	19'100	18'600	500	18'600.00	500
31700 Frais de déplacement et autres frais	300	400	-100	177.60	122
31800 Réévaluations sur créances	0	0	0	-338'398.84	338'399
31811 ADB, remises et non-valeurs sur impôts	508'000	500'000	8'000	497'916.49	10'084
33 Amortissements du patrimoine administra..	6'100	8'750	-2'650	0.00	6'100
33200 Amortissements planifiés, immobilisations inc..	6'100	8'750	-2'650	0.00	6'100
36 Charges de transfert	0	0	0	245'189.41	-245'189
36505 Réévaluations, participations PA aux entrepri..	0	0	0	245'189.41	-245'189
39 Imputations internes	0	200	-200	0.00	0
39400 Imputations internes pour intérêts et charges ..	0	200	-200	0.00	0
42 Taxes	-191'500	-211'500	20'000	-220'421.65	28'922
42600 Remboursements de tiers	-71'500	-91'500	20'000	-84'975.85	13'476
42900 Autres Taxe	0	0	0	-95.20	95
42901 Récupérations sur ADB	-120'000	-120'000	0	-135'350.60	15'351
43 Revenus divers	-13'400	-13'000	-400	-12'752.05	-648
43090 Autres revenus d'exploitation	-13'400	-13'000	-400	-12'752.05	-648
44 Revenus financiers	0	0	0	-241'909.07	241'909
44400 Adaptations des titres aux valeurs marchandes	0	0	0	-107.40	107
44900 Réévaluations PA	0	0	0	-241'801.67	241'802
022 Services généraux, autres	1'733'240	1'683'040	50'200	1'916'675.11	-183'435
Charges	2'141'340	2'145'090	-3'750	2'292'442.11	-151'102

220 Services généraux, autres		
30000 10 Chancellerie	Jetons de présence de la Commission des règlements	
30900 14 Ressources humaines	Frais liés à la formation du personnel attribuées en fonction des besoin de chaque UA	
30990 10 Chancellerie	Charges diverses en lien avec le personnel de la chancellerie	
17 Gérance du patrimoine	Repas de fin d'année et sortie été des UA gérance du patrimoine et culture-loisirs-sports	
31000 10 Chancellerie	Articles protocolaires et welcome-kit	
31010 10 Chancellerie	Plaquettes signalétiques. Fournitures de remise en état des supports mobiles "élections"	
14 Ressources humaines	Acquisition de matériel divers lié à la SST, tels produits sanitaires, crème solaire etc.	
31020 10 Chancellerie	Achat de deux pages dans Val-de-Ruz info CHF 83'000. Le solde pour les autres publications	
17 Gérance du patrimoine	Photocopies, plans et extraits du Registre foncier	
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	
29 Aménagement du territoire, urbanisme	Cafés et boissons offerts aux visiteurs des services techniques	
31051		
31100 14 Ressources humaines	Besoin en matériel des différentes unités liées à la SST tel qu'aménagement des bureaux et autres.	
31120 17 Gérance du patrimoine	Les habits et souliers de protection des concierges sont imputés sous "2170 bâtiments scolaires".	
31130 15 Organisation interne et système d'information	Renouvellement du parc informatique vieux de cinq ans et plus + remplacement de téléphones défectueux ou pour équiper de nouveaux postes de travail	
31180 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 sont imputées sous "170290 Bâtiments administratifs".	
31300 10 Chancellerie	Coûts archivage mandataire externe. Frais service intercommunal d'archivage (SIAR)	
14 Ressources humaines	Installation de défibrillateurs également à disposition du public sur différents site de la Commune.	
17 Gérance du patrimoine	Natel du gérant d'immeuble et cotisation à la Chambre immobilière Neuchateloise	
29 Aménagement du territoire, urbanisme	Couverture Inhouse des services techniques	
31320 10 Chancellerie	Soutien à la communication, photographie annuelle de l'Exécutif et honoraires des avocats-conseils	
14 Ressources humaines	Honoraires du médecin-conseils pour les différents cas. Procédures juridiques.	
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), soutien de l'avocat-conseil de la chambre immobilière (CHF 300)	
31332 15 Organisation interne et système d'information	Redevances auprès du SIEN + travaux des techniciens	
31340 15 Organisation interne et système d'information	Assurance DATA	
31530 15 Organisation interne et système d'information	Pour la maintenance des antennes Wifi	
31580 15 Organisation interne et système d'information	Maintenance logiciels et licences (NEWIS inclus) + abonnements pour les adresses internet	
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 (CHF 4'000)	
31600 17 Gérance du patrimoine	Loyers des unités administratives gérance et sports-loisirs-culture à Epervier 2 (CHF 20'100) et solde du décompte de charges 2020-2021 (CHF 500)	
31620 10 Chancellerie	Leasing du photocopieur de la chancellerie	
14 Ressources humaines	Leasing du photocopieur des ressources humaines. CHF 7'000 pour la location de défibrillateurs également à disposition de la population sur différents sites de Val-de-Ruz	
31700 10 Chancellerie	Dédommagements des employés de la chancellerie pour leurs déplacements professionnels	
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	
39100 10 Chancellerie	Réception officielle lors de la Fête nationale	
42400 11 Comptabilité générale	Depuis 2019, le calcul de la part de la gérance à facture au patrimoine financier (PF) a été revu. Au lieu de virer les heures effectives, il a été décidé de virer l'équivalent du 4,5% des loyers ainsi qu'un forfait de CHF 30'000 pour les autres biens loués	
42600 10 Chancellerie	Remboursement des jetons de présence du chancelier pour la Commission FR2C seulement. Concernant la fonction d'expert au brevet fédéral de spécialiste en administration publique, elle ne sera pas active en 2021, car aucun candidat de langue française n'est inscrit	
43090 14 Ressources humaines	Le montant encaissé en 2019 était exceptionnel et unique	



Budget 2021

Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
Revenus	-408'100	-462'050	53'950	-375'767.00	-32'333
0220 Services généraux, autres	1'733'240	1'683'040	50'200	1'916'675.11	-183'435
Charges	2'141'340	2'145'090	-3'750	2'292'442.11	-151'102
Revenus	-408'100	-462'050	53'950	-375'767.00	-32'333
30 Charges de personnel	1'292'540	1'273'910	18'630	1'477'982.60	-185'443
30000 Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	800	1'000	-200	150.00	650
30100 Salaires du personnel administratif et d'explo..	1'097'000	1'101'700	-4'700	1'155'352.95	-58'353
30108 Variation provision heures supplémentaires e..	10'000	10'000	0	-15'650.00	25'650
30109 Remboursement de salaires du personnel ad..	-200'000	-200'000	0	-2'980.00	-197'020
30400 Allocations pour enfants et allocations de for..	13'800	13'300	500	10'215.00	3'585
30490 Autres allocations (indemnités de piquet)	4'820	720	4'100	648.00	4'172
30500 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	79'200	80'000	-800	72'890.10	6'310
30520 Cotisations patronales aux caisses de pensio..	147'500	136'900	10'600	146'461.90	1'038
30530 Cotisations patronales aux assurances-accid..	1'700	1'700	0	3'323.95	-1'624
30540 Cotisations patronales aux caisses de compe..	25'140	23'200	1'940	23'882.00	1'258
30550 Cotisations patronales aux assurances d'inde..	18'740	17'250	1'490	17'894.65	845
30591 Fonds de formation professionnel	1'040	960	80	988.85	51
30592 Cotisation des employeurs aux structures d'a..	2'150	1'990	160	2'048.00	102
30593 Caisse de remplacement et fonds de formatio..	6'950	1'990	4'960	0.00	6'950
30900 Formation et perfectionnement du personnel	60'400	60'400	0	38'131.45	22'269
30910 Recrutement du personnel	4'000	3'000	1'000	5'523.15	-1'523
30990 Autres charges de personnel	19'300	19'800	-500	19'102.60	197
31 Charges de biens et services et autres cha..	813'700	834'280	-20'580	779'337.85	34'362
31000 Matériel de bureau	14'000	15'000	-1'000	15'140.95	-1'141
31010 Matériel d'exploitation, fournitures	6'000	1'300	4'700	1'186.85	4'813
31020 Imprimés, publications	105'450	107'500	-2'050	75'738.40	29'712
31030 Littérature spécialisée, magazines	750	1'100	-350	587.50	163
31051 Frais de réception	500	500	0	422.40	78
31100 Acquisition de meubles, machines et appareil..	4'000	20'000	-16'000	199.00	3'801
31110 Acquisition de machines, appareils, véhicules..	0	3'500	-3'500	0.00	0
31120 Acquisition de vêtements, linge, rideaux	0	500	-500	1'800.00	-1'800
31130 Acquisition de matériel informatique	45'000	45'000	0	27'081.65	17'918
31180 Immobilisations incorporelles	10'000	10'000	0	8'908.90	1'091
31200 Alimentation et élimination	950	4'200	-3'250	967.35	-17
31300 Prestations de services de tiers	89'260	110'045	-20'785	112'500.10	-23'240
31320 Honoraires de conseillers externes, experts, ..	24'000	13'500	10'500	32'683.20	-8'683
31332 Contrat de prestation informatique	230'000	210'000	20'000	227'654.65	2'345
31340 Primes d'assurances	3'140	3'160	-20	3'043.00	97
31380 Cours, examens et conseils	0	750	-750	630.00	-630
31530 Entretien de matériel informatique	3'000	3'000	0	0.00	3'000
31580 Entretien des immobilisations incorporelles	235'000	250'000	-15'000	234'384.85	615
31600 Loyers et fermages des biens-fonds	20'600	20'100	500	22'683.10	-2'083
31620 Mensualités de leasing opérationnel	15'300	7'375	7'925	7'674.40	7'626
31700 Frais de déplacement et autres frais	5'600	6'100	-500	4'616.05	984
31900 Prestations en dommages et intérêts	0	0	0	800.00	-800
31920 Indemnisation de droits	1'150	1'650	-500	635.50	515
33 Amortissements du patrimoine administra..	32'600	34'300	-1'700	32'534.96	65
33006 Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	11'300	11'300	0	11'265.48	35
33009 Amortissements planifiés, autres immobilisati..	21'300	23'000	-1'700	21'269.48	31
39 Imputations internes	2'500	2'600	-100	2'586.70	-87
39100 Imputations internes pour prestations de servi..	300	200	100	300.00	0
39400 Imputations internes pour intérêts et charges ..	2'200	2'400	-200	2'286.70	-87
42 Taxes	-172'800	-236'500	63'700	-188'211.20	15'411
42100 Emoluments administratifs	-800	-1'000	200	-838.30	38
42400 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-170'000	-230'000	60'000	-165'600.00	-4'400
42600 Remboursements de tiers	-2'000	-5'500	3'500	-21'772.90	19'773
43 Revenus divers	-80'000	-81'500	1'500	-118'081.35	38'081
43090 Autres revenus d'exploitation	0	0	0	-36'602.35	36'602
43100 Prestations propres sur immobilisations corpo..	-80'000	-81'500	1'500	-81'479.00	1'479

49300 11 Comptabilité générale	Estimation basée sur les comptes des années précédentes
290 Immeubles administratifs, autres	
31010 17 Gérance du patrimoine	Achat de fournitures et de produits de nettoyage et d'entretien pour les salles polyvalentes et les bâtiments administratifs. Essence pour le bus de la Rebette.
23 Loisirs, sports	Matériel d'exploitation et petites fournitures pour diverses salles réparties sur tout le territoire communal
31020 17 Gérance du patrimoine	Plans ou extraits du Registre foncier
31050 23 Loisirs, sports	Achat de café pour La Rebette à Chézard-Saint-Martin. Les cafés vendus sont facturés aux locataires
31110 17 Gérance du patrimoine	Remplacement du matériel de nettoyage obsolète (CHF 5'000). Remplacement du matériel destinés à la location (CHF 10'000)
23 Loisirs, sports	Acquisition de machines, appareils et outils selon les besoins pour les diverses salles réparties sur tout le territoire communal
31200 17 Gérance du patrimoine	Achat d'eau (CHF 27'000). Taxes déchets entreprise (CHF 13'000). Une baisse de l'électricité de 5% est prévue suite à l'information du Groupe E.
	Il est espéré une légère baisse du coût de la consommation électrique selon les informations du Groupe E qui l'estime à 5% (Moyenne des 3 dernières années soit CHF 45'000 - 5%). Chauffage par le CAD (CHF 170'000)
31300 17 Gérance du patrimoine	Contrats de maintenance et abonnements (CHF 54'000). Contrôle OIBT immeuble Epervier 6 (CHF 1'000). Nettoyage de fenêtre (CHF 5'000).
23 Loisirs, sports	Abonnement Internet pour la salle de spectacles de Fontainemelon
	Interventions sur les bâtiments (CHF 53'000). Rénovation de la ramée de la Rebette (CHF 10'000).
31440 17 Gérance du patrimoine	Réparations électriques suite au contrôle OIBT d'Epervier 6 (CHF 2'000). Remplacement du réfractaire du foyer du CAD de Côtière 11 à Vilars (CHF 12'000).
31510 17 Gérance du patrimoine	Estimation de l'entretien basé sur les années précédentes
23 Loisirs, sports	Table lumière de la salle de spectacles de Fontainemelon (CHF 4'300). Contrats de maintenance annuelle des diverses salles de sport réparties sur tout le territoire communal (CHF 5'100). Maintenance annuelle minimum du matériel scénique des diverses salles de spectacles sur tout le territoire communal (CHF 6'000). Divers et imprévus (CHF 1'600)
25 Travaux publics	Entretien des deux véhicules (pneus-service)
42400 23 Loisirs, sports	Recettes diverses des infrastructures en location
42600 17 Gérance du patrimoine	Remboursement des dégâts de locataires
44700 17 Gérance du patrimoine	Loyers des structures parascolaires et autres locations ponctuelles
23 Loisirs, sports	Recettes des locations annuelles des infrastructures
44720 23 Loisirs, sports	Recettes des locations occasionnelles des infrastructures
44790 17 Gérance du patrimoine	Charges des structures parascolaires et autres locataires

Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
46 Revenus de transfert	-40'300	-30'050	-10'250	-275.45	-40'025
46110 Dédommagements des cantons et des conço..	-300	-50	-250	-275.45	-25
46311 Subventions du fonds de formation apprentis	-40'000	-30'000	-10'000	0.00	-40'000
49 Imputations internes	-115'000	-114'000	-1'000	-69'199.00	-45'801
49300 Imputations internes pour frais administratifs ..	-115'000	-114'000	-1'000	-69'199.00	-45'801
029 Immeubles administratifs, non mentionné ..	1'017'455	979'393	38'062	1'021'977.55	-4'523
Charges	1'823'490	1'754'528	68'962	1'815'973.64	7'516
Revenus	-806'035	-775'135	-30'900	-793'996.09	-12'039
0290 Immeubles administratifs, non mentionné ..	1'017'455	979'393	38'062	1'021'977.55	-4'523
Charges	1'823'490	1'754'528	68'962	1'815'973.64	7'516
Revenus	-806'035	-775'135	-30'900	-793'996.09	-12'039
30 Charges de personnel	337'380	329'880	7'500	314'776.10	22'604
30100 Salaires du personnel administratif et d'explo..	266'800	259'900	6'900	258'813.15	7'987
30108 Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	-7'045.00	7'045
30109 Remboursement de salaires du personnel ad..	0	0	0	151.40	-151
30400 Allocations pour enfants et allocations de for..	6'300	6'300	0	4'140.00	2'160
30490 Autres allocations (indemnités de piquet)	240	2'640	-2'400	240.00	0
30500 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	17'000	16'600	400	16'534.70	465
30520 Cotisations patronales aux caisses de pensio..	28'200	27'500	700	28'136.80	2'063
30530 Cotisations patronales aux assurances-accid..	6'800	6'200	600	5'859.00	941
30540 Cotisations patronales aux caisses de compe..	5'600	5'500	100	5'417.95	182
30550 Cotisations patronales aux assurances d'inde..	4'180	4'070	110	3'838.90	341
30591 Fonds de formation professionnel	230	230	0	224.60	5
30592 Cotisation des employeurs aux structures d'a..	480	470	10	464.60	15
30593 Caisse de remplacement et fonds de formatio..	1'550	470	1'080	0.00	1'550
31 Charges de biens et services et autres cha..	481'660	419'848	61'812	498'324.05	-16'664
31000 Matériel de bureau	0	3'500	-3'500	0.00	0
31010 Matériel d'exploitation, fournitures	47'400	42'400	5'000	49'456.30	-2'056
31020 Imprimés, publications	50	25	25	7.00	43
31050 Denrées alimentaires	800	1'000	-200	739.20	61
31110 Acquisition de machines, appareils, véhicules..	16'000	7'000	9'000	13'542.20	2'458
31120 Acquisition de vêtements, linge, rideaux	300	150	150	321.55	-22
31200 Alimentation et élimination	232'750	186'000	46'750	254'790.10	-22'040
31300 Prestations de services de tiers	63'850	37'653	26'197	51'877.90	11'972
31320 Honoraires de conseillers externes, experts, ..	0	0	0	1'901.55	-1'902
31340 Primes d'assurances	28'970	29'540	-570	28'893.95	76
31370 Impôts et taxes	540	540	0	536.00	4
31440 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	65'000	68'540	-3'540	57'210.55	7'789
31510 Entretien de machines, appareils, véhicules e..	25'000	42'500	-17'500	38'533.10	-13'533
31700 Frais de déplacement et autres frais	1'000	1'000	0	514.65	485
33 Amortissements du patrimoine administra..	795'550	780'800	14'750	778'866.88	16'683
33000 Amortissements planifiés, terrains PA du com..	1'300	1'300	0	1'300.00	0
33004 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	769'650	764'000	5'650	753'026.89	16'623
33006 Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	6'400	6'400	0	6'365.19	35
33009 Amortissements planifiés, autres immobilisati..	18'200	9'100	9'100	18'174.80	25
39 Imputations internes	208'900	224'000	-15'100	224'006.61	-15'107
39400 Imputations internes pour intérêts et charges ..	208'900	224'000	-15'100	224'006.61	-15'107
42 Taxes	-37'500	-23'500	-14'000	-38'625.86	1'126
42400 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-35'000	-20'000	-15'000	-36'638.80	1'639
42600 Remboursements de tiers	-2'500	-3'500	1'000	-1'987.06	-513
44 Revenus financiers	-415'000	-398'100	-16'900	-411'835.60	-3'164
44700 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-169'000	-166'988	-2'012	-166'698.00	-2'302
44720 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-235'000	-220'000	-15'000	-236'894.00	1'894
44790 Autres produits des biens-fonds PA	-11'000	-11'112	112	-8'243.60	-2'756
46 Revenus de transfert	-10'000	-10'000	0	0.00	-10'000
46311 Subventions du fonds de formation apprentis	-10'000	-10'000	0	0.00	-10'000



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
48	Revenus extraordinaires	-343'535	-343'535	0	-343'534.63	0
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-343'535	-343'535	0	-343'534.63	0

1 Ordre et sécurité publique

1110 Police

30000 10 Chancellerie	Jetons de présence de la Commission de sécurité
31000 16 Achats et économat	Nouveau compte dès 2020, pour une meilleure ventilation comptable par unité administrative
31010 19 Sécurité	Frais de signalisation des zones 20 km/h et 30 km/h 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 protection de la population, de la gestion du domaine public, de la salubrité publique et des secours sanitaires. Les représentants des différentes autorités cantonales concernées, ainsi que les membres du SDI VdR sont conviés à y assister.
31051 19 Sécurité	Remplacement du radar informatif hors d'usage afin de pouvoir effectuer des relevés de vitesse sur le territoire communal
31110 19 Sécurité	Location du radar informatif du TCS. Abonnement du natel de piquet de l'organe communal de conduite de crise. Abonnement pour l'accès aux normes VSS
31300 19 Sécurité	Selon le mandat de prestations en cours 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 contrôle des mesures hivernales). Si le mandat ne peut pas être exécuté en totalité, il devra être fait appel à une agence de sécurité privée pour certaines prestations de surveillance et contrôle.
31301 19 Sécurité	Comme dans les autres administrations, les décisions font plus souvent l'objet d'un recours et de ce fait nécessitent l'appui d'un juriste. Et selon les problèmes de sécurité routière rencontrés, il peut être nécessaire de bénéficier des services d'un bureau spécialisé en la matière.
31320 19 Sécurité	Entretien des radars informatifs
31510 19 Sécurité	Le produit provenant des amendes a été estimé selon les chiffres effectifs du 1er semestre 2020.
42700 19 Sécurité	Dédommagement du Service cantonal des automobiles pour les retraits de plaques d'immatriculation effectués par la sécurité publique
46140 19 Sécurité	



Commune de Val-de-Ruz

Budget 2021

Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
Ordre et sécurité publique	1'331'275	1'383'934	-52'659	1'089'849.99	241'425
Charges	2'454'250	2'721'989	-267'739	2'286'999.25	167'251
Revenus	-1'122'975	-1'338'055	215'080	-1'197'149.26	74'174
11 Sécurité publique	293'925	295'330	-1'405	200'970.20	92'955
Charges	354'725	355'830	-1'105	256'283.50	98'442
Revenus	-60'800	-60'500	-300	-55'313.30	-5'487
111 Police	293'925	295'330	-1'405	200'970.20	92'955
Charges	354'725	355'830	-1'105	256'283.50	98'442
Revenus	-60'800	-60'500	-300	-55'313.30	-5'487
1110 Police	293'925	295'330	-1'405	200'970.20	92'955
Charges	354'725	355'830	-1'105	256'283.50	98'442
Revenus	-60'800	-60'500	-300	-55'313.30	-5'487
30 Charges de personnel	138'200	134'290	3'910	135'918.45	2'282
30000 Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	500	500	0	925.00	-425
30100 Salaires du personnel administratif et d'exploit..	108'700	107'300	1'400	106'790.20	1'910
30108 Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	2'538.00	-2'538
30400 Allocations pour enfants et allocations de for..	1'060	0	1'060	0.00	1'060
30490 Autres allocations (indemnités de piquet)	1'040	240	800	120.00	920
30500 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	7'000	6'900	100	6'846.00	154
30520 Cotisations patronales aux caisses de pensio..	14'800	14'500	300	14'280.00	520
30530 Cotisations patronales aux assurances-accid..	100	100	0	117.45	-17
30540 Cotisations patronales aux caisses de compe..	2'280	2'300	-20	2'243.25	37
30550 Cotisations patronales aux assurances d'inde..	1'700	1'680	20	1'672.50	28
30591 Fonds de formation professionnel	90	90	0	93.20	-3
30592 Cotisation des employeurs aux structures d'a..	200	190	10	192.85	7
30593 Caisse de remplacement et fonds de formatio..	630	190	440	0.00	630
30990 Autres charges de personnel	100	300	-200	100.00	0
31 Charges de biens et services et autres cha..	216'525	221'540	-5'015	120'365.05	96'160
31000 Matériel de bureau	2'000	0	2'000	0.00	2'000
31010 Matériel d'exploitation, fournitures	20'000	0	20'000	0.00	20'000
31051 Frais de réception	1'800	2'000	-200	1'584.95	215
31110 Acquisition de machines, appareils, véhicules..	4'200	0	4'200	3'886.90	313
31120 Acquisition de vêtements, linge, rideaux	0	200	-200	0.00	0
31300 Prestations de services de tiers	2'955	2'750	205	2'682.50	273
31301 Contrat de prestation police	180'000	200'000	-20'000	111'156.95	68'843
31320 Honoraires de conseillers externes, experts, ..	4'000	15'000	-11'000	0.00	4'000
31340 Primes d'assurances	470	490	-20	480.85	-11
31510 Entretien de machines, appareils, véhicules e..	500	500	0	0.00	500
31700 Frais de déplacement et autres frais	600	600	0	572.90	27
42 Taxes	-50'800	-50'500	-300	-44'313.30	-6'487
42100 Emoluments administratifs	-800	-500	-300	-855.00	55
42700 Amendes	-50'000	-50'000	0	-43'458.30	-6'542
46 Revenus de transfert	-10'000	-10'000	0	-11'000.00	1'000
46140 Dédommagements des entreprises publiques	-10'000	-10'000	0	-11'000.00	1'000
14 Questions juridiques	153'860	233'660	-79'800	148'162.25	5'698
Charges	573'460	664'570	-91'110	595'510.20	-22'050
Revenus	-419'600	-430'910	11'310	-447'347.95	27'748
140 Questions juridiques	153'860	233'660	-79'800	148'162.25	5'698
Charges	573'460	664'570	-91'110	595'510.20	-22'050
Revenus	-419'600	-430'910	11'310	-447'347.95	27'748
1400 Questions juridiques (en général)	153'860	233'660	-79'800	148'162.25	5'698

1400 Questions juridiques (en général)		
30000 10 Chancellerie	Jetons de présence de la Commission des agrégations et naturalisations	
30990 23 Loisirs, sports	Foires de Dombresson et Coffrane + marché de Cernier	
31010 23 Loisirs, sports	Foires de Dombresson et Coffrane + marché de Cernier	
31200 23 Loisirs, sports	Bornes électriques installées à Dombresson pour les foires	
	Le nombre de 2 ^{èmes} notifications ne cesse de croître et les cas sont de plus en plus difficiles ; environ 1/3 des actes doivent être sous-traités à NSA Sécurité (1'100 actes à CHF 47). Un montant de CHF 10'000 est à prévoir pour transférer des données numérisées en 2020 des anciens registres de l'état civil dans la GED Therefore dédiée spécifiquement à l'état civil.	
31300 18 Contrôle de l'habitant et état civil		
23 Loisirs, sports	Foires de Dombresson et Coffrane + marché de Cernier	
36010 29 Aménagement du territoire, urbanisme	Mise à jour du cadastre numérique (Fenin-Vilars-Saules IV)	
36350 18 Contrôle de l'habitant et état civil	Subvention à la semaine de lutte contre le racisme en 2021	
42100 19 Sécurité	Emoluments concernant les enseignants	
42400 19 Sécurité	Taxes d'utilisation du domaine public	
23 Loisirs, sports	Foires de Dombresson et Coffrane + marché de Cernier	
46120 18 Contrôle de l'habitant et état civil	Valangin ayant rejoint l'arrondissement de l'état civil de Neuchâtel, il n'y a plus de refacturation.	
1500 Service du feu (en général)		
30000 10 Chancellerie	Jetons de présence de la Commission de police du feu	

Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
Charges	573'460	664'570	-91'110	595'510.20	-22'050
Revenus	-419'600	-430'910	11'310	-447'347.95	27'748
30 Charges de personnel	392'730	428'820	-36'090	411'320.45	-18'590
30000 Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	900	900	0	900.00	0
30100 Salaires du personnel administratif et d'explo..	312'200	342'000	-29'800	330'755.40	-18'555
30108 Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	-3'218.00	3'218
30109 Remboursement de salaires du personnel ad..	0	0	0	-70.35	70
30400 Allocations pour enfants et allocations de for..	3'600	3'600	0	3'240.00	360
30490 Autres allocations (indemnités de piquet)	240	240	0	168.00	72
30500 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	19'900	21'400	-1'500	21'195.25	-1'295
30520 Cotisations patronales aux caisses de pensio..	40'500	45'400	-4'900	44'853.00	-4'353
30530 Cotisations patronales aux assurances-accid..	400	500	-100	363.95	36
30540 Cotisations patronales aux caisses de compe..	6'560	7'000	-440	6'944.45	-384
30550 Cotisations patronales aux assurances d'inde..	4'890	5'240	-350	5'178.70	-289
30591 Fonds de formation professionnel	270	290	-20	287.85	-18
30592 Cotisation des employeurs aux structures d'a..	560	600	-40	594.70	-35
30593 Caisse de remplacement et fonds de formatio..	1'810	600	1'210	0.00	1'810
30900 Formation et perfectionnement du personnel	300	300	0	17.50	283
30990 Autres charges de personnel	600	750	-150	110.00	490
31 Charges de biens et services et autres cha..	87'230	132'850	-45'620	76'831.85	10'398
31000 Matériel de bureau	3'000	3'000	0	3'716.50	-717
31010 Matériel d'exploitation, fournitures	1'000	500	500	0.00	1'000
31051 Frais de réception	200	200	0	149.60	50
31200 Alimentation et élimination	300	300	0	55.10	245
31300 Prestations de services de tiers	76'850	121'850	-45'000	67'505.50	9'345
31340 Primes d'assurances	280	300	-20	292.95	-13
31580 Entretien des immobilisations incorporelles	4'500	5'500	-1'000	4'211.10	289
31700 Frais de déplacement et autres frais	800	800	0	750.40	50
31810 Pertes sur créances effectives	300	400	-100	150.70	149
34 Charges financières	0	0	0	0.50	-1
34990 Autres charges financières	0	0	0	0.50	-1
36 Charges de transfert	93'500	102'900	-9'400	107'357.40	-13'857
36010 Quotes-parts de revenus destinées aux canto..	93'000	102'400	-9'400	106'857.40	-13'857
36350 Subventions aux entreprises privées	500	500	0	500.00	0
42 Taxes	-259'600	-276'810	17'210	-257'579.95	-2'020
42100 Emoluments administratifs	-240'500	-255'000	14'500	-238'719.05	-1'781
42400 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-19'000	-21'510	2'510	-18'757.90	-242
42500 Ventes	-100	-300	200	-103.00	3
46 Revenus de transfert	-160'000	-154'100	-5'900	-189'768.00	29'768
46110 Dédommagements des cantons et des conço..	-160'000	-150'000	-10'000	-185'712.00	25'712
46120 Dédommagements des communes et des sy..	0	-4'100	4'100	-4'056.00	4'056
15 Service du feu	409'130	406'561	2'569	315'290.10	93'840
Charges	916'225	1'083'256	-167'031	840'550.07	75'675
Revenus	-507'095	-676'695	169'600	-525'259.97	18'165
150 Service du feu	409'130	406'561	2'569	315'290.10	93'840
Charges	916'225	1'083'256	-167'031	840'550.07	75'675
Revenus	-507'095	-676'695	169'600	-525'259.97	18'165
1500 Service du feu (en général)	-240'305	-246'825	6'520	-252'758.07	12'453
Charges	135'290	131'670	3'620	122'456.50	12'834
Revenus	-375'595	-378'495	2'900	-375'214.57	-380
30 Charges de personnel	113'840	111'270	2'570	105'385.40	8'455
30000 Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	10'000	10'000	0	9'225.00	775
30100 Salaires du personnel administratif et d'explo..	79'200	78'100	1'100	77'641.20	1'559
30400 Allocations pour enfants et allocations de for..	970	0	970	0.00	970
30490 Autres allocations (indemnités de piquet)	0	0	0	72.00	-72

30900 19 Sécurité	En début de législature, soit dans le courant du 1 ^{er} trimestre 2021, les commissaires du feu devront suivre une formation auprès de l'ECAP et seront dédommagés pour cette journée de formation suivie selon le principe du dédommagement des sapeurs-pompiers.
30990 19 Sécurité	Frais de la commission de police du feu et de la section d'engagement en faveur de la collectivité
31020 19 Sécurité	Les frais d'impression des factures pour l'encaissement de la taxe d'exemption du service du feu sont directement facturés à l'administration de la sécurité par le canton.
31110 19 Sécurité	Equipement section engagement en faveur de la collectivité et matériel pour exercice d'évacuation police du feu
31320 19 Sécurité	Les demandes d'exonération de l'obligation d'être soumis à la taxe pour raison médicale doivent être soumises à notre médecin-conseil. Celles-ci fluctuent d'une année à l'autre.
31580 19 Sécurité	Maintenance logiciel en relation avec la police du feu
31700 19 Sécurité	En plus des frais de déplacements habituels, ceux des commissaires du feu pour la formation bisannuelle de l'ECAP à Couvet devront être rétribués.
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 ou transformations
1506 Service du feu, organisation régionale	
30900 19 Sécurité	Formation continue obligatoire pour les porteurs d'appareils respiratoires et pour la conduite de véhicules lourds d'urgence dispensées par la Fédération suisse des sapeurs-pompiers
30910 19 Sécurité	Frais de recrutement ordinaire et participation à la campagne menée conjointement par l'ECAP et les régions de défense incendie pour revaloriser l'activité de sapeur-pompier volontaire
30920 19 Sécurité	Il s'agit d'une moyenne des interventions des dernières années car il n'est pas possible à l'avance de savoir à quoi nous devons faire face en 2021.
30990 19 Sécurité	Frais de subsistance lors d'exercices, d'interventions et de formations, frais liés au personnel sapeur-pompier. Ce compte a été largement diminué ces dernières années. Le recrutement détermine également du nombre d'aspirants, ce qui aura une incidence sur le volume financier de ce compte.
31010 17 Gérance du patrimoine	Achat de produits de nettoyage (CHF 100). Achat de matériel pour la remise en état de la salle de protection respiratoire à Centre 7-9 Fontainemelon (CHF 3'000)
19 Sécurité	Abrasif, alcool, fluide pour réaliser de la fumée, extincteurs poudre, émulseur, cylindres portes d'exercice. Marquage au sol devant les casernes.
31030 19 Sécurité	Abonnement Swissfire 118 - documentation nouvelles techniques de défense incendie
31051 19 Sécurité	Présence à la fête de la terre ou organisation d'une manifestation pour la population en 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	5'100	5'000	100	4'975.35	125
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	8'600	8'400	200	10'335.60	-1'736
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	100	100	0	84.65	15
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	1'660	1'600	60	1'629.90	30
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	1'240	1'220	20	1'215.80	24
30591	Fonds de formation professionnel	70	70	0	66.90	3
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	140	140	0	139.00	1
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio..	460	140	320	0.00	460
30900	Formation et perfectionnement du personnel	6'000	6'000	0	0.00	6'000
30990	Autres charges de personnel	300	500	-200	0.00	300
31	Charges de biens et services et autres cha..	17'550	16'400	1'150	14'895.15	2'655
31020	Imprimés, publications	1'600	1'650	-50	1'557.05	43
31030	Littérature spécialisée, magazines	0	200	-200	0.00	0
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	500	500	0	538.50	-39
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	0	500	-500	0.00	0
31300	Prestations de services de tiers	0	2'100	-2'100	0.00	0
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	2'000	0	2'000	0.00	2'000
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	450	450	0	200.00	250
31700	Frais de déplacement et autres frais	1'000	1'000	0	392.45	608
31810	Pertes sur créances effectives	12'000	10'000	2'000	12'207.15	-207
33	Amortissements du patrimoine administra..	1'100	1'100	0	1'064.14	36
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	1'100	1'100	0	1'064.14	36
36	Charges de transfert	2'500	2'500	0	750.00	1'750
36370	Subventions aux personnes physiques	2'500	2'500	0	750.00	1'750
39	Imputations internes	300	400	-100	361.81	-62
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	300	400	-100	361.81	-62
42	Taxes	-372'700	-375'600	2'900	-372'320.10	-380
42000	Taxes d'exemption	-366'000	-370'000	4'000	-365'900.10	-100
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-6'500	-5'500	-1'000	-6'230.00	-270
42500	Ventes	-200	-100	-100	-190.00	-10
48	Revenus extraordinaires	-2'895	-2'895	0	-2'894.47	-1
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-2'895	-2'895	0	-2'894.47	-1
1506	Service du feu, organisation régionale	649'435	653'386	-3'951	568'048.17	81'387
	Charges	775'935	951'586	-175'651	718'093.57	57'841
	Revenus	-126'500	-298'200	171'700	-150'045.40	23'545
30	Charges de personnel	369'920	374'940	-5'020	360'514.50	9'406
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	135'700	133'900	1'800	136'828.00	-1'128
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	-3'355.00	3'355
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	250	0	250	0.00	250
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	240	240	0	276.00	-36
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	8'700	8'600	100	11'533.65	-2'834
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	13'700	13'500	200	17'772.60	-4'073
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	200	200	0	151.30	49
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	2'850	2'800	50	3'332.80	-483
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	2'130	2'100	30	2'142.95	-13
30591	Fonds de formation professionnel	120	120	0	138.40	-18
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	240	240	0	286.30	-46
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio..	790	240	550	0.00	790
30900	Formation et perfectionnement du personnel	25'000	25'000	0	17'676.00	7'324
30910	Recrutement du personnel	7'000	5'000	2'000	3'121.50	3'879
30920	Soldes	160'000	170'000	-10'000	157'363.55	2'636
30990	Autres charges de personnel	13'000	13'000	0	13'246.45	-246
31	Charges de biens et services et autres cha..	341'220	519'696	-178'476	293'558.75	47'661
31000	Matériel de bureau	900	2'300	-1'400	1'377.95	-478
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	18'100	12'600	5'500	17'252.90	847
31020	Imprimés, publications	500	500	0	1'216.05	-716
31030	Littérature spécialisée, magazines	1'500	800	700	837.50	663
31051	Frais de réception	5'000	1'500	3'500	5'365.75	-366

31100 19 Sécurité	Chaque région de défense incendie a l'obligation de s'équiper d'un poste de commandement pour gérer les interventions multiples (inondations par exemple). La finalisation de l'équipement d'une salle dans la caserne de Fontainemelon est prévue dans ce poste.
31110 17 Gérance du patrimoine	Achat et pose d'un adoucisseur d'eau à Centre 7-9 Fontainemelon (CHF 2'000)
19 Sécurité	Des aménagements doivent être réalisés sur les véhicules pour être plus opérationnels, ainsi qu'un chariot pour le domaine de la protection respiratoire. Renouvellement des tuyaux, acquisitions d'appareils pour la protection respiratoire et de bouteilles, petite caméra thermique, de 3 mannequins pour la protection respiratoire et de matériel défense incendie divers.
31120 19 Sécurité	L'acquisition de bottes, casques, équipement de protection personnel divers dépend notamment du nombre d'aspirants. Equipement des sapeurs-pompiers d'une veste légère hors tenue de feu.
31200 17 Gérance du patrimoine	Electricité des locaux des pompiers à Centre 7-9 et à Côtière 13. Estimation selon les chiffres 2019 diminués de 5% selon Groupe E
31300 19 Sécurité	Cotisations FSSP et FSPCN
31320 19 Sécurité	Consultation du médecin conseil pour les cas particuliers
31440 17 Gérance du patrimoine	Entretien des locaux dédiés au service du feu (CHF 10'000). Rénovation des portes du hangar sis à Centre 7-9 Fontainemelon (CHF 10'000) et réorganisation de son éclairage (CHF 8'000). Mise en conformité de l'électricité au plafond et du système d'enrouleurs électriques pour les véhicules aux Geneveys-sur-Coffrane (CHF 4'000)
31510 19 Sécurité	Entretien périodique du parc de véhicules et du matériel de défense incendie
31580 19 Sécurité	Redevance ECAP exploitation système SAGA et EAGLE, ainsi que logiciel EEKO pour gestion du système d'astreinte
31600 17 Gérance du patrimoine	Loyers du service du feu à Centre 7-9 Fontainemelon, Côtière 13 Vilers et Epervier 6
19 Sécurité	Comme il devient de plus en plus difficile de pouvoir compter sur du personnel d'astreinte, la location d'un appartement de 3 pièces à Fontainemelon apportera une alternative pour les sapeurs-pompiers des deux autres DPS intéressés en leur permettant de se rapprocher de la caserne. Ce projet n'a pas pu se réaliser en 2020 en raison de la crise sanitaire liée à la Covid-19.
31610 19 Sécurité	Avec l'arrivée de la nouvelle échelle automobile, le parc de véhicules est maintenant complet.
36140 19 Sécurité	Le coût du renfort pour la région feu Val-de-Ruz selon arrêté du Conseil d'Etat représente CHF 14'195. Depuis le 1er juillet 2018, Viteos facture au SDI VdR une taxe annuelle d'utilisation des bornes hydrants de CHF 7'500.
39300 11 Comptabilité générale	Estimation basée sur les comptes 2019
46120 19 Sécurité	Depuis le 1er janvier 2021, le territoire de Valangin est repris par les sapeurs-pompiers professionnels de Neuchâtel.
46140 19 Sécurité	Dédommagement de l'ECAP pour les cours suivis ou dispensés par les sapeurs-pompiers miliciens et professionnels
46310 19 Sécurité	Subvention forfaitaire pour petit matériel (CHF 25'000), pour formation sapeur-pompier (CHF 320 par personne active), pour acquisition gros matériel défense incendie et pour les missions de secours hors forêts
49100 19 Sécurité	Dispositif de surveillance lors de la fête nationale
1508 Service du feu, missions de secours	
30920 19 Sécurité	La région Val-de-Ruz s'est vue confier les missions de secours en matière de renfort pour les feux de forêts. Tous les coûts liés à cette mission seront remboursés en intégralité par l'ECAP.
42600 19 Sécurité	Remboursement par l'ECAP des frais effectifs liés à la mission de secours renfort feux de forêts

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	7'000	13'500	-6'500	5'791.80	1'208
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	55'000	79'700	-24'700	50'181.80	4'818
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	24'000	170'000	-146'000	26'481.30	-2'481
31200	Alimentation et élimination	1'150	1'050	100	1'337.75	-188
31300	Prestations de services de tiers	18'200	19'650	-1'450	20'874.80	-2'675
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	1'000	1'000	0	0.00	1'000
31340	Primes d'assurances	4'460	4'030	430	7'958.50	-3'499
31370	Impôts et taxes	310	310	0	314.05	-4
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	32'000	28'000	4'000	6'425.65	25'574
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	60'000	63'000	-3'000	60'569.45	-569
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	7'000	7'500	-500	4'326.00	2'674
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	58'000	53'656	4'344	58'084.50	-85
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	44'600	45'600	-1'000	22'636.40	21'964
31700	Frais de déplacement et autres frais	2'500	15'000	-12'500	2'526.60	-27
33	Amortissements du patrimoine administra..	22'900	21'950	950	21'922.40	978
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	9'900	9'900	0	9'930.33	-30
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	8'800	8'400	400	8'373.05	427
33200	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	4'200	3'650	550	3'619.02	581
36	Charges de transfert	21'695	18'000	3'695	21'695.00	0
36140	Dédommagements aux entreprises publiques	21'695	18'000	3'695	21'695.00	0
39	Imputations internes	20'200	17'000	3'200	20'402.92	-203
39300	Imputations internes pour frais administratifs ..	16'500	13'000	3'500	16'398.00	102
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	3'700	4'000	-300	4'004.92	-305
42	Taxes	-15'000	-15'200	200	-13'620.00	-1'380
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-15'000	-15'000	0	-12'470.00	-2'530
42500	Ventes	0	0	0	-1'000.00	1'000
42600	Remboursements de tiers	0	-200	200	-150.00	150
44	Revenus financiers	0	-3'000	3'000	0.00	0
44391	Autres remboursements de tiers	0	-3'000	3'000	0.00	0
46	Revenus de transfert	-109'000	-277'500	168'500	-133'575.40	24'575
46120	Dédommagements des communes et des sy..	0	-18'000	18'000	-19'142.40	19'142
46140	Dédommagements des entreprises publiques	-9'000	-9'500	500	-8'418.60	-581
46310	Subventions des cantons et des concordats	-100'000	-250'000	150'000	-106'014.40	6'014
49	Imputations internes	-2'500	-2'500	0	-2'850.00	350
49100	Imputations internes pour prestations de servi..	-2'500	-2'500	0	-2'850.00	350
1507	Service du feu, jeunes sapeurs-pompiers	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
1508	Service du feu, missions de secours	0	0	0	0.00	0
	Charges	5'000	0	5'000	0.00	5'000
	Revenus	-5'000	0	-5'000	0.00	-5'000
30	Charges de personnel	4'000	0	4'000	0.00	4'000
30920	Soldes	3'700	0	3'700	0.00	3'700
30990	Autres charges de personnel	300	0	300	0.00	300
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'000	0	1'000	0.00	1'000
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	1'000	0	1'000	0.00	1'000
42	Taxes	-5'000	0	-5'000	0.00	-5'000
42600	Remboursements de tiers	-5'000	0	-5'000	0.00	-5'000
16	Défense	474'360	448'383	25'977	425'427.44	48'933
	Charges	609'840	618'333	-8'493	594'655.48	15'185
	Revenus	-135'480	-169'950	34'470	-169'228.04	33'748

1610	Défense militaire	
31010	17 Gérance du patrimoine	Produits de nettoyage et fournitures pour le STPA et les stands de tir communaux
31200	17 Gérance du patrimoine	Electricité du STPA et des stands de tir communaux, y compris la baisse de 5% selon Groupe E. Huile de chauffage pour le STPA.
31300	17 Gérance du patrimoine	Téléphones et alarmes du STPA et des stands de tir communaux. TV et télé-réseau STPA (CHF 300), entretien chauffage STPA (CHF 1'000), contrat de maintenance ventilation (CHF 2'500), abonnements sécurité incendie (CHF 2'200), contrat maintenance toiture (CHF 1'000)
31340	17 Gérance du patrimoine	Primes police ECAP pour le STPA et les différents stands de tir communaux
31440	17 Gérance du patrimoine	Entretien et réparations des stands de tir et du STPA (CHF 2'000). Réparation plafond stand tir Savagnier (CHF 5'000)
31510	17 Gérance du patrimoine	Entretien des machines et service des extincteurs
44720	17 Gérance du patrimoine	Locations STPA à l'armée (CHF 5'000). Locations privées (CHF 500). Location stand de tir Savagnier (CHF 1'000)
1620	Protection civile (en général)	
31010	17 Gérance du patrimoine	Fournitures et produits d'entretien pour les locaux PC publics
31200	17 Gérance du patrimoine	Eau, électricité et chauffage dépendent principalement des locations des abris PC.
31300	17 Gérance du patrimoine	Téléphone, Seraf et Suisa
31440	17 Gérance du patrimoine	Entretien (CHF 7'000). Les travaux de rénovation des abris PC de Cernier Centre et de la Combe à Chézard-Saint-Martin n'ont pu être réalisés en 2020 donc le budget a été repoussé en 2021. Ils devraient bénéficier d'une subvention de 100% sous le compte 171620-4501000 (CHF 31'000)
31510	17 Gérance du patrimoine	Entretien des extincteurs et des déshumidificateurs
36110	19 Sécurité	Participation au fonds cantonal de la PCI à hauteur de CHF 14 par habitant
44720	17 Gérance du patrimoine	L'abri des Gollières étant occupé par Nomad pour la COVID-19, beaucoup moins de recettes sont escomptées

Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts	
161	Défense militaire	37'080	19'303	17'777	36'712.21	368
	Charges	84'800	80'273	4'527	78'784.86	6'015
	Revenus	-47'720	-60'970	13'250	-42'072.65	-5'647
1610	Défense militaire	37'080	19'303	17'777	36'712.21	368
	Charges	84'800	80'273	4'527	78'784.86	6'015
	Revenus	-47'720	-60'970	13'250	-42'072.65	-5'647
31	Charges de biens et services et autres cha..	30'700	25'073	5'627	23'554.55	7'145
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	500	150	350	316.30	184
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	0	1'000	-1'000	0.00	0
31200	Alimentation et élimination	12'250	13'500	-1'250	10'336.75	1'913
31300	Prestations de services de tiers	7'550	5'943	1'607	7'402.70	147
31340	Primes d'assurances	2'400	2'630	-230	2'503.60	-104
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	7'000	1'500	5'500	1'929.60	5'070
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	1'000	350	650	1'065.60	-66
33	Amortissements du patrimoine administra..	41'200	41'200	0	41'216.65	-17
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	41'200	41'200	0	41'216.65	-17
39	Imputations internes	12'900	14'000	-1'100	14'013.66	-1'114
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	12'900	14'000	-1'100	14'013.66	-1'114
42	Taxes	0	-500	500	0.00	0
42600	Remboursements de tiers	0	-500	500	0.00	0
44	Revenus financiers	-6'500	-19'250	12'750	-856.00	-5'644
44720	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-6'500	-19'250	12'750	-856.00	-5'644
48	Revenus extraordinaires	-41'220	-41'220	0	-41'216.65	-3
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-41'220	-41'220	0	-41'216.65	-3
162	Défense civile	437'280	429'080	8'200	388'715.23	48'565
	Charges	525'040	538'060	-13'020	515'870.62	9'169
	Revenus	-87'760	-108'980	21'220	-127'155.39	39'395
1620	Protection civile (en général)	424'870	411'395	13'475	388'398.28	36'472
	Charges	490'850	487'175	3'675	460'377.42	30'473
	Revenus	-65'980	-75'780	9'800	-71'979.14	5'999
31	Charges de biens et services et autres cha..	75'550	68'875	6'675	43'567.10	31'983
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	500	500	0	319.25	181
31200	Alimentation et élimination	29'500	23'500	6'000	29'619.75	-120
31300	Prestations de services de tiers	5'150	5'650	-500	4'879.55	270
31340	Primes d'assurances	1'700	2'525	-825	2'400.40	-700
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	38'000	36'600	1'400	6'348.15	31'652
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	700	100	600	0.00	700
33	Amortissements du patrimoine administra..	132'200	132'200	0	132'239.90	-40
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	132'200	132'200	0	132'239.90	-40
36	Charges de transfert	240'000	239'400	600	237'860.00	2'140
36110	Dédommagements aux cantons et aux conço..	240'000	239'400	600	237'860.00	2'140
39	Imputations internes	43'100	46'700	-3'600	46'710.42	-3'610
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	43'100	46'700	-3'600	46'710.42	-3'610
44	Revenus financiers	-1'000	-10'800	9'800	-7'000.00	6'000
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	0	-4'500	4'500	0.00	0
44720	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-1'000	-6'300	5'300	-7'000.00	6'000
48	Revenus extraordinaires	-64'980	-64'980	0	-64'979.14	-1
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-64'980	-64'980	0	-64'979.14	-1

1626 Organisations régionales de protection civile

31010	17	Gérance du patrimoine	Fournitures et produits d'entretien pour les abris subventionnés
31200	17	Gérance du patrimoine	Eau, électricité et chauffage de l'abri PC sis à la Rinche 6 aux Geneveys-sur-Coffrane, dont 1/3 est subventionné
31440	17	Gérance du patrimoine	Travaux effectués dans des abris subventionnés
42600	19	Sécurité	Les frais effectifs pour l'organisation de protection civile du Val-de-Ruz sont pris en charge par l'OPC du Littoral, y compris les frais liés aux installations informatiques des constructions protégées. L'OPC Littoral en tient compte dans l'ensemble des frais liés à l'OPC Littoral et Val-de-Ruz pour obtenir le remboursement du fonds cantonal de la PCI.



Commune de Val-de-Ruz

Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
1626	Organisations régionales de protection ci..	12'410	17'685	-5'275	316.95	12'093
	Charges	34'190	50'885	-16'695	55'493.20	-21'303
	Revenus	-21'780	-33'200	11'420	-55'176.25	33'396
30	Charges de personnel	6'670	6'520	150	29'891.55	-23'222
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	6'000	5'900	100	35'046.10	-29'046
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	-12'051.00	12'051
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	0	0	0	52.00	-52
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	400	400	0	2'219.10	-1'819
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	0	0	0	3'214.20	-3'214
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	0	0	0	33.75	-34
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	130	100	30	735.50	-606
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	90	90	0	548.35	-458
30591	Fonds de formation professionnel	10	10	0	30.50	-21
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	10	10	0	63.05	-53
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio..	30	10	20	0.00	30
31	Charges de biens et services et autres cha..	18'020	23'565	-5'545	16'395.65	1'624
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	100	0	100	870.25	-770
31020	Imprimés, publications	100	0	100	102.95	-3
31200	Alimentation et élimination	11'750	10'765	985	5'365.60	6'384
31300	Prestations de services de tiers	1'100	950	150	1'172.45	-72
31340	Primes d'assurances	2'920	3'400	-480	3'365.20	-445
31370	Impôts et taxes	200	200	0	283.60	-84
31380	Cours, examens et conseils	0	0	0	2'735.10	-2'735
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	1'750	8'250	-6'500	1'704.05	46
31500	Entretien de meubles, machines et appareils ..	100	0	100	0.00	100
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	0	0	0	80.00	-80
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	0	0	0	444.00	-444
31700	Frais de déplacement et autres frais	0	0	0	272.45	-272
39	Imputations internes	9'500	20'800	-11'300	9'206.00	294
39300	Imputations internes pour frais administratifs ..	9'500	12'000	-2'500	9'206.00	294
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	0	8'800	-8'800	0.00	0
42	Taxes	-21'780	-20'000	-1'780	-55'176.25	33'396
42600	Remboursements de tiers	-21'780	-20'000	-1'780	-55'176.25	33'396
46	Revenus de transfert	0	-13'200	13'200	0.00	0
46300	Subventions de la Confédération	0	-13'200	13'200	0.00	0

2 Formation
2111 Cycle élémentaire (cycle 1)

30200 20 Ecoles	L'estimation des salaires 2021 est faite selon divers critères. Certaines catégories sont remboursées à 100% par le canton (contre-partie 4611041) ou selon une clé de répartition entre cercles scolaires ou selon le nombre de périodes attribuées par le canton.
30300 20 Ecoles	Selon les chiffres de l'année scolaire précédente.
30400 20 Ecoles	Selon coûts de l'année précédente.
30900 20 Ecoles	Formation des enseignants (cours J&S, taxes HEP, formations organisées par le CSVR).
30990 20 Ecoles	Frais de personnel pour les assemblées de cercle, colloques, accueil des nouveaux enseignants, séances, repas de fin d'année.
31000 20 Ecoles	Diminution des cartouches pour les imprimantes de classe, grâce à l'installation de copieurs multifonctions couleur.
31010 20 Ecoles	Acquisition d'équipements pour les collèges (lampes, massicots, plastifieuses, frigidaires, etc.). En 2020, en plus des dépenses courantes, produits de désinfection des surfaces et masques (CHF 4'600)
31020 20 Ecoles	Augmentation du coût en raison de l'introduction de copieurs couleur dans les collèges et de la suppression de contrats avec leasing et copies gratuites (3162000), en partie compensée par la diminution des cartouches pour les imprimantes de classe (3100000).
31040 20 Ecoles	Le budget varie en fonction des effectifs.
31051 20 Ecoles	Séances de parents.
31100 20 Ecoles	Mobilier scolaire pour travail par atelier, renouvellement et aménagement.
31130 20 Ecoles	2 grands écrans pour l'utilisation des nouveaux moyens d'enseignement, renouvellement d'un beamer et 20 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 par le SEO de 20 tablettes.
31300 20 Ecoles	Judo s'cool (selon coûts 2019). Remplaçants HEP. Fortes variations selon les années.
31332 20 Ecoles	Remplacement, maintenance WIFI.
31530 20 Ecoles	Entretien des beamers et redevance cantonale pour les ordinateurs.
31600 20 Ecoles	Fin de la location du collège de Valangin à la rentrée d'août 2020
31620 20 Ecoles	Résiliation du copieur de Cernier.
31700 20 Ecoles	Frais de déplacement des enseignants et éducateurs.
31710 20 Ecoles	Variation du budget liée à l'évolution des effectifs et à l'augmentation des financements externes (CHF 13'500).



Budget 2021

Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
Formation	24'432'179	23'743'787	688'392	23'250'798.60	1'181'380
Charges	38'181'430	37'961'208	220'222	37'069'549.	1'111'880
Revenus	-13'749'251	-14'217'421	468'170	-13'818'751	69'500
21 Scolarité obligatoire	23'584'893	23'003'137	581'756	22'405'169.30	1'179'724
Charges	37'334'144	37'220'558	113'586	36'223'920.	1'110'223
Revenus	-13'749'251	-14'217'421	468'170	-13'818'751	69'500
211 Cycle élémentaire	3'680'910	3'478'835	202'075	3'527'847.62	153'062
Charges	6'223'410	6'176'835	46'575	6'347'769.27	-124'359
Revenus	-2'542'500	-2'698'000	155'500	-2'819'921.65	277'422
2111 Cycle élémentaire (Cycle 1)	3'680'910	3'478'835	202'075	3'527'847.62	153'062
Charges	6'223'410	6'176'835	46'575	6'347'769.27	-124'359
Revenus	-2'542'500	-2'698'000	155'500	-2'819'921.65	277'422
30 Charges de personnel	5'880'380	5'811'500	68'880	6'031'566.62	-151'187
30200 Salaires des enseignants	4'550'000	4'444'000	106'000	4'788'866.10	-238'866
30209 Remboursement de salaires des enseignants	-90'000	-90'000	0	-178'197.55	88'198
30300 Indemnités pour travailleurs temporaires	226'000	262'500	-36'500	237'303.10	-11'303
30400 Allocations pour enfants et allocations de for..	45'000	58'000	-13'000	40'331.65	4'668
30490 Autres allocations (indemnités de piquet)	0	5'500	-5'500	0.00	0
30500 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	314'900	300'000	14'900	318'863.93	-3'964
30520 Cotisations patronales aux caisses de pensio..	606'300	626'000	-19'700	621'888.30	-15'588
30530 Cotisations patronales aux assurances-accid..	6'600	6'500	100	5'493.13	1'107
30540 Cotisations patronales aux caisses de compe..	100'940	98'000	2'940	104'653.01	-3'713
30550 Cotisations patronales aux assurances d'inde..	75'450	73'000	2'450	74'402.10	1'048
30591 Fonds de formation professionnel	4'080	4'000	80	4'341.47	-261
30592 Cotisation des employeurs aux structures d'a..	8'670	8'500	170	8'969.33	-299
30593 Caisse de remplacement et fonds de formatio..	27'540	9'500	18'040	0.00	27'540
30900 Formation et perfectionnement du personnel	3'000	4'000	-1'000	2'770.65	229
30990 Autres charges de personnel	1'900	2'000	-100	1'881.40	19
31 Charges de biens et services et autres cha..	296'830	314'185	-17'355	270'850.20	25'980
31000 Matériel de bureau	2'300	9'000	-6'700	13'772.70	-11'473
31010 Matériel d'exploitation, fournitures	8'500	8'500	0	3'383.30	5'117
31020 Imprimés, publications	35'000	17'200	17'800	18'331.30	16'669
31030 Littérature spécialisée, magazines	330	320	10	449.50	-120
31040 Matériel didactique	35'700	36'400	-700	32'893.00	2'807
31051 Frais de réception	550	350	200	350.70	199
31100 Acquisition de meubles, machines et appareil..	29'000	30'900	-1'900	28'500.95	499
31130 Acquisition de matériel informatique	13'000	10'200	2'800	4'812.10	8'188
31180 Immobilisations incorporelles	3'000	1'500	1'500	2'207.75	792
31300 Prestations de services de tiers	11'280	10'970	310	7'212.70	4'067
31332 Contrat de prestation informatique	1'000	1'600	-600	969.30	31
31340 Primes d'assurances	4'270	4'300	-30	4'460.60	-191
31500 Entretien de meubles, machines et appareils ..	1'100	1'500	-400	1'032.50	68
31530 Entretien de matériel informatique	800	800	0	953.80	-154
31600 Loyers et fermages des biens-fonds	32'300	67'800	-35'500	63'444.40	-31'144
31620 Mensualités de leasing opérationnel	0	4'345	-4'345	3'788.20	-3'788
31700 Frais de déplacement et autres frais	700	1'000	-300	271.80	428
31710 Excursions, voyages scolaires et camps	118'000	107'500	10'500	84'015.60	33'984
33 Amortissements du patrimoine administra..	3'000	1'850	1'150	620.00	2'380
33004 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	2'400	1'250	1'150	0.00	2'400
33006 Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	600	600	0	620.00	-20
36 Charges de transfert	43'000	49'000	-6'000	44'679.75	-1'680
36120 Dédommagements aux communes et aux sy..	43'000	49'000	-6'000	44'679.75	-1'680
39 Imputations internes	200	300	-100	52.70	147
39400 Imputations internes pour intérêts et charges ..	200	300	-100	52.70	147
42 Taxes	-21'000	-25'000	4'000	-21'108.35	108
42600 Remboursements de tiers	-21'000	-25'000	4'000	-21'108.35	108

46120 20 Ecoles	Diminution liée à la sortie de Valangin en août 2020.
46360 20 Ecoles	Subventions diverses (Parc Chasseral, Pro Patriat, proCSVr, etc.).
2120 Degré primaire (cycle 2)	
30200 20 Ecoles	L'estimation des salaires 2021 est faite selon divers critères. Certaines catégories sont remboursées à 100% par le canton (contre-partie 4611041) ou selon une clé de répartition entre cercles scolaires ou selon le nombre de périodes attribuées par le canton.
30300 20 Ecoles	Selon les chiffres de l'année scolaire précédente.
30400 20 Ecoles	Selon coûts de l'année précédente.
30530 20 Ecoles	Taux dès 2020 : 0.116%. Auparavant: 0.091%.
30593 20 Ecoles	Dès 2020.
30900 20 Ecoles	Formation des enseignants (cours J&S, taxes HEP, formations organisées par le CSVr).
30990 20 Ecoles	Frais de personnel pour les assemblées de cercle, colloques, accueil des nouveaux enseignants, séances, repas de fin d'année.
31000 20 Ecoles	Diminution des cartouches pour les imprimantes de classe, grâce à l'installation de copieurs multifonctions couleur.
31010 20 Ecoles	Acquisition d'équipements pour les collèges (lampes, massicots, plastifieuses, frigidaire, etc.). Pour 2020, en plus des dépenses courantes, produits de désinfection des surfaces et masques (CHF 4'600).
31020 20 Ecoles	Augmentation du coût en raison de l'introduction de copieurs couleur dans les collèges et de la suppression de contrats avec leasing et copies gratuites (3162000), en partie compensée par la diminution des cartouches pour les imprimantes de classe (3100000).
31040 20 Ecoles	Le budget varie en fonction des effectifs.
31051 20 Ecoles	Séances de parents.
31100 20 Ecoles	Mobilier scolaire pour travail par atelier, renouvellement et aménagement.
31110 20 Ecoles	Renouvellement machines à coudre.
31130 20 Ecoles	7 grands écrans pour l'utilisation des nouveaux moyens d'enseignement, 20 tablettes pour la différenciation et renouvellement d'un beamer.
31180 20 Ecoles	Licences et configuration par le SEO de 20 tablettes.
31300 20 Ecoles	Remplaçants HEP. Fortes variations selon les années.
31332 20 Ecoles	Remplacement, maintenance WIFI.
31500 20 Ecoles	Révision annuelle des machines à coudre, accordage des pianos et réparations diverses.
31530 20 Ecoles	Entretien des beamers et redevance cantonale pour les ordinateurs.
31600 20 Ecoles	Fin de la location du collège de Valangin à la rentrée d'août 2020.
31620 20 Ecoles	Résiliation du copieur de Cernier.
31710 20 Ecoles	Variation du budget liée à l'évolution des effectifs et à l'augmentation des financements externes (CHF 13'500). En 2019, il n'y a pas eu de camps blancs.
36120 20 Ecoles	Elèves de Chaumont. Tous les élèves de Montmollin du cycle 2 sont au CSVr depuis la rentrée 2019-2020.



Budget 2021

Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
46 Revenus de transfert	-2'521'500	-2'673'000	151'500	-2'798'813.30	277'313
46110 Dédommagements des cantons et des conço..	-43'000	-50'000	7'000	-37'375.00	-5'625
46120 Dédommagements des communes et des sy..	-8'000	-142'000	134'000	-189'412.35	181'412
46310 Subventions des cantons et des concordats	-2'457'000	-2'481'000	24'000	-2'572'025.95	115'026
46360 Subventions des organisations privées à but ..	-13'500	0	-13'500	0.00	-13'500
212 Degré primaire	4'744'540	4'687'855	56'685	4'394'809.27	349'731
Charges	8'263'840	8'476'355	-212'515	7'948'658.92	315'181
Revenus	-3'519'300	-3'788'500	269'200	-3'553'849.65	34'550
2120 Degré primaire (Cycle 2)	4'744'540	4'687'855	56'685	4'394'809.27	349'731
Charges	8'263'840	8'476'355	-212'515	7'948'658.92	315'181
Revenus	-3'519'300	-3'788'500	269'200	-3'553'849.65	34'550
30 Charges de personnel	7'847'700	8'062'890	-215'190	7'494'058.62	353'641
30109 Remboursement de salaires du personnel ad..	0	0	0	-2'567.30	2'567
30200 Salaires des enseignants	6'162'200	6'389'390	-227'190	5'922'654.35	239'546
30209 Remboursement de salaires des enseignants	-131'000	-131'000	0	-107'235.49	-23'765
30300 Indemnités pour travailleurs temporaires	226'000	218'000	8'000	206'385.65	19'614
30400 Allocations pour enfants et allocations de for..	45'000	59'000	-14'000	43'234.05	1'766
30500 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	419'000	428'000	-9'000	393'778.03	25'222
30520 Cotisations patronales aux caisses de pensio..	822'000	809'000	13'000	784'637.00	37'363
30530 Cotisations patronales aux assurances-accid..	8'500	9'000	-500	6'719.34	1'781
30540 Cotisations patronales aux caisses de compe..	134'000	140'000	-6'000	129'020.40	4'980
30550 Cotisations patronales aux assurances d'inde..	100'000	104'000	-4'000	92'526.60	7'473
30591 Fonds de formation professionnel	5'500	6'000	-500	5'339.54	160
30592 Cotisation des employeurs aux structures d'a..	11'500	12'000	-500	11'059.55	440
30593 Caisse de remplacement et fonds de formatio..	37'000	11'000	26'000	0.00	37'000
30900 Formation et perfectionnement du personnel	6'000	6'500	-500	6'595.65	-596
30990 Autres charges de personnel	2'000	2'000	0	1'911.25	89
31 Charges de biens et services et autres cha..	321'840	332'165	-10'325	327'063.35	-5'223
31000 Matériel de bureau	1'800	9'000	-7'200	13'238.70	-11'439
31010 Matériel d'exploitation, fournitures	11'000	8'000	3'000	6'339.95	4'660
31020 Imprimés, publications	35'000	17'200	17'800	17'718.90	17'281
31030 Littérature spécialisée, magazines	330	350	-20	449.50	-120
31040 Matériel didactique	39'700	43'400	-3'700	41'938.20	-2'238
31051 Frais de réception	550	350	200	340.20	210
31100 Acquisition de meubles, machines et appareil..	24'000	25'000	-1'000	25'138.45	-1'138
31110 Acquisition de machines, appareils, véhicules..	2'750	2'700	50	2'701.90	48
31130 Acquisition de matériel informatique	22'200	25'800	-3'600	34'720.10	-12'520
31180 Immobilisations incorporelles	3'000	1'500	1'500	2'207.75	792
31300 Prestations de services de tiers	5'120	6'720	-1'600	1'602.80	3'517
31332 Contrat de prestation informatique	1'000	1'600	-600	969.30	31
31340 Primes d'assurances	5'190	5'200	-10	5'259.95	-70
31500 Entretien de meubles, machines et appareils ..	5'400	5'000	400	10'361.40	-4'961
31530 Entretien de matériel informatique	800	1'000	-200	961.75	-162
31600 Loyers et fermages des biens-fonds	0	35'500	-35'500	31'807.85	-3'1'808
31620 Mensualités de leasing opérationnel	0	4'345	-4'345	3'788.30	-3'788
31700 Frais de déplacement et autres frais	1'000	1'500	-500	1'009.85	-10
31710 Excursions, voyages scolaires et camps	163'000	138'000	25'000	126'508.50	36'492
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	92'000	79'000	13'000	125'258.45	-33'258
36120 Dédommagements aux communes et aux sy..	92'000	79'000	13'000	125'258.45	-33'258
39 Imputations internes	200	200	0	178.50	22
39400 Imputations internes pour intérêts et charges ..	200	200	0	178.50	22
42 Taxes	-44'000	-34'000	-10'000	-45'443.90	1'444
42600 Remboursements de tiers	-44'000	-34'000	-10'000	-45'443.90	1'444
46 Revenus de transfert	-3'475'300	-3'754'500	279'200	-3'508'405.75	33'106

46120 20 Ecoles	Diminution liée à la sortie de Valangin en août 2020.
46360 20 Ecoles	Subventions diverses (Parc Chasseral, Pro Patriat, proCSV, etc.).
2130 Degré secondaire (cycle 3)	L'estimation des salaires 2021 est faite selon divers critères. Certaines catégories sont remboursées à 100% par le canton (contre-partie 4611041) ou selon une clé de répartition entre cercles scolaires ou selon le nombre de périodes attribuées par le canton.
30200 20 Ecoles	Selon les chiffres de l'année scolaire précédente.
30300 20 Ecoles	Selon coûts de l'année précédente.
30530 20 Ecoles	Taux dès 2020 : 0.116%. Auparavant : 0.091%.
30593 20 Ecoles	Dès 2020.
30900 20 Ecoles	Formation des enseignants (cours J&S, taxes HEP, formations organisées par le CSV). Frais de personnel pour les assemblées de cercle, colloques, accueil des nouveaux enseignants, séances, repas de fin d'année.
30990 20 Ecoles	Diminution des cartouches pour les imprimantes de classe, grâce à l'installation de copieurs multifonctions couleur.
31000 20 Ecoles	Acquisition d'équipements pour les secteurs (activités manuelle, physique, chimie, arts visuels, musique). En 2020, en plus des dépenses courantes, matériel pour équiper les salles de sciences (CHF 15'000), produits de désinfection des surfaces et masques (CHF 7'000).
31010 20 Ecoles	Frais de photocopies et d'imprimés. Augmentation du coût en raison de l'introduction de copieurs couleur dans les collèges, en partie compensée par la diminution des cartouches pour les imprimantes de classe.
31020 20 Ecoles	Augmentation du nombre d'élèves de 11e par rapport à 2020.
31040 20 Ecoles	Journée des entrepreneurs et cérémonie de clôture.
31051 20 Ecoles	Mobilier scolaire pour classes flexibles, renouvellement et aménagement.
31100 20 Ecoles	Renouvellement machines à coudre.
31110 20 Ecoles	10 ordinateurs pour les options pédagogiques, 8 portables pour gérer les portfolios en OP11, 10 tablettes pour la différenciation, renouvellement annuel de 10 ordinateurs et 4 beamers. 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'il implique la rénovation des filières d'études.
31130 20 Ecoles	Logiciels pour 10 ordinateurs (options pédagogiques), 8 portables et configuration de 10 tablettes.
31180 20 Ecoles	Encadrement des repas de la Fontenelle, mentors et diverses petites prestations. Remplaçants HEP. Fortes variations selon les années.
31300 20 Ecoles	Installation, remplacement et maintenance WIFI.
31332 20 Ecoles	Révision annuelle des machines à coudre et des microscopes (dès 2021), accordage des pianos et réparations diverses.
31500 20 Ecoles	Augmentation de la redevance de l'OISO en raison de l'augmentation du nombre d'ordinateurs (134 ordinateurs à CHF 300). Changement ampoules/filtres de beamers en augmentation avec le vieillissement du parc.
31530 20 Ecoles	Programme d'échange Movetia avec la Finlande (CHF 7'500 dont CHF 3'375 de subventions).
31700 20 Ecoles	Variation du budget liée à l'évolution des effectifs et à l'augmentation des financements externes (CHF 12'000). En 2019, il n'y a pas eu de camps blancs.
31710 20 Ecoles	Rentrée 2020, les élèves de 9e de Montmollin sont au CSV. A la rentrée 2021, ce seront les 10e.
36120 20 Ecoles	Facturation de l'économie familiale, du mentorat, etc.
42600 20 Ecoles	

Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
46110 Dédommagements des cantons et des conco..	-106'000	-47'500	-58'500	-41'562.90	-64'437
46120 Dédommagements des communes et des sy..	-9'000	-229'500	220'500	-249'657.75	240'658
46300 Subventions de la Confédération	0	0	0	-514.00	514
46310 Subventions des cantons et des concordats	-3'346'500	-3'477'500	131'000	-3'216'363.50	-130'137
46360 Subventions des organisations privées à but ..	-13'800	0	-13'800	-307.60	-13'492
213 Degré secondaire	5'612'610	5'725'600	-112'990	5'471'970.06	140'640
Charges	9'590'610	9'822'400	-231'790	9'421'605.68	169'004
Revenus	-3'978'000	-4'096'800	118'800	-3'949'635.62	-28'364
2130 Degré secondaire (Cylce 3)	5'612'610	5'725'600	-112'990	5'471'970.06	140'640
Charges	9'590'610	9'822'400	-231'790	9'421'605.68	169'004
Revenus	-3'978'000	-4'096'800	118'800	-3'949'635.62	-28'364
30 Charges de personnel	8'550'200	8'757'650	-207'450	8'585'873.33	-35'673
30200 Salaires des enseignants	6'660'500	6'813'400	-152'900	6'770'609.90	-110'110
30209 Remboursement de salaires des enseignants	-150'000	-97'000	-53'000	-169'754.87	19'755
30300 Indemnités pour travailleurs temporaires	291'000	271'000	20'000	262'109.20	28'891
30400 Allocations pour enfants et allocations de for..	65'000	81'000	-16'000	61'178.50	3'822
30490 Autres allocations (indemnités de piquet)	0	0	0	15.50	-16
30500 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	455'000	453'000	2'000	449'930.53	5'069
30520 Cotisations patronales aux caisses de pensio..	893'000	924'000	-31'000	918'717.15	-25'717
30530 Cotisations patronales aux assurances-accid..	9'500	9'500	0	7'696.06	1'804
30540 Cotisations patronales aux caisses de compe..	146'000	148'000	-2'000	147'431.24	-1'431
30550 Cotisations patronales aux assurances d'inde..	109'000	111'000	-2'000	105'753.65	3'246
30591 Fonds de formation professionnel	6'000	6'000	0	6'107.61	-108
30592 Cotisation des employeurs aux structures d'a..	12'500	12'500	0	12'636.86	-137
30593 Caisse de remplacement et fonds de formatio..	40'000	12'500	27'500	0.00	40'000
30900 Formation et perfectionnement du personnel	7'000	7'000	0	8'729.10	-1'729
30990 Autres charges de personnel	5'700	5'750	-50	4'712.90	987
31 Charges de biens et services et autres cha..	606'410	593'900	12'510	365'288.66	241'121
31000 Matériel de bureau	3'200	5'500	-2'300	3'941.20	-741
31010 Matériel d'exploitation, fournitures	30'100	18'700	11'400	11'254.75	18'845
31020 Imprimés, publications	30'000	17'600	12'400	23'739.85	6'260
31030 Littérature spécialisée, magazines	40	430	-390	0.00	40
31040 Matériel didactique	90'700	100'600	-9'900	83'959.76	6'740
31051 Frais de réception	850	1'500	-650	823.10	27
31100 Acquisition de meubles, machines et appareil..	23'000	30'000	-7'000	13'968.80	9'031
31110 Acquisition de machines, appareils, véhicules..	2'750	3'000	-250	2'292.30	458
31130 Acquisition de matériel informatique	42'200	35'300	6'900	40'001.25	2'199
31180 Immobilisations incorporelles	4'100	2'500	1'600	1'348.20	2'752
31300 Prestations de services de tiers	22'020	27'570	-5'550	20'868.55	1'151
31332 Contrat de prestation informatique	5'400	5'200	200	4'798.05	602
31340 Primes d'assurances	5'950	5'700	250	5'511.80	438
31440 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	0	15'000	-15'000	430.80	-431
31500 Entretien de meubles, machines et appareils ..	5'600	3'000	2'600	5'663.15	-63
31530 Entretien de matériel informatique	41'100	31'800	9'300	28'753.75	12'346
31620 Mensualités de leasing opérationnel	0	0	0	-1'903.05	1'903
31700 Frais de déplacement et autres frais	16'400	5'500	10'900	9'175.75	7'224
31710 Excursions, voyages scolaires et camps	283'000	285'000	-2'000	110'660.65	172'339
33 Amortissements du patrimoine administra..	16'700	11'450	5'250	16'643.91	56
33004 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	10'500	5'250	5'250	10'490.23	10
33006 Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	6'200	6'200	0	6'153.68	46
36 Charges de transfert	416'000	458'000	-42'000	452'385.05	-36'385
36010 Quotes-parts de revenus destinées aux canto..	0	0	0	100.00	-100
36120 Dédommagements aux communes et aux sy..	416'000	458'000	-42'000	452'285.05	-36'285
39 Imputations internes	1'300	1'400	-100	1'414.73	-115
39400 Imputations internes pour intérêts et charges ..	1'300	1'400	-100	1'414.73	-115
42 Taxes	-131'100	-151'600	20'500	-65'441.05	-65'659
42600 Remboursements de tiers	-131'100	-151'600	20'500	-65'441.05	-65'659

46120	20 Ecoles	Ecolages d'élèves non domiciliés à Val-de-Ruz et du CPTD.
46300	20 Ecoles	Camp blanc de 10e année, échanges linguistiques et programme d'échange Movetia avec la Finlande (CHF 5'295 ont été versés en 2020).
46310	20 Ecoles	Subvention LoRo-sport pour les camps blancs de 10e année.
46360	20 Ecoles	Subventions diverses (Parc Chasseral, Pro Patriat, proCSVR, etc.).
2170	Bâtiments scolaires	
30100	23 Loisirs, sports	Salaires des garde-bains de la piscine de La Fontenelle
31010	17 Gérance du patrimoine	Fournitures et produits d'entretien. Essence du bus de la gérance.
	23 Loisirs, sports	Matériel d'exploitation et petites fournitures pour diverses salles réparties sur tout le territoire communal et produits chimiques pour la piscine de La Fontenelle.
31110	17 Gérance du patrimoine	Achat d'un tracteur multi-usages pour les collèges (CHF 15'000). Achats ou remplacements de machines d'entretien (CHF 15'000)
	23 Loisirs, sports	Coffrane : participation communale entre 2015 et 2024 à l'achat de chaises et tables par l'UDSL pour la salle de spectacles (CHF 3'500)
31120	17 Gérance du patrimoine	Achat de chaussures de sécurité et de vêtements de travail
31200	17 Gérance du patrimoine	Eau, électricité et chauffage des bâtiments scolaires
		Téléphones des concierges et alarmes des bâtiments scolaires. Contrat maintenance et entretien de chauffages (CHF 95'000). Contrat de ventilation Fontenelle (CHF 7'350). Contrat toiture plate Fontenelle (CHF 5'500). Contrôle OIBT du collège de Montmollin (CHF 1'500). Nettoyage des fenêtres (CHF 15'000).
31300	17 Gérance du patrimoine	Contrat ventilation des vestiaires de piscine de la fontenelle (CHF 1'500). Aide apportée par le SMIG pour l'entretien de la Fontenelle (CHF 7'500). Etude relative aux infiltrations d'eau dans la salle de spectacle de Fontainemelon (CHF 15'000)
	23 Loisirs, sports	Cotisation à l'association des piscines romandes
31340	17 Gérance du patrimoine	Polices ECAP des bâtiments scolaires communaux
31400	17 Gérance du patrimoine	Entretien des extérieurs des bâtiments scolaires (taille, tonte, etc.)
		Entretien (CHF 105'000). EMPA Bellevue 3 (CHF 10'000). Remise en état après contrôle OIBT collège Montmollin (CHF 3'200). Remplacement armoire sécurité feu collège Vilars (CHF 10'500). Remplacement têtes de détecteurs détection incendie collège Fontainemelon (CHF 13'000). Fontenelle plaques isolation et grilles anti-nuisibles (CHF 7'000). Rénovation armoires commande lumière salle Fontainemelon (CHF 30'000). Remplacement luminaire collège Montmollin (CHF 20'000).
31440	17 Gérance du patrimoine	Divers travaux d'artisans (électricien, peintre, etc.).
	20 Ecoles	Entretien des terrains de sports extérieurs et de la piscine de la Fontenelle
	23 Loisirs, sports	
31510	17 Gérance du patrimoine	Estimation basée sur le programme d'entretien des 3 dernières années
	23 Loisirs, sports	Contrats de maintenance annuelle des diverses salles de sport réparties sur tout le territoire communal (CHF 5'000). Maintenance annuelle minimum du matériel scénique des diverses salles de spectacles sur tout le territoire communal (CHF 1'000). Maintenance annuelle piscine (CHF 15'000).
31600	17 Gérance du patrimoine	Loyer et charges d'une salle de classe au Pâquier dans un bâtiment locatif
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). Autres remboursements divers lors de locations ou dégâts (CHF 2'500)
		Loyers de nos concierges résidant dans un bâtiment scolaire, locaux loués dans les bâtiments scolaires, places de parc. Salles utilisées par le parascolaire (CHF 46'776). Location CERAS salle H45 Fontenelle (CHF 12'000). Place de parc (CHF 1'200). Location salle par Centre pédagogique (CHF 5'500). Location par église d'une salle du collège du Lynx (CHF 1'170)
	23 Loisirs, sports	Recettes des locations annuelles des infrastructures
44720	23 Loisirs, sports	Recettes des locations occasionnelles des infrastructures

Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
46 Revenus de transfert	-3'846'900	-3'945'200	98'300	-3'884'194.57	37'295
46110 Dédommagements des cantons et des conço..	-64'000	-38'000	-26'000	-67'861.07	3'861
46120 Dédommagements des communes et des sy..	-99'000	-150'000	51'000	-113'385.15	14'385
46300 Subventions de la Confédération	-19'000	-11'200	-7'800	-631.00	-18'369
46310 Subventions des cantons et des concordats	-3'652'900	-3'746'000	93'100	-3'702'317.35	49'417
46360 Subventions des organisations privées à but ..	-12'000	0	-12'000	0.00	-12'000
217 Bâtiments scolaires	5'099'044	4'912'529	186'515	4'945'595.03	153'449
Charges	6'703'465	6'586'950	116'515	6'547'907.95	155'557
Revenus	-1'604'421	-1'674'421	70'000	-1'602'312.92	-2'108
2170 Bâtiments scolaires	5'099'044	4'912'529	186'515	4'945'595.03	153'449
Charges	6'703'465	6'586'950	116'515	6'547'907.95	155'557
Revenus	-1'604'421	-1'674'421	70'000	-1'602'312.92	-2'108
30 Charges de personnel	1'302'200	1'255'980	46'220	1'143'639.61	158'560
30100 Salaires du personnel administratif et d'explo..	1'015'900	984'700	31'200	963'802.35	52'098
30108 Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	-4'050.00	4'050
30109 Remboursement de salaires du personnel ad..	0	0	0	-71'520.74	71'521
30400 Allocations pour enfants et allocations de for..	18'240	17'000	1'240	18'411.65	-172
30430 Indemnités de logement	8'100	8'100	0	0.00	8'100
30490 Autres allocations (indemnités de piquet)	720	720	0	5'818.40	-5'098
30500 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	64'800	63'400	1'400	58'130.30	6'670
30520 Cotisations patronales aux caisses de pensio..	123'400	119'800	3'600	116'976.40	6'424
30530 Cotisations patronales aux assurances-accid..	25'600	21'500	4'100	20'471.20	5'129
30540 Cotisations patronales aux caisses de compe..	21'150	20'700	450	19'046.25	2'104
30550 Cotisations patronales aux assurances d'inde..	15'770	15'420	350	14'133.00	1'637
30591 Fonds de formation professionnel	870	850	20	788.15	82
30592 Cotisation des employeurs aux structures d'a..	1'810	1'770	40	1'632.65	177
30593 Caisse de remplacement et fonds de formatio..	5'840	1'770	4'070	0.00	5'840
30990 Autres charges de personnel	0	250	-250	0.00	0
31 Charges de biens et services et autres cha..	1'601'465	1'475'535	125'930	1'571'050.80	30'414
31010 Matériel d'exploitation, fournitures	93'800	92'300	1'500	93'673.10	127
31110 Acquisition de machines, appareils, véhicules..	33'500	33'500	0	41'794.75	-8'295
31120 Acquisition de vêtements, linge, rideaux	1'750	1'250	500	1'163.65	586
31200 Alimentation et élimination	920'000	902'000	18'000	919'101.10	899
31300 Prestations de services de tiers	150'185	98'385	51'800	133'196.95	16'988
31320 Honoraires de conseillers externes, experts, ..	0	0	0	10'638.25	-10'638
31340 Primes d'assurances	88'510	87'230	1'280	88'276.30	234
31400 Entretien des terrains	8'000	8'000	0	9'283.80	-1'284
31440 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	239'200	171'350	67'850	184'389.95	54'810
31510 Entretien de machines, appareils, véhicules e..	51'000	58'500	-7'500	49'455.55	1'544
31590 Entretien d'autres biens meuble	0	2'000	-2'000	0.00	0
31600 Loyers et fermages des biens-fonds	13'520	16'020	-2'500	38'383.75	-24'864
31700 Frais de déplacement et autres frais	2'000	5'000	-3'000	1'693.65	306
33 Amortissements du patrimoine administra..	2'991'000	2'985'735	5'265	2'966'362.81	24'637
33001 Amortissements planifiés, routes/voies de co..	6'500	0	6'500	0.00	6'500
33004 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	2'953'700	2'954'935	-1'235	2'935'528.22	18'172
33006 Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	28'800	28'800	0	28'849.98	-50
33009 Amortissements planifiés, autres immobilisati..	2'000	2'000	0	1'984.61	15
39 Imputations internes	808'800	869'700	-60'900	866'854.73	-58'055
39400 Imputations internes pour intérêts et charges ..	808'800	869'700	-60'900	866'854.73	-58'055
42 Taxes	-10'000	-10'000	0	-16'478.70	6'479
42500 Ventes	-1'500	-1'500	0	-1'398.00	-102
42600 Remboursements de tiers	-8'500	-8'500	0	-15'080.70	6'581
44 Revenus financiers	-343'146	-413'146	70'000	-334'558.00	-8'588
44700 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-243'146	-236'186	-6'960	-232'642.00	-10'504
44720 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-100'000	-130'000	30'000	-101'916.00	1'916
44790 Autres produits des biens-fonds PA	0	-46'960	46'960	0.00	0
48 Revenus extraordinaires	-1'251'275	-1'251'275	0	-1'251'276.22	1

2180	Accueil de jour	
30000	10 Chancellerie	Jetons de présence de la Commission consultative relative à l'accueil pré et parascolaire
31000	21 Parascolaire	Montant de CHF 200 par site d'accueil de jour et CHF 100 par table de midi
31010	17 Gérance du patrimoine	Produits de nettoyage et fournitures pour les structures parascolaires communales
0	21 Parascolaire	Montant de CHF 400 par site pour le matériel d'exploitation, CHF 150 par site pour les frais de pharmacie et CHF 500 par site pour les produits de nettoyage
31040	21 Parascolaire	Montant de CHF 1'200 par accueil pour les frais d'acquisition de matériel pédagogique pour les 6 accueils continus et CHF 600 par accueil de midi (Dombresson+Les Geneveys-sur-Coffrane+Cernier)
31050	21 Parascolaire	Nombre de places passant de 186 à 213. Augmentation du coût du repas chez notre fournisseur de CHF 7.20 à CHF 7.80.
31051	21 Parascolaire	Frais relatifs à l'organisation d'une manifestation pour les 10 ans des accueils de Fontaines, Fontainemelon et Cernier
31100	21 Parascolaire	Montant de CHF 500 par site pour le matériel divers
31200	17 Gérance du patrimoine	Moyenne des dernières années moins 5% selon information de Groupe E
31580	21 Parascolaire	Frais de maintenance du programme ETIC-AEF CHF 86 par place, montant calculé sur une base de 182 places continues
31600	17 Gérance du patrimoine	Location des structures parascolaires dans les immeubles communaux
31620	21 Parascolaire	Un nouveau copieur a été mis à disposition des ressources humaines et du parascolaire, mais nous n'avons pas de visualisation des coûts effectifs donc chiffres basé sur l'ancien modèle
31710	21 Parascolaire	Montant de CHF 500 par accueil ouvert en continu
36350	21 Parascolaire	Réévaluation du montant en regard des comptes de l'année 2019 et de l'augmentation de places souhaitées sur le site de Dombresson
42100	21 Parascolaire	Montants relatifs aux frais d'inscription des enfants en structure d'accueil
42400	21 Parascolaire	Augmentation liée à l'ouverture d'une table de midi à Cernier et à l'augmentation du nombre de places sur le site de Fontaines pour accueillir les enfants de Boudevilliers

Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts	
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-1'251'275	-1'251'275	0	-1'251'276.22	1
218	Accueil de jour	1'593'862	1'390'582	203'280	1'337'180.26	256'682
	Charges	3'668'862	3'313'582	355'280	3'184'636.15	484'226
	Revenus	-2'075'000	-1'923'000	-152'000	-1'847'455.89	-227'544
2180	Accueil de jour	1'593'862	1'390'582	203'280	1'337'180.26	256'682
	Charges	3'668'862	3'313'582	355'280	3'184'636.15	484'226
	Revenus	-2'075'000	-1'923'000	-152'000	-1'847'455.89	-227'544
30	Charges de personnel	1'735'120	1'583'460	151'660	1'396'416.80	338'703
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	200	400	-200	0.00	200
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	1'411'100	1'294'300	116'800	1'179'799.65	231'300
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	14'120.00	-14'120
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	0	0	0	-54'716.10	54'716
30209	Remboursement de salaires des enseignants	0	0	0	-512.95	513
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	17740	15'900	1'840	15'436.20	2'304
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	2'900	0	2'900	72.00	2'828
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	90'300	82'700	7'600	73'220.50	17'080
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	147'100	134'700	12'400	122'717.70	24'382
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	1'900	1'700	200	1'237.80	662
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	29'630	27'200	2'430	23'989.00	5'641
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	22'100	20'270	1'830	17'869.70	4'230
30591	Fonds de formation professionnel	1'230	1'130	100	992.60	237
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	2'540	2'330	210	2'057.20	483
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio..	8'180	2'330	5'850	0.00	8'180
30990	Autres charges de personnel	200	500	-300	133.50	67
31	Charges de biens et services et autres cha..	502'542	428'922	73'620	432'329.45	70'213
31000	Matériel de bureau	6'100	4'400	1'700	5'123.80	976
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	9'950	6'700	3'250	8'316.70	1'633
31020	Imprimés, publications	500	1'000	-500	277.30	223
31040	Matériel didactique	9'000	8'400	600	4'897.45	4'103
31050	Denrées alimentaires	273'000	220'000	53'000	240'078.05	32'922
31051	Frais de réception	10'000	0	10'000	0.00	10'000
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	4'500	4'000	500	3'056.35	1'444
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	0	0	0	4'290.00	-4'290
31200	Alimentation et élimination	850	600	250	880.60	-31
31300	Prestations de services de tiers	35'500	33'500	2'000	34'380.75	1'119
31340	Primes d'assurances	1'090	1'000	90	985.55	104
31370	Impôts et taxes	1'500	250	1'250	1'331.00	169
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	0	0	0	339.85	-340
31500	Entretien de meubles, machines et appareils ..	0	0	0	617.80	-618
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	15'700	14'000	1'700	12'276.00	3'424
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	123'952	123'972	-20	106'412.00	17'540
31620	Mensualités de leasing opérationnel	1'900	1'900	0	1'874.00	26
31700	Frais de déplacement et autres frais	4'000	4'500	-500	4'024.60	-25
31710	Excursions, voyages scolaires et camps	3'000	3'200	-200	463.80	2'536
31810	Pertes sur créances effectives	2'000	1'500	500	2'703.85	-704
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	1'430'000	1'300'000	130'000	1'354'696.40	75'304
36350	Subventions aux entreprises privées	1'430'000	1'300'000	130'000	1'354'696.40	75'304
39	Imputations internes	100	100	0	93.50	7
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	100	100	0	93.50	7
42	Taxes	-950'000	-928'000	-22'000	-866'765.02	-83'235
42100	Emoluments administratifs	-15'000	-13'000	-2'000	-14'008.00	-992
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-895'000	-855'000	-40'000	-813'547.80	-81'452
42600	Remboursements de tiers	-40'000	-60'000	20'000	-39'209.22	-791
44	Revenus financiers	0	0	0	-790.00	790
44391	Autres remboursements de tiers	0	0	0	-790.00	790

46120 21 Parascolaire	Augmentation liée à l'ouverture d'une table de midi à Cernier et à l'augmentation du nombre de places sur le site de Fontaines pour accueillir les enfants de Boudevilliers
46300 21 Parascolaire	Subventions fédérales pour l'ouverture de nouvelles places
46310 21 Parascolaire	Augmentation liée à l'ouverture d'une table de midi à Cernier et à l'augmentation du nombre de places sur le site de Fontaines pour accueillir les enfants de Boudevilliers
2190 Direction et administration des écoles	
30000 10 Chancellerie	Jetons de présence du CES de Val-de-Ruz
30490 20 Ecoles	Indémintés téléphone direction.
30900 20 Ecoles	CAS FORDIF et séminaires CLACESO de la direction (printemps, automne).
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. Augmentation du coût en raison de l'introduction d'un copieur couleur, compensée par la diminution des cartouches pour les imprimantes du secrétariat.
31051 20 Ecoles	Diverses séances et réceptions.
31180 20 Ecoles	licence Limited user SAP.
31300 20 Ecoles	Cotisations à l'ANERES et à la CROTCEs.
31320 20 Ecoles	Mandat pour la mise en marché public des transports scolaires, mise à jour de la base de données, conférenciers, etc.
31332 20 Ecoles	Maintenance WIFI.
31580 20 Ecoles	Maintenance divers logiciels.
31700 20 Ecoles	Programme d'échange Movetia avec la Finlande (CHF 3'000 dont CHF 2'650 de subventions).
42600 20 Ecoles	Frais administratifs pour Sport-Arts-Etudes.
46300 20 Ecoles	Programme d'échange Movetia avec la Finlande (CHF 2'118 ont été versés en 2020).

Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
45 Prélèvements sur les fonds et financem..	0	0	0	-1'011.20	1'011
45110 Prélèvements sur les fonds du capital propre	0	0	0	-1'011.20	1'011
46 Revenus de transfert	-1'125'000	-995'000	-130'000	-978'889.67	-146'110
46120 Dédommagements des communes et des sy..	-690'000	-605'000	-85'000	-624'323.05	-65'677
46300 Subventions de la Confédération	-15'000	-5'000	-10'000	-14'361.20	-639
46310 Subventions des cantons et des concordats	-375'000	-350'000	-25'000	-340'205.42	-34'795
46311 Subventions du fonds de formation apprentis	-45'000	-35'000	-10'000	0.00	-45'000
219 Scolarité obligatoire, non mentionné ailleu..	2'853'927	2'807'736	46'191	2'727'767.06	126'160
Charges	2'883'957	2'844'436	39'521	2'773'342.56	110'614
Revenus	-30'030	-36'700	6'670	-45'575.50	15'546
2190 Direction et administration des écoles	1'517'612	1'515'801	1'811	1'500'789.91	16'822
Charges	1'521'142	1'524'801	-3'659	1'520'679.91	462
Revenus	-3'530	-9'000	5'470	-19'890.00	16'360
30 Charges de personnel	1'449'550	1'448'910	640	1'415'607.86	33'942
30000 Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	2'500	2'500	0	2'550.00	-50
30100 Salaires du personnel administratif et d'explo..	1'139'900	1'142'900	-3'000	1'145'890.65	-5'991
30108 Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	799.00	-799
30109 Remboursement de salaires du personnel ad..	0	0	0	-29'750.64	29'751
30400 Allocations pour enfants et allocations de for..	10'000	10'000	0	9'774.80	225
30490 Autres allocations (indemnités de piquet)	1'100	960	140	1'104.50	-5
30500 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	71'900	73'300	-1'400	71'554.25	346
30520 Cotisations patronales aux caisses de pensio..	155'600	158'000	-2'400	157'872.75	-2'273
30530 Cotisations patronales aux assurances-accid..	1'400	1'500	-100	1'239.15	161
30540 Cotisations patronales aux caisses de compe..	24'000	24'200	-200	23'809.85	190
30550 Cotisations patronales aux assurances d'inde..	17'900	18'000	-100	17'929.75	-30
30591 Fonds de formation professionnel	1'000	1'000	0	987.55	12
30592 Cotisation des employeurs aux structures d'a..	2'050	2'050	0	2'041.30	9
30593 Caisse de remplacement et fonds de formatio..	6'600	2'100	4'500	0.00	6'600
30900 Formation et perfectionnement du personnel	9'100	4'900	4'200	4'664.25	4'436
30990 Autres charges de personnel	6'500	7'500	-1'000	5'140.70	1'359
31 Charges de biens et services et autres cha..	71'592	75'891	-4'299	105'072.05	-33'480
31000 Matériel de bureau	4'300	5'600	-1'300	4'474.55	-175
31020 Imprimés, publications	3'900	3'300	600	4'047.40	-147
31030 Littérature spécialisée, magazines	410	391	19	405.00	5
31051 Frais de réception	3'500	3'500	0	3'399.95	100
31110 Acquisition de machines, appareils, véhicules..	0	0	0	12'131.35	-12'131
31130 Acquisition de matériel informatique	0	0	0	15'404.45	-15'404
31180 Immobilisations incorporelles	1'550	11'550	-10'000	0.00	1'550
31300 Prestations de services de tiers	7'100	9'100	-2'000	7'066.85	33
31320 Honoraires de conseillers externes, experts, ..	20'500	13'000	7'500	25'318.80	-4'819
31332 Contrat de prestation informatique	162	150	12	161.55	0
31340 Primes d'assurances	1'760	1'890	-130	1'794.65	-35
31370 Impôts et taxes	610	610	0	611.10	-1
31580 Entretien des immobilisations incorporelles	22'300	24'300	-2'000	27'006.85	-4'707
31700 Frais de déplacement et autres frais	5'500	2'500	3'000	3'249.55	2'250
42 Taxes	-3'000	-9'000	6'000	-7'890.00	4'890
42500 Ventes	0	0	0	-90.00	90
42600 Remboursements de tiers	-3'000	-9'000	6'000	-7'800.00	4'800
46 Revenus de transfert	-530	0	-530	-12'000.00	11'470
46300 Subventions de la Confédération	-530	0	-530	0.00	-530
46360 Subventions des organisations privées à but ..	0	0	0	-12'000.00	12'000
2192 Ecole obligatoire, autres	1'336'315	1'291'935	44'380	1'226'977.15	109'338
Charges	1'362'815	1'319'635	43'180	1'252'662.65	110'152
Revenus	-26'500	-27'700	1'200	-25'685.50	-815
30 Charges de personnel	459'910	459'160	750	427'973.10	31'937

2192 Ecole obligatoire, autres	
30990 20 Ecoles	Repas offert aux bibliothéaires bénévoles.
31000 20 Ecoles	Matériel de bureau et cartouches d'imprimantes pour les bibliothèques et le service socio-éducatif.
31040 20 Ecoles	Livres et DVD pour les bibliothèques.
31050 20 Ecoles	Dès 2020, le coût des repas du cycle 3 passe de CHF 7.20 à CHF 8.20. Ces repas sont facturés CHF 7.20 (202192-4250000).
31300 20 Ecoles	Dédoubllement de certaines courses en raison des effectifs et ubventionnement des prestations d'orthophonie.
31580 20 Ecoles	Redevance "Netbiblio" et achat paquet maintenance NetBiblio.
42500 20 Ecoles	Repas des élèves du cycle 3.
42600 20 Ecoles	Devoirs surveillés.
2200 Ecoles spéciales	
36110 20 Ecoles	Elèves des écoles spéciales hors canton et participation pour la classe Préfargier.
36140 20 Ecoles	Participation aux frais de scolarisation des élèves en écoles spécialisées (CERAS, Billodes, Perce-Neige, etc.).

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
30100	Salaires du personnel administratif et d'exploit..	131'900	139'300	-7'400	163'062.55	-31'163
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	-12'727.00	12'727
30200	Salaires des enseignants	234'400	230'900	3'500	195'584.45	38'816
30300	Indemnités pour travailleurs temporaires	0	0	0	175.50	-176
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	0	0	0	439.15	-439
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	23'300	23'600	-300	22'489.30	811
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	40'800	40'100	700	33'724.20	7'076
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	500	500	0	431.20	69
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	7'670	7'800	-130	7'369.00	301
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	5'720	5'800	-80	4'582.30	1'138
30591	Fonds de formation professionnel	310	320	-10	306.05	4
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	660	670	-10	631.60	28
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio..	2'120	670	1'450	0.00	2'120
30920	Soldes	12'000	9'000	3'000	11'469.20	531
30990	Autres charges de personnel	530	500	30	435.60	94
31	Charges de biens et services et autres cha..	902'905	849'375	53'530	824'322.25	78'583
31000	Matériel de bureau	1'600	2'000	-400	1'515.65	84
31020	Imprimés, publications	0	0	0	403.90	-404
31040	Matériel didactique	11'000	11'000	0	9'268.65	1'731
31050	Denrées alimentaires	26'000	26'000	0	23'296.80	2'703
31051	Frais de réception	0	0	0	838.00	-838
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	200	200	0	57.80	142
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	1'000	1'800	-800	986.55	13
31200	Alimentation et élimination	16'500	16'500	0	15'442.80	1'057
31300	Prestations de services de tiers	840'175	785'775	54'400	767'497.00	72'678
31340	Primes d'assurances	280	300	-20	274.70	5
31500	Entretien de meubles, machines et appareils ..	100	0	100	0.00	100
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	100	100	0	0.00	100
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	3'600	2'600	1'000	2'676.35	924
31700	Frais de déplacement et autres frais	1'850	2'100	-250	1'670.55	179
31810	Pertes sur créances effectives	500	1'000	-500	393.50	107
33	Amortissements du patrimoine administra..	0	10'500	-10'500	0.00	0
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	0	10'500	-10'500	0.00	0
36	Charges de transfert	0	0	0	367.30	-367
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	0	0	0	367.30	-367
39	Imputations internes	0	600	-600	0.00	0
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	0	600	-600	0.00	0
42	Taxes	-26'500	-26'200	-300	-25'685.50	-815
42500	Ventes	-24'000	-23'700	-300	-22'943.50	-1'057
42600	Remboursements de tiers	-2'500	-2'500	0	-2'742.00	242
46	Revenus de transfert	0	-1'500	1'500	0.00	0
46310	Subventions des cantons et des concordats	0	-1'500	1'500	0.00	0
22	Ecoles spéciales	620'000	547'000	73'000	653'598.50	-33'599
	Charges	620'000	547'000	73'000	653'598.50	-33'599
	Revenus	0	0	0	0.00	0
220	Ecoles spéciales	620'000	547'000	73'000	653'598.50	-33'599
	Charges	620'000	547'000	73'000	653'598.50	-33'599
	Revenus	0	0	0	0.00	0
2200	Ecoles spéciales	620'000	547'000	73'000	653'598.50	-33'599
	Charges	620'000	547'000	73'000	653'598.50	-33'599
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	620'000	547'000	73'000	653'598.50	-33'599
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	60'000	39'000	21'000	58'145.40	1'855
36140	Dédommagements aux entreprises publiques	560'000	508'000	52'000	595'453.10	-35'453

2300 Formation professionnelle initiale

36110 24 Prévoyance sociale

36360 20 Ecoles

Facture sociale : Part communes - Office des bourses - budget établi par le canton selon courrier du DEAS du 18.09.2020

Prix aux apprentis du CPLN.



Commune de Val-de-Ruz

Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
23	Formation professionnelle initiale	227'286	193'650	33'636	192'030.80	35'255
	Charges	227'286	193'650	33'636	192'030.80	35'255
	Revenus	0	0	0	0.00	0
230	Formation professionnelle initiale	227'286	193'650	33'636	192'030.80	35'255
	Charges	227'286	193'650	33'636	192'030.80	35'255
	Revenus	0	0	0	0.00	0
2300	Formation professionnelle initiale	227'286	193'650	33'636	192'030.80	35'255
	Charges	227'286	193'650	33'636	192'030.80	35'255
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	227'286	193'650	33'636	192'030.80	35'255
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	226'686	193'050	33'636	191'330.80	35'355
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	600	600	0	700.00	-100

3 Culture, sports et loisirs, églises
3210 Bibliothèques

31010 22 Culture

Matériel et fournitures pour les 4 bibliothèques publiques communales. Matériel supplémentaire nécessaire pour la Bibliothèque des jeunes de Fontainemelon en lien avec le développement de l'activité par Netbiblio

31030 22 Culture

Fontainemelon biblio jeunesse (CHF 6'500). Fontainemelon biblio adulte (CHF 5'000). Les Geneveys-sur-Coffrane biblio jeunesse (CHF 3'000). Les Geneveys-sur-Coffrane biblio adulte (CHF 2'000)

31051 22 Culture

Augmentation de la visibilité des bibliothèques

31580 22 Culture

Maintenance programme Netbiblio



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
Culture, Sports, Loisirs et Eglises		2'483'905	2'677'910	-194'005	2'193'148.14	290'757
Charges		2'952'100	3'163'805	-211'705	2'679'128.22	272'972
Revenus		-468'195	-485'895	17'700	-485'980.08	17'785
32	Culture, autres	364'580	362'810	1'770	305'336.20	59'244
Charges		397'880	400'110	-2'230	339'503.05	58'377
Revenus		-33'300	-37'300	4'000	-34'166.85	867
321	Bibliothèques	88'770	78'510	10'260	38'791.30	49'979
Charges		88'770	78'510	10'260	40'154.30	48'616
Revenus		0	0	0	-1'363.00	1'363
3210	Bibliothèques	88'770	78'510	10'260	38'791.30	49'979
Charges		88'770	78'510	10'260	40'154.30	48'616
Revenus		0	0	0	-1'363.00	1'363
30	Charges de personnel	64'150	55'510	8'640	24'858.85	39'291
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo...	52'100	45'500	6'600	24'004.80	28'095
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai...	3'300	2'900	400	607.95	2'692
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio...	6'300	5'200	1'100	0.00	6'300
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid...	100	0	100	21.90	78
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe...	1'090	1'000	90	199.00	891
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde...	820	710	110	0.00	820
30591	Fonds de formation professionnel	50	40	10	8.15	42
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a...	90	80	10	17.05	73
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio...	300	80	220	0.00	300
31	Charges de biens et services et autres cha...	24'620	23'000	1'620	15'295.45	9'325
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	3'000	1'000	2'000	976.50	2'024
31030	Littérature spécialisée, magazines	16'500	11'500	5'000	13'187.15	3'313
31051	Frais de réception	2'000	500	1'500	1'112.80	887
31300	Prestations de services de tiers	0	10'000	-10'000	0.00	0
31340	Primes d'assurances	20	0	20	19.00	1
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	3'100	0	3'100	0.00	3'100
42	Taxes	0	0	0	-1'363.00	1'363
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d...	0	0	0	-1'363.00	1'363
322	Concerts et théâtre	15'000	15'300	-300	15'269.10	-269
Charges		15'000	15'300	-300	15'269.10	-269
Revenus		0	0	0	0.00	0
3220	Concerts et théâtre	15'000	15'300	-300	15'269.10	-269
Charges		15'000	15'300	-300	15'269.10	-269
Revenus		0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	11'900	11'900	0	11'898.00	2
36600	Amortissement planifié, subventions d'investi...	11'900	11'900	0	11'898.00	2
39	Imputations internes	3'100	3'400	-300	3'371.10	-271
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ...	3'100	3'400	-300	3'371.10	-271
329	Culture, non mentionné ailleurs	260'810	269'000	-8'190	251'275.80	9'534
Charges		294'110	306'300	-12'190	284'079.65	10'030
Revenus		-33'300	-37'300	4'000	-32'803.85	-496
3290	Culture, non mentionné ailleurs	260'810	269'000	-8'190	251'275.80	9'534
Charges		294'110	306'300	-12'190	284'079.65	10'030
Revenus		-33'300	-37'300	4'000	-32'803.85	-496

3290 Culture, autres		
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 pour leurs présences lors des manifestations	
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	Cotisations à des associations. Partenariat Culture (CHF 8'000). Fête nationale (CHF 16'000)	
31610 22 Culture	Fête nationale	
31900 22 Culture	Fête nationale	
36360 22 Culture	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).	
36990 22 Culture	Fête nationale	
39100 22 Culture	Fête nationale	
42500 22 Culture	Partenariat Culture (CHF 2'000). Fête nationale (CHF 16'000)	
44720 22 Culture	Recettes Quota communal Grange aux Concerts (30 jours à CHF 500)	
49100 22 Culture	Fête nationale	

3410 Sports		
30100 23 Loisirs, sports	Personnel piscine Engollon (CHF 74'000, soit CHF 30'000 caissières et CHF 44'000 garde-bains). Personnel piscine Les Geneveys-sur-Coffrane (CHF 18'000). Le solde concerne une quote-part des salaires administratifs de l'unité	

Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
30 Charges de personnel	112'480	110'210	2'270	120'000.30	-7'520
30000 Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	500	1'000	-500	50.00	450
30010 Paiements à des membres d'autorités et de c..	1'000	1'000	0	900.00	100
30100 Salaires du personnel administratif et d'explo..	86'300	87'600	-1'300	97'427.90	-11'128
30108 Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	-2'187.00	2'187
30109 Remboursement de salaires du personnel ad..	0	0	0	-494.25	494
30400 Allocations pour enfants et allocations de for..	2'400	0	2'400	756.60	1'643
30490 Autres allocations (indemnités de piquet)	880	240	640	120.00	760
30500 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	5'600	5'600	0	6'120.05	-520
30520 Cotisations patronales aux caisses de pensio..	8'800	9'100	-300	10'609.00	-1'809
30530 Cotisations patronales aux assurances-accid..	100	100	0	102.80	-3
30540 Cotisations patronales aux caisses de compe..	1'810	1'800	10	2'005.40	-195
30550 Cotisations patronales aux assurances d'inde..	1'350	1'370	-20	1'254.00	96
30591 Fonds de formation professionnel	80	80	0	83.15	-3
30592 Cotisation des employeurs aux structures d'a..	160	160	0	171.85	-12
30593 Caisse de remplacement et fonds de formatio..	500	160	340	0.00	500
30990 Autres charges de personnel	3'000	2'000	1'000	3'080.80	-81
31 Charges de biens et services et autres cha..	48'130	55'590	-7'460	39'824.35	8'306
31010 Matériel d'exploitation, fournitures	250	500	-250	122.65	127
31050 Denrées alimentaires	7'000	10'000	-3'000	6'282.35	718
31051 Frais de réception	0	500	-500	0.00	0
31200 Alimentation et élimination	200	200	0	31.90	168
31300 Prestations de services de tiers	28'100	28'200	-100	23'430.15	4'670
31340 Primes d'assurances	80	100	-20	102.55	-23
31370 Impôts et taxes	200	190	10	220.00	-20
31600 Loyers et fermages des biens-fonds	500	900	-400	500.00	0
31610 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	9'000	12'000	-3'000	7'769.40	1'231
31700 Frais de déplacement et autres frais	800	1'000	-200	865.35	-65
31900 Prestations en dommages et intérêts	2'000	2'000	0	500.00	1'500
36 Charges de transfert	131'000	138'000	-7'000	121'405.00	9'595
36360 Subventions aux organisations privées à but ..	126'000	126'000	0	117'629.00	8'371
36990 Redistributions	5'000	12'000	-7'000	3'776.00	1'224
39 Imputations internes	2'500	2'500	0	2'850.00	-350
39100 Imputations internes pour prestations de servi..	2'500	2'500	0	2'850.00	-350
42 Taxes	-18'000	-22'000	4'000	-18'203.85	204
42500 Ventes	-18'000	-22'000	4'000	-18'203.85	204
44 Revenus financiers	-15'000	-15'000	0	-14'000.00	-1'000
44720 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-15'000	-15'000	0	-14'000.00	-1'000
46 Revenus de transfert	0	-300	300	-300.00	300
46350 Subventions des entreprises privées	0	-300	300	-300.00	300
49 Imputations internes	-300	0	-300	-300.00	0
49100 Imputations internes pour prestations de servi..	-300	0	-300	-300.00	0
34 Sports et loisirs	1'868'865	2'067'005	-198'140	1'664'248.05	204'617
Charges	2'295'760	2'510'600	-214'840	2'102'687.98	193'072
Revenus	-426'895	-443'595	16'700	-438'439.93	11'545
341 Sports	1'732'840	1'932'310	-199'470	1'555'267.14	177'573
Charges	2'134'110	2'339'280	-205'170	1'968'243.01	165'867
Revenus	-401'270	-406'970	5'700	-412'975.87	11'706
3410 Sports	1'732'840	1'932'310	-199'470	1'555'267.14	177'573
Charges	2'134'110	2'339'280	-205'170	1'968'243.01	165'867
Revenus	-401'270	-406'970	5'700	-412'975.87	11'706
30 Charges de personnel	712'930	771'810	-58'880	672'577.59	40'352
30100 Salaires du personnel administratif et d'explo..	573'500	621'100	-47'600	560'529.45	12'971
30108 Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	-8'170.00	8'170

31010 23 Loisirs, sports	Matériel d'exploitation et petites fournitures pour la piscine d'Engollon, le centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane, le terrain de football de Fontainemelon et la salle de sports de Dombresson. Essence pour les tondeuses de la piscine d'Engollon et du centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane
31020 23 Loisirs, sports	Imprimés, publications, copies pour la piscine d'Engollon et lors de manifestations occasionnelles comme par exemple La Suisse bouge
31051 23 Loisirs, sports	Frais de réception lors de manifestations occasionnelles comme par exemple La Suisse bouge + 2 départs à la retraite
31110 17 Gérance du patrimoine	Matériel de nettoyage lourd
31119 23 Loisirs, sports	Remplacement des jeux de la place de jeux de la piscine d'Engollon
31120 17 Gérance du patrimoine	Pantalons et chaussures de sécurité pour les concierges des bâtiments sportifs.
23 Loisirs, sports	Acquisition de vêtements pour le personnel des piscines
	Engollon, eau pour la piscine (CHF 34'000). Engollon, évacuation des déchets verts de la piscine (CHF 4'000). Les Geneveys-sur-Coffrane, eau pour la piscine (CHF 45'000). Fontainemelon, eau pour le terrain de football (CHF 15'000). Dombresson, eau pour les vestiaires de la salle de sports (CHF 2'000). Dombresson, eau pour les terrains de football de Sous-le-Mont (CHF 5'000). Engollon, électricité piscine (CHF 24'000). Les Geneveys-sur-Coffrane, électricité centre sportif (CHF 19'000). Fontainemelon, électricité terrain de football (CHF 2'000). Engollon, chauffage piscine (CHF 11'000). Les Geneveys-sur-Coffrane, électricité centre sportif (CHF 47'000). Fontainemelon, électricité terrain de football (CHF 2'000).
31200 23 Loisirs, sports	
31300 17 Gérance du patrimoine	Abonnement internet et téléphone Centre sportif (CHF 150 par mois). Contrats de maintenance et entretien chauffage pour le Centre sportif et la salle de gym de Dombresson.
23 Loisirs, sports	Cotisation à l'association des piscines romandes. Abonnement téléphonique et Internet pour la piscine d'Engollon. Prestations de tiers pour la piscine d'Engollon, le centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane, le terrain de football de Fontainemelon et la salle de sports de Dombresson.
31340 17 Gérance du patrimoine	Polices ECAP pour les bâtiments sportifs
31440 17 Gérance du patrimoine	Diverses réparations sur le Centre sportif et la salle de gym de Dombresson
23 Loisirs, sports	Engollon, piscine (CHF 50'000). Les Geneveys-sur-Coffrane, centre sportif (CHF 25'000). Fontainemelon, terrain de football (CHF 18'000). Dombresson, complexe sportif + terrains (CHF 3'000). Dombresson, terrain de football (CHF 30'000).
31510 17 Gérance du patrimoine	Entretien de matériel et des extincteurs.
23 Loisirs, sports	Contrats de maintenance annuelle des diverses salles de sport réparties sur tout le territoire communal (CHF 2'000). Entretien et maintenance annuelle des machines utilisées à la piscine d'Engollon, au centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane, au terrain de football de Fontainemelon et Dombresson et à la salle de sports de Dombresson (CHF 12'000).
31600 17 Gérance du patrimoine	Loyer d'un garage destiné à ranger du matériel à la Côtière 13 (CHF 1'200)
36360 23 Loisirs, sports	Subventions annuelles (CHF 50'000). Projets sociétaux (CHF 12'500). Projets soutenus par la commune (CHF 18'000). Subvention pose de cibles électroniques dans les stands de tir (CHF 20'000). Intégration des recettes liées au règlement sur les subventions.
36370 23 Loisirs, sports	Intégration des recettes liées au règlement sur les subventions
42500 23 Loisirs, sports	Engollon, piscine (CHF 130'000). Les Geneveys-sur-Coffrane, piscine (CHF 10'000)
44700 23 Loisirs, sports	Recettes des locations annuelles des infrastructures
44720 23 Loisirs, sports	Recettes des locations occasionnelles des infrastructures

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	0	0	0	-5'148.91	5'149
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	4'680	4'600	80	3'667.00	1'013
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	880	720	160	710.00	170
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	36'700	39'700	-3'000	34'875.35	1'825
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	62'600	72'200	-9'600	59'311.60	3'288
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	6'200	5'900	300	5'148.50	1'052
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	12'040	13'100	-1'060	11'425.45	615
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	8'980	9'730	-750	7'862.75	1'117
30591	Fonds de formation professionnel	500	540	-40	474.25	26
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	1'030	1'110	-80	979.60	50
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio..	3'320	1'110	2'210	0.00	3'320
30900	Formation et perfectionnement du personnel	500	500	0	280.00	220
30990	Autres charges de personnel	2'000	1'500	500	632.55	1'367
31	Charges de biens et services et autres cha..	484'580	463'280	21'300	415'383.58	69'196
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	53'000	51'000	2'000	45'362.35	7'638
31020	Imprimés, publications	1'000	2'000	-1'000	860.85	139
31051	Frais de réception	2'000	500	1'500	268.35	1'732
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	5'000	5'500	-500	1'693.70	3'306
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	1'800	1'700	100	46.30	1'754
31190	Autres immobilisations ne pouvant être porté..	10'000	10'000	0	13'928.70	-3'929
31200	Alimentation et élimination	210'000	198'500	11'500	203'747.10	6'253
31300	Prestations de services de tiers	19'670	9'350	10'320	7'611.15	12'059
31340	Primes d'assurances	9'210	9'250	-40	9'125.10	85
31370	Impôts et taxes	0	23'000	-23'000	-28'385.00	28'385
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	145'000	111'000	34'000	131'664.30	13'336
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	21'200	21'200	0	19'556.40	1'644
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	1'200	15'480	-14'280	2'040.00	-840
31700	Frais de déplacement et autres frais	4'500	4'300	200	5'714.55	-1'215
31810	Pertes sur créances effectives	1'000	500	500	2'149.73	-1'150
33	Amortissements du patrimoine administra..	363'800	439'390	-75'590	353'502.41	10'298
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	353'800	416'715	-62'915	344'363.15	9'437
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	6'400	9'875	-3'475	6'381.36	19
33009	Amortissements planifiés, autres immobilisati..	3'600	12'800	-9'200	2'757.90	842
36	Charges de transfert	458'000	540'500	-82'500	422'081.00	35'919
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	390'500	470'500	-80'000	355'002.50	35'498
36370	Subventions aux personnes physiques	57'500	60'000	-2'500	57'074.00	426
36600	Amortissement planifié, subventions d'investi..	10'000	10'000	0	10'004.50	-5
37	Subventions à redistribuer	0	0	0	1'800.00	-1'800
37050	Entreprises privées	0	0	0	1'800.00	-1'800
39	Imputations internes	114'800	124'300	-9'500	102'898.43	11'902
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	114'800	124'300	-9'500	102'898.43	11'902
42	Taxes	-141'500	-141'500	0	-158'437.13	16'937
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-1'500	-1'500	0	-1'388.80	-111
42500	Ventes	-140'000	-140'000	0	-141'899.73	1'900
42600	Remboursements de tiers	0	0	0	-15'148.60	15'149
44	Revenus financiers	-173'080	-178'780	5'700	-164'850.95	-8'229
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-109'580	-99'580	-10'000	-102'337.95	-7'242
44720	Paievements pour utilisation des biens-fonds PA	-60'000	-75'000	15'000	-59'013.00	-987
44790	Autres produits des biens-fonds PA	-3'500	-4'200	700	-3'500.00	0
46	Revenus de transfert	0	0	0	-1'200.00	1'200
46350	Subventions des entreprises privées	0	0	0	-1'200.00	1'200
47	Subventions à redistribuer	0	0	0	-1'800.00	1'800
47050	Entreprises privées	0	0	0	-1'800.00	1'800
48	Revenus extraordinaires	-86'690	-86'690	0	-86'687.79	-2
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-86'690	-86'690	0	-86'687.79	-2
342	Loisirs	136'025	134'695	1'330	108'980.91	27'044

3420 Loisirs	
31010 17 Gérance du patrimoine	Produits de nettoyage pour la Bornicante, pour Chemin de l'Orestie 4 à Cernier et l'ancienne Forge au Pâquier.
23 Loisirs, sports	Matériel d'exploitation et petites fournitures pour diverses places de jeux réparties sur tout le territoire communal
31200 17 Gérance du patrimoine	Eau et électricité pour la Bornicante, l'ancienne Forge au Pâquier et 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
31400 23 Loisirs, sports	Entretien annuel minimum pour diverses places de jeux réparties sur tout le territoire communal
31440 17 Gérance du patrimoine	Entretien des bâtiments à vocation culturelle
31510 17 Gérance du patrimoine	Entretien des extincteurs
31590 23 Loisirs, sports	Entretien annuel minimum pour diverses places de jeux réparties sur tout le territoire communal
37070 23 Loisirs, sports	Remboursement participation des téléskis au Magic Pass
47050 23 Loisirs, sports	Participation des téléskis au Magic Pass
3500 Paroisse protestante	
31010 17 Gérance du patrimoine	Produits et fournitures pour le nettoyage et l'entretien des temples et églises communales
31110 17 Gérance du patrimoine	Achat matériel de nettoyage
31200 17 Gérance du patrimoine	Eau et chauffage des temples
31300 17 Gérance du patrimoine	Contrat de maintenance et entretien du chauffage sans compter le temple des Hauts-Geneveys qui a été fermé (CHF 11'500). Contrôle OIBT du temple de Boudevilliers (CHF 500)
22 Culture	Indemnité annuelle pour les prestations des organistes lors des cultes (CHF 110 par cérémonie)
31340 17 Gérance du patrimoine	Primes pour polices ECAP 2021
31400 17 Gérance du patrimoine	Entretien du terrain des temples de Fenin et Fontaines
31440 17 Gérance du patrimoine	Entretien courant (CHF 16'000). Réparations électriques suite contrôle OIBT temple Boudevilliers (CHF 4'000). Peinture berceau temple Savagnier (CHF 7'000)
31510 22 Culture	Entretien normal des orgues (CHF 12'000). La révision de l'orgue de Fontainemelon (CHF 10'000) est reportée

Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
Charges	161'650	171'320	-9'670	134'444.97	27'205
Revenus	-25'625	-36'625	11'000	-25'464.06	-161
3420 Loisirs	136'025	134'695	1'330	108'980.91	27'044
Charges	161'650	171'320	-9'670	134'444.97	27'205
Revenus	-25'625	-36'625	11'000	-25'464.06	-161
31 Charges de biens et services et autres cha..	38'050	41'110	-3'060	35'307.05	2'743
31000 Matériel de bureau	500	300	200	0.00	500
31010 Matériel d'exploitation, fournitures	6'250	10'050	-3'800	5'659.95	590
31120 Acquisition de vêtements, linge, rideaux	0	0	0	58.90	-59
31200 Alimentation et élimination	2'100	2'100	0	2'139.85	-40
31300 Prestations de services de tiers	350	1'550	-1'200	0.00	350
31340 Primes d'assurances	650	860	-210	843.85	-194
31400 Entretien des terrains	15'000	10'000	5'000	19'306.30	-4'306
31440 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	3'000	5'750	-2'750	2'568.65	431
31510 Entretien de machines, appareils, véhicules e..	200	500	-300	67.10	133
31590 Entretien d'autres biens meuble	10'000	10'000	0	4'662.45	5'338
33 Amortissements du patrimoine administra..	90'400	87'710	2'690	70'452.84	19'947
33000 Amortissements planifiés, terrains PA du com..	28'800	37'765	-8'965	28'838.28	-38
33004 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	61'600	49'945	11'655	41'614.56	19'985
37 Subventions à redistribuer	16'000	27'000	-11'000	15'840.00	160
37070 Ménages	16'000	27'000	-11'000	15'840.00	160
39 Imputations internes	17'200	15'500	1'700	12'845.08	4'355
39400 Imputations internes pour intérêts et charges ..	17'200	15'500	1'700	12'845.08	4'355
47 Subventions à redistribuer	-16'000	-27'000	11'000	-15'840.00	-160
47050 Entreprises privées	-16'000	-27'000	11'000	-15'840.00	-160
48 Revenus extraordinaires	-9'625	-9'625	0	-9'624.06	-1
48950 Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-9'625	-9'625	0	-9'624.06	-1
35 Eglises et affaires religieuses	250'460	248'095	2'365	223'563.89	26'896
Charges	258'460	253'095	5'365	236'937.19	21'523
Revenus	-8'000	-5'000	-3'000	-13'373.30	5'373
350 Eglises et affaires religieuses	250'460	248'095	2'365	223'563.89	26'896
Charges	258'460	253'095	5'365	236'937.19	21'523
Revenus	-8'000	-5'000	-3'000	-13'373.30	5'373
3500 Eglises et affaires religieuses	187'460	185'095	2'365	166'875.24	20'585
Charges	195'460	190'095	5'365	180'248.54	15'211
Revenus	-8'000	-5'000	-3'000	-13'373.30	5'373
31 Charges de biens et services et autres cha..	122'960	114'750	8'210	117'363.45	5'597
31010 Matériel d'exploitation, fournitures	500	500	0	307.65	192
31110 Acquisition de machines, appareils, véhicules..	500	500	0	328.35	172
31200 Alimentation et élimination	40'800	37'800	3'000	46'777.05	-5'977
31300 Prestations de services de tiers	20'000	20'300	-300	25'908.05	-5'908
31340 Primes d'assurances	19'660	19'500	160	19'455.90	204
31400 Entretien des terrains	1'500	500	1'000	0.00	1'500
31440 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	27'000	23'250	3'750	19'226.50	7'774
31510 Entretien de machines, appareils, véhicules e..	13'000	12'400	600	5'359.95	7'640
33 Amortissements du patrimoine administra..	57'200	59'445	-2'245	49'713.23	7'487
33004 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	57'200	59'445	-2'245	49'713.23	7'487
39 Imputations internes	15'300	15'900	-600	13'171.86	2'128
39400 Imputations internes pour intérêts et charges ..	15'300	15'900	-600	13'171.86	2'128

44720 22 Culture Location des églises
 3501 Eglise catholique
 36350 22 Culture Subvention paroisse catholique



Commune de Val-de-Ruz

Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
42	Taxes	0	-1'000	1'000	-3'123.30	3'123
42600	Remboursements de tiers	0	-1'000	1'000	-3'123.30	3'123
44	Revenus financiers	-8'000	-4'000	-4'000	-10'250.00	2'250
44720	Paievements pour utilisation des biens-fonds PA	-8'000	-4'000	-4'000	-10'250.00	2'250
3501	Eglise catholique	63'000	63'000	0	56'688.65	6'311
	Charges	63'000	63'000	0	56'688.65	6'311
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	63'000	63'000	0	56'688.65	6'311
36350	Subventions aux entreprises privées	63'000	63'000	0	56'688.65	6'311

4 Santé
4220 Services de sauvetage

31300 19 Sécurité

36110 19 Sécurité

36120 19 Sécurité

46120 19 Sécurité

4320 Lutte contre les maladies, autres

31300 19 Sécurité

31320 19 Sécurité

4330 Service médical des écoles

De par la mutualisation des coûts du service sanitaire, la Commune de Val-de-Ruz finance directement les Ambulance Roland Sàrl et se fait rembourser par le pot commun, déduction faite de la part par habitant qui reste à la charge de Val-de-Ruz. Cette recette est comptabilisée sous 4611000.

Participation aux missions de secours GRIMP (CHF 0.36 par habitant)

Participation aux coûts de fonctionnement de la commission des urgences préhospitalières (COMUP)

Participation du pot commun pour la mutualisation des urgences préhospitalières

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

Selon les situations, il peut être nécessaire de devoir faire appel à un spécialiste en matière de salubrité publique.



Budget 2021

Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
Santé	857'150	912'010	-54'860	874'196.45	-17'046
Charges	2'407'900	2'412'010	-4'110	2'414'311.30	-6'411
Revenus	-1'550'750	-1'500'000	-50'750	-1'540'114.85	-10'635
42 Soins ambulatoires	610'150	665'840	-55'690	638'336.35	-28'186
Charges	2'160'150	2'165'840	-5'690	2'171'986.65	-11'837
Revenus	-1'550'000	-1'500'000	-50'000	-1'533'650.30	-16'350
422 Services de sauvetage	610'150	665'840	-55'690	638'336.35	-28'186
Charges	2'160'150	2'165'840	-5'690	2'171'986.65	-11'837
Revenus	-1'550'000	-1'500'000	-50'000	-1'533'650.30	-16'350
4220 Services de sauvetage	610'150	665'840	-55'690	638'336.35	-28'186
Charges	2'160'150	2'165'840	-5'690	2'171'986.65	-11'837
Revenus	-1'550'000	-1'500'000	-50'000	-1'533'650.30	-16'350
31 Charges de biens et services et autres cha..	2'150'000	2'150'000	0	2'160'872.00	-10'872
31300 Prestations de services de tiers	2'150'000	2'150'000	0	2'160'872.00	-10'872
36 Charges de transfert	10'150	15'840	-5'690	11'114.65	-965
36110 Dédommagements aux cantons et aux conço..	6'150	6'840	-690	7'135.80	-986
36120 Dédommagements aux communes et aux sy..	4'000	9'000	-5'000	3'978.85	21
46 Revenus de transfert	-1'550'000	-1'500'000	-50'000	-1'533'650.30	-16'350
46120 Dédommagements des communes et des sy..	-1'550'000	-1'500'000	-50'000	-1'533'650.30	-16'350
43 Prévention de la santé	246'000	245'170	830	234'885.10	11'115
Charges	246'750	245'170	1'580	241'349.65	5'400
Revenus	-750	0	-750	-6'464.55	5'715
432 Lutte contre les maladies, autres	1'100	3'100	-2'000	697.50	403
Charges	1'100	3'100	-2'000	697.50	403
Revenus	0	0	0	0.00	0
4320 Lutte contre les maladies, autres	1'100	3'100	-2'000	697.50	403
Charges	1'100	3'100	-2'000	697.50	403
Revenus	0	0	0	0.00	0
31 Charges de biens et services et autres cha..	1'100	3'100	-2'000	697.50	403
31300 Prestations de services de tiers	600	1'100	-500	600.00	0
31320 Honoraires de conseillers externes, experts, ..	500	2'000	-1'500	97.50	403
433 Service médical des écoles	243'920	241'140	2'780	233'244.25	10'676
Charges	244'670	241'140	3'530	239'708.80	4'961
Revenus	-750	0	-750	-6'464.55	5'715
4330 Service médical des écoles	218'270	215'490	2'780	209'310.15	8'960
Charges	219'020	215'490	3'530	215'774.70	3'245
Revenus	-750	0	-750	-6'464.55	5'715
30 Charges de personnel	181'320	186'170	-4'850	177'478.70	3'841
30100 Salaires du personnel administratif et d'explo..	0	7'800	-7'800	0.00	0
30108 Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	1'324.00	-1'324
30200 Salaires des enseignants	144'500	142'600	1'900	141'061.20	3'439
30400 Allocations pour enfants et allocations de for..	1'200	1'200	0	1'200.00	0
30500 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	9'200	9'100	100	9'042.00	158
30520 Cotisations patronales aux caisses de pensio..	19'700	19'400	300	19'148.40	552
30530 Cotisations patronales aux assurances-accid..	200	200	0	154.75	45
30540 Cotisations patronales aux caisses de compe..	3'030	3'000	30	2'962.65	67

31000 20 Ecoles	Matériel de bureau et cartouches d'imprimantes pour le personnel médico-social.
31010 20 Ecoles	Matériel et médicaments pour les pharmacies du CSVR.
31040 20 Ecoles	Matériel et livres pour la prévention.
31320 20 Ecoles	Nouvelle intervention SEM dans les classes de 4e et 10e pour la promotion de l'égalité entre genres (CHF 6'300). Les années précédentes, une partie des coûts de la prévention étaient imputée dans le 3130000.
4331 Service dentaire scolaire	
31300 20 Ecoles	Contrôle dentaire à la Fontenelle.
4340 Contrôle des denrées alimentaires	
31300 19 Sécurité	Cotisations à la VAPKO. Frais de la formation continue de la contrôlease officielle des champignons par la VAPKO. Ceux-ci sont partagés entre les 3 communes pour lesquelles elle officie.
31320 19 Sécurité	Honoraires pour contrôle officiel des champignons
4900 Santé publique, autres	
30000 10 Chancellerie	Jetons de présence de la Commission de salubrité publique

Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
30550 Cotisations patronales aux assurances d'inde..	2'260	2'230	30	2'209.30	51
30591 Fonds de formation professionnel	130	120	10	122.85	7
30592 Cotisation des employeurs aux structures d'a..	260	260	0	253.55	6
30593 Caisse de remplacement et fonds de formatio..	840	260	580	0.00	840
31 Charges de biens et services et autres cha..	37'700	29'320	8'380	38'296.00	-596
31000 Matériel de bureau	400	200	200	347.00	53
31010 Matériel d'exploitation, fournitures	1'300	1'000	300	1'590.35	-290
31020 Imprimés, publications	0	200	-200	170.45	-170
31040 Matériel didactique	1'500	1'500	0	7'539.90	-6'040
31051 Frais de réception	130	130	0	0.00	130
31300 Prestations de services de tiers	550	550	0	3'005.20	-2'455
31302 Médecin / dentiste scolaire	19'000	13'000	6'000	18'975.00	25
31320 Honoraires de conseillers externes, experts, ..	13'900	11'640	2'260	5'910.00	7'990
31340 Primes d'assurances	120	100	20	123.85	-4
31700 Frais de déplacement et autres frais	800	1'000	-200	634.25	166
46 Revenus de transfert	-750	0	-750	-6'464.55	5'715
46310 Subventions des cantons et des concordats	0	0	0	-1'400.00	1'400
46360 Subventions des organisations privées à but ..	-750	0	-750	-5'064.55	4'315
4331 Service dentaire scolaire	25'650	25'650	0	23'934.10	1'716
Charges	25'650	25'650	0	23'934.10	1'716
Revenus	0	0	0	0.00	0
31 Charges de biens et services et autres cha..	25'650	25'650	0	23'934.10	1'716
31300 Prestations de services de tiers	1'650	1'650	0	0.00	1'650
31302 Médecin / dentiste scolaire	24'000	24'000	0	23'934.10	66
434 Contrôle des denrées alimentaires	980	930	50	943.35	37
Charges	980	930	50	943.35	37
Revenus	0	0	0	0.00	0
4340 Contrôle des denrées alimentaires	980	930	50	943.35	37
Charges	980	930	50	943.35	37
Revenus	0	0	0	0.00	0
31 Charges de biens et services et autres cha..	980	930	50	943.35	37
31300 Prestations de services de tiers	430	430	0	413.35	17
31320 Honoraires de conseillers externes, experts, ..	550	500	50	530.00	20
49 Santé publique, non mentionné ailleurs	1'000	1'000	0	975.00	25
Charges	1'000	1'000	0	975.00	25
Revenus	0	0	0	0.00	0
490 Santé publique, non mentionné ailleurs	1'000	1'000	0	975.00	25
Charges	1'000	1'000	0	975.00	25
Revenus	0	0	0	0.00	0
4900 Santé publique, non mentionné ailleurs	1'000	1'000	0	975.00	25
Charges	1'000	1'000	0	975.00	25
Revenus	0	0	0	0.00	0
30 Charges de personnel	1'000	1'000	0	975.00	25
30000 Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	1'000	1'000	0	975.00	25

5 Sécurité sociale
5120 Réductions de primes

Facture sociale : Part communes - Subsidés LAMal - budget établi par le canton selon courrier du DEAS du 18.09.2020

36110 24 Prévoyance sociale

Rétrocession CCNC pour le fonctionnement de l'Agence AVS/AI, adaptation selon comptes 2019.

5310 Assurance-vieillesse et survivants (AVS)

46019 24 Prévoyance sociale



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
Sécurité sociale		10'968'132	11'050'920	-82'788	9'854'801.64	1'113'330
Charges		11'139'632	11'186'920	-47'288	10'058'039.	1'081'593
Revenus		-171'500	-136'000	-35'500	-203'237.66	31'738
51	Maladie et accident	2'855'677	2'784'800	70'877	2'252'385.50	603'292
Charges		2'855'677	2'784'800	70'877	2'252'385.50	603'292
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	2'855'677	2'784'800	70'877	2'252'385.50	603'292
Charges		2'855'677	2'784'800	70'877	2'252'385.50	603'292
Revenus		0	0	0	0.00	0
5120	Réductions de primes	2'855'677	2'784'800	70'877	2'252'385.50	603'292
Charges		2'855'677	2'784'800	70'877	2'252'385.50	603'292
Revenus		0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	2'855'677	2'784'800	70'877	2'252'385.50	603'292
36110	Dédommagements aux cantons et aux conço..	2'855'677	2'784'800	70'877	2'252'385.50	603'292
53	Vieillesse et survivants	55'200	28'840	26'360	-18'781.75	73'982
Charges		91'700	65'340	26'360	17'321.40	74'379
Revenus		-36'500	-36'500	0	-36'103.15	-397
531	Assurance-vieillesse et survivants (AVS)	-36'500	-36'500	0	-36'103.15	-397
Charges		0	0	0	0.00	0
Revenus		-36'500	-36'500	0	-36'103.15	-397
5310	Assurance-vieillesse et survivants (AVS)	-36'500	-36'500	0	-36'103.15	-397
Charges		0	0	0	0.00	0
Revenus		-36'500	-36'500	0	-36'103.15	-397
46	Revenus de transfert	-36'500	-36'500	0	-36'103.15	-397
46019	Quotes-parts aux autres revenus cantonaux	-36'500	-36'500	0	-36'103.15	-397
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	91'700	65'340	26'360	17'321.40	74'379
Charges		91'700	65'340	26'360	17'321.40	74'379
Revenus		0	0	0	0.00	0

5330 Prestations aux retraités	
31300 24 Prévoyance sociale	Journée des aînés - réintroduction d'un repas suite à l'annulation de l'édition 2020 en raison de la COVID-19 et frais de port pour l'envoi des invitations.
36350 24 Prévoyance sociale	PMS planification médico-sociale
5410 Allocations familiales	
36110 24 Prévoyance sociale	Facture sociale : Part communes - Alfas SAL - budget établi par le canton selon courrier du DEAS du 18.09.2020
5430 Avance et recouvrement des pensions alimentaires	
36110 24 Prévoyance sociale	Facture sociale : Part communes - ORACE (Av. contribution d'entretien) - budget établi par le canton selon courrier du DEAS du 18.09.2020
5440 Protection de la jeunesse (en général)	
36360 20 Ecoles	Centre de jeunesse, ludothèque, Fêtes de la jeunesse et Noël, Passeport vacances, etc.



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
5330	Prestations aux retraités	91'700	65'340	26'360	17'321.40	74'379
	Charges	91'700	65'340	26'360	17'321.40	74'379
	Revenus	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	61'700	30'900	30'800	12'881.40	48'819
31300	Prestations de services de tiers	61'700	30'900	30'800	12'874.55	48'825
31340	Primes d'assurances	0	0	0	6.85	-7
36	Charges de transfert	30'000	34'440	-4'440	4'440.00	25'560
36350	Subventions aux entreprises privées	30'000	34'440	-4'440	4'440.00	25'560
54	Famille et jeunesse	1'940'158	1'907'300	32'858	1'834'398.69	105'759
	Charges	2'010'158	1'947'300	62'858	1'939'491.90	70'666
	Revenus	-70'000	-40'000	-30'000	-105'093.21	35'093
541	Allocations familiales	223'160	222'800	360	218'006.50	5'154
	Charges	223'160	222'800	360	218'006.50	5'154
	Revenus	0	0	0	0.00	0
5410	Allocations familiales	223'160	222'800	360	218'006.50	5'154
	Charges	223'160	222'800	360	218'006.50	5'154
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	223'160	222'800	360	218'006.50	5'154
36110	Dédommagements aux cantons et aux conço..	223'160	222'800	360	218'006.50	5'154
543	Avance et recouvrement des pensions ali..	35'498	27'000	8'498	13'412.10	22'086
	Charges	35'498	27'000	8'498	13'412.10	22'086
	Revenus	0	0	0	0.00	0
5430	Avance et recouvrement des pensions ali..	35'498	27'000	8'498	13'412.10	22'086
	Charges	35'498	27'000	8'498	13'412.10	22'086
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	35'498	27'000	8'498	13'412.10	22'086
36110	Dédommagements aux cantons et aux conço..	35'498	27'000	8'498	13'412.10	22'086
544	Protection de la jeunesse	68'400	74'400	-6'000	50'092.55	18'307
	Charges	68'400	74'400	-6'000	50'092.55	18'307
	Revenus	0	0	0	0.00	0
5440	Protection de la jeunesse (en général)	68'400	74'400	-6'000	50'092.55	18'307
	Charges	68'400	74'400	-6'000	50'092.55	18'307
	Revenus	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	500	-500	0.00	0
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	0	500	-500	0.00	0
36	Charges de transfert	68'400	73'900	-5'500	50'092.55	18'307
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	68'400	68'400	0	50'092.55	18'307
36370	Subventions aux personnes physiques	0	5'500	-5'500	0.00	0
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

5451 Crèches et garderies		
42600 21 Parascolaire	Retour bénéfiques des institutions privées	
5510 Financement LACI (FIP)		
36110 24 Prévoyance sociale	Facture sociale : Part communes - Financement LACI (FIP) - budget établi par le canton selon courrier du DEAS du 18.09.2020	
5520 Part communale aux mesures d'insertion		
36110 24 Prévoyance sociale	Facture sociale : Part communes - Mesure intégration socio-professionnelle - budget établi par le canton selon courrier du DEAS du 18.09.2020	



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
545	Prestations aux familles	1'613'100	1'583'100	30'000	1'552'887.54	60'212
	Charges	1'683'100	1'623'100	60'000	1'657'980.75	25'119
	Revenus	-70'000	-40'000	-30'000	-105'093.21	35'093
5451	Crèches et garderies	1'613'100	1'583'100	30'000	1'552'887.54	60'212
	Charges	1'683'100	1'623'100	60'000	1'657'980.75	25'119
	Revenus	-70'000	-40'000	-30'000	-105'093.21	35'093
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	1'680'000	1'620'000	60'000	1'654'834.25	25'166
36350	Subventions aux entreprises privées	1'680'000	1'620'000	60'000	1'654'834.25	25'166
39	Imputations internes	200	200	0	246.50	-47
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	200	200	0	246.50	-47
42	Taxes	-70'000	-40'000	-30'000	-105'093.21	35'093
42600	Remboursements de tiers	-70'000	-40'000	-30'000	-105'093.21	35'093
55	Chômage	582'443	577'700	4'743	566'910.70	15'532
	Charges	582'443	577'700	4'743	566'910.70	15'532
	Revenus	0	0	0	0.00	0
551	Assurance chômage	182'341	182'700	-359	172'349.80	9'991
	Charges	182'341	182'700	-359	172'349.80	9'991
	Revenus	0	0	0	0.00	0
5510	Assurance chômage	182'341	182'700	-359	172'349.80	9'991
	Charges	182'341	182'700	-359	172'349.80	9'991
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	182'341	182'700	-359	172'349.80	9'991
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	182'341	182'700	-359	172'349.80	9'991
552	Prestations aux chômeurs	400'102	395'000	5'102	394'560.90	5'541
	Charges	400'102	395'000	5'102	394'560.90	5'541
	Revenus	0	0	0	0.00	0
5520	Prestations aux chômeurs	400'102	395'000	5'102	394'560.90	5'541
	Charges	400'102	395'000	5'102	394'560.90	5'541
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	400'102	395'000	5'102	394'560.90	5'541
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	400'102	395'000	5'102	394'560.90	5'541
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

5720 Aide matérielle légale

36110 24 Prévoyance sociale

5790 Assistance, autres

36110 24 Prévoyance sociale

5796 Guichets sociaux régionaux

Facture sociale : Part communes - Aide matérielle - budget établi par le canton selon courrier du DEAS du 18.09.2020 (CHF 4'197'039). Facture sociale : Part communes - Lutte contre abus - budget établi par le canton selon courrier du DEAS du 18.09.2020 (CHF 69'194)

Facture sociale : Part communes - Social Privé - budget établi par le canton selon courrier du DEAS du 18.09.2020



Commune de Val-de-Ruz

Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
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	5'517'654	5'752'280	-234'626	5'219'888.50	297'766
	Charges	5'582'654	5'811'780	-229'126	5'281'929.80	300'724
	Revenus	-65'000	-59'500	-5'500	-62'041.30	-2'959
572	Aide matérielle	4'266'233	4'473'000	-206'767	4'071'093.70	195'139
	Charges	4'266'233	4'473'000	-206'767	4'071'093.70	195'139
	Revenus	0	0	0	0.00	0
5720	Aide matérielle légale	4'266'233	4'473'000	-206'767	4'071'093.70	195'139
	Charges	4'266'233	4'473'000	-206'767	4'071'093.70	195'139
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	4'266'233	4'473'000	-206'767	4'071'093.70	195'139
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	4'266'233	4'473'000	-206'767	4'071'093.70	195'139
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	1'251'421	1'279'280	-27'859	1'148'794.80	102'626
	Charges	1'316'421	1'338'780	-22'359	1'210'836.10	105'585
	Revenus	-65'000	-59'500	-5'500	-62'041.30	-2'959
5790	Assistance, non mentionné ailleurs	175'731	172'100	3'631	105'929.80	69'801
	Charges	175'731	172'100	3'631	105'929.80	69'801
	Revenus	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	0	0	4.70	-5
31300	Prestations de services de tiers	0	0	0	4.70	-5
36	Charges de transfert	175'731	172'100	3'631	105'925.10	69'806
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	175'731	172'100	3'631	105'925.10	69'806
5796	Guichets sociaux régionaux	1'075'690	1'107'180	-31'490	1'042'865.00	32'825
	Charges	1'140'690	1'166'680	-25'990	1'104'906.30	35'784
	Revenus	-65'000	-59'500	-5'500	-62'041.30	-2'959
30	Charges de personnel	822'180	816'800	5'380	817'594.35	4'586
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	656'900	656'000	900	673'443.60	-16'544
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	-5'102.00	5'102
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	0	0	0	-16'447.25	16'447
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	7'940	6'700	1'240	7'945.80	-6
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	42'000	41'900	100	42'866.35	-866
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	83'800	83'300	500	86'897.30	-3'097

31020 24 Prévoyance sociale	Adaptation selon comptes 2019.
31051 24 Prévoyance sociale	Maintien du budget 2019.
31100 24 Prévoyance sociale	Adaptation selon comptes 2019.
31200 17 Gérance du patrimoine	Consommation d'électricité du service social et de l'antenne Accord à Epervier 4, y compris la baisse de 5% selon Groupe E
31300 24 Prévoyance sociale	Adaptation selon comptes 2019.
31320 24 Prévoyance sociale	Supervision de groupe pour les assistantes sociales, adaptation selon comptes 2019. Adaptation relativement à la complexité des dossiers et des instructions pénales.
31580 24 Prévoyance sociale	Nouveau logiciel - augmentation de CHF 1.71/hab à CHF 2/hab. (reporté à 2021).
31600 17 Gérance du patrimoine	Loyers du GSR et de l'Antenne Accord à Epervier 4, y compris les décomptes de charges 2020-2021.
31700 24 Prévoyance sociale	Adaptation selon comptes 2019.
36110 24 Prévoyance sociale	Frais de personnel des SSR, pot commun cantonal, maintien du poste à CHF 200'000 par précaution. Frais de personnel des Guichets Accord, pot commun cantonal, adaptation basée sur compte 2019, CHF 5'000.
46120 24 Prévoyance sociale	Adaptation selon comptes 2019.
5930 Actions d'entraide à l'étranger	
36350 11 Comptabilité générale	Versement forfaitaire de CHF 17'000 à Latitude 21

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	900	900	0	727.50	173
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	13'790	13'800	-10	14'044.75	-255
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	10'290	10'270	20	10'473.60	-184
30591	Fonds de formation professionnel	570	570	0	581.10	-11
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	1'180	1'180	0	1'203.60	-24
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio..	3'810	1'180	2'630	0.00	3'810
30990	Autres charges de personnel	1'000	1'000	0	960.00	40
31	Charges de biens et services et autres cha..	88'510	84'480	4'030	80'760.95	7'749
31000	Matériel de bureau	1'100	2'000	-900	1'509.90	-410
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	0	0	0	17.50	-18
31020	Imprimés, publications	3'000	3'500	-500	2'631.90	368
31051	Frais de réception	500	500	0	0.00	500
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	1'500	1'500	0	1'371.95	128
31200	Alimentation et élimination	1'700	1'700	0	1'745.10	-45
31300	Prestations de services de tiers	1'450	2'000	-550	1'441.65	8
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	10'500	5'500	5'000	11'426.25	-926
31340	Primes d'assurances	580	600	-20	579.70	0
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	36'700	37'700	-1'000	31'116.90	5'583
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	29'980	27'480	2'500	27'480.00	2'500
31700	Frais de déplacement et autres frais	1'500	2'000	-500	1'440.10	60
36	Charges de transfert	205'000	240'400	-35'400	181'610.00	23'390
36110	Dédommagements aux cantons et aux conço..	205'000	240'400	-35'400	181'610.00	23'390
39	Imputations internes	25'000	25'000	0	24'941.00	59
39300	Imputations internes pour frais administratifs ..	25'000	25'000	0	24'941.00	59
46	Revenus de transfert	-65'000	-59'500	-5'500	-62'041.30	-2'959
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-65'000	-59'500	-5'500	-62'041.30	-2'959
59	Domaine social, non mentionné ailleurs	17'000	0	17'000	0.00	17'000
	Charges	17'000	0	17'000	0.00	17'000
	Revenus	0	0	0	0.00	0
593	Actions d'entraide à l'étranger	17'000	0	17'000	0.00	17'000
	Charges	17'000	0	17'000	0.00	17'000
	Revenus	0	0	0	0.00	0
5930	Actions d'entraide à l'étranger	17'000	0	17'000	0.00	17'000
	Charges	17'000	0	17'000	0.00	17'000
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	17'000	0	17'000	0.00	17'000
36350	Subventions aux entreprises privées	17'000	0	17'000	0.00	17'000

6	Trafic et télécommunication	
6150	Routes communales	
30000	10 Chancellerie	Jetons de présence de la Commission des aménagements urbains
30990	25 Travaux publics	Vaccins pour l'encéphalite, jubilaires et départs à la retraite.
31010	17 Gérance du patrimoine	Basé sur les chiffres des années précédentes
		Fournitures diverses entretien des extérieurs et ateliers. Carburant pour petites machines, véhicules et engins de déneigement. Renouvellement de la signalisation, y compris signalisation de chantier et peinture pour marquages. Mise en place des panneaux AF et zones 30 km/h. Chlorure, sel, di-mix (100 à 120 tonnes par hiver). Produit nettoyage pour les fontaines, entretien toujours plus intensif dû aux récurrentes canicules.
	25 Travaux publics	
31020	25 Travaux publics	Frais impression factures et publications dans la Feuille officielle
31110	25 Travaux publics	Renouvellement de petites machines (tondeuses, débroussaileuses, perceuses etc.)
31119	25 Travaux publics	Poubelles de rues, grills, renouvellement tables, décorations de Noël
31120	25 Travaux publics	Vêtements pour cantonniers (CHF 500 * 22 cantonniers) et pour les personnes en placement (CHF 300 * 4 personnes)
31200	17 Gérance du patrimoine	Eau, électricité et chauffage des locaux des travaux publics.
	25 Travaux publics	Taxe déchets au poids pour les poubelles de rues et caninettes - littering. Electricité des miroirs chauffants.
	31 Energie	Effet attendu de l'extinction nocturne encore partiel en raison des périodes de décomptes
31300	17 Gérance du patrimoine	Contrats de maintenance et entretien chauffage de la Bayarda, de Chasseral 3a et de Bassins 5a (CHF 3'000). Contrôle OIBT locaux TP à Centre 7-9 Fontainemelon (CHF 500).
	25 Travaux publics	Abonnements téléphoniques au CMN et cotisations Avenir-ARCV etc..
31320	25 Travaux publics	Etudes de bureaux spécialisés dans les circulation et rétablissement des points fixes des routes (abornements). Conseils juridiques divers (déneigement, utilisation DP etc.).
	31 Energie	Dans le cadre du projet Val-de-Nuit, des études seront conduites sur les effets de l'extinction au coeur de la nuit dans les domaines sociétaux, santé et nature.
31340	17 Gérance du patrimoine	Polices ECAP pour les hangars TP
		Report des charges cantonales, dès l'été 2020, de plus de 7 km de routes supplémentaires à entretenir.
		Eparage des bords de routes, gravillonnage, réparation, taconnage . Balayage et taxe évacuation. Fleurs aux entrées de villages et sur les fontaines. Traitement des déchets verts des bords de routes et de la taille.
31410	25 Travaux publics	Marquage et signalisation réalisées par des tiers. Aménagements divers. Entretien des chemins AF. Remplacement et remise à niveau des grilles et dépotoirs de routes. Prestation des tiers y compris jalonnage.
31440	17 Gérance du patrimoine	Entretien courant (CHF 15'000). Local de peinture des TP à Rinche 10 (CHF 25'000)
	25 Travaux publics	Curage et taxe pour traitement des récupérateurs dans les dépôts.
31510	17 Gérance du patrimoine	Entretien des extincteurs (CHF 800). Entretien divers (CHF 200).
	25 Travaux publics	Entretien du parc véhicules y compris expertises. Les tracteurs sont très sollicités en hiver pour le déneigement et l'été pour l'entretien des espaces verts. Les années commencent à se faire sentir.
31590	25 Travaux publics	Entretien des feux de signalisation et des candélabres. Déplacement et remplacement des candélabres. Contrat annuel d'entretien Groupe E (CHF 60'000).
31600	17 Gérance du patrimoine	Loyers des locaux TP à Centre 7-9 et Côtière 13, y compris les décomptes de charges 2020-2021
31610	25 Travaux publics	Location de nacelles et de rétros
31700	25 Travaux publics	Frais de déplacement véhicules privés (voyer)

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
	Trafic	6'934'534	6'522'236	412'298	6'125'607.53	808'926
	Charges	7'792'514	6'876'956	915'558	7'223'812.56	568'701
	Revenus	-857'980	-354'720	-503'260	-1'098'205.03	240'225
61	Circulation routière	5'308'964	4'815'539	493'425	4'470'688.72	838'275
	Charges	6'016'944	5'045'259	971'685	5'457'892.20	559'052
	Revenus	-707'980	-229'720	-478'260	-987'203.48	279'223
615	Routes communales	5'219'964	4'715'899	504'065	4'367'854.22	852'110
	Charges	5'924'444	4'942'159	982'285	5'351'704.70	572'739
	Revenus	-704'480	-226'260	-478'220	-983'850.48	279'370
6150	Routes communales	5'219'964	4'715'899	504'065	4'367'854.22	852'110
	Charges	5'924'444	4'942'159	982'285	5'351'704.70	572'739
	Revenus	-704'480	-226'260	-478'220	-983'850.48	279'370
30	Charges de personnel	2'468'110	2'240'840	227'270	2'072'853.79	395'256
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	500	0	500	0.00	500
30100	Salaires du personnel administratif et d'exploit..	1'849'100	1'691'500	157'600	1'727'167.10	121'933
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	-4'468.00	4'468
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	0	0	0	-223'018.93	223'019
30300	Indemnités pour travailleurs temporaires	0	0	0	40'357.40	-40'357
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	21'320	16'200	5'120	14'836.95	6'483
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	100'240	90'400	9'840	89'901.90	10'338
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	124'300	113'700	10'600	105'316.28	18'984
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	239'100	218'900	20'200	218'289.10	20'811
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	47'600	38'600	9'000	35'875.09	11'725
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	38'830	35'500	3'330	34'506.26	4'324
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	28'960	26'490	2'470	25'732.20	3'228
30591	Fonds de formation professionnel	1'610	1'470	140	1'428.91	181
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	3'330	3'040	290	2'957.78	372
30593	Caisse de remplacement et fonds de formati..	10'720	3'040	7'680	0.00	10'720
30900	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	49.40	-49
30990	Autres charges de personnel	2'500	2'000	500	3'922.35	-1'422
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'421'484	1'350'379	71'105	1'198'251.10	223'233
31000	Matériel de bureau	2'100	1'000	1'100	1'258.70	841
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	218'250	216'000	2'250	195'531.05	22'719
31020	Imprimés, publications	750	1'000	-250	772.55	-23
31051	Frais de réception	5'100	100	5'000	116.00	4'984
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	20'000	20'000	0	25'791.75	-5'792
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	12'000	10'000	2'000	10'407.05	1'593
31190	Autres immobilisations ne pouvant être porté..	5'000	5'000	0	560.80	4'439
31200	Alimentation et élimination	114'500	122'375	-7'875	130'745.05	-16'245
31300	Prestations de services de tiers	11'550	10'450	1'100	9'989.55	1'560
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	25'000	27'000	-2'000	12'540.80	12'459
31340	Primes d'assurances	24'290	23'260	1'030	23'290.25	1'000
31370	Impôts et taxes	21'740	21'740	0	21'910.90	-171
31410	Entretien des routes / voies de communication	635'000	640'000	-5'000	476'388.90	158'611
31430	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	30'000	0	30'000	0.00	30'000
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	42'000	9'200	32'800	7'271.60	34'728
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	101'000	95'800	5'200	127'733.90	-26'734
31590	Entretien d'autres biens meuble	100'000	90'000	10'000	101'781.15	-1'781
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	45'704	49'854	-4'150	45'179.35	525
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	3'000	3'600	-600	2'276.80	723
31700	Frais de déplacement et autres frais	3'500	4'000	-500	3'204.95	295
31990	Autres charges d'exploitation	1'000	0	1'000	1'500.00	-500
33	Amortissements du patrimoine administra..	1'557'950	1'086'040	471'910	1'610'763.78	-52'814
33001	Amortissements planifiés, routes/voies de co..	811'200	779'675	31'525	750'660.63	60'539
33003	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	4'300	4'300	0	4'340.00	-40
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	122'700	122'400	300	122'381.08	319
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	209'300	168'365	40'935	142'175.03	67'125
33009	Amortissements planifiés, autres immobilisati..	14'650	11'300	3'350	5'907.04	8'743
33020	Amortissements non planifiés, prélevés sur d..	395'800	0	395'800	585'300.00	-189'500

35110 11 Comptabilité générale	Les normes MCH2 imposent de faire transiter les taxes destinées à alimenter les réserves au Bilan par le compte d'exploitation.
42100 25 Travaux publics	Emolument pour permis de fouilles
42400 11 Comptabilité générale	Les normes MCH2 imposent de faire transiter les taxes destinées à alimenter les réserves au Bilan par le compte d'exploitation.
25 Travaux publics	Location de matériel divers (panneaux signalisation, barrières vauban), travaux pour tiers.
42600 25 Travaux publics	Remboursement assurances
44720 23 Loisirs, sports	Recettes des locations occasionnelles des infrastructures
46310 25 Travaux publics	Nouvelle LRVP, plus de subvention
6180 Routes privées	
42400 25 Travaux publics	Travaux de déneigement, forfait aux privés
6190 Routes, autres	
36110 19 Sécurité	Participation missions secours routiers CHF 5.43 par habitant

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
35	Attributions aux fonds et financements sp..	200'000	0	200'000	216'366.00	-16'366
35110	Attributions aux fonds du capital propre	200'000	0	200'000	216'366.00	-16'366
39	Imputations internes	276'900	264'900	12'000	253'470.03	23'430
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	276'900	264'900	12'000	253'470.03	23'430
42	Taxes	-237'000	-39'000	-198'000	-262'960.40	25'960
42100	Emoluments administratifs	-30'000	-25'000	-5'000	-37'664.83	7'665
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-207'000	-10'000	-197'000	-193'322.84	-13'677
42500	Ventes	0	-4'000	4'000	-5'097.02	5'097
42600	Remboursements de tiers	0	0	0	-26'875.71	26'876
44	Revenus financiers	-3'000	-2'000	-1'000	-3'200.00	200
44720	Paielements pour utilisation des biens-fonds PA	-3'000	-2'000	-1'000	-3'200.00	200
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	-195'800	0	-195'800	-615'300.00	419'500
45110	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-195'800	0	-195'800	-615'300.00	419'500
46	Revenus de transfert	-200'000	-40'000	-160'000	-33'709.00	-166'291
46012	Quotes-parts aux émoluments cantonaux	-200'000	0	-200'000	0.00	-200'000
46110	Dédommagements des cantons et des conco..	0	-25'000	25'000	-10'119.00	10'119
46310	Subventions des cantons et des concordats	0	-15'000	15'000	-23'590.00	23'590
48	Revenus extraordinaires	-68'680	-68'680	0	-68'681.08	1
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-68'680	-68'680	0	-68'681.08	1
49	Imputations internes	0	-76'580	76'580	0.00	0
49400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	0	-76'580	76'580	0.00	0
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	-3'500	-3'460	-40	-3'353.00	-147
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	-3'500	-3'460	-40	-3'353.00	-147
6180	Routes privées	-3'500	-3'460	-40	-3'353.00	-147
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	-3'500	-3'460	-40	-3'353.00	-147
42	Taxes	-3'500	-3'460	-40	-3'353.00	-147
42100	Emoluments administratifs	-500	-460	-40	-528.00	28
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-3'000	-3'000	0	-2'825.00	-175
619	Routes, non mentionné ailleurs	92'500	103'100	-10'600	106'187.50	-13'688
	Charges	92'500	103'100	-10'600	106'187.50	-13'688
	Revenus	0	0	0	0.00	0
6190	Routes, non mentionné ailleurs	92'500	103'100	-10'600	106'187.50	-13'688
	Charges	92'500	103'100	-10'600	106'187.50	-13'688
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	92'500	103'100	-10'600	106'187.50	-13'688
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	92'500	103'100	-10'600	106'187.50	-13'688
62	Transports publics	1'601'770	1'696'697	-94'927	1'646'345.06	-44'575
	Charges	1'731'770	1'801'697	-69'927	1'744'025.46	-12'255
	Revenus	-130'000	-105'000	-25'000	-97'680.40	-32'320

6220 Trafic régional

31051 30 Transports

Frais de réception liés au groupe d'usagers "transports publics"

31300 30 Transports

Snowbus (desserte des Bugnenets-Savagnières pour les activités hivernales), fonctionnement maximum sur 4 mois (CHF 20'000 dont à déduire la participation des tiers). Lancement d'un Nordic'bus (desserte de la Vue-des-Alpes pour les activités hivernales), fonctionnement maximum sur 4 mois et entièrement à charge de la Commune (CHF 40'000).

31320 30 Transports

Etudes en lien avec les transports publics.

36110 30 Transports

Pot commun et participation au FIF

36360 30 Transports

ArclJurassien.ch, promotion du covoiturage (CHF 5'000). Ecopouce (mise en place d'une ligne de covoiturage St-Imier - Villiers) (CHF 4'000). Subventions diverses pour projets de mobilités (CHF 2'000).

46310 30 Transports

Snowbus : subvention de l'office cantonal des transports (CHF 4'000) - Nordic'Bus : subventions espérées de l'office cantonal des transports (CHF 4'000) et de Neuchâtel Tourisme (CHF 17'000)

46320 30 Transports

Snowbus, subvention de la ville de Neuchâtel

46350 30 Transports

Snowbus : subventions de Bugnenets-Savagnières SA (CHF 4'800), de ESSN Neuchâtel (CHF 800), de ESSN Les Bugnenets (CHF 400), du Télési du Crêt-du-Puy (CHF 500) - Nordic'Bus : subvention espérée de l'ADVAT (CHF 500)

46360 30 Transports

Snowbus : subvention du Parc Chasseral (CHF 1'000) - Nordic'Bus : subvention espérée du Parc Chasseral (CHF 1'000)



Commune de Val-de-Ruz

Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
622	Trafic régional	1'564'600	1'654'050	-89'450	1'604'778.96	-40'179
	Charges	1'602'600	1'667'050	-64'450	1'614'137.36	-11'537
	Revenus	-38'000	-13'000	-25'000	-9'358.40	-28'642
6220	Trafic régional et d'agglomération	1'539'600	1'631'250	-91'650	1'580'759.21	-41'159
	Charges	1'577'600	1'644'250	-66'650	1'590'117.61	-12'518
	Revenus	-38'000	-13'000	-25'000	-9'358.40	-28'642
31	Charges de biens et services et autres cha..	68'800	32'300	36'500	12'518.85	56'281
31051	Frais de réception	300	300	0	0.00	300
31300	Prestations de services de tiers	61'000	22'000	39'000	12'340.65	48'659
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	7'500	10'000	-2'500	0.00	7'500
31700	Frais de déplacement et autres frais	0	0	0	178.20	-178
33	Amortissements du patrimoine administra..	6'200	6'200	0	6'210.53	-11
33001	Amortissements planifiés, routes/voies de co..	6'200	6'200	0	6'210.53	-11
36	Charges de transfert	1'502'000	1'605'050	-103'050	1'570'719.50	-68'720
36110	Dédommagements aux cantons et aux conço..	1'491'000	1'590'050	-99'050	1'540'719.50	-49'720
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	0	0	0	25'000.00	-25'000
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	11'000	15'000	-4'000	5'000.00	6'000
39	Imputations internes	600	700	-100	668.73	-69
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	600	700	-100	668.73	-69
46	Revenus de transfert	-38'000	-13'000	-25'000	-9'358.40	-28'642
46310	Subventions des cantons et des concordats	-25'000	-4'000	-21'000	-2'564.30	-22'436
46320	Subventions des communes et des syndicats..	-4'000	-4'000	0	-2'564.30	-1'436
46350	Subventions des entreprises privées	-7'000	-4'000	-3'000	-3'588.85	-3'411
46360	Subventions des organisations privées à but ..	-2'000	-1'000	-1'000	-640.95	-1'359
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	25'000	22'800	2'200	24'019.75	980
	Charges	25'000	22'800	2'200	24'019.75	980
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	25'000	22'800	2'200	24'019.75	980
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	25'000	22'800	2'200	24'019.75	980
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	37'170	42'647	-5'477	41'566.10	-4'396
	Charges	129'170	134'647	-5'477	129'888.10	-718
	Revenus	-92'000	-92'000	0	-88'322.00	-3'678

6290 Transports publics, non mentionnés ailleurs	
31200 17 Gérance du patrimoine	Taxes de défense incendie pour WC publics et abris bus
31340 17 Gérance du patrimoine	Primes pour polices ECAP des abris de bus principalement
36110 19 Sécurité	Participation missions de secours ferroviaire - aéronefs CHF 0.09 par habitant
41200 19 Sécurité	Actuellement aucune concession de taxi sur le territoire communal
6330 Autres systèmes de transport	
31119 30 Transports	Achat et pose d'un abri à vélos au Moulin-des-Sauges, en bout de piste cyclable, à proximité de l'arrêt de bus de la ligne 421
31200 30 Transports	Recharge du véhicule électrique Mobility stationné à Cernier. Le montant est intégralement remboursé par Mobility via le compte 306330-4260000
31600 30 Transports	Contrat annuel pour deux véhicules Mobility, l'un à Cernier, l'autre aux Geneveys-sur-Coffrane
42600 30 Transports	Ristourne liée à la réservation de deux véhicules Mobility par des tiers + remboursement par Mobility de la consommation du véhicule électrique stationné à Cernier

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
6290	Transports publics, non mentionné ailleurs	37'170	42'647	-5'477	41'566.10	-4'396
	Charges	129'170	134'647	-5'477	129'888.10	-718
	Revenus	-92'000	-92'000	0	-88'322.00	-3'678
31	Charges de biens et services et autres cha..	84'520	89'237	-4'717	84'546.65	-27
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	84'000	84'000	0	84'000.00	0
31200	Alimentation et élimination	150	175	-25	125.50	25
31340	Primes d'assurances	370	430	-60	421.15	-51
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	0	4'632	-4'632	0.00	0
33	Amortissements du patrimoine administra..	36'100	36'100	0	36'080.00	20
33001	Amortissements planifiés, routes/voies de co..	36'100	36'100	0	36'080.00	20
36	Charges de transfert	1'550	1'710	-160	1'699.00	-149
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	1'550	1'710	-160	1'699.00	-149
39	Imputations internes	7'000	7'600	-600	7'562.45	-562
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	7'000	7'600	-600	7'562.45	-562
42	Taxes	-92'000	-92'000	0	-88'322.00	-3'678
42500	Ventes	-92'000	-92'000	0	-88'322.00	-3'678
63	Transports, autres	23'800	10'000	13'800	8'573.75	15'226
	Charges	43'800	30'000	13'800	21'894.90	21'905
	Revenus	-20'000	-20'000	0	-13'321.15	-6'679
633	Autres systèmes de transport	23'800	10'000	13'800	8'573.75	15'226
	Charges	43'800	30'000	13'800	21'894.90	21'905
	Revenus	-20'000	-20'000	0	-13'321.15	-6'679
6330	Autres systèmes de transport	23'800	10'000	13'800	8'573.75	15'226
	Charges	43'800	30'000	13'800	21'894.90	21'905
	Revenus	-20'000	-20'000	0	-13'321.15	-6'679
31	Charges de biens et services et autres cha..	43'800	30'000	13'800	21'894.90	21'905
31190	Autres immobilisations ne pouvant être porté..	11'000	0	11'000	0.00	11'000
31200	Alimentation et élimination	1'800	0	1'800	402.40	1'398
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	0	0	0	500.00	-500
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	31'000	30'000	1'000	20'992.50	10'008
42	Taxes	-20'000	-20'000	0	-13'321.15	-6'679
42600	Remboursements de tiers	-20'000	-20'000	0	-13'321.15	-6'679
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)

31010 27 Eaux	Budget établi par Viteos SA
31320 27 Eaux	Honoraire pour projets divers. Renouvellement concessions
31340 17 Gérance du patrimoine	Primes pour polices ECAP des réservoirs et station d'alimentation en eau propre (STAP)
31430 27 Eaux	Budget établi par Viteos SA, ajusté par rapport aux comptes 2019
35110 11 Comptabilité générale	Les normes MCH2 imposent de faire transiter les taxes destinées à alimenter les réserves au Bilan par le compte d'exploitation
42401 11 Comptabilité générale	Les normes MCH2 imposent de faire transiter les taxes destinées à alimenter les réserves au Bilan par le compte d'exploitation
42500 27 Eaux	Ventes d'eau ajustées en fonction d'un transfert de CHF 0.40 du prix du mètre cube d'épuration à l'eau potable. Il est également tenu compte d'une augmentation des mètres cubes facturés grâce au remplacement de compteurs

Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
Protection de l'environnement et aménagement...	1'032'710	1'074'792	-42'082	914'716.04	117'994
Charges	12'987'870	11'974'399	1'013'471	12'339'066.	648'803
Revenus	-11'955'160	-10'899'607	-1'055'553	-11'424'350	-530'809
71 Approvisionnement en eau	0	0	0	0.00	0
Charges	4'955'335	4'314'455	640'880	4'790'808.96	164'526
Revenus	-4'955'335	-4'314'455	-640'880	-4'790'808.96	-164'526
710 Approvisionnement en eau	0	0	0	0.00	0
Charges	4'955'335	4'314'455	640'880	4'790'808.96	164'526
Revenus	-4'955'335	-4'314'455	-640'880	-4'790'808.96	-164'526
7100 Approvisionnement en eau (en général)	0	0	0	0.00	0
Charges	4'955'335	4'314'455	640'880	4'790'808.96	164'526
Revenus	-4'955'335	-4'314'455	-640'880	-4'790'808.96	-164'526
31 Charges de biens et services et autres cha..	3'128'185	2'713'220	414'965	2'940'615.50	187'570
31010 Matériel d'exploitation, fournitures	715'000	687'200	27'800	748'017.75	-33'018
31051 Frais de réception	0	0	0	565.00	-565
31200 Alimentation et élimination	0	0	0	6.25	-6
31320 Honoraires de conseillers externes, experts, ..	260'000	254'100	5'900	32'732.70	227'267
31340 Primes d'assurances	10'960	10'740	220	10'597.50	363
31370 Impôts et taxes	15'645	900	14'745	24'105.80	-8'461
31430 Entretien d'autres ouvrages de génie civil	2'125'000	1'758'700	366'300	2'123'510.50	1'490
31810 Pertes sur créances effectives	500	500	0	0.00	500
31920 Indemnisation de droits	1'080	1'080	0	1'080.00	0
33 Amortissements du patrimoine administra..	882'550	745'435	137'115	900'348.72	-17'799
33003 Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	614'450	605'560	8'890	548'461.64	65'988
33004 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	4'400	4'400	0	4'385.55	14
33006 Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	83'700	87'725	-4'025	82'375.28	1'325
33009 Amortissements planifiés, autres immobilisati..	41'900	47'750	-5'850	44'926.25	-3'026
33020 Amortissements non planifiés, prélevés sur d..	132'000	0	132'000	220'200.00	-88'200
33200 Amortissements planifiés, immobilisations inc..	6'100	0	6'100	0.00	6'100
34 Charges financières	0	0	0	1'821.85	-1'822
34990 Autres charges financières	0	0	0	1'821.85	-1'822
35 Attributions aux fonds et financements sp..	0	0	0	66'007.00	-66'007
35110 Attributions aux fonds du capital propre	0	0	0	66'007.00	-66'007
37 Subventions à redistribuer	700'000	622'400	77'600	684'426.00	15'574
37010 Cantons et concordats	700'000	622'400	77'600	684'426.00	15'574
39 Imputations internes	244'600	233'400	11'200	197'589.89	47'010
39300 Imputations internes pour frais administratifs ..	45'000	45'000	0	0.00	45'000
39400 Imputations internes pour intérêts et charges ..	199'600	188'400	11'200	197'589.89	2'010
42 Taxes	-3'720'000	-3'288'000	-432'000	-3'214'092.90	-505'907
42401 Taxes facturées pour les services à financem..	-80'000	0	-80'000	-66'007.07	-13'993
42500 Ventes	-3'640'000	-3'288'000	-352'000	-3'148'085.83	-491'914
44 Revenus financiers	0	0	0	-192.23	192
44990 Autres revenus financiers	0	0	0	-192.23	192
45 Prélèvements sur les fonds et financemen..	-445'950	-309'670	-136'280	-798'656.88	352'707
45100 Prélèvements sur les financements spéciaux ..	-393'950	-309'670	-84'280	-578'456.88	184'507
45110 Prélèvements sur les fonds du capital propre	-52'000	0	-52'000	-220'200.00	168'200
46 Revenus de transfert	-10'000	0	-10'000	-10'138.40	138
46310 Subventions des cantons et des concordats	-10'000	0	-10'000	-10'138.40	138
47 Subventions à redistribuer	-700'000	-622'400	-77'600	-684'426.00	-15'574
47070 Ménages	-700'000	-622'400	-77'600	-684'426.00	-15'574

49300 11 Comptabilité générale	Forfait calculé par Viteos SA pour les frais administratifs de la gestion des eaux usées
7200 Traitement des eaux usées (en général)	
30990 27 Eaux	Jubilaires et vaccins contre l'hépatite.
31010 17 Gérance du patrimoine	Fournitures et produits d'entretien
27 Eaux	Petites fournitures pour entretien des steps, essence véhicules et floculents pour les boues.
31020 17 Gérance du patrimoine	Impression de plans ou d'extraits du Registre foncier
27 Eaux	Mises à ban et affiches spéciales
31110 27 Eaux	Achat machines et petits appareils pour steps (y compris pompes)
31120 27 Eaux	CHF 500 / collaborateurs (5 collaborateurs)
31180 27 Eaux	Licenses pour système supervision
31200 17 Gérance du patrimoine	Electricité pour les STEP, principalement pour la STEP des Quarres à Engollon, y compris la baisse de 5% selon Groupe E
27 Eaux	Traitement des boues du digesteur
31300 17 Gérance du patrimoine	Contrats de maintenance pour les différentes STEP
27 Eaux	Travaux divers et abonnements de contrôles. Alarmes STEP et participation à l'abonnement téléphonique des collaborateurs. Cotisations GRESE - VSA.
31320 27 Eaux	Etudes de divers bureaux, projets et relevés du cadastre souterrains par Newis
31340 17 Gérance du patrimoine	Primes polices ECAP 2021
31370 27 Eaux	Micropolluants, CHF 9/habitant raccordé
31430 27 Eaux	Entretien des dégrilleurs, des puits, des bassins, des canalisations d'eaux usées, des grilles. Curages et mesures PGEE mineures. Entretien mécanique-électrique-pompage des STAP.
31510 17 Gérance du patrimoine	Entretien machines et appareils(CHF 800). Entretien des extincteurs (CHF 200).
25 Travaux publics	Entretien, services, pneus, expertises des petits véhicules
27 Eaux	Entretien des machines et des soufflantes
31700 27 Eaux	Frais déplacements avec véhicules privés
31920 27 Eaux	Indemnisation pour passage égoûts sur terrains privés



Budget 2021

Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
48 Revenus extraordinaires	-4'385	-4'385	0	-4'385.55	1
48950 Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-4'385	-4'385	0	-4'385.55	1
49 Imputations internes	-75'000	-90'000	15'000	-78'917.00	3'917
49300 Imputations internes pour frais administratifs ..	-45'000	-45'000	0	-45'000.00	0
49400 Imputations internes pour intérêts et charges ..	-30'000	-45'000	15'000	-33'917.00	3'917
72 Traitement des eaux usées	0	0	0	0.00	0
Charges	4'711'595	4'421'855	289'740	4'502'301.05	209'294
Revenus	-4'711'595	-4'421'855	-289'740	-4'502'301.05	-209'294
720 Traitement des eaux usées	0	0	0	0.00	0
Charges	4'711'595	4'421'855	289'740	4'502'301.05	209'294
Revenus	-4'711'595	-4'421'855	-289'740	-4'502'301.05	-209'294
7200 Traitement des eaux usées (en général)	0	0	0	0.00	0
Charges	4'167'735	3'938'365	229'370	4'091'331.74	76'403
Revenus	-4'167'735	-3'938'365	-229'370	-4'091'331.74	-76'403
30 Charges de personnel	702'710	670'220	32'490	555'737.53	146'972
30100 Salaires du personnel administratif et d'explo..	535'700	513'900	21'800	423'034.00	112'666
30108 Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	-1'736.00	1'736
30109 Remboursement de salaires du personnel ad..	0	0	0	-5'519.87	5'520
30400 Allocations pour enfants et allocations de for..	6'000	4'800	1'200	2'393.30	3'607
30490 Autres allocations (indemnités de piquet)	18'480	18'480	0	18'165.00	315
30500 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	35'400	34'000	1'400	27'797.35	7'603
30520 Cotisations patronales aux caisses de pensio..	70'500	66'900	3'600	53'401.65	17'098
30530 Cotisations patronales aux assurances-accid..	11'700	10'000	1'700	7'878.50	3'822
30540 Cotisations patronales aux caisses de compe..	11'250	10'800	450	9'106.95	2'143
30550 Cotisations patronales aux assurances d'inde..	8'390	8'050	340	6'790.95	1'599
30591 Fonds de formation professionnel	470	450	20	377.15	93
30592 Cotisation des employeurs aux structures d'a..	960	920	40	780.05	180
30593 Caisse de remplacement et fonds de formatio..	3'110	920	2'190	0.00	3'110
30900 Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	754.00	-754
30910 Recrutement du personnel	0	0	0	11'847.00	-11'847
30990 Autres charges de personnel	750	1'000	-250	667.50	83
31 Charges de biens et services et autres cha..	762'365	787'660	-25'295	604'560.20	157'805
31000 Matériel de bureau	1'900	700	1'200	712.80	1'187
31010 Matériel d'exploitation, fournitures	60'000	67'000	-7'000	53'339.40	6'661
31020 Imprimés, publications	550	600	-50	541.30	9
31110 Acquisition de machines, appareils, véhicules..	10'000	10'000	0	7'344.05	2'656
31120 Acquisition de vêtements, linge, rideaux	2'500	1'500	1'000	2'839.40	-339
31180 Immobilisations incorporelles	1'500	1'500	0	449.00	1'051
31200 Alimentation et élimination	242'000	228'750	13'250	233'096.00	8'904
31300 Prestations de services de tiers	33'000	63'400	-30'400	16'024.10	16'976
31320 Honoraires de conseillers externes, experts, ..	55'000	70'000	-15'000	32'749.45	22'251
31340 Primes d'assurances	23'550	24'345	-795	23'563.05	-13
31370 Impôts et taxes	140'165	136'165	4'000	137'900.00	2'265
31380 Cours, examens et conseils	0	500	-500	90.00	-90
31420 Entretien des ouvrages d'aménagement des ..	5'000	10'000	-5'000	0.00	5'000
31430 Entretien d'autres ouvrages de génie civil	150'000	140'000	10'000	110'104.75	39'895
31440 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	0	500	-500	66.40	-66
31500 Entretien de meubles, machines et appareils ..	0	0	0	40.00	-40
31510 Entretien de machines, appareils, véhicules e..	34'000	30'000	4'000	33'030.20	970
31700 Frais de déplacement et autres frais	2'500	2'000	500	2'616.45	-116
31810 Pertes sur créances effectives	500	500	0	0.00	500
31920 Indemnisation de droits	200	200	0	-49'946.15	50'146
33 Amortissements du patrimoine administra..	1'296'700	1'303'495	-6'795	1'183'761.36	112'939
33003 Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	1'180'800	1'237'810	-57'010	1'166'243.26	14'557
33006 Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	1'700	4'300	-2'600	4'321.81	-2'622
33009 Amortissements planifiés, autres immobilisati..	50'200	61'385	-11'185	58'796.29	-8'596
33020 Amortissements non planifiés, prélevés sur d..	64'000	0	64'000	-45'600.00	109'600

35110 11 Comptabilité générale	Les normes MCH2 imposent de faire transiter les taxes destinées à alimenter les réserves au Bilan par le compte d'exploitation
36120 27 Eaux	Part communale Saunerie et A4EOVR
42401 11 Comptabilité générale	Les normes MCH2 imposent de faire transiter les taxes destinées à alimenter les réserves au Bilan par le compte d'exploitation
27 Eaux	Traitement des boues privées
42500 27 Eaux	Taxe épuration et taxe de base sur la vente d'eau
7203 Traitement des eaux claires	
31320 27 Eaux	Etude de dossiers divers, notamment des dangers naturels suite aux inondations
31420 27 Eaux	Entretien des ruisseaux y compris éparage et entretien des fontaines hors réseaux
31430 27 Eaux	Curage des dépotoirs et taxe pour traitement des boues - dépotoirs. Entretien et réparation des conduites eaux claires. Réparation des drainages, la taxe sera augmentée, passant de CHF 30 à CHF 45 l'hectare.
42500 27 Eaux	Augmentation de la taxe en 2021, passant de CHF 30 à CHF 45 par hectare.

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
35	Attributions aux fonds et financements sp..	86'000	0	86'000	523'161.35	-437'161
35100	Attributions aux financements spéciaux du ca..	0	0	0	389'383.73	-389'384
35110	Attributions aux fonds du capital propre	86'000	0	86'000	133'777.62	-47'778
36	Charges de transfert	550'000	400'000	150'000	504'628.71	45'371
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	550'000	400'000	150'000	504'628.71	45'371
39	Imputations internes	769'960	776'990	-7'030	719'482.59	50'477
39100	Imputations internes pour prestations de servi..	422'860	409'990	12'870	336'045.97	86'814
39300	Imputations internes pour frais administratifs ..	60'000	60'000	0	59'495.00	505
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	287'100	307'000	-19'900	323'941.62	-36'842
42	Taxes	-3'820'000	-3'835'000	15'000	-4'027'864.26	207'864
42401	Taxes facturées pour les services à financem..	-170'000	-5'000	-165'000	-172'700.53	2'701
42500	Ventes	-3'650'000	-3'830'000	180'000	-3'855'163.73	205'164
44	Revenus financiers	0	0	0	-44'018.48	44'018
44990	Autres revenus financiers	0	0	0	-44'018.48	44'018
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	-287'735	-48'365	-239'370	45'600.00	-333'335
45100	Prélèvements sur les financements spéciaux ..	-287'735	-48'365	-239'370	0.00	-287'735
45110	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0	0	0	45'600.00	-45'600
49	Imputations internes	-60'000	-55'000	-5'000	-65'049.00	5'049
49400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-60'000	-55'000	-5'000	-65'049.00	5'049
7203	Traitement des eaux claires	0	0	0	0.00	0
	Charges	543'860	483'490	60'370	410'969.31	132'891
	Revenus	-543'860	-483'490	-60'370	-410'969.31	-132'891
31	Charges de biens et services et autres cha..	335'160	278'400	56'760	201'861.83	133'298
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000	1'800	-800	129.45	871
31020	Imprimés, publications	100	0	100	87.70	12
31300	Prestations de services de tiers	1'560	1'600	-40	1'560.00	0
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	33'000	10'000	23'000	2'153.25	30'847
31420	Entretien des ouvrages d'aménagement des ..	50'000	50'000	0	10'212.40	39'788
31430	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	249'500	215'000	34'500	186'918.85	62'581
31810	Pertes sur créances effectives	0	0	0	800.18	-800
33	Amortissements du patrimoine administra..	167'100	163'990	3'110	165'192.06	1'908
33003	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	167'100	163'990	3'110	165'192.06	1'908
39	Imputations internes	41'600	41'100	500	43'915.42	-2'315
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	41'600	41'100	500	43'915.42	-2'315
42	Taxes	-121'000	-72'000	-49'000	-74'923.34	-46'077
42500	Ventes	-119'500	-72'000	-47'500	-73'175.52	-46'324
42600	Remboursements de tiers	-1'500	0	-1'500	-1'747.82	248
46	Revenus de transfert	0	-1'500	1'500	0.00	0
46110	Dédommagements des cantons et des conco..	0	-1'500	1'500	0.00	0
49	Imputations internes	-422'860	-409'990	-12'870	-336'045.97	-86'814
49100	Imputations internes pour prestations de servi..	-422'860	-409'990	-12'870	-336'045.97	-86'814
73	Gestion des déchets	305'000	291'107	13'893	290'506.00	14'494
	Charges	2'257'530	2'163'804	93'726	2'107'079.53	150'450
	Revenus	-1'952'530	-1'872'697	-79'833	-1'816'573.53	-135'956
730	Gestion des déchets	305'000	291'107	13'893	290'506.00	14'494
	Charges	2'257'530	2'163'804	93'726	2'107'079.53	150'450
	Revenus	-1'952'530	-1'872'697	-79'833	-1'816'573.53	-135'956
7301	Gestion des déchets ménages	305'000	291'107	13'893	290'506.00	14'494

7301 Gestion des déchets [entreprise communale] Ménages

31010 28 Environnement	Mise en place de containers selon les quartiers ou selon plans de quartier
31020 28 Environnement	Mémo déchets et publications diverses
31119 28 Environnement	Acquisition de containers semi-enterrés pour nouveaux quartiers ou quartiers difficiles d'accès
31200 17 Gérance du patrimoine	Electricité des déchetteries, y compris baisse de 5% selon Groupe E
31300 28 Environnement	Désinfection des containers communaux et travaux de génie-civil pour installations ou modifications diverses.
31340 17 Gérance du patrimoine	Prime pour polices ECAP 2021
31370 28 Environnement	Redevance radio-TV répartie selon la facture groupée et autorisation d'exploiter les déchetteries
31600 28 Environnement	Location place containers à Coffrane
31610 28 Environnement	Location des containers aériens pour écopoints
31920 28 Environnement	Indemnisation pour exploitation écopoint de Fontaines
36110 28 Environnement	Traitement des déchets spéciaux et taxe de la ville de Neuchâtel pour les habitants de Chaumont
42401 28 Environnement	Forfait pour mise à disposition de remorques pour les déchets ainsi que la prestation du personnel communal. 7'626 taxes déchets ménage partielles ou complètes; la nouvelle loi cantonale donnant aux communes de financer l'entier des coûts des déchets par la taxe est reportée à l'année prochaine. Ainsi la taxe de base reste à CHF 65.
42600 28 Environnement	Rétribution des sacs taxés (CHF 150 /tonne). Récupération papier-carton et verre. Récupération d'appareils par Job Eco et taxes ménages Rochefort.
42700 28 Environnement	Amendes d'ordre pour dépôts de déchets hors des bennes ou utilisation de sacs noirs.
43090 28 Environnement	Récupération PET et alu

Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts	
Charges	1'864'530	1'783'144	81'386	1'756'185.37	108'345	
Revenus	-1'559'530	-1'492'037	-67'493	-1'465'679.37	-93'851	
30	Charges de personnel	196'020	202'130	-6'110	155'534.85	40'485
30100	Salaires du personnel administratif et d'exploit.	132'600	135'900	-3'300	123'883.40	8'717
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	1'370.00	-1'370
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	0	0	0	-2'365.67	2'366
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	320	800	-480	926.30	-606
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	34'400	34'400	0	5'799.50	28'601
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	10'700	10'900	-200	8'135.83	2'564
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	8'800	11'500	-2'700	11'103.00	-2'303
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	3'200	3'000	200	2'037.09	1'163
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	2'790	2'900	-110	2'665.61	124
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	2'080	2'130	-50	1'640.50	440
30591	Fonds de formation professionnel	120	120	0	110.76	9
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	240	240	0	228.53	11
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio..	770	240	530	0.00	770
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'629'860	1'552'064	77'796	1'575'625.22	54'235
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	7'500	7'500	0	5'466.45	2'034
31020	Imprimés, publications	2'000	1'600	400	1'964.45	36
31030	Littérature spécialisée, magazines	30	50	-20	27.85	2
31051	Frais de réception	0	0	0	742.65	-743
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	500	0	500	0.00	500
31190	Autres immobilisations ne pouvant être porté..	15'000	25'000	-10'000	3'800.00	11'200
31200	Alimentation et élimination	200	200	0	157.30	43
31300	Prestations de services de tiers	1'532'500	1'445'700	86'800	1'523'991.10	8'509
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	0	0	0	753.10	-753
31340	Primes d'assurances	330	430	-100	436.50	-107
31370	Impôts et taxes	26'000	26'000	0	1'410.00	24'590
31400	Entretien des terrains	0	0	0	7'922.40	-7'922
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	0	50	-50	0.00	0
31590	Entretien d'autres biens meuble	0	0	0	5'500.00	-5'500
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	1'800	1'800	0	0.00	1'800
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	26'000	25'734	266	0.00	26'000
31700	Frais de déplacement et autres frais	2'000	2'000	0	2'001.30	-1
31810	Pertes sur créances effectives	15'000	15'000	0	20'452.12	-5'452
31920	Indemnisation de droits	1'000	1'000	0	1'000.00	0
33	Amortissements du patrimoine administra..	13'200	10'750	2'450	7'040.76	6'159
33003	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	10'000	7'000	3'000	7'040.76	2'959
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	3'200	3'750	-550	0.00	3'200
35	Attributions aux fonds et financements sp..	6'350	0	6'350	0.00	6'350
35100	Attributions aux financements spéciaux du ca..	6'350	0	6'350	0.00	6'350
36	Charges de transfert	13'500	13'000	500	12'969.25	531
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	13'500	13'000	500	12'969.25	531
39	Imputations internes	5'600	5'200	400	5'015.29	585
39300	Imputations internes pour frais administratifs ..	4'000	4'000	0	4'159.00	-159
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	1'600	1'200	400	856.29	744
42	Taxes	-1'216'000	-1'222'500	6'500	-1'207'623.79	-8'376
42401	Taxes facturées pour les services à financem..	-881'000	-872'000	-9'000	-869'977.21	-11'023
42600	Remboursements de tiers	-330'000	-345'000	15'000	-328'196.58	-1'803
42700	Amendes	-5'000	-5'500	500	-9'450.00	4'450
43	Revenus divers	-2'000	-2'000	0	-2'615.80	616
43090	Autres revenus d'exploitation	-2'000	-2'000	0	-2'615.80	616
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	-85'000	-21'627	-63'373	-24'298.78	-60'701
45100	Prélèvements sur les financements spéciaux ..	-85'000	-21'627	-63'373	-24'298.78	-60'701
49	Imputations internes	-256'530	-245'910	-10'620	-231'141.00	-25'389
49100	Imputations internes pour prestations de servi..	-248'880	-245'610	-3'270	-224'580.00	-24'300
49400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-7'000	-300	-6'700	-6'561.00	-439
49500	Imputations internes pour amortissements pla..	-650	0	-650	0.00	-650

7303 Gestion des déchets [entreprise communale] Entreprises

31020 28 Environnement	Facturations taxe déchets
31300 28 Environnement	Frais d'incinération des déchets entreprises
31320 28 Environnement	Litige avec entreprises
31580 28 Environnement	Programme Easy - information de l'ouverture de nouvelles entreprises
42401 28 Environnement	470 taxes de base entreprises au sac; la nouvelle loi cantonale donne la possibilité aux communes de financer l'entier des coûts des déchets par la taxe, abandonnant ainsi une partie de cette couverture par l'impôt. Ainsi, la taxe de base passe de CHF 65 à CHF 95. 266 taxe de base entreprises au poids.
42600 28 Environnement	Rétrocession taxa entreprises au sac - prix à la tonne



Commune de Val-de-Ruz

Budget 2021

Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
7303 Gestion des déchets entreprises	0	0	0	0.00	0
Charges	393'000	380'660	12'340	350'894.16	42'106
Revenus	-393'000	-380'660	-12'340	-350'894.16	-42'106
31 Charges de biens et services et autres cha..	123'990	134'990	-11'000	121'761.95	2'228
31020 Imprimés, publications	2'500	2'500	0	2'658.65	-159
31300 Prestations de services de tiers	120'000	130'000	-10'000	118'613.30	1'387
31320 Honoraires de conseillers externes, experts, ..	1'000	2'000	-1'000	0.00	1'000
31580 Entretien des immobilisations incorporelles	490	490	0	490.00	0
35 Attributions aux fonds et financements sp..	19'480	0	19'480	4'282.21	15'198
35100 Attributions aux financements spéciaux du ca..	19'480	0	19'480	4'282.21	15'198
39 Imputations internes	249'530	245'670	3'860	224'850.00	24'680
39100 Imputations internes pour prestations de servi..	248'880	245'610	3'270	224'580.00	24'300
39400 Imputations internes pour intérêts et charges ..	0	60	-60	270.00	-270
39500 Imputations internes pour amortissements pla..	650	0	650	0.00	650
42 Taxes	-391'000	-361'000	-30'000	-348'866.16	-42'134
42401 Taxes facturées pour les services à financem..	-375'000	-346'000	-29'000	-332'643.71	-42'356
42600 Remboursements de tiers	-16'000	-15'000	-1'000	-16'222.45	222
43 Revenus divers	0	0	0	-20.00	20
43090 Autres revenus d'exploitation	0	0	0	-20.00	20
45 Prélèvements sur les fonds et financemen..	0	-19'660	19'660	0.00	0
45110 Prélèvements sur les fonds du capital propre	0	-19'660	19'660	0.00	0
49 Imputations internes	-2'000	0	-2'000	-2'008.00	8
49400 Imputations internes pour intérêts et charges ..	-2'000	0	-2'000	-2'008.00	8
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	36'763.90	3'236
Charges	40'000	40'000	0	36'763.90	3'236
Revenus	0	0	0	0.00	0
750 Protection des espèces et du paysage	40'000	40'000	0	36'763.90	3'236
Charges	40'000	40'000	0	36'763.90	3'236
Revenus	0	0	0	0.00	0

7500 Protection des espèces et du paysage

Depuis 2015, 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 (RELPAgr) : CHF 40'000 (2017 : CHF 38'024; 2018 : CHF 40'060; 2019 : CHF 36'764). Les communes participent à la part cantonale à la hauteur de 40 %, respectivement à 4 % de la contribution totale, pour les exploitants qui y sont domiciliés et qui en bénéficient. Montant communiqué par l'Etat dans le courant du mois d'octobre.

7610 Protection de l'air et du climat

Participation aux missions de secours Chimique / Radioprotection - CHF 2.07 par habitant

7690 Lutte contre la pollution de l'environnement, autres

Participation Missions de secours Hydrocarbures CHF 1.09 par habitant

7710 Cimetières, crémateires

Achat plaques et jalons, dalles et gravier

Approvisionnement en eau et traitement des déchets verts et déchets tiers

Entretien par des tiers des niches ou pierres, aménagements divers

Location de machines pour creusement des tombes

36110 29 Aménagement du territoire, urbanisme

36110 19 Sécurité

36110 19 Sécurité

31010 25 Travaux publics

31200 25 Travaux publics

31300 25 Travaux publics

31610 25 Travaux publics

Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
7500 Protection des espèces et du paysage	40'000	40'000	0	36'763.90	3'236
Charges	40'000	40'000	0	36'763.90	3'236
Revenus	0	0	0	0.00	0
36 Charges de transfert	40'000	40'000	0	36'763.90	3'236
36110 Dédommagements aux cantons et aux conço..	40'000	40'000	0	36'763.90	3'236
76 Lutte contre la pollution de l'environneme..	53'800	60'020	-6'220	62'013.50	-8'214
Charges	53'800	60'020	-6'220	62'013.50	-8'214
Revenus	0	0	0	0.00	0
761 Protection de l'air et du climat	35'200	39'330	-4'130	40'776.00	-5'576
Charges	35'200	39'330	-4'130	40'776.00	-5'576
Revenus	0	0	0	0.00	0
7610 Protection de l'air et du climat	35'200	39'330	-4'130	40'776.00	-5'576
Charges	35'200	39'330	-4'130	40'776.00	-5'576
Revenus	0	0	0	0.00	0
36 Charges de transfert	35'200	39'330	-4'130	40'776.00	-5'576
36110 Dédommagements aux cantons et aux conço..	35'200	39'330	-4'130	40'776.00	-5'576
769 Lutte contre la pollution de l'environneme..	18'600	20'690	-2'090	21'237.50	-2'638
Charges	18'600	20'690	-2'090	21'237.50	-2'638
Revenus	0	0	0	0.00	0
7690 Lutte contre la pollution de l'environneme..	18'600	20'690	-2'090	21'237.50	-2'638
Charges	18'600	20'690	-2'090	21'237.50	-2'638
Revenus	0	0	0	0.00	0
36 Charges de transfert	18'600	20'690	-2'090	21'237.50	-2'638
36110 Dédommagements aux cantons et aux conço..	18'600	20'690	-2'090	21'237.50	-2'638
77 Protection de l'environnement, autres	10'100	13'500	-3'400	4'072.70	6'027
Charges	21'600	24'500	-2'900	19'534.30	2'066
Revenus	-11'500	-11'000	-500	-15'461.60	3'962
771 Cimetières, crémateires	10'100	13'500	-3'400	4'072.70	6'027
Charges	21'600	24'500	-2'900	19'534.30	2'066
Revenus	-11'500	-11'000	-500	-15'461.60	3'962
7710 Cimetières, crémateires	10'100	13'500	-3'400	4'072.70	6'027
Charges	21'600	24'500	-2'900	19'534.30	2'066
Revenus	-11'500	-11'000	-500	-15'461.60	3'962
31 Charges de biens et services et autres cha..	20'500	22'000	-1'500	17'027.95	3'472
31010 Matériel d'exploitation, fournitures	3'000	3'000	0	1'587.85	1'412
31200 Alimentation et élimination	2'500	2'000	500	2'525.80	-26
31300 Prestations de services de tiers	13'000	13'000	0	11'294.25	1'706
31610 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	2'000	4'000	-2'000	1'620.05	380
33 Amortissements du patrimoine administra..	900	2'300	-1'400	2'310.00	-1'410
33003 Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	900	2'300	-1'400	2'310.00	-1'410
39 Imputations internes	200	200	0	196.35	4
39400 Imputations internes pour intérêts et charges ..	200	200	0	196.35	4

7900 Aménagement du territoire (en général)

30000	10 Chancellerie	Jetons de présence de la Commission d'urbanisme et de la Commission du développement territorial et durable
30990	29 Aménagement du territoire, urbanisme	Sortie du personnel
31020	29 Aménagement du territoire, urbanisme	30 publications de dossiers de minime importance dans la Feuille Officielle à CHF 30/pce (CHF 900, montant refacturé dans le cadre des permis de construire). Publications de mises à l'enquête publique ou de validation pour dossiers d'aménagement dans la Feuille Officielle (CHF 1'500, soit 3 dossiers à CHF 500). Copies de plans (CHF 600, soit 10 x CHF 60).
31051	29 Aménagement du territoire, urbanisme	Diverses séances des réseaux citoyens ("Habiter", "Vivre", "Découvrir" et "Paysage, Agriculture, Nature"). Les dépenses liées au réseau "Entreprendre" sont enregistrées dans le chapitre "Développement économique".
31300	29 Aménagement du territoire, urbanisme	Cotisation Espace Suisse (association suisse pour l'aménagement national) (CHF 1'800). Cotisation à Mobilité piétonne suisse (CHF 250). Cotisation Rue de l'Avenir (CHF 200). Mandat d'accompagnement pour les questions diverses d'aménagement du territoire (CHF 15'000). Architecte-conseil pour permis de construire problématiques (20 heures à CHF 130 + TVA = CHF 2'800). Géomètre-conseil (25 dossiers à CHF 1'250 TTC = CHF 31'300). Attention : 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. Conseils juridiques et traitement des oppositions. Ingénieurs/urbanistes/aménageurs-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 50'900).
31320	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). Synthèse des dossiers SATAC par l'Etat (CHF 210'000. CHF 117'313 en 2013, CHF 174'672 en 2014, CHF 136'728 en 2015, CHF 184'899 en 2016, CHF 157'019 en 2017, CHF 246'756 en 2018 et CHF 209'341 en 2019). Attention, il y a un décalage entre la facture du Canton pour ses propres émoluments - de novembre à novembre - et la refacturation effective desdits émoluments dans le cadre de la sanction des permis de construire, qui prend en compte l'année civile.
31700	29 Aménagement du territoire, urbanisme	Taxes administratives cantonales relatives à des préavis ou des sanctions en matière d'aménagement du territoire, plans d'alignement, plans de quartier, modifications partielles de PAL (CHF 10'000)
36110	29 Aménagement du territoire, urbanisme	Subventionnement du Parc Chasseral pour la mise en place des mesures de franges urbaines.
36360	29 Aménagement du territoire, urbanisme	Sanctions des permis de construire, décisions négatives, émoluments pour installations de chauffage. En regard des comptes 2013 à 2019.
42100	29 Aménagement du territoire, urbanisme	

Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts	
42	Taxes	-11'500	-11'000	-500	-15'461.60	3'962
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-4'500	-4'000	-500	-5'050.00	550
42600	Remboursements de tiers	-7'000	-7'000	0	-10'411.60	3'412
779	Protection de l'environnement, non menti..	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
7791	Toilettes publiques	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
79	Aménagement du territoire	623'810	670'165	-46'355	521'359.94	102'450
	Charges	948'010	949'765	-1'755	820'565.34	127'445
	Revenus	-324'200	-279'600	-44'600	-299'205.40	-24'995
790	Aménagement du territoire	623'810	670'165	-46'355	521'359.94	102'450
	Charges	948'010	949'765	-1'755	820'565.34	127'445
	Revenus	-324'200	-279'600	-44'600	-299'205.40	-24'995
7900	Aménagement du territoire (en général)	533'060	670'165	-137'105	521'359.94	11'700
	Charges	857'260	949'765	-92'505	820'565.34	36'695
	Revenus	-324'200	-279'600	-44'600	-299'205.40	-24'995
30	Charges de personnel	345'590	343'550	2'040	326'364.55	19'225
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	6'500	2'200	4'300	700.00	5'800
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	268'900	273'100	-4'200	262'937.80	5'962
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	-5'128.00	5'128
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	3'060	3'100	-40	3'400.00	-340
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	17'200	17'000	200	16'827.25	373
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	37'000	36'400	600	35'923.80	1'076
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	400	400	0	288.95	111
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	5'650	5'600	50	5'512.75	137
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	4'210	4'160	50	4'111.80	98
30591	Fonds de formation professionnel	230	230	0	228.20	2
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	480	480	0	472.00	8
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio..	1'560	480	1'080	0.00	1'560
30900	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	1'090.00	-1'090
30990	Autres charges de personnel	400	400	0	0.00	400
31	Charges de biens et services et autres cha..	155'870	271'350	-115'480	164'944.25	-9'074
31000	Matériel de bureau	800	800	0	3'066.75	-2'267
31020	Imprimés, publications	3'000	4'050	-1'050	1'575.10	1'425
31051	Frais de réception	2'000	2'000	0	1'466.55	533
31300	Prestations de services de tiers	2'250	73'100	-70'850	72'222.80	-69'973
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	145'000	189'100	-44'100	84'863.75	60'136
31340	Primes d'assurances	220	200	20	231.85	-12
31700	Frais de déplacement et autres frais	2'100	2'100	0	788.75	1'311
31810	Pertes sur créances effectives	500	0	500	728.70	-229
33	Amortissements du patrimoine administra..	113'900	126'365	-12'465	90'875.56	23'024
33009	Amortissements planifiés, autres immobilisati..	113'900	126'365	-12'465	90'875.56	23'024
36	Charges de transfert	230'000	197'000	33'000	228'312.75	1'687
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	220'000	180'000	40'000	217'199.10	2'801
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	10'000	17'000	-7'000	11'113.65	-1'114
39	Imputations internes	11'900	11'500	400	10'068.23	1'832
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	11'900	11'500	400	10'068.23	1'832
42	Taxes	-324'200	-279'600	-44'600	-295'805.40	-28'395
42100	Emoluments administratifs	-80'000	-75'000	-5'000	-85'542.40	5'542

42400	29 Aménagement du territoire, urbanisme	Emoluments liés aux contrôles de conformité
42600	29 Aménagement du territoire, urbanisme	Récupérations des frais de l'Etat pour la synthèse des dossiers SATAC (CHF 210'000, voir remarque 297900-3610000). Remboursement des frais de parution (CHF 900). Remboursement des frais d'architectes-conseils (CHF 2'800). Remboursement d'une partie des frais de géomètres-conseils (CHF 25'000).
7906	Groupes régionaux d'aménagement	
31300	29 Aménagement du territoire, urbanisme	Cotisations Parc Chasseral (7'000 habitants à CHF 4)
7907	Conférences régionales (ACN - RUN -COMUL)	
31300	10 Chancellerie	Cotisations à l'ACN, à l'ACS ainsi qu'au Forum transfrontalier et à l'association parahôtellerie neuchâteloise
	29 Aménagement du territoire, urbanisme	Cotisations RUN (17'100 habitants à CHF 2.50)

Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-5'500	-5'000	-500	-6'230.00	730
42600	Remboursements de tiers	-238'700	-199'600	-39'100	-204'033.00	-34'667
43	Revenus divers	0	0	0	-3'400.00	3'400
43090	Autres revenus d'exploitation	0	0	0	-3'400.00	3'400
7906	Groupes régionaux d'aménagement	28'000	0	28'000	0.00	28'000
	Charges	28'000	0	28'000	0.00	28'000
	Revenus	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	28'000	0	28'000	0.00	28'000
31300	Prestations de services de tiers	28'000	0	28'000	0.00	28'000
7907	Conférences régionales (ACN - RUN -COM..	62'750	0	62'750	0.00	62'750
	Charges	62'750	0	62'750	0.00	62'750
	Revenus	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	62'750	0	62'750	0.00	62'750
31300	Prestations de services de tiers	62'750	0	62'750	0.00	62'750

Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
Economie publique		-113'958	-265'222	151'264	-308'049.59	194'092
Charges		3'786'272	3'614'728	171'544	4'287'267.27	-500'995
Revenus		-3'900'230	-3'879'950	-20'280	-4'595'316.86	695'087
81	Agriculture	57'000	55'570	1'430	52'414.86	4'585
Charges		57'000	55'570	1'430	52'414.86	4'585
Revenus		0	0	0	0.00	0
812	Améliorations structurelles	57'000	55'570	1'430	52'414.86	4'585
Charges		57'000	55'570	1'430	52'414.86	4'585
Revenus		0	0	0	0.00	0
8120	Améliorations structurelles	57'000	55'570	1'430	52'414.86	4'585
Charges		57'000	55'570	1'430	52'414.86	4'585
Revenus		0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	550	-550	0.00	0
31400	Entretien des terrains	0	500	-500	0.00	0
31410	Entretien des routes / voies de communication	0	50	-50	0.00	0
33	Amortissements du patrimoine administra..	49'300	47'220	2'080	44'799.04	4'501
33003	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	49'300	47'220	2'080	44'799.04	4'501
39	Imputations internes	7'700	7'800	-100	7'615.82	84
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	7'700	7'800	-100	7'615.82	84
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	158'437	151'560	6'877	72'152.57	86'284
Charges		3'018'917	2'858'640	160'277	3'411'877.81	-392'961
Revenus		-2'860'480	-2'707'080	-153'400	-3'339'725.24	479'245
820	Sylviculture	158'437	151'560	6'877	72'152.57	86'284
Charges		3'018'917	2'858'640	160'277	3'411'877.81	-392'961
Revenus		-2'860'480	-2'707'080	-153'400	-3'339'725.24	479'245
8200	Sylviculture	158'437	151'560	6'877	72'152.57	86'284
Charges		3'018'917	2'858'640	160'277	3'411'877.81	-392'961
Revenus		-2'860'480	-2'707'080	-153'400	-3'339'725.24	479'245
30	Charges de personnel	891'700	860'310	31'390	782'502.59	109'197
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	677'700	662'300	15'400	651'391.90	26'308
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	5'178.00	-5'178
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	0	0	0	-44'063.08	44'063
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	6'190	3'600	2'590	5'966.30	224
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	26'220	28'180	-1'960	550.00	25'670
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	43'400	43'100	300	40'982.09	2'418
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	82'900	81'400	1'500	83'849.30	-949
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	24'300	13'500	10'800	12'634.41	11'666
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	14'050	13'900	150	13'427.68	622
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	10'480	10'370	110	10'062.55	417
30591	Fonds de formation professionnel	580	580	0	556.49	24
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	1'200	1'190	10	1'151.00	49

30990 26 Forêt, agriculture	Jubilaires et départs
31010 17 Gérance du patrimoine	Petites fournitures et produits de nettoyage. Essence pour la génératrice du Bois d'Yé à Engollon, variable selon le nombre de locations durant l'année.
26 Forêt, agriculture	Matériel d'entretien et d'exploitation (sprays, règles, etc.) pour les 4 gardes, les 3 employés et les 2 apprentis. Essence pour les 2 véhicules et ASPEN pour les tronçonneuses. Panneaux pour chemins forestiers.
31110 26 Forêt, agriculture	Renouvellement des petites machines (tronçonneuses, etc). Matériel de sécurité
31120 26 Forêt, agriculture	Equipement des 4 gardes et des 3 employés (CHF 1'660) et des 2 apprentis (CHF 2'400)
31200 17 Gérance du patrimoine	Eau, électricité et chauffage pour les cabanes louées aux privés.
31300 17 Gérance du patrimoine	Contrats de maintenance pour entretien des toitures des cabanes forestières
26 Forêt, agriculture	Travaux par tiers (arbres-arrachages-déplacement machines). Frais abonnements téléphones garde et WIFI dans les hangars. Commission forestière et AFN. Coupes et transports de bois.
31320 26 Forêt, agriculture	Honoraire pour projets divers, renouvellement concessions
31340 17 Gérance du patrimoine	Primes pour polices ECAP et notemment du hangar à copaux de Fenin
31370 26 Forêt, agriculture	Redevance radio-TV répartie en fonction de la facture globale 2020
31440 17 Gérance du patrimoine	Entretien des bâtiments forestiers
26 Forêt, agriculture	Entretien des abris et cabanes forestières (non loués)
31450 26 Forêt, agriculture	Soins culturaux et entretien des chemins en lien avec les RPT
31510 17 Gérance du patrimoine	Entretien de la génératrice du Bois d'Yé
25 Travaux publics	Entretien des deux véhicules et remorques forestières. Matériel très sollicité.
31580 26 Forêt, agriculture	Licence Sylvamet
31600 17 Gérance du patrimoine	Loyer du local utilisé à Epervier 6 (CHF 1'332)
31610 26 Forêt, agriculture	Location machines - rétros
31700 26 Forêt, agriculture	Forfait de base et frais kilométriques des 4 gardes avec véhicules privés
31990 26 Forêt, agriculture	Fonds du bois, certifications, prestations A
34990 26 Forêt, agriculture	Escomptes sur ventes de bois
36110 26 Forêt, agriculture	2'652 ha à CHF 27,65/ha
44700 26 Forêt, agriculture	Conventions forestières
44720 23 Loisirs, sports	Recettes des locations occasionnelles des infrastructures
45110 26 Forêt, agriculture	Estimation prélèvement sur réserve forestière
46000 26 Forêt, agriculture	Remboursement frais de douane et essence
46110 26 Forêt, agriculture	Versement du canton pour tâches agent nature et formation
46300 26 Forêt, agriculture	Estimation pour la nouvelle RPT
46310 26 Forêt, agriculture	Estimation pour la nouvelle RPT
46311 26 Forêt, agriculture	Estimation pour la nouvelle RPT



Budget 2021

Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
30593 Caisse de remplacement et fonds de formatio..	3'880	1'190	2'690	0.00	3'880
30900 Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	24.70	-25
30990 Autres charges de personnel	800	1'000	-200	791.25	9
31 Charges de biens et services et autres cha..	1'629'667	1'615'475	14'192	1'685'438.97	-55'772
31000 Matériel de bureau	600	500	-500	0.00	0
31010 Matériel d'exploitation, fournitures	37'250	33'450	3'800	25'599.50	11'651
31020 Imprimés, publications	500	500	0	989.05	-489
31051 Frais de réception	500	500	0	462.15	38
31100 Acquisition de meubles, machines et appareil..	0	500	-500	0.00	0
31110 Acquisition de machines, appareils, véhicules..	15'000	15'000	0	10'590.55	4'409
31120 Acquisition de vêtements, linge, rideaux	16'500	16'500	0	15'229.20	1'271
31200 Alimentation et élimination	2'650	1'525	1'125	2'403.60	246
31300 Prestations de services de tiers	1'264'700	1'254'200	10'500	1'308'925.45	-44'225
31320 Honoraires de conseillers externes, experts, ..	3'000	5'000	-2'000	2'925.35	75
31340 Primes d'assurances	2'810	3'085	-275	3'554.20	-744
31370 Impôts et taxes	2'175	1'265	910	9'172.55	-6'998
31440 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	9'500	11'500	-2'000	3'532.00	5'968
31450 Entretien des forêts	205'000	210'000	-5'000	228'067.75	-23'068
31510 Entretien de machines, appareils, véhicules e..	15'500	9'500	6'000	13'979.60	1'520
31580 Entretien des immobilisations incorporelles	500	600	-100	0.00	500
31600 Loyers et fermages des biens-fonds	1'332	1'350	-18	888.00	444
31610 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	1'250	500	750	1'257.80	-8
31700 Frais de déplacement et autres frais	30'000	30'000	0	27'210.00	2'790
31810 Pertes sur créances effectives	0	0	0	1'856.77	-1'857
31900 Prestations en dommages et intérêts	0	0	0	318.90	-319
31990 Autres charges d'exploitation	21'500	20'000	1'500	28'476.55	-6'977
33 Amortissements du patrimoine administra..	190'300	41'055	149'245	40'036.68	150'263
33004 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	40'300	41'055	-755	40'036.68	263
33020 Amortissements non planifiés, prélevés sur d..	150'000	0	150'000	0.00	150'000
34 Charges financières	1'250	2'000	-750	1'235.28	15
34990 Autres charges financières	1'250	2'000	-750	1'235.28	15
35 Attributions aux fonds et financements sp..	100'000	100'000	0	682'256.00	-582'256
35110 Attributions aux fonds du capital propre	100'000	100'000	0	682'256.00	-582'256
36 Charges de transfert	73'500	73'500	0	54'259.90	19'240
36110 Dédommagements aux cantons et aux conço..	73'500	73'500	0	54'259.90	19'240
39 Imputations internes	132'500	166'300	-33'800	166'148.39	-33'648
39400 Imputations internes pour intérêts et charges ..	132'500	166'300	-33'800	166'148.39	-33'648
42 Taxes	-1'900'000	-1'890'000	-10'000	-1'910'248.99	10'249
42400 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-90'000	-90'000	0	-89'449.80	-550
42500 Ventes	-1'810'000	-1'800'000	-10'000	-1'820'799.19	10'799
43 Revenus divers	-30'000	-80'000	50'000	-21'969.91	-8'030
43090 Autres revenus d'exploitation	-30'000	-30'000	0	-38'669.91	8'670
43200 Variation de stocks, produits semi-finis et finis	0	-50'000	50'000	16'700.00	-16'700
44 Revenus financiers	-24'000	-20'600	-3'400	-29'760.00	5'760
44700 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-5'000	-3'500	-1'500	-10'660.00	5'660
44720 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-19'000	-17'100	-1'900	-19'100.00	100
45 Prélèvements sur les fonds et financemen..	-250'000	-80'000	-170'000	-166'696.00	-83'304
45110 Prélèvements sur les fonds du capital propre	-250'000	-80'000	-170'000	-166'696.00	-83'304
46 Revenus de transfert	-612'000	-612'000	0	-1'162'827.63	550'828
46000 Quotes-parts aux revenus de la Confédération	-25'000	-25'000	0	-38'090.10	13'090
46110 Dédommagements des cantons et des conço..	-77'000	-77'000	0	-76'544.00	-456
46300 Subventions de la Confédération	-400'000	-400'000	0	-952'397.33	552'397
46310 Subventions des cantons et des concordats	-100'000	-100'000	0	-94'796.20	-5'204
46311 Subventions du fonds de formation apprentis	-10'000	-10'000	0	0.00	-10'000
46350 Subventions des entreprises privées	0	0	0	-1'000.00	1'000
48 Revenus extraordinaires	-24'480	-24'480	0	-24'478.71	-1
48950 Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-24'480	-24'480	0	-24'478.71	-1

8400	Tourisme		
31300	10 Chancellerie	Cotisation à l'association parahôtellerie neuchâteloise	
36340	10 Chancellerie	Cotisation à Tourisme neuchâtelois	
36360	10 Chancellerie	Subventions pour diverses actions en faveur du tourisme : Art-en-Vue, Parc Chasseral, avenir de La Vue-des-Alpes	
8500	Industrie, artisanat et commerce		
31051	13 Développement économique	Réception du réseau "Entreprendre" (3 à 4 fois par an)	
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	Mandat pour le développement de l'action "Fair Trade Town"	
31430	13 Développement économique	Réfection des murs de pierres sèches, projet "Boviducs" et passerelle Vue-des-Alpes	
31600	23 Loisirs, sports	Location emplacement Val-de-Ruz Expo	



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
49	Imputations internes	-20'000	0	-20'000	-23'744.00	3'744
49400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-20'000	0	-20'000	-23'744.00	3'744
84	Tourisme	116'000	86'600	29'400	84'796.00	31'204
	Charges	116'000	86'900	29'100	85'050.00	30'950
	Revenus	0	-300	300	-254.00	254
840	Tourisme	116'000	86'600	29'400	84'796.00	31'204
	Charges	116'000	86'900	29'100	85'050.00	30'950
	Revenus	0	-300	300	-254.00	254
8400	Tourisme	116'000	86'600	29'400	84'796.00	31'204
	Charges	116'000	86'900	29'100	85'050.00	30'950
	Revenus	0	-300	300	-254.00	254
31	Charges de biens et services et autres cha..	500	500	0	0.00	500
31300	Prestations de services de tiers	500	500	0	0.00	500
36	Charges de transfert	115'500	86'400	29'100	85'050.00	30'450
36340	Subventions aux entreprises publiques	85'500	85'500	0	84'950.00	550
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	30'000	900	29'100	100.00	29'900
42	Taxes	0	-300	300	-254.00	254
42500	Ventes	0	-300	300	-254.00	254
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	40'325	26'500	13'825	30'232.10	10'093
	Charges	40'325	26'500	13'825	30'232.10	10'093
	Revenus	0	0	0	0.00	0
850	Industrie, artisanat et commerce	40'325	26'500	13'825	30'232.10	10'093
	Charges	40'325	26'500	13'825	30'232.10	10'093
	Revenus	0	0	0	0.00	0
8500	Industrie, artisanat et commerce	40'325	26'500	13'825	30'232.10	10'093
	Charges	40'325	26'500	13'825	30'232.10	10'093
	Revenus	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	39'125	25'300	13'825	28'987.60	10'137
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	0	0	0	33.10	-33
31051	Frais de réception	1'500	1'300	200	801.75	698
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	1'751.20	1'249
31300	Prestations de services de tiers	4'000	4'000	0	3'248.50	752
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	7'500	10'000	-2'500	5'406.45	2'094
31430	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	20'000	5'000	15'000	17'746.60	2'253
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	1'125	0	1'125	0.00	1'125
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	144.50	-45
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	100	100	0	144.50	-45
87	Combustibles et énergie	-485'720	-585'452	99'732	-547'645.12	61'925

8710 Electricité (en général)

30000 10 Chancellerie

31340 17 Gérance du patrimoine

35110 11 Comptabilité générale

Jetons de présence de la Commission de l'énergie

Prime ECAP pour transformateurs

Il s'agit de la redevance versée par Groupe E de CHF 75'706 par trimestre. Le décompte final étant aléatoire et variable, il n'en est pas tenu compte au budget



Commune de Val-de-Ruz

Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
	Charges	554'030	587'118	-33'088	707'692.50	-153'663
	Revenus	-1'039'750	-1'172'570	132'820-	1'255'337.62	215'588
871	Electricité	-499'040	-596'292	97'252	-543'197.37	44'157
	Charges	315'460	350'908	-35'448	479'546.03	-164'086
	Revenus	-814'500	-947'200	132'700-	1'022'743.40	208'243
8710	Electricité (en général)	-669'540	-591'792	-77'748	-539'524.40	-130'016
	Charges	130'460	338'208	-207'748	309'322.15	-178'862
	Revenus	-800'000	-930'000	130'000	-848'846.55	48'847
30	Charges de personnel	1'200	1'200	0	1'175.00	25
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	1'200	1'200	0	1'175.00	25
31	Charges de biens et services et autres cha..	60	508	-448	594.05	-534
31200	Alimentation et élimination	0	0	0	1.10	-1
31340	Primes d'assurances	60	58	2	41.65	18
31370	Impôts et taxes	0	300	-300	365.00	-365
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	0	150	-150	186.30	-186
35	Attributions aux fonds et financements sp..	129'200	330'000	-200'800	307'553.10	-178'353
35110	Attributions aux fonds du capital propre	129'200	330'000	-200'800	307'553.10	-178'353
36	Charges de transfert	0	6'500	-6'500	0.00	0
36140	Dédommagements aux entreprises publiques	0	6'500	-6'500	0.00	0
42	Taxes	-800'000	-600'000	-200'000	-848'846.55	48'847
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-800'000	-600'000	-200'000	-848'846.55	48'847
46	Revenus de transfert	0	-330'000	330'000	0.00	0
46011	Quotes-parts aux revenus régaliens et de con..	0	-330'000	330'000	0.00	0
8713	Energie Verte	170'500	-4'500	175'000	-3'672.97	174'173
	Charges	185'000	12'700	172'300	170'223.88	14'776
	Revenus	-14'500	-17'200	2'700	-173'896.85	159'397
31	Charges de biens et services et autres cha..	600	2'100	-1'500	521.65	78
31200	Alimentation et élimination	500	2'000	-1'500	406.45	94
31300	Prestations de services de tiers	100	100	0	115.20	-15
33	Amortissements du patrimoine administra..	183'100	9'400	173'700	168'482.35	14'618
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	12'300	9'400	2'900	9'430.90	2'869
33020	Amortissements non planifiés, prélevés sur d..	170'800	0	170'800	159'051.45	11'749
39	Imputations internes	1'300	1'200	100	1'219.88	80
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	1'300	1'200	100	1'219.88	80
42	Taxes	-14'500	-17'200	2'700	-14'845.40	345
42500	Ventes	-14'500	-15'500	1'000	-14'845.40	345
42600	Remboursements de tiers	0	-1'700	1'700	0.00	0
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	0	0	0	-159'051.45	159'051
45110	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0	0	0	-159'051.45	159'051
872	Pétrole et gaz	-40'000	-40'000	0	-49'008.30	9'008
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	-40'000	-40'000	0	-49'008.30	9'008
8720	Pétrole et gaz	-40'000	-40'000	0	-49'008.30	9'008
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	-40'000	-40'000	0	-49'008.30	9'008

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

31510 31 Energie

En 2021, 16 compteurs seront soumis à l'étalonnage sur le CAD de Chézard-Saint-Martin. La périodicité est de 5 ans pour les compteurs de chaleur.



Commune de Val-de-Ruz

Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
46	Revenus de transfert	-40'000	-40'000	0	-49'008.30	9'008
46011	Quotes-parts aux revenus régaliens et de con..	-40'000	-40'000	0	-49'008.30	9'008
879	Combustibles, non mentionné ailleurs	53'320	50'840	2'480	44'560.55	8'759
	Charges	238'570	236'210	2'360	228'146.47	10'424
	Revenus	-185'250	-185'370	120	-183'585.92	-1'664
8790	Combustibles, non mentionné ailleurs (en ..	53'320	50'840	2'480	44'560.55	8'759
	Charges	53'320	50'960	2'360	44'560.55	8'759
	Revenus	0	-120	120	0.00	0
30	Charges de personnel	41'290	40'760	530	40'576.65	713
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	33'000	32'700	300	32'267.40	733
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	0	0	0	300.00	-300
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	0	0	0	60.00	-60
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	2'100	2'100	0	2'068.25	32
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	4'700	4'600	100	4'569.60	130
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	0	0	0	35.70	-36
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	690	700	-10	677.90	12
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	520	510	10	505.65	14
30591	Fonds de formation professionnel	30	30	0	28.00	2
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	60	60	0	57.90	2
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio..	190	60	130	0.00	190
30900	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	6.25	-6
31	Charges de biens et services et autres cha..	10'830	7'800	3'030	2'796.90	8'033
31300	Prestations de services de tiers	10'600	7'600	3'000	2'600.00	8'000
31340	Primes d'assurances	30	0	30	28.60	1
31700	Frais de déplacement et autres frais	200	200	0	168.30	32
33	Amortissements du patrimoine administra..	1'000	2'200	-1'200	1'000.00	0
33009	Amortissements planifiés, autres immobilisati..	1'000	2'200	-1'200	1'000.00	0
39	Imputations internes	200	200	0	187.00	13
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	200	200	0	187.00	13
42	Taxes	0	-120	120	0.00	0
42600	Remboursements de tiers	0	-120	120	0.00	0
8791	Entreprises de chauffage à distance, com..	0	0	0	0.00	0
	Charges	185'250	185'250	0	183'585.92	1'664
	Revenus	-185'250	-185'250	0	-183'585.92	-1'664
30	Charges de personnel	7'300	7'130	170	8'113.55	-814
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	6'600	6'500	100	6'453.00	147
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	0	0	0	60.00	-60
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	0	0	0	12.00	-12
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	400	400	0	413.45	-13
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	0	0	0	913.80	-914
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	0	0	0	6.55	-7
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	140	100	40	135.25	5
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	100	100	0	100.80	-1
30591	Fonds de formation professionnel	10	10	0	5.80	4
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	10	10	0	11.65	-2
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio..	40	10	30	0.00	40
30900	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	1.25	-1
31	Charges de biens et services et autres cha..	111'210	105'720	5'490	93'986.15	17'224
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	0	0	0	488.70	-489
31200	Alimentation et élimination	73'000	80'500	-7'500	69'926.90	3'073
31300	Prestations de services de tiers	25'000	25'000	0	23'312.35	1'688
31340	Primes d'assurances	210	220	-10	224.50	-15
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	13'000	0	13'000	0.00	13'000
31700	Frais de déplacement et autres frais	0	0	0	33.70	-34



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
33	Amortissements du patrimoine administra..	37'700	48'130	-10'430	37'676.00	24
33003	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	37'700	48'130	-10'430	37'676.00	24
35	Attributions aux fonds et financements sp..	18'240	12'570	5'670	34'207.30	-15'967
35100	Attributions aux financements spéciaux du ca..	18'240	12'570	5'670	34'207.30	-15'967
39	Imputations internes	10'800	11'700	-900	9'602.92	1'197
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	10'800	11'700	-900	9'602.92	1'197
42	Taxes	-185'000	-185'000	0	-183'522.92	-1'477
42500	Ventes	-185'000	-185'000	0	-183'522.92	-1'477
49	Imputations internes	-250	-250	0	-63.00	-187
49400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-250	-250	0	-63.00	-187
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 11 Comptabilité générale Estimation basée sur les tableaux de bord de l'Etat à fin septembre 2020. Celle-ci est corrigée en fonction de l'augmentation de la population, du second effet, après 2020, de la révision de la fiscalité des personnes physiques et de l'impact du COVID-19 qui ne manquera pas d'influencer les rentrées fiscales 2021.

40001 11 Comptabilité générale Estimation basée sur les tableaux de bord de l'Etat à fin septembre 2020, corrigée de l'impact du COVID-19 qui ne manquera pas d'influencer les rentrées fiscales 2021.

40006 11 Comptabilité générale Estimation basée sur les tableaux de bord de l'Etat des années précédentes et de la situation à fin septembre 2020.

40007 11 Comptabilité générale Estimation basée sur les tableaux de bord de l'Etat à fin septembre 2020, corrigée de l'impact du COVID-19 qui ne manquera pas d'influencer les rentrées fiscales 2021.

40010 11 Comptabilité générale Estimation basée sur les tableaux de bord de l'Etat à fin septembre 2020. Celle-ci est corrigée en fonction de l'augmentation de la population, du second effet, après 2020, de la révision de la fiscalité des personnes physiques et de l'impact du COVID-19 qui ne manquera pas d'influencer les rentrées fiscales 2021.

40011 11 Comptabilité générale Estimation basée sur les tableaux de bord de l'Etat à fin septembre 2020, corrigée de l'impact du COVID-19 qui ne manquera pas d'influencer les rentrées fiscales 2021.

40017 11 Comptabilité générale Estimation basée sur les tableaux de bord de l'Etat des années précédentes et de la situation à fin septembre 2020.

40020 11 Comptabilité générale Estimation basée sur les tableaux de bord de l'Etat à fin juin 2020, corrigé l'impact du COVID-19 qui ne manquera pas d'influencer les rentrées fiscales 2021.

40030 11 Comptabilité générale Estimation basée sur les tableaux de bord de l'Etat à fin septembre 2020, corrigée de l'impact du COVID-19 qui ne manquera pas d'influencer les rentrées fiscales 2021.

40040 11 Comptabilité générale Estimation prudente basée sur les années précédentes, sans tenir compte d'éventuelles rentrées exceptionnelles.

40050 11 Comptabilité générale Estimation basée sur les comptes 2020, nettement supérieurs au budget 2020, corrigée de l'impact du COVID-19 qui ne manquera pas d'influencer les rentrées fiscales 2021.

40059 11 Comptabilité générale Estimation basée sur les comptes des années précédentes. Mais comme les factures ne nous parviennent pas régulièrement, le budget est difficile à estimer.

40100 11 Comptabilité générale Estimation basée sur les tableaux de bord de l'Etat à fin septembre 2020.

40107 11 Comptabilité générale Estimation basée sur les années précédentes et sur les tableaux de bord de l'Etat à fin septembre 2020.

40110 11 Comptabilité générale Estimation basée sur les tableaux de bord de l'Etat à fin septembre 2020. Celle-ci est corrigée du second effet, après 2020, de la révision de la fiscalité des personnes physiques et de l'impact du COVID-19 qui ne manquera pas d'influencer les rentrées fiscales 2021.

40191 11 Comptabilité générale Estimation basée sur les tableaux de bord de l'Etat à fin septembre 2020.

9101 Impôts spéciaux

40210 11 Comptabilité générale Après la facturation de l'impôt foncier des personnes physiques à fin septembre 2020, il est possible de prévoir le budget 2021, à savoir CHF 300'000 pour les personnes morales et CHF 900'000 pour les personnes physiques.

40330 18 Contrôle de l'habitant et état civil La nouvelle loi sur la taxe des chiens ne permet plus la facturation d'une demi-taxe en cas d'achat d'un chien en cours de second semestre. Une légère baisse du produit de la taxe est donc attendue.



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
Finances et impôts		-50'944'750	-49'383'539	-1'561'211-45'693'631.95		-5'251'118
Charges		3'463'650	3'282'396	181'254 4'367'394.95		-903'745
Revenus		-54'408'400	-52'665'935	-1'742'465 ...-50'061'026		-4'347'373
91	Impôts	-42'522'750	-41'141'950	-1'380'800-42'492'153.22		-30'597
	Charges	48'750	47'550	1'200 47'936.55		813
	Revenus	-42'571'500	-41'189'500	-1'382'000 ...-42'540'089		-31'410
910	Impôts	-42'522'750	-41'141'950	-1'380'800-42'492'153.22		-30'597
	Charges	48'750	47'550	1'200 47'936.55		813
	Revenus	-42'571'500	-41'189'500	-1'382'000 ...-42'540'089		-31'410
9100	Impôts communaux généraux	-41'204'500	-39'822'500	-1'382'000-42'077'249.87		872'750
	Charges	0	0	0 0.00		0
	Revenus	-41'204'500	-39'822'500	-1'382'000 ...-42'077'249		872'750
40	Revenus fiscaux	-41'204'500	-39'822'500	-1'382'000-42'077'249.87		872'750
40000	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-31'720'000	-30'881'000	-839'000-32'363'731.50		643'732
40001	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-200'000	-250'000	50'000 -43'126.68		-156'873
40002	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes p..	0	0	0 -28'386.75		28'387
40006	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes phys..	14'500	13'500	1'000 14'117.95		382
40007	Impôts sur le revenu, taxation rectificatives à l..	50'000	100'000	-50'000 172'773.65		-122'774
40010	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-3'270'000	-3'000'000	-270'000 -2'997'360.20		-272'640
40011	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-100'000	-50'000	-50'000 -52'574.70		-47'425
40012	Rappels d'impôts sur la fortune, personnes p..	0	0	0 -15'987.00		15'987
40017	Impôts sur la fortune, taxation rectificatives à ..	1'000	10'000	-9'000 1'025.50		-26
40020	Impôts à la source, personnes physiques	-860'000	-830'000	-30'000 -872'669.54		12'670
40030	Prestations en capital	-970'000	-850'000	-120'000 -985'228.45		15'228
40040	Gains en loterie	-10'000	-10'000	0 -6'390.00		-3'610
40050	Impôts sur le revenu des travailleurs frontalier..	-1'600'000	-1'500'000	-100'000 -1'745'286.00		145'286
40059	Impôts rétrocedé sur les travailleurs frontaliers	15'000	15'000	0 12'000.00		3'000
40100	Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ..	-700'000	-700'000	0 -795'197.38		95'197
40101	Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ..	0	-20'000	20'000 -13'260.06		13'260
40107	Impôts sur le bénéfice, taxations rectificatives..	10'000	10'000	0 1'535.83		8'464
40110	Impôts sur le capital, personnes morales - an..	-130'000	-150'000	20'000 -84'955.87		-45'044
40111	Impôts sur le capital, personnes morales - an..	0	0	0 -927.82		928
40117	Impôts sur le capital, taxations rectificatives à ..	0	5'000	-5'000 643.20		-643
40190	IPM part au fonds en proportion de la populat..	0	0	0 -1'279'240.36		1'279'240
40191	IPM part au fonds en proportion du nombre d'..	-1'735'000	-1'735'000	0 -995'023.69		-739'976
9101	Impôts spéciaux	-1'318'250	-1'319'450	1'200 -414'903.35		-903'347
	Charges	48'750	47'550	1'200 47'936.55		813
	Revenus	-1'367'000	-1'367'000	0 -462'839.90		-904'160
31	Charges de biens et services et autres cha..	6'750	5'550	1'200 6'866.55		-117
31020	Imprimés, publications	250	250	0 228.50		22
31810	Pertes sur créances effectives	6'500	5'300	1'200 6'638.05		-138
36	Charges de transfert	42'000	42'000	0 41'070.00		930
36010	Quotes-parts de revenus destinées aux canto..	42'000	42'000	0 41'070.00		930
40	Revenus fiscaux	-1'367'000	-1'367'000	0 -462'839.90		-904'160
40210	Impôts fonciers	-1'200'000	-1'200'000	0 -291'577.40		-908'423
40330	Taxe des chiens	-167'000	-167'000	0 -171'262.50		4'263
93	Péréquation financière et compensation d..	-5'163'740	-4'668'605	-495'135 147'656.00		-5'311'396
	Charges	145'500	130'935	14'565 337'738.00		-192'238
	Revenus	-5'309'240	-4'799'540	-509'700 -190'082.00		-5'119'158
930	Péréquation financière et compensation d..	-5'163'740	-4'668'605	-495'135 147'656.00		-5'311'396
	Charges	145'500	130'935	14'565 337'738.00		-192'238

9300 Péréquation financière et compensation des charges

36228 11 Comptabilité générale	La nouvelle péréquation financière est entrée en vigueur en 2020. Le budget est établi par le canton et les montants indiqués sont ceux qu'il nous verse sans modification.
46140 11 Comptabilité générale	Voir commentaires sous rubrique 36228
46227 11 Comptabilité générale	Voir commentaires sous rubrique 36228
46228 11 Comptabilité générale	Voir commentaires sous rubrique 36228
9610 Intérêts	
34001 11 Comptabilité générale	Estimation basée sur les tableaux de bord de l'Etat des années précédentes et de la situation à fin septembre 2020.
34010 11 Comptabilité générale	Le compte de financement présente une insuffisance de financement de quelque CHF 6,3 millions pour 2021. Selon les taux actuels, nous prévoyons une légère diminution des intérêts à payer de l'ordre de CHF 20'000 par rapport au budget 2020
44010 11 Comptabilité générale	Estimation selon les comptes 2019 et le premier semestre 2020
44011 11 Comptabilité générale	Estimation basée sur les tableaux de bord de l'Etat à fin septembre 2020.
44200 11 Comptabilité générale	Estimation selon les comptes 2019 et le versement d'une partie des dividendes 2020, également moins élevés que 2017 et 2018

Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
Revenus	-5'309'240	-4'799'540	-509'700	-190'082.00	-5'119'158
9300 Péréquation financière et compensation d..	-5'163'740	-4'668'605	-495'135	147'656.00	-5'311'396
Charges	145'500	130'935	14'565	337'738.00	-192'238
Revenus	-5'309'240	-4'799'540	-509'700	-190'082.00	-5'119'158
36 Charges de transfert	145'500	130'935	14'565	337'738.00	-192'238
36227 Péréquation financière intercommunale	0	0	0	337'738.00	-337'738
36228 Compensation des charges entre communes	145'500	130'935	14'565	0.00	145'500
46 Revenus de transfert	-5'309'240	-4'799'540	-509'700	-190'082.00	-5'119'158
46215 Péréquation financière verticale	-256'670	-255'200	-1'470	0.00	-256'670
46227 Péréquation financière intercommunale	-3'458'150	-3'327'240	-130'910	-190'082.00	-3'268'068
46228 Compensation des charges entre communes	-1'594'420	-1'217'100	-377'320	0.00	-1'594'420
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	-3'258'260	-3'572'984	314'724	-3'349'134.73	90'875
Charges	3'269'400	3'103'911	165'489	3'981'720.40	-712'320
Revenus	-6'527'660	-6'676'895	149'235	-7'330'855.13	803'195
961 Intérêts	-1'519'050	-1'647'730	128'680	-1'676'597.95	157'548
Charges	1'722'450	1'632'200	90'250	1'709'520.36	12'930
Revenus	-3'241'500	-3'279'930	38'430	-3'386'118.31	144'618
9610 Intérêts	-1'519'050	-1'647'730	128'680	-1'676'597.95	157'548
Charges	1'722'450	1'632'200	90'250	1'709'520.36	12'930
Revenus	-3'241'500	-3'279'930	38'430	-3'386'118.31	144'618
31 Charges de biens et services et autres cha..	0	0	0	113.00	-113
31010 Matériel d'exploitation, fournitures	0	0	0	104.00	-104
31300 Prestations de services de tiers	0	0	0	9.00	-9
34 Charges financières	1'579'000	1'606'000	-27'000	1'552'096.44	26'904
34000 Intérêts passifs des engagements courants	0	0	0	1'678.91	-1'679
34001 Intérêts rémunérateurs sur impôts	9'000	16'000	-7'000	7'175.73	1'824
34010 Intérêts passifs des engagements financiers ..	1'570'000	1'590'000	-20'000	1'529'241.80	40'758
34200 Acquisition et administration de capital	0	0	0	14'000.00	-14'000
39 Imputations internes	143'450	26'200	117'250	157'310.92	-13'861
39400 Imputations internes pour intérêts et charges ..	143'450	26'200	117'250	157'310.92	-13'861
44 Revenus financiers	-569'000	-642'000	73'000	-599'147.50	30'148
44000 Intérêts des disponibilités	0	0	0	-876.85	877
44010 Intérêts des créances et comptes courants	-2'000	-5'000	3'000	-1'497.45	-503
44011 Intérêts moratoires sur impôts	-317'000	-387'000	70'000	-346'425.85	29'426
44090 Autres intérêts du patrimoine financier	0	0	0	-511.35	511
44200 Dividendes	-250'000	-250'000	0	-249'836.00	-164
46 Revenus de transfert	-13'000	-14'600	1'600	-15'784.60	2'785

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 des bâtiments locatifs
	Entretien courant (CHF 244'000). Entretien EMPA du patrimoine financier (CHF 10'000). Fenêtres métairie de Frienisberg (CHF 12'000). Remise en état après contrôles OIBT pour Grand-Rue 41 à Chézard-Saint-
34310 17 Gérance du patrimoine	Martin, Dessous-la-Vy 2 à Fenin, Centre 7-9 à Fontainemelon et Rebatte à Savagnier (CHF 4'700). Remise en état de balcons à Champy 2 et à Côtière 13 (CHF 55'000). Remplacement de toutes les portes palières de l'immeuble Corbes 32 à Savagnier ainsi que celle du chauffage (CHF 16'000).
34311 17 Gérance du patrimoine	Fournitures d'entretien non refacturées aux locataires
34312 17 Gérance du patrimoine	Remplacements de frigos, machines à laver, sèche-linge, etc.
34313 17 Gérance du patrimoine	Entretien des extincteurs, frigos, machines à laver, ascenseurs
34314 17 Gérance du patrimoine	Loyer de la salle de conférence à Epervier 4 (CHF 14'200) y compris les charges 2020-2021. Les locaux vides sont estimés à raison de 4% de la valeur locative annuelle (CHF 3'097'160)
34393 17 Gérance du patrimoine	Impôts immeuble sis aux Savagnières (canton de Berne) et taxes de drainage
34394 17 Gérance du patrimoine	Primes pour polices ECAP des biens du patrimoine financier
	CHF 350 Abonnement IPAD pour logiciel états des lieux (CHF 350). Alarme ascenseur Temple 1 (CHF 300).
34395 11 Comptabilité générale	Surveillance Epervier 4 par Securitas (CHF 12'000). Nettoyage appartements pour relocation (CHF 3'500). Publicité (CHF 3'600). Transport eau pour les métairies, non refacturés (CHF 5'000). Diverses contrôles OIBT (CHF 2'700)
34397 17 Gérance du patrimoine	Honoraires ingénieurs et suivi de l'évaluation du patrimoine (1/5 du parc par année)
44300 17 Gérance du patrimoine	Estimation basée sur les recettes locatives 2019
44320 20 Loisirs, sports	Recettes des locations occasionnelles des infrastructures
44390 17 Gérance du patrimoine	Budget basé sur les chiffres réels 2020
44391 17 Gérance du patrimoine	Montant basé sur l'expérience des années précédentes

Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
46110 Dédommagements des cantons et des conço..	-13'000	-14'600	1'600	-15'784.60	2'785
49 Imputations internes	-2'659'500	-2'623'330	-36'170	-2'771'186.21	111'686
49400 Imputations internes pour intérêts et charges ..	-2'659'500	-2'623'330	-36'170	-2'771'186.21	111'686
963 Biens-fonds du patrimoine financier	-1'739'210	-1'922'254	183'044	-1'680'739.45	-58'471
Charges	1'544'950	1'469'711	75'239	2'255'832.53	-710'883
Revenus	-3'284'160	-3'391'965	107'805	-3'936'571.98	652'412
9630 Biens-fonds du patrimoine financier	-1'739'210	-1'922'254	183'044	-1'680'739.45	-58'471
Charges	1'544'950	1'469'711	75'239	2'255'832.53	-710'883
Revenus	-3'284'160	-3'391'965	107'805	-3'936'571.98	652'412
30 Charges de personnel	38'060	37'660	400	120'620.55	-82'561
30000 Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	200	200	0	100.00	100
30100 Salaires du personnel administratif et d'explo..	33'100	32'900	200	105'513.20	-72'413
30108 Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	-423.00	423
30109 Remboursement de salaires du personnel ad..	0	0	0	-11'327.55	11'328
30400 Allocations pour enfants et allocations de fo..	360	400	-40	1'572.00	-1'212
30430 Indemnités de logement	0	0	0	2'484.00	-2'484
30490 Autres allocations (indemnités de piquet)	0	0	0	240.00	-240
30500 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	2'100	2'100	0	6'915.60	-4'816
30520 Cotisations patronales aux caisses de pensio..	0	0	0	8'854.80	-8'855
30530 Cotisations patronales aux assurances-accid..	800	700	100	2'449.65	-1'650
30540 Cotisations patronales aux caisses de compe..	700	700	0	2'265.70	-1'566
30550 Cotisations patronales aux assurances d'inde..	520	510	10	1'689.35	-1'169
30591 Fonds de formation professionnel	30	30	0	93.25	-63
30592 Cotisation des employeurs aux structures d'a..	60	60	0	193.55	-134
30593 Caisse de remplacement et fonds de formatio..	190	60	130	0.00	190
31 Charges de biens et services et autres cha..	200	350	-150	287.45	-87
31300 Prestations de services de tiers	200	350	-150	194.65	5
31700 Frais de déplacement et autres frais	0	0	0	92.80	-93
34 Charges financières	1'082'790	999'701	83'089	1'705'676.01	-622'886
34300 Travaux de gros entretien, terrains PF	10'000	15'000	-5'000	4'300.55	5'699
34310 Entretien courant des biens-fonds par des tiers	341'700	256'800	84'900	239'846.80	101'853
34311 Matériel d'exploitation et fournitures	10'700	10'500	200	10'667.85	32
34312 Acquisition de biens meubles	50'000	65'000	-15'000	38'429.05	11'571
34313 Entretien de biens meubles	10'000	15'000	-5'000	9'287.85	712
34314 Loyers et frais d'utilisation	160'000	182'000	-22'000	338'415.90	-178'416
34391 Eau, énergie, combustible	68'500	66'500	2'000	86'746.29	-18'246
34392 Taxes d'évacuation des eaux usées et d'élimi..	0	1'000	-1'000	0.00	0
34393 Impôts et taxes	107'000	6'500	100'500	7'112.45	99'888
34394 Primes d'assurances PF	68'940	69'750	-810	67'470.55	1'469
34395 Prestations de services de tiers	197'450	251'650	-54'200	187'298.40	10'152
34397 Honoraires de conseillers externes, experts, ..	30'000	30'000	0	56'379.15	-26'379
34399 Autres charges des biens-fonds PF	28'500	30'001	-1'501	27'542.52	957
34414 Réévaluation des bâtiments PF	0	0	0	630'078.65	-630'079
34990 Autres charges financières	0	0	0	2'100.00	-2'100
39 Imputations internes	423'900	432'000	-8'100	429'248.52	-5'349
39400 Imputations internes pour intérêts et charges ..	423'900	432'000	-8'100	429'248.52	-5'349
42 Taxes	0	-250	250	0.00	0
42600 Remboursements de tiers	0	-250	250	0.00	0
43 Revenus divers	-2'000	-2'000	0	-2'839.80	840
43090 Autres revenus d'exploitation	-2'000	-2'000	0	-2'839.80	840
44 Revenus financiers	-3'282'160	-3'389'715	107'555	-3'933'732.18	651'572
44300 Loyers et fermages, biens-fonds PF	-3'115'160	-3'071'495	-43'665	-3'029'182.45	-85'978
44320 Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	-8'000	-6'000	-2'000	-8'080.00	80
44390 Remboursement de charges	-134'000	-237'220	103'220	-108'854.99	-25'145
44391 Autres remboursements de tiers	-25'000	-75'000	50'000	-2'318.44	-22'682
44434 Adaptations de bâtiments PF aux valeurs mar..	0	0	0	-785'296.30	785'296



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
969	Patrimoine financier, non mentionné ailleu..	0	-3'000	3'000	8'202.67	-8'203
	Charges	2'000	2'000	0	16'367.51	-14'368
	Revenus	-2'000	-5'000	3'000	-8'164.84	6'165
9690	Patrimoine financier, non mentionné ailleu..	0	-3'000	3'000	8'202.67	-8'203
	Charges	2'000	2'000	0	16'367.51	-14'368
	Revenus	-2'000	-5'000	3'000	-8'164.84	6'165
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	0	0	591.70	-592
31810	Pertes sur créances effectives	0	0	0	591.70	-592
34	Charges financières	2'000	2'000	0	15'775.81	-13'776
34399	Autres charges des biens-fonds PF	0	0	0	2'925.00	-2'925
34990	Autres charges financières	2'000	2'000	0	12'850.81	-10'851
42	Taxes	-2'000	-5'000	3'000	-6'700.24	4'700
42900	Autres Taxe	-2'000	-5'000	3'000	-6'700.24	4'700
44	Revenus financiers	0	0	0	-1'464.60	1'465
44990	Autres revenus financiers	0	0	0	-1'464.60	1'465
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 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
CHARGES		91'729'578.00	89'637'748.852'091'829.15		89'226'054.64	2'503'523.36
30	Charges de personnel	38'062'920.00	37'977'100.00	85'820.00	36'761'619.99	1'301'300.01
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de pr..	812'500.00	821'500.00	-9'000.00	802'416.00	10'084.00
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	1'000.00	0.00	900.00	100.00
30100	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	11'095'300.00	10'829'800.00	265'500.00	10'703'550.45	391'749.55
30108	Variation provision heures supplémentaires et v..	10'000.00	10'000.00	0.00	-60'405.00	70'405.00
30109	Remboursement de salaires du personnel admi..	-200'000.00	-200'000.00	0.00	-469'839.24	269'839.24
30200	Salaires des enseignants	17'751'600.00	18'020'290.00	-268'690.00	17'818'776.00	-67'176.00
30209	Remboursement de salaires des enseignants	-371'000.00	-318'000.00	-53'000.00	-455'700.86	84'700.86
30300	Indemnités pour travailleurs temporaires	743'000.00	751'500.00	-8'500.00	746'330.85	-3'330.85
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..	286'890.00	312'000.00	-25'110.00	254'883.05	32'006.95
30430	Indemnités de logement	8'100.00	8'100.00	0.00	2'484.00	5'616.00
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	192'640.00	183'920.00	8'720.00	124'404.80	68'235.20
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	1'989'400.00	1'965'900.00	23'500.00	1'904'621.89	84'778.11
30509	Remboursement de cotisations patronales AVS,..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30520	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	3'842'800.00	3'843'800.00	-1'000.00	3'785'042.70	57'757.30
30530	Cotisations patronales aux assurances-accidents	160'500.00	134'100.00	26'400.00	121'911.62	38'588.38
30540	Cotisations patronales aux caisses de compens..	639'730.00	637'500.00	2'230.00	624'204.65	15'525.35
30550	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	477'450.00	475'360.00	2'090.00	451'335.60	26'114.40
30591	Fonds de formation professionnel	26'320.00	26'430.00	-110.00	25'859.58	460.42
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	54'820.00	54'500.00	320.00	53'504.70	1'315.30
30593	Caisse de remplacement et fonds de formation ..	175'990.00	54'550.00	121'440.00	0.00	175'990.00
30900	Formation et perfectionnement du personnel	117'300.00	114'600.00	2'700.00	80'790.20	36'509.80
30910	Recrutement du personnel	11'000.00	8'000.00	3'000.00	20'491.65	-9'491.65
30920	Soldes	175'700.00	179'000.00	-3'300.00	168'832.75	6'867.25
30990	Autres charges de personnel	61'880.00	63'250.00	-1'370.00	57'224.60	4'655.40
31	Charges de biens et services et autres charg..	20'129'435.00	19'320'312.85	809'122.15	18'058'812.13	2'070'622.87
31000	Matériel de bureau	46'300.00	65'100.00	-18'800.00	69'692.65	-23'392.65
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	1'437'750.00	1'356'150.00	81'600.00	1'360'965.70	76'784.30
31020	Imprimés, publications	226'550.00	196'975.00	29'575.00	162'151.65	64'398.35
31030	Littérature spécialisée, magazines	19'890.00	15'141.00	4'749.00	15'944.00	3'946.00
31040	Matériel didactique	187'600.00	201'300.00	-13'700.00	180'496.96	7'103.04
31050	Denrées alimentaires	306'800.00	257'000.00	49'800.00	270'396.40	36'403.60
31051	Frais de réception	102'480.00	31'730.00	70'750.00	40'133.95	62'346.05
31100	Acquisition de meubles, machines et appareils d..	95'000.00	127'400.00	-32'400.00	78'027.30	16'972.70
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules et..	169'900.00	185'100.00	-15'200.00	179'316.10	-9'416.10
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	60'350.00	204'100.00	-143'750.00	59'333.90	1'016.10
31130	Acquisition de matériel informatique	122'400.00	116'300.00	6'100.00	122'019.55	380.45
31180	Immobilisations incorporelles	23'150.00	28'550.00	-5'400.00	15'121.60	8'028.40
31190	Autres immobilisations ne pouvant être portées ..	41'000.00	40'000.00	1'000.00	18'289.50	22'710.50
31200	Alimentation et élimination	1'918'850.00	1'837'190.00	81'660.00	1'932'812.70	-13'962.70
31300	Prestations de services de tiers	6'912'105.00	6'701'541.00	210'564.00	6'698'199.97	213'905.03
31301	Contrat de prestation police	180'000.00	200'000.00	-20'000.00	111'156.95	68'843.05
31302	Médecin / dentiste scolaire	43'000.00	37'000.00	6'000.00	42'909.10	90.90
31310	Planifications et projections de tiers	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00	10'000.00
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, spé..	632'950.00	658'340.00	-25'390.00	281'477.90	351'472.10
31331	Frais de participation au Bordereau Unique	220'000.00	225'000.00	-5'000.00	217'740.00	2'260.00
31332	Contrat de prestation informatique	237'562.00	218'550.00	19'012.00	234'552.85	3'009.15
31340	Primes d'assurances	254'680.00	255'073.00	-393.00	258'388.25	-3'708.25
31370	Impôts et taxes	209'085.00	211'470.00	-2'385.00	169'775.00	39'310.00
31380	Cours, examens et conseils	0.00	1'250.00	-1'250.00	3'455.10	-3'455.10
31390	Examens de fin d'apprentissage	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31400	Entretien des terrains	24'500.00	19'000.00	5'500.00	36'512.50	-12'012.50
31410	Entretien des routes / voies de communication	635'000.00	640'050.00	-5'050.00	476'388.90	158'611.10
31420	Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux	55'000.00	60'000.00	-5'000.00	10'212.40	44'787.60
31430	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	2'574'500.00	2'118'700.00	455'800.00	2'438'280.70	136'219.30
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	609'450.00	490'590.00	118'860.00	423'294.35	186'155.65
31450	Entretien des forêts	205'000.00	210'000.00	-5'000.00	228'067.75	-23'067.75
31500	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	12'300.00	9'500.00	2'800.00	17'714.85	-5'414.85
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	336'200.00	334'500.00	1'700.00	349'430.85	-13'230.85
31530	Entretien de matériel informatique	45'700.00	36'600.00	9'100.00	30'669.30	15'030.70
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	338'340.00	352'140.00	-13'800.00	325'647.10	12'692.90



Classification par nature		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
31590	Entretien d'autres biens meuble	110'000.00	102'000.00	8'000.00	111'943.60	-1'943.60
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	349'113.00	437'144.00	-88'031.00	416'446.95	-67'333.95
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	116'850.00	121'933.85	-5'083.85	56'552.95	60'297.05
31620	Mensualités de leasing opérationnel	17'200.00	17'965.00	-765.00	15'221.85	1'978.15
31700	Frais de déplacement et autres frais	101'150.00	105'600.00	-4'450.00	85'867.55	15'282.45
31710	Excursions, voyages scolaires et camps	567'000.00	533'700.00	33'300.00	321'648.55	245'351.45
31800	Réévaluations sur créances	0.00	0.00	0.00	-338'398.84	338'398.84
31810	Pertes sur créances effectives	38'800.00	34'700.00	4'100.00	48'672.45	-9'872.45
31811	ADB, remises et non-valeurs sur impôts	508'000.00	500'000.00	8'000.00	497'916.49	10'083.51
31900	Prestations en dommages et intérêts	2'000.00	2'000.00	0.00	1'618.90	381.10
31920	Indemnisation de droits	3'430.00	3'930.00	-500.00	-47'230.65	50'660.65
31990	Autres charges d'exploitation	22'500.00	20'000.00	2'500.00	29'976.55	-7'476.55
33	Amortissements du patrimoine administratif	9'096'950.00	8'252'260.00	844'690.00	8'766'916.97	330'033.03
33000	Amortissements planifiés, terrains PA du compt..	30'100.00	39'065.00	-8'965.00	30'138.28	-38.28
33001	Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	860'000.00	821'975.00	38'025.00	792'951.16	67'048.84
33003	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	2'064'550.00	2'116'310.00	-51'760.00	1'976'062.76	88'487.24
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	4'560'650.00	4'603'795.00	-43'145.00	4'485'990.61	74'659.39
33005	Amortissements planifiés, forêts PA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	384'800.00	361'715.00	23'085.00	312'411.76	72'388.24
33009	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	266'750.00	295'900.00	-29'150.00	245'691.93	21'058.07
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
33020	Amortissements non planifiés, prélevés sur des ..	912'600.00	0.00	912'600.00	918'951.45	-6'351.45
33200	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	17'500.00	13'500.00	4'000.00	4'719.02	12'780.98
33900	Amortissement du découvert du bilan	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
34	Charges financières	2'665'040.00	2'609'701.00	55'339.00	3'276'605.89	-611'565.89
34000	Intérêts passifs des engagements courants	0.00	0.00	0.00	1'678.91	-1'678.91
34001	Intérêts rémunérateurs sur impôts	9'000.00	16'000.00	-7'000.00	7'175.73	1'824.27
34010	Intérêts passifs des engagements financiers à c..	1'570'000.00	1'590'000.00	-20'000.00	1'529'241.80	40'758.20
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	14'000.00	-14'000.00
34300	Travaux de gros entretien, terrains PF	10'000.00	15'000.00	-5'000.00	4'300.55	5'699.45
34310	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	341'700.00	256'800.00	84'900.00	239'846.80	101'853.20
34311	Matériel d'exploitation et fournitures	10'700.00	10'500.00	200.00	10'667.85	32.15
34312	Acquisition de biens meubles	50'000.00	65'000.00	-15'000.00	38'429.05	11'570.95
34313	Entretien de biens meubles	10'000.00	15'000.00	-5'000.00	9'287.85	712.15
34314	Loyers et frais d'utilisation	160'000.00	182'000.00	-22'000.00	338'415.90	-178'415.90
34391	Eau, énergie, combustible	68'500.00	66'500.00	2'000.00	86'746.29	-18'246.29
34392	Taxes d'évacuation des eaux usées et d'éliminat..	0.00	1'000.00	-1'000.00	0.00	0.00
34393	Impôts et taxes	107'000.00	6'500.00	100'500.00	7'112.45	99'887.55
34394	Primes d'assurances PF	68'940.00	69'750.00	-810.00	67'470.55	1'469.45
34395	Prestations de services de tiers	197'450.00	251'650.00	-54'200.00	187'298.40	10'151.60
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	30'000.00	0.00	56'379.15	-26'379.15
34399	Autres charges des biens-fonds PF	28'500.00	30'001.00	-1'501.00	30'467.52	-1'967.52
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
34414	Réévaluation des bâtiments PF	0.00	0.00	0.00	630'078.65	-630'078.65
34419	Réévaluation des autres immobilisations corpor..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
34990	Autres charges financières	3'250.00	4'000.00	-750.00	18'008.44	-14'758.44
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	559'270.00	442'570.00	116'700.00	1'833'832.96	-1'274'562.96
35000	Attributions aux financements spéciaux des capi..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
35100	Attributions aux financements spéciaux du capit..	44'070.00	12'570.00	31'500.00	427'873.24	-383'803.24
35110	Attributions aux fonds du capital propre	515'200.00	430'000.00	85'200.00	1'405'959.72	-890'759.72
36	Charges de transfert	16'886'023.00	16'768'845.00	117'178.00	16'245'697.52	640'325.48
36010	Quotes-parts de revenus destinées aux cantons..	135'000.00	144'400.00	-9'400.00	148'027.40	-13'027.40
36110	Dédommagements aux cantons et aux concord..	10'862'428.00	11'037'470.00	-175'042.00	9'935'627.25	926'800.75
36120	Dédommagements aux communes et aux syndi..	1'105'000.00	995'000.00	110'000.00	1'156'198.11	-51'198.11
36140	Dédommagements aux entreprises publiques	581'695.00	532'500.00	49'195.00	617'148.10	-35'453.10



Classification par nature		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
36227	Péréquation financière intercommunale	0.00	0.00	0.00	337'738.00	-337'738.00
36228	Compensation des charges entre communes	145'500.00	130'935.00	14'565.00	0.00	145'500.00
36340	Subventions aux entreprises publiques	85'500.00	85'500.00	0.00	84'950.00	550.00
36350	Subventions aux entreprises privées	3'220'500.00	3'017'940.00	202'560.00	3'071'159.30	149'340.70
36360	Subventions aux organisations privées à but no..	663'500.00	723'200.00	-59'700.00	566'157.45	97'342.55
36370	Subventions aux personnes physiques	60'000.00	68'000.00	-8'000.00	57'824.00	2'176.00
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	245'189.41	-245'189.41
36600	Amortissement planifié, subventions d'investisse..	21'900.00	21'900.00	0.00	21'902.50	-2.50
36990	Redistributions	5'000.00	12'000.00	-7'000.00	3'776.00	1'224.00
37	Subventions à redistribuer	716'000.00	649'400.00	66'600.00	702'066.00	13'934.00
37010	Cantons et concordats	700'000.00	622'400.00	77'600.00	684'426.00	15'574.00
37020	Communes et syndicats intercommunaux	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
37050	Entreprises privées	0.00	0.00	0.00	1'800.00	-1'800.00
37070	Ménages	16'000.00	27'000.00	-11'000.00	15'840.00	160.00
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	3'613'940.00	3'617'560.00	-3'620.00	3'580'503.18	33'436.82
39000	Imputations internes pour approvisionnement en..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
39100	Imputations internes pour prestations de services	674'540.00	658'300.00	16'240.00	563'775.97	110'764.03
39200	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
39300	Imputations internes pour frais administratifs et ..	160'000.00	159'000.00	1'000.00	114'199.00	45'801.00
39400	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	2'778'750.00	2'800'260.00	-21'510.00	2'902'528.21	-123'778.21
39500	Imputations internes pour amortissements planif..	650.00	0.00	650.00	0.00	650.00
	PRODUITS	-89'615'476.00	-86'951'767.85	..-2'663'708.	-86'081'926.17	-3'533'549.83
40	Revenus fiscaux	-42'571'500.00	-41'189'500.00	..-1'382'000.	-42'540'089.77	-31'410.23
40000	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..	-31'720'000.00	-30'881'000.00	-839'000.00	-32'363'731.50	643'731.50
40001	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..	-200'000.00	-250'000.00	50'000.00	-43'126.68	-156'873.32
40002	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes phys..	0.00	0.00	0.00	-28'386.75	28'386.75
40006	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes physiq..	14'500.00	13'500.00	1'000.00	14'117.95	382.05
40007	Impôts sur le revenu, taxation rectificatives à la ..	50'000.00	100'000.00	-50'000.00	172'773.65	-122'773.65
40008	ADB, remises et non-valeur	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
40010	Impôts sur la fortune, personnes physiques - an..	-3'270'000.00	-3'000'000.00	-270'000.00	-2'997'360.20	-272'639.80
40011	Impôts sur la fortune, personnes physiques - an..	-100'000.00	-50'000.00	-50'000.00	-52'574.70	-47'425.30
40012	Rappels d'impôts sur la fortune, personnes phys..	0.00	0.00	0.00	-15'987.00	15'987.00
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 ..	1'000.00	10'000.00	-9'000.00	1'025.50	-25.50
40018	ADB, remises et non-valeur	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
40020	Impôts à la source, personnes physiques	-860'000.00	-830'000.00	-30'000.00	-872'669.54	12'669.54
40028	ADB, remises et non-valeur impôts à la source	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
40030	Prestations en capital	-970'000.00	-850'000.00	-120'000.00	-985'228.45	15'228.45
40040	Gains en loterie	-10'000.00	-10'000.00	0.00	-6'390.00	-3'610.00
40050	Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers l..	-1'600'000.00	-1'500'000.00	-100'000.00	-1'745'286.00	145'286.00
40059	Impôts rétrocédé sur les travailleurs frontaliers	15'000.00	15'000.00	0.00	12'000.00	3'000.00
40100	Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ann..	-700'000.00	-700'000.00	0.00	-795'197.38	95'197.38
40101	Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ann..	0.00	-20'000.00	20'000.00	-13'260.06	13'260.06
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	1'535.83	8'464.17
40108	ADB, remises et non-valeur	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
40110	Impôts sur le capital, personnes morales - anné..	-130'000.00	-150'000.00	20'000.00	-84'955.87	-45'044.13
40111	Impôts sur le capital, personnes morales - anné..	0.00	0.00	0.00	-927.82	927.82
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 ..	0.00	5'000.00	-5'000.00	643.20	-643.20
40118	ADB, remises et non-valeur	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



Classification par nature		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
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	0.00	0.00	-1'279'240.36	1'279'240.36
40191	IPM part au fonds en proportion du nombre d'e..	-1'735'000.00	-1'735'000.00	0.00	-995'023.69	-739'976.31
40210	Impôts fonciers	-1'200'000.00	-1'200'000.00	0.00	-291'577.40	-908'422.60
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	-171'262.50	4'262.50
41	Revenus régalien 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	-15'411'480.00	-14'532'340.00	-879'140.00	-15'055'261.32	-356'218.68
42000	Taxes d'exemption	-366'000.00	-370'000.00	4'000.00	-365'900.10	-99.90
42100	Emoluments administratifs	-367'600.00	-369'960.00	2'360.00	-378'155.58	10'555.58
42300	Ecolages	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-2'252'000.00	-1'860'510.00	-391'490.00	-2'201'720.49	-50'279.51
42401	Taxes facturées pour les services à financement..	-1'506'000.00	-1'223'000.00	-283'000.00	-1'441'328.52	-64'671.48
42500	Ventes	-9'694'800.00	-9'474'400.00	-220'400.00	-9'375'093.69	-319'706.31
42600	Remboursements de tiers	-1'048'080.00	-1'053'970.00	5'890.00	-1'098'008.60	49'928.60
42700	Amendes	-55'000.00	-55'500.00	500.00	-52'908.30	-2'091.70
42900	Autres Taxe	-2'000.00	-5'000.00	3'000.00	-6'795.44	4'795.44
42901	Récupérations sur ADB	-120'000.00	-120'000.00	0.00	-135'350.60	15'350.60
43	Revenus divers	-127'400.00	-178'500.00	51'100.00	-161'678.91	34'278.91
43090	Autres revenus d'exploitation	-47'400.00	-47'000.00	-400.00	-96'899.91	49'499.91
43100	Prestations propres sur immobilisations corporel..	-80'000.00	-81'500.00	1'500.00	-81'479.00	1'479.00
43200	Variation de stocks, produits semi-finis et finis	0.00	-50'000.00	50'000.00	16'700.00	-16'700.00
44	Revenus financiers	-4'839'886.00	-5'096'391.00	256'505.00	-5'797'564.61	957'678.61
44000	Intérêts des disponibilités	0.00	0.00	0.00	-876.85	876.85
44010	Intérêts des créances et comptes courants	-2'000.00	-5'000.00	3'000.00	-1'497.45	-502.55
44011	Intérêts moratoires sur impôts	-317'000.00	-387'000.00	70'000.00	-346'425.85	29'425.85
44019	Intérêts rémunérateurs sur impôts (cpt 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	-511.35	511.35
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	-249'836.00	-164.00
44290	Autres revenus de participations	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
44300	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-3'115'160.00	-3'071'495.00	-43'665.00	-3'029'182.45	-85'977.55
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	-8'000.00	-6'000.00	-2'000.00	-8'080.00	80.00
44390	Remboursement de charges	-134'000.00	-237'220.00	103'220.00	-108'854.99	-25'145.01
44391	Autres remboursements de tiers	-25'000.00	-78'000.00	53'000.00	-3'108.44	-21'891.56
44400	Adaptations des titres aux valeurs marchandes	0.00	0.00	0.00	-107.40	107.40
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	-785'296.30	785'296.30
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	-526'726.00	-510'754.00	-15'972.00	-512'337.95	-14'388.05
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	-447'500.00	-488'650.00	41'150.00	-452'229.00	4'729.00
44790	Autres produits des biens-fonds PA	-14'500.00	-62'272.00	47'772.00	-11'743.60	-2'756.40
44900	Réévaluations PA	0.00	0.00	0.00	-241'801.67	241'801.67
44990	Autres revenus financiers	0.00	0.00	0.00	-45'675.31	45'675.31
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-1'264'485.00	-479'321.85	-785'163.15	-1'719'414.31	454'929.31
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	0.00	0.00	0.00	0.00



Classification par nature		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
45100	Prélèvements sur les financements spéciaux du ..	-766'685.00	-379'661.85	-387'023.15	-602'755.66	-163'929.34
45110	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-497'800.00	-99'660.00	-398'140.00	-1'116'658.65	618'858.65
46	Revenus de transfert	-19'173'020.00	-19'310'990.00	137'970.00	-14'627'589.77	-4'545'430.23
46000	Quotes-parts aux revenus de la Confédération	-25'000.00	-25'000.00	0.00	-38'090.10	13'090.10
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..	-40'000.00	-370'000.00	330'000.00	-49'008.30	9'008.30
46012	Quotes-parts aux émoluments cantonaux	-200'000.00	0.00	-200'000.00	0.00	-200'000.00
46019	Quotes-parts aux autres revenus cantonaux	-36'500.00	-36'500.00	0.00	-36'103.15	-396.85
46100	Dédommagements de la Confédération	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
46110	Dédommagements des cantons et des concord..	-463'300.00	-403'650.00	-59'650.00	-435'234.02	-28'065.98
46120	Dédommagements des communes et des syndi..	-2'421'000.00	-2'708'100.00	287'100.00	-2'795'668.30	374'668.30
46130	Dédommagements des assurances sociales pu..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
46140	Dédommagements des entreprises publiques	-19'000.00	-19'500.00	500.00	-19'418.60	418.60
46215	Péréquation financière verticale	-256'670.00	-255'200.00	-1'470.00	0.00	-256'670.00
46227	Péréquation financière intercommunale	-3'458'150.00	-3'327'240.00	-130'910.00	-190'082.00	-3'268'068.00
46228	Compensation des charges entre communes	-1'594'420.00	-1'217'100.00	-377'320.00	0.00	-1'594'420.00
46300	Subventions de la Confédération	-434'530.00	-429'400.00	-5'130.00	-967'903.53	533'373.53
46310	Subventions des cantons et des concordats	-10'066'400.00	-10'425'000.00	358'600.00	-10'069'415.52	3'015.52
46311	Subventions du fonds de formation apprentis	-105'000.00	-85'000.00	-20'000.00	0.00	-105'000.00
46320	Subventions des communes et des syndicats int..	-4'000.00	-4'000.00	0.00	-2'564.30	-1'435.70
46340	Subventions des entreprises publiques	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
46350	Subventions des entreprises privées	-7'000.00	-4'300.00	-2'700.00	-6'088.85	-911.15
46360	Subventions des organisations privées à but no..	-42'050.00	-1'000.00	-41'050.00	-18'013.10	-24'036.90
46380	Subventions de l'étranger	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
47	Subventions à redistribuer	-716'000.00	-649'400.00	-66'600.00	-702'066.00	-13'934.00
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	-16'000.00	-27'000.00	11'000.00	-17'640.00	1'640.00
47060	Organisations privées à but non lucratif	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
47070	Ménages	-700'000.00	-622'400.00	-77'600.00	-684'426.00	-15'574.00
47080	Etranger	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
48	Revenus extraordinaires	-1'897'765.00	-1'897'765.00	0.00	-1'897'758.30	-6.70
48260	Remboursements 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
48600	Revenus de transfert extraordinaires - Confédér..	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	0.00	0.00	0.00	0.00
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-1'897'765.00	-1'897'765.00	0.00	-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	-3'613'940.00	-3'617'560.00	3'620.00	-3'580'503.18	-33'436.82
49100	Imputations internes pour prestations de services	-674'540.00	-658'100.00	-16'440.00	-563'775.97	-110'764.03
49200	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
49300	Imputations internes pour frais administratifs et ..	-160'000.00	-159'000.00	-1'000.00	-114'199.00	-45'801.00
49400	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	-2'778'750.00	-2'800'460.00	21'710.00	-2'902'528.21	123'778.21
49500	Imputations internes pour amortissements planif..	-650.00	0.00	-650.00	0.00	-650.00



	Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
10	PA	6'242'500	5'973'891	268'609	2'455'937.35	3'786'563



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
	Administration générale	735'000	206'000	529'000	30'447.90	704'552
	Charges	735'000	206'000	529'000	205'458.25	529'542
	Revenus	0	0	0	-46'843.55	46'844
02	Services généraux	735'000	206'000	529'000	30'447.90	704'552
	Charges	735'000	206'000	529'000	205'458.25	529'542
	Revenus	0	0	0	-46'843.55	46'844
021	Administration des finances et des contrib..	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
0210	Administration des finances et des contrib..	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
022	Services généraux, autres	0	11'000	-11'000	0.00	0
	Charges	0	11'000	-11'000	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
0220	Services généraux, autres	0	11'000	-11'000	0.00	0
	Charges	0	11'000	-11'000	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
50	Immobilisations corporelles	0	11'000	-11'000	0.00	0
50600	Biens mobiliers	0	11'000	-11'000	0.00	0
029	Immeubles administratifs, non mentionné ..	735'000	195'000	540'000	30'447.90	704'552
	Charges	735'000	195'000	540'000	205'458.25	529'542
	Revenus	0	0	0	-46'843.55	46'844
0290	Immeubles administratifs, non mentionné ..	735'000	195'000	540'000	30'447.90	704'552
	Charges	735'000	195'000	540'000	205'458.25	529'542
	Revenus	0	0	0	-46'843.55	46'844
50	Immobilisations corporelles	735'000	195'000	540'000	30'447.90	704'552
50400	Terrains bâtis	735'000	110'000	625'000	30'447.90	704'552
50600	Biens mobiliers	0	85'000	-85'000	0.00	0
50900	Autres immobilisations corporelles	0	0	0	0.00	0
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 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
	Ordre et sécurité publique	0	0	0	0.00	0
	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	0.00	0
	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	0.00	0
	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	0.00	0
	Charges	0	0	0	30'605.50	-30'606
	Revenus	0	0	0	-15'302.75	15'303
50	Immobilisations corporelles	0	0	0	0.00	0
50600	Biens mobiliers	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
16	Défense	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	30'307.45	-30'307
	Revenus	0	0	0	0.00	0
162	Défense civile	0	0	0	0.00	0
	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	0.00	0
	Charges	0	0	0	30'307.45	-30'307
	Revenus	0	0	0	0.00	0
50	Immobilisations corporelles	0	0	0	0.00	0
50400	Terrains bâtis	0	0	0	0.00	0



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
	Formation	830'000	715'000	115'000	312'743.45	517'257
	Charges	830'000	715'000	115'000	6'671'285.25	-5'841'285
	Revenus	0	0	0	-27'239.45	27'239
21	Scolarité obligatoire	830'000	715'000	115'000	312'743.45	517'257
	Charges	830'000	715'000	115'000	6'671'285.25	-5'841'285
	Revenus	0	0	0	-27'239.45	27'239
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	830'000	715'000	115'000	312'743.45	517'257
	Charges	830'000	715'000	115'000	6'671'285.25	-5'841'285
	Revenus	0	0	0	-27'239.45	27'239
2170	Bâtiments scolaires	830'000	715'000	115'000	312'743.45	517'257
	Charges	830'000	715'000	115'000	6'671'285.25	-5'841'285
	Revenus	0	0	0	-27'239.45	27'239
50	Immobilisations corporelles	830'000	715'000	115'000	327'744.45	502'256
50400	Terrains bâtis	780'000	715'000	65'000	327'744.45	452'256
50600	Biens mobiliers	50'000	0	50'000	0.00	50'000
50900	Autres immobilisations corporelles	0	0	0	0.00	0
63	Subventions d'investissement acquises	0	0	0	-15'001.00	15'001
63100	Subventions d'investissement des cantons et ..	0	0	0	-15'001.00	15'001
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	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
2192	Ecole obligatoire, autres	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0

Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
Culture, Sports, Loisirs et Eglises		95'000	310'000	-215'000	144'088.30	-49'088
	Charges	95'000	310'000	-215'000	306'907.35	-211'907
	Revenus	0	0	0	-68'789.95	68'790
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	20'000	260'000	-240'000	144'088.30	-124'088
	Charges	20'000	260'000	-240'000	251'667.75	-231'668
	Revenus	0	0	0	-68'789.95	68'790
341	Sports	20'000	260'000	-240'000	149'088.30	-129'088
	Charges	20'000	260'000	-240'000	201'667.75	-181'668
	Revenus	0	0	0	-38'789.95	38'790
3410	Sports	20'000	260'000	-240'000	149'088.30	-129'088
	Charges	20'000	260'000	-240'000	201'667.75	-181'668
	Revenus	0	0	0	-38'789.95	38'790
50	Immobilisations corporelles	20'000	260'000	-240'000	149'088.30	-129'088
50000	Terrains	0	50'000	-50'000	0.00	0
50400	Terrains bâtis	20'000	160'000	-140'000	144'937.55	-124'938
50900	Autres immobilisations corporelles	0	50'000	-50'000	4'150.75	-4'151
61	Remboursements	0	0	0	0.00	0
61990	Prélèvements sur les fonds du capital propre ..	0	0	0	0.00	0
342	Loisirs	0	0	0	-5'000.00	5'000
	Charges	0	0	0	50'000.00	-50'000
	Revenus	0	0	0	-30'000.00	30'000
3420	Loisirs	0	0	0	-5'000.00	5'000
	Charges	0	0	0	50'000.00	-50'000
	Revenus	0	0	0	-30'000.00	30'000
54	Prêts	0	0	0	0.00	0
54600	Prêts aux organisations privées à but non luc..	0	0	0	0.00	0
64	Remboursement de prêts	0	0	0	-5'000.00	5'000
64600	Remboursement de prêts aux organisations p..	0	0	0	-5'000.00	5'000
35	Eglises et affaires religieuses	75'000	50'000	25'000	0.00	75'000
	Charges	75'000	50'000	25'000	55'239.60	19'760
	Revenus	0	0	0	0.00	0
350	Eglises et affaires religieuses	75'000	50'000	25'000	0.00	75'000
	Charges	75'000	50'000	25'000	55'239.60	19'760

**Budget 2021**

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
Revenus		0	0	0	0.00	0
3500	Eglises et affaires religieuses	75'000	50'000	25'000	0.00	75'000
	Charges	75'000	50'000	25'000	55'239.60	19'760
	Revenus	0	0	0	0.00	0
50	Immobilisations corporelles	75'000	50'000	25'000	0.00	75'000
50400	Terrains bâtis	0	0	0	0.00	0
50600	Biens mobiliers	75'000	50'000	25'000	0.00	75'000

Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
Transports et télécommunications		1'989'500	1'406'025	583'475	768'290.60	1'221'209
	Charges	3'487'500	2'400'750	1'086'750	3'986'749.15	-499'249
	Revenus	-1'498'000	-994'725	-503'275	-1'778'928.42	280'928
61	Circulation routière	1'989'500	1'406'025	583'475	768'290.60	1'221'209
	Charges	3'487'500	2'400'750	1'086'750	3'963'306.40	-475'806
	Revenus	-1'498'000	-994'725	-503'275	-1'778'928.42	280'928
615	Routes communales	1'989'500	1'406'025	583'475	768'290.60	1'221'209
	Charges	3'487'500	2'400'750	1'086'750	3'963'306.40	-475'806
	Revenus	-1'498'000	-994'725	-503'275	-1'778'928.42	280'928
6150	Routes communales	1'989'500	1'406'025	583'475	768'290.60	1'221'209
	Charges	3'487'500	2'400'750	1'086'750	3'963'306.40	-475'806
	Revenus	-1'498'000	-994'725	-503'275	-1'778'928.42	280'928
50	Immobilisations corporelles	3'487'500	2'400'750	1'086'750	1'440'295.55	2'047'204
50100	Routes / voies de communication	2'733'500	1'938'750	794'750	1'168'824.10	1'564'676
50105	Routes / éclairage public	154'000	92'000	62'000	167'004.65	-13'005
50300	Autres ouvrages de génie civil en général	300'000	0	300'000	0.00	300'000
50600	Biens mobiliers	300'000	300'000	0	104'466.80	195'533
50900	Autres immobilisations corporelles	0	70'000	-70'000	0.00	0
61	Remboursements	-1'256'500	-982'725	-273'775	-664'906.95	-591'593
61100	Remboursements de tiers pour des investiss..	0	0	0	79'444.50	-79'445
61190	Prélèvements sur les fonds du capital propre ..	-1'206'500	-902'725	-303'775	-744'351.45	-462'149
61690	Prélèvements sur les fonds du capital propre ..	-50'000	-80'000	30'000	0.00	-50'000
61990	Prélèvements sur les fonds du capital propre ..	0	0	0	0.00	0
63	Subventions d'investissement acquises	-241'500	-12'000	-229'500	-7'098.00	-234'402
63100	Subventions d'investissement des cantons et ..	-241'500	-12'000	-229'500	0.00	-241'500
63200	Subventions d'investissement des communes..	0	0	0	-7'098.00	7'098
62	Transports publics	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	23'442.75	-23'443
	Revenus	0	0	0	0.00	0
622	Trafic régional	0	0	0	0.00	0
	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	0.00	0
	Charges	0	0	0	23'442.75	-23'443
	Revenus	0	0	0	0.00	0
50	Immobilisations corporelles	0	0	0	0.00	0
50100	Routes / voies de communication	0	0	0	0.00	0

Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
Protection de l'environnement et aménage..		2'567'500	3'128'650	-561'150	1'150'736.70	1'416'763
Charges		3'626'500	4'268'800	-642'300	7'252'377.90	-3'625'878
Revenus		-1'059'000	-1'140'150	81'150-2'671'890.73		1'612'891
71	Approvisionnement en eau	1'824'000	1'731'700	92'300	907'977.45	916'023
Charges		2'281'000	2'166'300	114'700	3'894'033.90	-1'613'034
Revenus		-457'000	-434'600	-22'400	-862'004.33	405'004
710	Approvisionnement en eau	1'824'000	1'731'700	92'300	907'977.45	916'023
Charges		2'281'000	2'166'300	114'700	3'894'033.90	-1'613'034
Revenus		-457'000	-434'600	-22'400	-862'004.33	405'004
7100	Approvisionnement en eau (en général)	1'824'000	1'731'700	92'300	907'977.45	916'023
Charges		2'281'000	2'166'300	114'700	3'894'033.90	-1'613'034
Revenus		-457'000	-434'600	-22'400	-862'004.33	405'004
50	Immobilisations corporelles	2'281'000	2'166'300	114'700	1'133'616.80	1'147'383
50310	Ouvrages de génie civil de la station de pomp..	2'281'000	2'166'300	114'700	1'124'324.55	1'156'675
50600	Biens mobiliers	0	0	0	0.00	0
50900	Autres immobilisations corporelles	0	0	0	9'292.25	-9'292
52	Immobilisations incorporelles	0	0	0	30'299.40	-30'299
52000	Logiciels	0	0	0	30'299.40	-30'299
61	Remboursements	-457'000	-434'600	-22'400	-247'326.85	-209'673
61300	Remboursements de tiers pour des investiss..	0	0	0	-27'126.85	27'127
61390	Prélèvements sur les fonds du capital propre ..	-457'000	-434'600	-22'400	-218'200.00	-238'800
61690	Prélèvements sur les fonds du capital propre ..	0	0	0	0.00	0
61990	Prélèvements sur les fonds du capital propre ..	0	0	0	-2'000.00	2'000
63	Subventions d'investissement acquises	0	0	0	-8'611.90	8'612
63100	Subventions d'investissement des cantons et ..	0	0	0	-8'611.90	8'612
72	Traitement des eaux usées	478'500	1'121'950	-643'450	222'064.50	256'436
Charges		1'080'500	1'827'500	-747'000	3'151'780.10	-2'071'280
Revenus		-602'000	-705'550	103'550-1'721'266.10		1'119'266
720	Traitement des eaux usées	478'500	1'121'950	-643'450	222'064.50	256'436
Charges		1'080'500	1'827'500	-747'000	3'151'780.10	-2'071'280
Revenus		-602'000	-705'550	103'550-1'721'266.10		1'119'266
7200	Traitement des eaux usées (en général)	478'500	1'121'950	-643'450	-57'522.80	536'023
Charges		1'080'500	1'827'500	-747'000	2'698'344.45	-1'617'844
Revenus		-602'000	-705'550	103'550-1'721'266.10		1'119'266
50	Immobilisations corporelles	1'080'500	1'827'500	-747'000	548'326.55	532'173
50300	Autres ouvrages de génie civil en général	0	0	0	2'692.65	-2'693
50320	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	1'080'500	1'827'500	-747'000	454'486.90	626'013
50600	Biens mobiliers	0	0	0	0.00	0
50900	Autres immobilisations corporelles	0	0	0	91'147.00	-91'147
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	-170'500	-480'800	310'300	28'429.20	-198'929
61300	Remboursements de tiers pour des investiss..	0	0	0	-17'170.80	17'171
61390	Prélèvements sur les fonds du capital propre ..	-170'500	-480'800	310'300	15'900.00	-186'400
61990	Prélèvements sur les fonds du capital propre ..	0	0	0	29'700.00	-29'700
63	Subventions d'investissement acquises	-431'500	-224'750	-206'750	-634'278.55	202'779
63000	Subventions d'investissement de la Confédér..	-396'500	-24'750	-371'750	0.00	-396'500

Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
63100	Subventions d'investissement des cantons et ..	-35'000	-200'000	165'000	-634'278.55	599'279
7203	Traitement des eaux claires	0	0	0	279'587.30	-279'587
	Charges	0	0	0	453'435.65	-453'436
	Revenus	0	0	0	0.00	0
50	Immobilisations corporelles	0	0	0	279'587.30	-279'587
50320	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	0	0	0	279'587.30	-279'587
73	Gestion des déchets	30'000	25'000	5'000	0.00	30'000
	Charges	30'000	25'000	5'000	0.00	30'000
	Revenus	0	0	0	0.00	0
730	Gestion des déchets	30'000	25'000	5'000	0.00	30'000
	Charges	30'000	25'000	5'000	0.00	30'000
	Revenus	0	0	0	0.00	0
7301	Gestion des déchets [entreprise communa..	30'000	25'000	5'000	0.00	30'000
	Charges	30'000	25'000	5'000	0.00	30'000
	Revenus	0	0	0	0.00	0
50	Immobilisations corporelles	30'000	25'000	5'000	0.00	30'000
50330	Ouvrages de génie civil de l'élimination des d..	30'000	25'000	5'000	0.00	30'000
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	235'000	250'000	-15'000	20'694.75	214'305
	Charges	235'000	250'000	-15'000	206'563.90	28'436
	Revenus	0	0	0	-88'620.30	88'620
790	Aménagement du territoire	235'000	250'000	-15'000	20'694.75	214'305
	Charges	235'000	250'000	-15'000	206'563.90	28'436
	Revenus	0	0	0	-88'620.30	88'620
7900	Aménagement du territoire (en général)	235'000	250'000	-15'000	20'694.75	214'305
	Charges	235'000	250'000	-15'000	206'563.90	28'436
	Revenus	0	0	0	-88'620.30	88'620
50	Immobilisations corporelles	235'000	250'000	-15'000	27'779.05	207'221
50900	Autres immobilisations corporelles	235'000	250'000	-15'000	27'779.05	207'221
63	Subventions d'investissement acquises	0	0	0	-7'084.30	7'084
63000	Subventions d'investissement de la Confédér..	0	0	0	0.00	0
63100	Subventions d'investissement des cantons et ..	0	0	0	0.00	0
63200	Subventions d'investissement des communes..	0	0	0	-7'084.30	7'084

Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
Economie publique		25'500	208'216	-182'716	49'630.40	-24'130
Charges		1'215'500	397'216	818'284	273'850.40	941'650
Revenus		-1'190'000	-189'000	-1'001'000	-39'391.00	-1'150'609
81	Agriculture	25'500	66'216	-40'716	64'521.40	-39'021
Charges		25'500	66'216	-40'716	181'669.65	-156'170
Revenus		0	0	0	0.00	0
812	Améliorations structurelles	25'500	66'216	-40'716	64'521.40	-39'021
Charges		25'500	66'216	-40'716	181'669.65	-156'170
Revenus		0	0	0	0.00	0
8120	Améliorations structurelles	25'500	66'216	-40'716	64'521.40	-39'021
Charges		25'500	66'216	-40'716	181'669.65	-156'170
Revenus		0	0	0	0.00	0
50	Immobilisations corporelles	25'500	66'216	-40'716	64'521.40	-39'021
50300	Autres ouvrages de génie civil en général	25'500	66'216	-40'716	64'521.40	-39'021
82	Sylviculture	0	0	0	0.00	0
Charges		1'090'000	71'000	1'019'000	0.00	1'090'000
Revenus		-1'090'000	-71'000	-1'019'000	0.00	-1'090'000
820	Sylviculture	0	0	0	0.00	0
Charges		1'090'000	71'000	1'019'000	0.00	1'090'000
Revenus		-1'090'000	-71'000	-1'019'000	0.00	-1'090'000
8200	Sylviculture	0	0	0	0.00	0
Charges		1'090'000	71'000	1'019'000	0.00	1'090'000
Revenus		-1'090'000	-71'000	-1'019'000	0.00	-1'090'000
50	Immobilisations corporelles	1'090'000	71'000	1'019'000	0.00	1'090'000
50400	Terrains bâtis	1'090'000	71'000	1'019'000	0.00	1'090'000
61	Remboursements	-1'090'000	-71'000	-1'019'000	0.00	-1'090'000
61490	Prélèvements sur les fonds du capital propre ..	-550'000	0	-550'000	0.00	-550'000
61590	Prélèvements sur les fonds du capital propre ..	-540'000	-71'000	-469'000	0.00	-540'000
85	Industrie, artisanat et commerce	0	0	0	0.00	0
Charges		0	0	0	6'000.00	-6'000
Revenus		0	0	0	0.00	0
850	Industrie, artisanat et commerce	0	0	0	0.00	0
Charges		0	0	0	6'000.00	-6'000
Revenus		0	0	0	0.00	0
8500	Industrie, artisanat et commerce	0	0	0	0.00	0
Charges		0	0	0	6'000.00	-6'000
Revenus		0	0	0	0.00	0
55	Participations et capital social	0	0	0	0.00	0
55400	Participations aux entreprises publiques	0	0	0	0.00	0
87	Combustibles et énergie	0	142'000	-142'000	-14'891.00	14'891
Charges		100'000	260'000	-160'000	86'180.75	13'819
Revenus		-100'000	-118'000	18'000	-39'391.00	-60'609

Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
871	Electricité	0	0	0	-14'891.00	14'891
	Charges	100'000	100'000	0	45'102.60	54'897
	Revenus	-100'000	-100'000	0	-14'891.00	-85'109
8713	Energie Verte	0	0	0	-14'891.00	14'891
	Charges	100'000	100'000	0	45'102.60	54'897
	Revenus	-100'000	-100'000	0	-14'891.00	-85'109
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	-100'000	0	0.00	-100'000
61690	Prélèvements sur les fonds du capital propre ..	-100'000	-100'000	0	0.00	-100'000
63	Subventions d'investissement acquises	0	0	0	-14'891.00	14'891
63500	Subventions d'investissement des entreprises..	0	0	0	-14'891.00	14'891
879	Combustibles, non mentionné ailleurs	0	142'000	-142'000	0.00	0
	Charges	0	160'000	-160'000	41'078.15	-41'078
	Revenus	0	-18'000	18'000	-24'500.00	24'500
8790	Combustibles, non mentionné ailleurs (en ..	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	36'500.00	-36'500
	Revenus	0	0	0	-24'500.00	24'500
50	Immobilisations corporelles	0	0	0	0.00	0
50900	Autres immobilisations corporelles	0	0	0	0.00	0
61	Remboursements	0	0	0	0.00	0
61990	Prélèvements sur les fonds du capital propre ..	0	0	0	0.00	0
8791	Entreprises de chauffage à distance, com..	0	142'000	-142'000	0.00	0
	Charges	0	160'000	-160'000	4'578.15	-4'578
	Revenus	0	-18'000	18'000	0.00	0
50	Immobilisations corporelles	0	160'000	-160'000	0.00	0
50300	Autres ouvrages de génie civil en général	0	160'000	-160'000	0.00	0
61	Remboursements	0	-18'000	18'000	0.00	0
61300	Remboursements de tiers pour des investiss..	0	-18'000	18'000	0.00	0



Classification par nature		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
DEPENSES		22'123'500.00	19'931'766.00	..-2'191'734.	4'031'706.70	..-18'091'793
50	Immobilisations corporelles	21'943'500.00	19'751'766.00	..-2'191'734.	4'001'407.30	..-17'942'092
50000	Terrains	0.00	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00
50100	Routes / voies de communication	4'833'500.00	4'038'750.00	-794'750.00	1'168'824.10	-3'664'675.90
50105	Routes / éclairage public	154'000.00	92'000.00	-62'000.00	167'004.65	13'004.65
50200	Aménagement des eaux	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
50300	Autres ouvrages de génie civil en général	379'500.00	280'216.00	-99'284.00	67'214.05	-312'285.95
50310	Ouvrages de génie civil de la station de pompage	3'181'000.00	3'066'300.00	-114'700.00	1'124'324.55	-2'056'675.45
50320	Ouvrages de génie civil du traitement des eaux ..	2'280'500.00	3'027'500.00	747'000.00	734'074.20	-1'546'425.80
50330	Ouvrages de génie civil de l'élimination des déc..	55'000.00	50'000.00	-5'000.00	0.00	-55'000.00
50340	Ouvrages de génie civil de la centrale électrique	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
50400	Terrains bâtis	9'085'000.00	7'016'000.00	..-2'069'000.	503'129.90	-8'581'870.10
50500	Forêts	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
50600	Biens mobiliers	1'220'000.00	1'241'000.00	21'000.00	104'466.80	-1'115'533.20
50900	Autres immobilisations corporelles	755'000.00	890'000.00	135'000.00	132'369.05	-622'630.95
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	180'000.00	180'000.00	0.00	30'299.40	-149'700.60
52000	Logiciels	130'000.00	130'000.00	0.00	30'299.40	-99'700.60
52100	Brevets / licences	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
52900	Autres immobilisations incorporelles	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00	-50'000.00
54	Prêts	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00
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	0.00	0.00
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	0.00	0.00
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



Classification par nature		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
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
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
	RECETTES	-4'767'000.00	-3'193'875.00	1'573'125.00	-1'575'769.35	3'191'230.65
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	-4'074'000.00	-2'937'125.00	1'136'875.00	-883'804.60	3'190'195.40
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	79'444.50	79'444.50
61190	Prélèvements sur les fonds du capital propre po..	-1'206'500.00	-902'725.00	303'775.00	-744'351.45	462'148.55
61200	Remboursements de tiers pour des investissem..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
61300	Remboursements de tiers pour des investissem..	-750'000.00	-768'000.00	-18'000.00	-44'297.65	705'702.35
61390	Prélèvements sur les fonds du capital propre po..	-627'500.00	-915'400.00	-287'900.00	-202'300.00	425'200.00
61400	Remboursements de tiers pour des investissem..	-100'000.00	-100'000.00	0.00	0.00	100'000.00
61490	Prélèvements sur les fonds du capital propre po..	-700'000.00	0.00	700'000.00	0.00	700'000.00
61500	Remboursements de tiers pour des investissem..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
61590	Prélèvements sur les fonds du capital propre po..	-540'000.00	-71'000.00	469'000.00	0.00	540'000.00
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..	-150'000.00	-180'000.00	-30'000.00	0.00	150'000.00
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	0.00	0.00	27'700.00	27'700.00
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	-693'000.00	-256'750.00	436'250.00	-686'964.75	6'035.25
63000	Subventions d'investissement de la Confédération	-396'500.00	-24'750.00	371'750.00	0.00	396'500.00
63100	Subventions d'investissement des cantons et de..	-296'500.00	-232'000.00	64'500.00	-657'891.45	-361'391.45
63200	Subventions d'investissement des communes et..	0.00	0.00	0.00	-14'182.30	-14'182.30
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	-14'891.00	-14'891.00
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



Classification par nature		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
64	Remboursement de prêts	0.00	0.00	0.00	-5'000.00	-5'000.00
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
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	-5'000.00	-5'000.00
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
68020	Recettes d'investissement extraordinaires pour l'..	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 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
20	PF	3'915'000	2'550'000	1'365'000	988'448.20	2'926'552



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
	Finances et impôts	3'915'000	2'550'000	1'365'000	988'448.20	2'926'552
	Charges	500'000	0	500'000	0.00	500'000
	Revenus	-150'000	0	-150'000	0.00	-150'000
96	Administration de la fortune et de la dette	3'915'000	2'550'000	1'365'000	988'448.20	2'926'552
	Charges	500'000	0	500'000	0.00	500'000
	Revenus	-150'000	0	-150'000	0.00	-150'000
963	Biens-fonds du patrimoine financier	3'915'000	2'550'000	1'365'000	988'448.20	2'926'552
	Charges	500'000	0	500'000	0.00	500'000
	Revenus	-150'000	0	-150'000	0.00	-150'000
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	3'915'000	2'550'000	1'365'000	988'448.20	2'926'552
	Charges	500'000	0	500'000	0.00	500'000
	Revenus	-150'000	0	-150'000	0.00	-150'000
50	Immobilisations corporelles	500'000	0	500'000	0.00	500'000
50400	Terrains bâtis	500'000	0	500'000	0.00	500'000
61	Remboursements	-150'000	0	-150'000	0.00	-150'000
61490	Prélèvements sur les fonds du capital propre ..	-150'000	0	-150'000	0.00	-150'000
70	Immobilisations corporelles PF	3'815'000	2'550'000	1'265'000	988'448.20	2'826'552
70400	Bâtiments PF	3'815'000	2'550'000	1'265'000	988'448.20	2'826'552
83	Subventions d'investissements acquises	-250'000	0	-250'000	0.00	-250'000
83100	Cantons et concordats	-250'000	0	-250'000	0.00	-250'000



Classification par nature		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
DEPENSES PF		5'190'000.00	3'925'000.00	..-1'265'000.	1'773'744.50	-3'416'255.50
70	Immobilisations corporelles PF	5'190'000.00	3'925'000.00	..-1'265'000.	988'448.20	-4'201'551.80
70000	Terrains PF	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
70400	Bâtiments PF	5'190'000.00	3'925'000.00	..-1'265'000.	988'448.20	-4'201'551.80
70600	Biens mobiliers PF	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
70900	Autres immobilisations corporelles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
79	Report au bilan	0.00	0.00	0.00	785'296.30	785'296.30
79000	Report des recettes PF au bilan	0.00	0.00	0.00	785'296.30	785'296.30
RECETTES PF		-1'575'000.00	-1'325'000.00	250'000.00	-630'078.65	944'921.35
81	Remboursements	-1'325'000.00	-1'325'000.00	0.00	0.00	1'325'000.00
81000	Remboursements de tiers pour des investissem..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
81400	Remboursements de tiers pour des investissem..	-1'325'000.00	-1'325'000.00	0.00	0.00	1'325'000.00
81490	Prélèvements sur les fonds du capital propre po..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
83	Subventions d'investissements acquises	-250'000.00	0.00	250'000.00	0.00	250'000.00
83100	Cantons et concordats	-250'000.00	0.00	250'000.00	0.00	250'000.00
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	-630'078.65	-630'078.65
89000	Report des dépenses PF au bilan	0.00	0.00	0.00	-630'078.65	-630'078.65

Étiquettes de lig Commentaire	
1000010014	Mise en séparatif et réparation des infiltrations sur le fronton du collège
1000063004	Réparation du fonds de la salle et remplacement des douilles de sol
1000066010	Rénovation complète de l'aula de la Fontenelle (sécurité et mise à jour des appareils) pour répondre aux besoins des utilisateurs
1000066032	Seuls des entretiens ponctuels ont pu être réalisés en 2020, une remise en état est nécessaire
1000074005	Révision générale tous les 25 ans. Devis de la Manufacture d'orgues de St-Martin. L'orgue doit être totalement démonté puis révisé en atelier avant de pouvoir être remonté
1000075004	Remise en état de la "Salle des Pas Perdus" afin que cette dernière puisse être exploitée
1000111005	Remplacement de tous les stores des salles de classe
1000138013	Remplacement du système de chloration de la piscine du centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane
1000139005	Remplacement du plexiglas du parc à vélo du collège du Lynx. Les travaux n'ayant pu être réalisés en 2020 ils sont reportés à 2021
1000324002	Acompte, pour les terrains propriété de la commune, de 3 centimes par m2, soit CHF 4'500, lequel doit être maintenu selon décision de l'assemblée générale 2019 du syndicat d'améliorations foncières. Par contre, le montant de la subvention communale de CHF 21'000 ne doit pas être versé en 2021 selon M. Jeanrichard, chef d'office des améliorations structurelles au service de l'agriculture.
1000327002	Subvention annuelle communale
1000730002	Création d'un nouveau bâtiment administratif à la rue Frédéric-Soguel à l'emplacement du parking actuel. Projet prévu sur 3 ans pour un total de CHF 9'500'000.
2000016001	Poursuite de la campagne photovoltaïque
2000034001	Rénovation de l'intérieur des immeubles du patrimoine financier soit : rénovation d'appartements vacants; rénovation des fenêtres de l'immeuble Grand-Rue 8 à Fontaines
7000017004	Un projet global est envisagé pour Epervier 4, à savoir l'agrandissement des surfaces utilisables par la création de plateformes, revitalisation de l'entrée sud et transformation de locaux au rez-de-chaussée (antenne Accord et salle de conférence)
7000025004	Rénovation de l'immeuble afin de pouvoir le relouer dans les meilleurs délais
7000038004	Remplacement de la chaudière de l'immeuble Champey 2 à Villiers
7000069007	Subvention du canton suite à des améliorations énergétiques sur immeuble Centre 7-9
	Rénovation énergétique de l'immeuble, soit : fenêtres, façades, toiture, ajout de panneaux solaires, balcons intérieurs à fermer et à recréer à l'extérieur

Détails et explications			C2015	C2016	C2017	C2018	C2019	B2020	B2021
a) Taux d'endettement net									
$\frac{\text{Dette nette l x 100}}{\text{Revenus fiscaux directs}}$			118%	123%	128%	119%	118%	123%	118%
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 : La dernière année de référence bouclée est l'année 2019. Par rapport à l'exercice 2018, la dette nette augmente de CHF 392'000, alors que les revenus fiscaux diminuent de CHF 100'600. Ces tendances devraient se poursuivre au vu des investissements prévus et de la révision de la fiscalité, sans compter l'effet du COVID. Après une baisse entre 2017 et 2019, nous devrions malheureusement voir cette indicateur repartir à la hausse; sauf si une augmentation du coefficient fiscal est acceptée. Mais restons prudents, car une comparaison de la dette 2019 avec le budget 2021 semble quelque peu hasardeuse.</p>									
b) Degré d'autofinancement au sens de l'article 30 LFinEC									
$\frac{\text{Autofinancement LFinEC x 100}}{\text{Investissements nets}}$			106%	75%	159%	70%	153%	62%	75%
<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. 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 des prélèvements à la réserve conjoncturelle et à la réserve liée au retraitement du patrimoine administratif.</p> <p>Analyse de la situation : grâce à un résultat d'exploitation meilleur que ces dernières années, puisque le déficit baisse de CHF 1'035'000 par rapport au budget 2020 et de CHF 1'494'000 par rapport aux comptes 2019, notre degré d'autofinancement revient à un taux respectant la loi. Cela n'empêche pas que la situation est toujours délicate et que nous ne pouvons investir suffisamment.</p>									

<p>c) Part de la charge d'intérêts</p> <p><u>Charge d'intérêts nets x 100</u> Revenus courants</p> <p>Valeurs indicatives :</p> <table border="0"> <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. Cependant, la révision de la fiscalité, effective dès l'année 2020, fait repartir cet indicateur à la hausse. Et si les taux d'intérêt se devaient également suivre cette tendance haussière, cet indicateur en ferait les frais.</p>	< 0% - 4% >	bon	< 4% - 9% >	suffisant	> 9%	mauvais	2.08%	1.82%	1.48%	1.42%	1.45%	1.47%	1.48%
< 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 et une augmentation des revenus déterminants de presque CHF 13 millions entre 2014 et 2021. Mais la tendance est encourageante.</p>	> 0%	Compte d'exploitation équilibré/excédentaire	< -2.5% - 0% >	Déficit modéré	< -2.5%	Déficit exagéré	0.07%	-0.30%	0.00%	-3.02%	-3.84%	-3.25%	-2.48%
> 0%	Compte d'exploitation équilibré/excédentaire												
< -2.5% - 0% >	Déficit modéré												
< -2.5%	Déficit exagéré												

<p>e) Dette brute par rapport aux revenus</p> $\frac{\text{Dette brute} \times 100}{\text{Revenus courants}}$ <p>Valeurs indicatives :</p> <table> <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 2021, nos revenus courants augmentent de presque CHF 13 millions mais, en parallèle, la dette augmente d'environ CHF 29 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	131%	141%	147%	155%	159%	150%	153%
< 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	9.26%	11.77%	8.40%	9.76%	5.10%	9.77%	11.69%		
< 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> <p style="text-align: center;"><u>Service de la dette x 100</u> Revenus courants</p> <p>Valeurs indicatives : jusqu'à 5% charges faibles < 5% - 15% > charges acceptables plus de 15% charges fortes</p> <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>	8.95%	8.50%	10.97%	11.08%	12.50%	11.48%	12.17%
<p>i) Taux d'autofinancement</p> <p style="text-align: center;"><u>Autofinancement x 100</u> Revenus courants</p> <p>Valeurs indicatives : > 20% bon < 10% - 20% > moyen < 10% mauvais</p> <p>Cet indicateur donne la proportion du revenu de la collectivité publique consacré au financement des investissements.</p> <p>Analyse de la situation : L'amoindrissement de l'autofinancement d'année en année péjore considérablement cet indicateur. L'amélioration prévue en 2021 permet d'amorcer un renversement de la tendance négative.</p>	6.87%	4.96%	2.83%	3.86%	4.72%	4.42%	5.16%

<p>j) Poids des intérêts passifs</p> $\frac{\text{Charge d'intérêts} \times 100}{\text{Revenus fiscaux}}$ <p>Valeurs indicatives :</p> <table> <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 : L'analyse de cet indicateur est assez délicate. En effet, bien que la dette augmente, les taux d'intérêts des renouvellements sont inférieurs à ceux des renouvellements précédents. Et, en parallèle, la révision de la fiscalité fait diminuer nos recettes fiscales, quand bien même une augmentation du coefficient est envisagée. Ce sont les raisons qui font osciller cet indicateurs tantôt à la hausse, tantôt à la baisse.</p>	< 10%	Seuil d'endettement faible	< 10% - 20% >	Seuil d'endettement moyen	> 20%	Seuil d'endettement exagéré	7.83%	6.36%	5.27%	6.12%	7.79%	6.55%	6.23%		
< 10%	Seuil d'endettement faible														
< 10% - 20% >	Seuil d'endettement moyen														
> 20%	Seuil d'endettement exagéré														
<p>k) Poids des intérêts nets</p> $\frac{\text{Intérêts nets} \times 100}{\text{Recettes fiscales directes}}$ <p>Valeurs indicatives :</p> <table> <tr> <td>< 0%</td> <td>Intérêts nuls ou positifs</td> </tr> <tr> <td>< 0% - 7% ></td> <td>Faible hypothèque des intérêts nets</td> </tr> <tr> <td>< 7% - 11% ></td> <td>Hypothèque significative à forte des intérêts nets</td> </tr> <tr> <td>> 11%</td> <td>Hypothèque excessive des intérêts nets</td> </tr> </table> <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 4 ans.</p>	< 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	-3.06%	-3.28%	-4.85%	-6.09%	-4.95%	-6.07%	-5.37%
< 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														

