

RAPPORT SUCCINCT DU CONSEIL COMMUNAL

1. Introduction

Le bouclage 2018 a été effectué et est présenté conformément à la Loi sur les finances de l'Etat et des Communes LFinEC, du 24 juin 2014, et de son règlement d'exécution du 20 août 2014 (RELFinEC), ainsi que du Règlement communal sur les finances, du 26 septembre 2016. Les recommandations définies dans le Manuel comptable harmonisé pour les cantons et les communes MCH2, édité par la Conférence des directeurs cantonaux des finances ont été, dans la mesure du possible, suivies (voir aussi annexe 7.1, principes comptables).

Ceci signifie que les divers tableaux sont ordonnés selon les directives du Service des communes, du 8 novembre 2017, et que depuis 2017, plusieurs éléments de présentation de la situation financière de la Commune sont présentés sous un nouveau jour. Le grand document du résultat du compte de fonctionnement, avec ses commentaires, qui intéresse principalement les membres du Conseil général, ne se trouve que dans la partie 10 du document en vos mains. Les autres tableaux et explications ci-après méritent toutefois une lecture attentive.

Par rapport aux comptes 2018, le bouclage du présent exercice intègre les charges et revenus de l'accueil parascolaire communal (19 collaboratrices et collaborateurs, 106 places d'accueil), ce qui a un impact important notamment sur les charges de personnel, l'achat de biens et marchandises et les revenus générés par les contributions des parents, de la Commune et les subventions. Par ailleurs, en cours d'audit des comptes 2019, la fiduciaire a requis que la partie du stationnement souterrain Croix 4 rendue non nécessaire par l'exploitation de la halle de sports soit transférée du patrimoine financier (chapitre 9630) au patrimoine administratif (chapitre 1110), ce qui peut aussi rendre plus difficiles les comparaisons entre bouclages.

2. Compte de résultats - Natures

Les explications ci-après font référence aux parties 4 et 10 de la brochure des comptes. Les chiffres en italique entre parenthèses renvoient à la classification par nature.

Le compte de résultats boucle sur un **bénéfice de CHF 1'021'614.24**, alors qu'un déficit de CHF 345'200.- était budgété.

Le bénéfice a été dopé par la dissolution de préfinancements (CHF 850'000.-), jugés non-conformes à la LFinEC par le Service des communes, et par la réévaluation de la participation de la Commune au capital de sociétés anonymes, par exemple à Viteos ou au Groupe E. Par ailleurs, ce résultat inclut la constitution de trois provisions, d'un montant total de CHF 480'000.- pour le règlement d'heures supplémentaires et de vacances 2019 pour le personnel de la Direction administrative et du Chaudron Magique et pour compenser les effets de la crise sanitaire sur les revenus fiscaux.

Comme indiqué précédemment, les charges de personnel (30) et de biens et services (31) augmentent fortement entre 2018 et 2019, par l'inclusion du Chaudron Magique dans la comptabilité communale. Par contre, ces charges sont inférieures aux données du budget 2019.

Les amortissements (33) croissent également par rapport à 2018, notamment suite à l'inclusion de la nouvelle halle de sports « Juliette » et de son stationnement souterrain dans les immobilisations à amortir.

Les revenus fiscaux (40) diminuent par rapport aux comptes 2018, mais sont supérieurs au budget 2019. Par contre, les taxes (42), les revenus financiers (44) et les revenus de transfert (46) augmentent, les deux derniers groupes notamment par l'intégration de l'accueil parascolaire.

Les attributions aux financements spéciaux (35) concernent le passage aux réserves du bilan des soldes positifs des chapitres de la gestion de l'approvisionnement en eau potable, des déchets des ménages et des entreprises et de l'épuration, de plus que l'attribution à la réserve idoine des revenus de la redevance électrique.

Les prélèvements sur les financements (45) spéciaux comprennent la dissolution de trois pré-financements (voir ci-dessus), pour un montant de CHF 850'000.-, ainsi qu'un prélèvement à la réserve « gaz » pour équilibrer la balance déficitaire du chapitre de l'approvisionnement en gaz. De plus, la réserve pour manifestations scolaires et celle consacrée à la gestion des forêts ont été débitées d'un montant total de près de CHF 30'000.- pour financer des activités et des charges selon les dispositions des décisions prises par votre Autorité.

Les charges extraordinaires (38) sont constituées des trois provisions mentionnées ci-dessus, et d'une indemnité versée à un collaborateur dans le cadre d'un conflit de travail.

Les revenus extraordinaires (48) concernent

- les dons spontanés faits par les utilisatrices et utilisateurs de la bibliothèque communale (CHF 2'270.-),
- le versement très tardif d'une subvention cantonale pour l'installation d'abri-vélos à la Gare de Corcelles-Peseux (CHF 13'980.-),
- la vente de l'ancienne buanderie de Cormondrèche, qui n'était pas valorisée au patrimoine financier de la Commune (CHF 54'000.- bruts, frais de registre foncier et de notaire pas compris),
- la dissolution d'une provision constituée en 2018 pour une éventuelle perte sur le fonctionnement de l'accueil parascolaire (CHF 33'000.-),
- les revenus de diverses procédures de contentieux ancien (avant 2000, CHF 2'500.-).

Il est important de désigner ces charges uniques, non budgétées ; ceci facilitera la préparation des prochaines planifications financières de la future Commune de Neuchâtel, dans le cadre des mesures dites d'apurement des comptes. Il suffira, dans les comptes par nature, de ne pas considérer les charges et revenus extraordinaires dans les suites de données chiffrées, afin de connaître l'évolution du ménage communal.

Le compte de résultats par nature s'articule comme suit :

Nature	Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018	Comptes 2017
30, Personnel	4'099'583.73	4'147'700.00	3'240'598.60	3'341'512.30
31, Biens, services, ...	4'639'433.83	4'718'500.00	4'271'591.26	4'165'174.37
33, Amortissements	1'914'410.00	1'916'700.00	1'739'216.40	1'349'311.00
34, Charges financières	565'970.89	576'900.00	585'623.03	552'651.59
35, Attributions financ. spéc.	390'494.18	123'000.00	201'412.63	314'453.92
36, Charges de transfert	11'988'431.44	12'047'400.00	11'763'644.57	11'495'012.48
37, Subventions redistribuées	190'952.30	192'500.00	194'512.50	187'431.20
38, Charges extraordinaires	490'876.56	119'500.00	1'188'169.27	0.00
39 Imputations internes	1'629'808.00	1'743'900.00	1'518'997.00	1'594'774.00
Total Charges	25'909'960.93	25'586'100.00	24'703'765.26	23'000'320.86
40, Revenus fiscaux	-15'989'992.08	-15'315'800.00	-16'127'109.22	-15'378'371.60
41, Patentes et concessions	0	0	0	0
42, Taxes	-5'034'491.41	-4'782'200.00	-4'583'561.82	-4'328'148.30
43, Revenus divers	-46'144.50	-32'200.00	-46'980.81	-36'752.7
44, Revenus financiers	-1'093'686.07	-938'800.00	-859'567.57	-1'210'188
45, Prélèv. financ. spéc.	-916'787.25	-332'300.00	-95'431.34	-2'556.60
46, Revenus de transfert	-1'705'211.66	-1'573'300.00	-860'441	-855'716.80
47, Subventions à redistribuer	-198'553.62	-192'500.00	-199'286.94	-192'264.11
48, Revenus extraordinaires	-316'900.58	-329'900.00	-588'748.72	-14'237.05
49, Imputations internes	-1'629'808	-1'743'900.00	-1'518'997	-1'594'774.00
Total Produits	-26'931'575.17	-25'240'900.00	-24'880'124.42	-23'613'009.69
Balance	-1'021'614.24	-345'200.00	-176'359.16	-612'688.83

3. Compte de fonctionnement – Répartition institutionnelle

Entre 2018 et 2019, la comptabilité du Chaudron Magique a été intégrée à celle de la Commune ; par ailleurs, la gestion du stationnement souterrain Croix 4 passe du patrimoine financier (chapitre 9) au patrimoine administratif (chapitre 1). Nonobstant ces modifications du plan comptable, qui compliquent les comparaisons, le tableau suivant est dressé.

Fonction	Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018	Comptes 2017
0, Administration	1'283'370.76	1'441'700.00	1'435'346.91	1'311'70.61
1, Ordre et Sécurité publique	715'995.54	558'400.00	520'215.91	566'0033.97
2, Formation	6'826'010.13	7'105'700.00	7'432'304.13	6'291'729.99
3, Culture, Sports, Loisirs, Eglises	694'956.35	646'200.00	664'354.36	596'506.04
4, Santé	186'841.10	187'800.00	193'595.55	204'206.95
5, Sécurité sociale	2'830'254.01	2'997'300.00	2'968'971.26	3'290'875.32
6, Trafic	2'329'710.54	2'533'100.00	2'583'250.04	2'491'365.61
7, Protection environn. & aménag.	324'176.56	395'100.00	295'306.47	378'182.53
8, Economie publique	-332'606.74	8'800.00	-59'291.11	-233'920.28
9, Finances et impôts	-15'880'322.49	-15'528'900.00	-16'210'412.68	-15'509'368.57
Balance	-1'021'614.34	345'200.00	-176'359.16	-612'688.83

Les domaines de la formation, de la sécurité sociale et du trafic (routes communales et trafic régional) constituent les plus fortes charges. Si la Commune dispose d'une certaine marge de manœuvre en matière d'entretien et de construction de routes, elle n'a pas le même pouvoir d'influencer le cours des choses en matière de formation, de sécurité sociale et de transports régionaux. Cette évaluation confirme les données du tableau précédent, qui montre que les charges de transfert constituent, hors imputations internes, plus de 55% des charges de la Commune.

4. Investissements

Après plusieurs années montrant un fort excédent des dépenses d'investissements, dépassant largement la marque du million de francs, les dépenses 2019 ont été contenues.

Les dépenses d'investissement s'élèvent à CHF 1'183'537.11, pour des recettes de CHF 607'153.53, générant donc un excédent de dépenses de CHF 576'383.58 (2018 : CHF 6'448'293.73). Les dépenses nettes entrant dans le calcul du frein à l'endettement atteignent la somme de CHF 367'043.75

Les dépenses et recettes d'investissements pour l'exercice 2019 se décomposent comme suit :

Investissements	Dépenses	Recettes	Dépenses nettes
Patrimoine administratif	573'546.28	206'502.53	367'043.75
Financés par une taxe d'utilisation	13'970.15	-	13'970.15
Financés par la taxe d'équipement	528'865.98	123'651.00	405'214.98
Hors frein à l'endettement	67'154.70	277'000.00	-209'845.30
Total général	1'183'537.11	607'153.53	576'383.58

Les principales dépenses d'investissement du patrimoine administratif concernent la complétion du chantier de la Rue de la Gare (RC 1115), ainsi que la création d'une place de dépôt pour le bois de feu à la Maîtreta, selon la décision de votre Autorité du 25 juin 2018. La rénovation et le rallongement du déversoir d'orage dans le Vallon de Malévaux (décision du Conseil général du 24 juin 2019) ont bénéficié d'une subvention de plus de CHF 50'000.-. Diverses dépenses inscrites ci-dessus au titre du patrimoine administratif auraient sans autres pu être comptabilisées sous celles financées par une taxe d'utilisation (eau potable, épuration, gaz).

Conformément à votre décision du 24 juin 2019, l'extension du réseau du gaz dans la région Jopesses-Villarets a été financée par un prélèvement à la réserve du gaz. Toujours selon la même décision, l'extension de l'équipement du quartier pour l'approvisionnement en eau potable et l'épuration a été financée par un prélèvement à la réserve de la taxe d'équipement.

Les projets relatifs à l'aménagement du territoire (plan d'aménagement local et urbanisation des cinq pôles) sont aussi financés par un prélèvement à la taxe d'équipement. Le prélèvement effectif sera effectué en fin de projet (ou au bouclage 2020, avant le passage à la nouvelle Commune de Neuchâtel).

La partie 10.4 de la brochure donne le détail des investissements consentis en 2019, par fonction, et par nature.

Le contrôle des crédits (annexe 8) montre que la plupart des crédits accordés par le Conseil communal ont été respectés. Une demande de crédit supplémentaire devra toutefois être déposée devant votre Autorité, encore en 2020, pour la complétion des travaux à la Rue de la Gare (chantier géré par le Canton) et pour les diverses études menées sur le trafic dans la région de La Côte (travaux conduits par le Canton, en partenariat avec les Communes de Peseux et de Neuchâtel).

5. Flux de trésorerie

La forte diminution des dépenses nettes d'investissement fait que la Commune a connu un afflux de liquidité entre le 1^{er} janvier et le 31 décembre 2019, pour un montant supérieur à CHF 500'000.-. Ce calcul comprend également un remboursement de la dette communale pour un montant de CHF 500'000.-.

L'annexe 6 de la brochure présente le flux de trésorerie de l'exercice écoulé, un document qui permet d'éclairer la situation financière de la Commune sur la question de ses besoins en liquidités et de son endettement. La version extraite du logiciel, présentant une erreur au titre de la ligne 49, évolution des immobilisations corporelles et financières du patrimoine financier, est également produite à l'annexe 6, pour les besoins du Service des communes.

6. Indicateurs financiers

L'annexe 9 de la brochure donne une vue d'ensemble, sur la base de critères harmonisés, de l'état des indicateurs financiers.

On retiendra notamment la faible part des charges d'intérêts, mais le mauvais rapport entre dette brute et revenus. Si la part du service de la dette montre une charge acceptable, l'endettement exprimé par la dette nette par habitant est important, mais en baisse.

Le Règlement communal sur les finances RCF, du 26 septembre 2016, dans le domaine de la maîtrise des dépenses et du frein à l'endettement, impose le respect de certaines règles (art. 5, al. 2). Vu le taux d'endettement net de 149.72% (2018 : 158.05%), la conformité avec les bases légales impose qu'un degré d'autofinancement de 100% soit atteint. Les investissements pour le patrimoine administratif atteignent le montant net de CHF 367'043.75. L'autofinancement atteint un montant de plus de 1,990 millions de francs. Même sans appliquer la règle fixée à l'art. 5, al. 1, lettre b, du RCF, qui stipule que seuls 85% du montant net des investissements est pris en considération dans le calcul du degré d'autofinancement, on constate que les exigences du RCF sont remplies et que ce degré est très largement supérieur à 100%.

Ici également, comme pour l'annexe 6, l'annexe 9 est constituée de la présentation habituelle des indicateurs, avec des explications et des évaluations détaillées, et d'une version extraite du logiciel comptable.

7. Conclusions

Le quatorzième boucllement positif consécutif des comptes communaux montre que les efforts des autorités exécutive et législative pour une bonne maîtrise des dépenses de compétence communale portent leurs fruits. Et ceci, tout en maintenant la qualité du patrimoine de la Commune. Le bénéfice a certes été

- + augmenté de plus d'un million de francs par la dissolution de préfinancements et la réévaluation d'actifs,
- péjoré de près d'un demi-million de francs par la constitution de provisions dictées notamment par la situation du personnel communal dans deux services,

mais il était déjà largement favorable avant la passation de ces écritures comptables. Le Conseil communal renonce donc à vous demander d'effectuer plus de prélèvements dans les réserves, notamment celle dite « conjoncturelle ».

La situation du ménage communal, apparemment satisfaisante, est toujours pénalisée par un fort endettement, de 43 millions de francs. La Commune rembourse actuellement 500 kCHF par an sur cette dette. Il lui faudrait donc plus de 80 ans pour l'effacer à ce rythme. Les boucllements des années à venir devraient viser à augmenter sensiblement ces remboursements, le but étant à terme de retrouver un niveau de la dette acceptable. Acceptable dans le sens où les investissements consentis par les autorités d'aujourd'hui pénalisent moins les générations de demain. Mais ...

... mais, si cette série de quatorze boucllements consécutifs positifs est certes réjouissante, elle ne doit pas cacher le problème du climat très morose de l'année 2020. Il faut tout d'abord rappeler que le budget 2020 prévoyait un déficit de près de CHF 800'000.-. Ensuite, l'actuelle crise sanitaire aura des effets délétères sur divers revenus (taxes du Chaudron Magique, locations, rentrées fiscales) et sur des charges d'un fonctionnement rendu plus difficile. Le boucllement 2020 sera compliqué, et il serait téméraire, à l'heure actuelle et dans la situation de crise que nous vivons, de vouloir changer les paradigmes de la gestion financière de la Commune. Le Conseil communal, durant cette dernière année d'existence de la Commune de Corcelles-Cormondrèche, s'engage à tenir fermement les « cordons de la bourse », sans négliger le bon fonctionnement des services communaux, la protection de la santé du personnel communal et des utilisatrices et utilisateurs desdits services, l'entretien du patrimoine communal, bâti ou souterrain, ou encore la fourniture de prestations intéressantes pour les concitoyennes et concitoyens. A quelques mois de la constitution de la nouvelle Commune de Neuchâtel, le Conseil communal demande aux membres du Conseil général de lui accorder sa confiance et de poursuivre avec lui la politique financière en place encore quelque temps, politique faite de prudence et de modération, afin de limiter l'impact de la crise sanitaire sur les finances de la Commune.

Corcelles-Cormondrèche, le 18 mai 2020

Au nom du Conseil communal

Le rapporteur: Patrick Bourquin



Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
Administration Générale		1'283'370.76	1'441'700	-158'329	1'435'346.91	-151'976
Charges		1'980'715.19	1'926'600	54'115	1'878'846.93	101'868
Revenus		-697'344.43	-484'900	-212'444	-443'500.02	-253'844
01	Législatif et exécutif	343'214.55	296'300	46'915	293'614.68	49'600
Charges		343'214.55	296'300	46'915	293'614.68	49'600
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
01100	Conseil général	52'975.30	36'200	16'775	30'321.85	22'653
30	Charges de personnel	26'851.95	17'700	9'152	16'875.00	9'977
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	26'851.95	15'000	11'852	16'875.00	9'977
30100.00	Salaires du personnel	0.00	2'500	-2'500	0.00	0
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	0.00	200	-200	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	26'123.35	18'500	7'623	13'446.85	12'677
31020.00	Imprimés	3'119.85	3'000	120	3'321.85	-202
31051.00	Frais de réception	1'393.65	3'000	-1'606	486.45	907
31300.01	Frais postaux	148.00	500	-352	430.20	-282
31320.00	Révision des comptes communaux	21'461.85	12'000	9'462	9'208.35	12'254
01200	Conseil communal	290'239.25	260'100	30'139	263'292.83	26'946
30	Charges de personnel	239'694.30	239'600	94	250'156.15	-10'462
30000.01	Honoraires du Conseil communal	176'039.70	169'800	6'240	168'000.00	8'040
30000.02	Jetons de présence du Conseil communal	24'080.85	35'000	-10'919	44'116.30	-20'035
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	33'328.55	29'000	4'329	32'036.55	1'292
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	5'540.50	5'000	541	5'325.90	215
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	229.10	300	-71	220.15	9
30592.00	Cotisations LAE	475.60	500	-24	457.25	18
31	Biens, services et charges d'expl.	50'544.95	20'500	30'045	13'136.68	37'408
31051.00	Frais de réception	15'058.05	20'000	-4'942	13'136.68	1'921
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	287.40	500	-213	0.00	287
31320.03	Prestations de spécialistes externes	35'199.50	0	35'200	0.00	35'200
02	Services généraux	940'156.21	1'145'400	-205'244	1'141'732.23	-201'576
Charges		1'637'500.64	1'630'300	7'201	1'585'232.25	52'268
Revenus		-697'344.43	-484'900	-212'444	-443'500.02	-253'844
02100	Service financier	-28'148.72	216'800	-244'949	229'228.48	-257'377
31	Biens, services et charges d'expl.	281'256.97	220'800	60'457	287'515.60	-6'259
31300.07	Frais de poursuites	23'988.05	30'000	-6'012	28'615.15	-4'627
31300.08	Frais bancaires	5'893.78	5'000	894	6'445.34	-552
31300.31	Prestations de services de tiers	6'109.20	2'000	4'109	20'695.99	-14'587
31331.00	Frais participation Bordereau Unique	63'940.00	58'500	5'440	63'300.00	640
31811.01	ADB, remises et NVA s. impôt PP	177'780.07	124'000	53'780	160'741.60	17'038
31811.02	ADB, remises et NVA s. impôt PM	1'633.46	1'000	633	0.00	1'633
31811.03	ADB, remises et NVA, ISIS	1'756.56	300	1'457	1'585.94	171
31990.00	Autres charges d'exploitation	155.85	0	156	6'131.58	-5'976
33	Amortissements du patrimoine administratif	211'200.00	210'400	800	211'200.00	0
33009.09	Amortissements supplém., réévaluation du patri..	211'200.00	210'400	800	211'200.00	0
42	Taxes	-99'584.59	-4'000	-95'585	-58'287.12	-41'297
42100.01	Rappels Facturation SI et divers	-4'349.90	-3'500	-850	-4'082.60	-267
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-23'618.56	0	-23'619	-23'250.93	-368
42600.91	Récupérations diverses	-141.30	-500	359	-87.34	-54
42900.01	Relances ADB, NVA & plus-values	-71'474.83	0	-71'475	-30'866.25	-40'609
44	Revenus financiers	-208'228.00	0	-208'228	0.00	-208'228
44900.00	Réévaluations PA	-208'228.00	0	-208'228	0.00	-208'228



Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
48	Revenus extraordinaires	-212'793.10	-210'400	-2'393	-211'200.00	-1'593
48300.00	Revenus divers extraordinaires	-1'593.10	0	-1'593	0.00	-1'593
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-211'200.00	-210'400	-800	-211'200.00	0
02200	Administration (général)	892'190.95	849'400	42'791	803'758.73	88'432
30	Charges de personnel	752'109.18	754'500	-2'391	676'200.55	75'909
30100.00	Salaires du personnel	617'038.85	586'500	30'539	539'811.80	77'227
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	-22'046.15	0	-22'046	-4'249.55	-17'797
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	2'970.00	5'100	-2'130	3'071.25	-101
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	38'980.85	36'600	2'381	34'104.30	4'877
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	79'475.90	78'000	1'476	67'042.20	12'434
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	7'338.80	7'700	-361	7'704.65	-366
30530.01	Cotisations patronales LAA compl.	632.10	1'500	-868	526.60	106
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	12'709.15	12'400	309	11'212.05	1'497
30550.00	Cotis patronales assurances indem. journ.	2'422.15	2'400	22	3'106.45	-684
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	526.35	600	-74	463.85	63
30592.00	Cotisations LAE	1'089.50	1'100	-11	960.05	129
30594.00	Cotisations patronales Pont AVS	8'198.93	9'600	-1'401	8'666.00	-467
30900.00	Formation et perfection. du personnel	3'157.70	10'000	-6'842	3'147.45	10
30990.00	Autres charges du personnel	-384.95	1'000	-1'385	633.45	-1'018
31	Biens, services et charges d'expl.	172'767.96	188'300	-15'532	188'106.33	-15'338
31000.00	Matériel de bureau	10'747.20	6'000	4'747	5'907.00	4'840
31020.01	Photocopies	5'767.34	7'000	-1'233	5'671.52	96
31020.02	Publications et annonces	14'626.20	12'000	2'626	11'503.25	3'123
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	668.50	500	169	869.50	-201
31051.00	Frais de réception	227.55	500	-272	85.00	143
31100.00	Meubles, machines, appareils de bureau	6'192.25	8'000	-1'808	9'149.30	-2'957
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	40.00	2'000	-1'960	2'300.00	-2'260
31300.01	Frais postaux	8'184.45	12'000	-3'816	7'781.30	403
31300.02	Téléphones	1'548.17	7'000	-5'452	21'739.06	-20'191
31300.03	Prestation Santé et sécurité au travail	540.00	6'000	-5'460	798.05	-258
31300.04	Cotisations sociétés diverses	3'385.65	3'000	386	2'565.10	821
31332.00	Contrat de prestation informatique	79'161.30	78'000	1'161	74'450.95	4'710
31332.01	Frais de connexion au nœud cantonal (SIEN)	9'993.90	10'800	-806	10'938.10	-944
31340.00	Primes d'assurances (RC et autres)	25'637.45	27'000	-1'363	26'195.25	-558
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	1'240.30	900	340	932.70	308
31500.00	Entretien mobilier	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	0.00	1'500	-1'500	0.00	0
31510.02	Entretien véhicules	4'083.20	2'000	2'083	2'268.85	1'814
31700.00	Frais de déplacement	800.00	700	100	688.60	111
31810.00	Pertes sur créances effectives	-34.67	500	-535	3'401.43	-3'436
31920.01	Droits d'auteurs	317.75	400	-82	317.75	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	-358.58	500	-859	543.62	-902
33	Amortissements du patrimoine administratif	30'482.55	24'500	5'983	36'162.05	-5'680
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	30'482.55	24'500	5'983	36'162.05	-5'680
38	Charges extraordinaires	40'000.00	81'700	-41'700	18'562.70	21'437
38100.00	Charges diverses extraordinaires	40'000.00	81'700	-41'700	18'562.70	21'437
42	Taxes	-4'668.74	-3'900	-769	-63'472.50	58'804
42100.00	Emoluments administratifs	-6.00	-200	194	-0.80	-5
42500.00	Ventes	-298.54	-200	-99	-225.00	-74
42600.00	Remboursements de tiers	-4'364.20	-3'500	-864	-63'246.70	58'883
48	Revenus extraordinaires	0.00	-81'700	81'700	-6'800.40	6'800
48300.00	Revenus divers extraordinaires	0.00	-81'700	81'700	-6'800.40	6'800
49	Imputations internes	-98'500.00	-114'000	15'500	-45'000.00	-53'500
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-39'500.00	-55'000	15'500	0.00	-39'500
49300.02	Imputation facturation déchets	-15'000.00	-15'000	0	-1'000.00	-14'000
49300.03	Frais administration eau	-22'000.00	-22'000	0	-22'000.00	0
49300.04	Frais administration gaz	-22'000.00	-22'000	0	-22'000.00	0



Comptes 2019

Classification fonctionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
02900 Bureau communal, Croix 7	76'113.98	79'200	-3'086	108'745.02	-32'631
30 Charges de personnel	100'627.45	101'100	-473	96'016.20	4'611
30100.00 Salaires du personnel	80'001.35	80'000	1	82'037.80	-2'036
30109.00 Remb. salaires personnel admin. et exploit.	0.00	0	0	-6'090.70	6'091
30500.00 Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	5'127.60	5'000	128	4'948.80	179
30520.00 Cotis patronales aux caisses de pension	10'304.40	10'400	-96	9'551.40	753
30530.00 Cotis patronales assurances-accidents	1'042.60	1'100	-57	1'131.50	-89
30530.01 Cotisations patronales LAA compl.	81.90	200	-118	77.45	4
30540.00 Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	1'680.20	1'700	-20	1'621.35	59
30550.00 Cotis patronales assurances indem. journ.	319.85	400	-80	440.25	-120
30591.00 Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	69.55	100	-30	67.25	2
30592.00 Cotisations LAE	144.25	200	-56	139.10	5
30594.00 Cotisations patronales Pont AVS	1'974.00	2'000	-26	2'092.00	-118
30990.00 Autres charges du personnel	-118.25	0	-118	0.00	-118
31 Biens, services et charges d'expl.	28'045.53	25'500	2'546	50'457.82	-22'412
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	407.37	700	-293	1'602.50	-1'195
31010.01 Produits de nettoyage	413.05	900	-487	514.45	-101
31200.01 Chauffage	10'102.00	11'000	-898	10'848.45	-746
31200.02 Electricité	2'528.35	3'500	-972	2'691.10	-163
31200.03 Eau	1'570.00	1'500	70	1'376.05	194
31200.04 Déchets	196.45	1'200	-1'004	856.25	-660
31340.00 Primes d'assurances (RC et autres)	1'105.95	1'200	-94	1'134.45	-29
31440.00 Entretien bâtiment	11'722.36	5'500	6'222	31'434.57	-19'712
33 Amortissements du patrimoine administratif	21'011.00	23'500	-2'489	21'011.00	0
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	19'411.00	19'500	-89	19'411.00	0
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	1'600.00	4'000	-2'400	1'600.00	0
44 Revenus financiers	-27'570.00	-24'900	-2'670	-24'740.00	-2'830
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-27'570.00	-24'900	-2'670	-24'740.00	-2'830
49 Imputations internes	-46'000.00	-46'000	0	-34'000.00	-12'000
49100.21 Imputations conciergerie	-46'000.00	-46'000	0	-34'000.00	-12'000



Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
Ordre et sécurité publique		715'995.54	558'400	157'596	520'215.91	195'780
Charges		817'943.99	719'800	98'144	653'246.41	164'698
Revenus		-101'948.45	-161'400	59'452	-133'030.50	31'082
11	Sécurité publique	280'298.31	154'500	125'798	73'559.48	206'739
Charges		327'154.96	265'500	61'655	146'771.58	180'383
Revenus		-46'856.65	-111'000	64'143	-73'212.10	26'355
11100	Police de proximité	101'316.82	126'300	-24'983	46'848.68	54'468
30	Charges de personnel	102'697.45	183'800	-81'103	109'006.30	-6'309
30100.00	Salaires du personnel	118'142.55	137'300	-19'157	99'545.10	18'597
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	-41'544.55	0	-41'545	-16'695.00	-24'850
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	0.00	0	0	756.00	-756
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	5'075.10	8'600	-3'525	5'310.05	-235
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	15'065.00	19'400	-4'335	12'837.25	2'228
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	1'004.90	1'800	-795	1'214.55	-210
30530.01	Cotisations patronales LAA compl.	78.15	400	-322	83.10	-5
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	1'662.40	2'900	-1'238	1'739.70	-77
30550.00	Cotis patronales assurances indem. journ.	306.65	600	-293	472.05	-165
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	68.95	200	-131	71.90	-3
30592.00	Cotisations LAE	142.70	300	-157	149.05	-6
30594.00	Cotisations patronales Pont AVS	2'479.30	2'300	179	2'022.55	457
30900.00	Formation et perfection. du personnel	0.00	10'000	-10'000	1'500.00	-1'500
30990.00	Autres charges du personnel	216.30	0	216	0.00	216
31	Biens, services et charges d'expl.	32'862.77	53'500	-20'637	11'054.48	21'808
31000.00	Matériel de bureau	212.00	1'000	-788	349.65	-138
31010.03	Equipement	3'869.35	10'000	-6'131	241.15	3'628
31010.04	Carburants	1'050.55	500	551	443.05	608
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	0.00	200	-200	0.00	0
31051.00	Frais de réception	6.95	500	-493	0.00	7
31100.00	Meubles, machines, appareils de bureau	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	1'295.45	2'500	-1'205	384.60	911
31300.02	Téléphones	1'701.82	3'500	-1'798	340.63	1'361
31300.10	Frais de surveillance	16'516.30	10'000	6'516	4'600.15	11'916
31300.31	Prestations de services de tiers	0.00	17'100	-17'100	0.00	0
31340.00	Primes d'assurances (RC et autres)	1'118.30	1'200	-82	1'118.30	0
31510.02	Entretien véhicules	5'533.85	3'000	2'534	1'183.80	4'350
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	1'130.85	1'000	131	946.20	185
31990.00	Autres charges d'exploitation	427.35	1'000	-573	1'446.95	-1'020
33	Amortissements du patrimoine administratif	4'175.00	0	4'175	0.00	4'175
33009.00	Amort. planifiés, autres immob. corp. PA	4'175.00	0	4'175	0.00	4'175
42	Taxes	-28'749.50	-61'000	32'251	-30'753.00	2'004
42500.11	Vente de vignettes annuelles	0.00	-22'000	22'000	0.00	0
42500.12	Vente de vignettes journalières	0.00	-3'000	3'000	0.00	0
42700.00	Amendes	-27'349.50	-35'000	7'651	-29'353.00	2'004
42700.08	Dépôts de plaques d'immatriculation	-1'400.00	-1'000	-400	-1'400.00	0
43	Revenus divers	-3'290.00	-10'000	6'710	-4'322.80	1'033
43090.00	Travaux pour tiers	-3'290.00	-10'000	6'710	-4'322.80	1'033
46	Revenus de transfert	-6'378.90	-40'000	33'621	-38'136.30	31'757
46110.03	Dédommagements pour notifications poursuites	-6'378.90	-40'000	33'621	-38'136.30	31'757
11101	Stationnement Croix 4	152'300.49	0	152'300	0.00	152'300
31	Biens, services et charges d'expl.	20'570.74	0	20'571	0.00	20'571
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	4'308.90	0	4'309	0.00	4'309
31440.00	Entretien bâtiment	16'261.84	0	16'262	0.00	16'262
33	Amortissements du patrimoine administratif	104'168.00	0	104'168	0.00	104'168
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	104'168.00	0	104'168	0.00	104'168



Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
39	Imputations internes	36'000.00	0	36'000	0.00	36'000
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	36'000.00	0	36'000	0.00	36'000
44	Revenus financiers	-8'438.25	0	-8'438	0.00	-8'438
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-4'830.00	0	-4'830	0.00	-4'830
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-3'608.25	0	-3'608	0.00	-3'608
11200	Sécurité routière	26'681.00	28'200	-1'519	26'710.80	-30
30	Charges de personnel	26'681.00	27'200	-519	26'710.80	-30
30100.00	Salaires du personnel	24'163.10	24'200	-37	23'155.25	1'008
30490.00	Autres allocations (p. ex., indemnités de piquet)	0.00	0	0	929.35	-929
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	1'547.50	1'600	-53	1'542.70	5
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	314.70	400	-85	352.50	-38
30530.01	Cotisations patronales LAA compl.	24.20	100	-76	24.50	0
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	507.10	600	-93	505.50	2
30550.00	Cotis patronales assurances indem. journ.	96.30	100	-4	137.35	-41
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	20.80	100	-79	20.75	0
30592.00	Cotisations LAE	43.00	100	-57	42.90	0
30990.00	Autres charges du personnel	-35.70	0	-36	0.00	-36
31	Biens, services et charges d'expl.	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31010.03	Equipement	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
14	Questions juridiques	35'300.00	17'400	17'900	10'468.90	24'831
	Charges	87'791.80	65'300	22'492	67'787.30	20'005
	Revenus	-52'491.80	-47'900	-4'592	-57'318.40	4'827
14000	Questions juridiques	15'810.80	2'500	13'311	258.10	15'553
31	Biens, services et charges d'expl.	7'000.00	2'500	4'500	258.10	6'742
31320.01	Prestations de conseillers externes (juristes)	7'000.00	2'500	4'500	258.10	6'742
38	Charges extraordinaires	8'810.80	0	8'811	0.00	8'811
38100.00	Charges diverses extraordinaires	8'810.80	0	8'811	0.00	8'811
14010	Contrôle de l'habitant	-15'700.20	-20'000	4'300	-18'932.95	3'233
36	Charges de transfert	28'891.60	20'000	8'892	27'588.45	1'303
36010.04	Documents d'identité - part Etat	28'891.60	20'000	8'892	27'588.45	1'303
42	Taxes	-44'591.80	-40'000	-4'592	-46'521.40	1'930
42100.00	Emoluments administratifs	-44'591.80	-40'000	-4'592	-46'521.40	1'930
14020	Archivage	7'289.40	7'000	289	6'598.75	691
31	Biens, services et charges d'expl.	363.15	1'500	-1'137	985.15	-622
31010.02	Matériel d'archivage	363.15	1'500	-1'137	985.15	-622
36	Charges de transfert	6'926.25	5'500	1'426	5'613.60	1'313
36120.00	Archivage, notamment participation SIAR	6'926.25	5'500	1'426	5'613.60	1'313
14060	Office régional de l'état civil	27'900.00	27'900	0	22'545.00	5'355
36	Charges de transfert	35'800.00	35'800	0	33'342.00	2'458
36120.01	Participation office état civil de district	35'800.00	35'800	0	33'342.00	2'458
42	Taxes	-7'900.00	-7'900	0	-10'797.00	2'897
42100.00	Emoluments administratifs	-7'900.00	-7'900	0	-10'797.00	2'897
15	Service du feu	309'778.61	293'900	15'879	259'000.53	50'778
	Charges	309'778.61	293'900	15'879	259'000.53	50'778



Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
15000	Service du feu	260'189.81	34'100	226'090	27'144.45	233'045
30	Charges de personnel	9'672.50	15'000	-5'328	10'278.60	-606
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	9'672.50	15'000	-5'328	10'278.60	-606
31	Biens, services et charges d'expl.	9'259.15	19'100	-9'841	16'865.85	-7'607
31000.00	Matériel de bureau	233.65	500	-266	432.45	-199
31300.01	Frais postaux	0.00	500	-500	0.00	0
31300.02	Téléphones	0.00	100	-100	69.55	-70
31510.03	Entretien des bornes hydrantes	9'025.50	18'000	-8'975	16'363.85	-7'338
36	Charges de transfert	241'258.16	0	241'258	0.00	241'258
36120.03	Part communale au Syndicat du feu	241'258.16	0	241'258	0.00	241'258
15060	Service du feu, organisation régionale	49'588.80	259'800	-210'211	231'856.08	-182'267
36	Charges de transfert	49'588.80	259'800	-210'211	231'856.08	-182'267
36120.03	Part communale au Syndicat du feu	0.00	209'700	-209'700	174'916.68	-174'917
36120.17	ECAP - missions de secours	49'588.80	50'100	-511	56'939.40	-7'351
16	Défense	90'618.62	92'600	-1'981	177'187.00	-86'568
	Charges	93'218.62	95'100	-1'881	179'687.00	-86'468
	Revenus	-2'600.00	-2'500	-100	-2'500.00	-100
16100	Défense militaire	8'896.42	10'900	-2'004	11'505.50	-2'609
31	Biens, services et charges d'expl.	4'251.42	7'000	-2'749	7'665.50	-3'414
31200.00	Eau, énergie, combustible	561.70	500	62	467.65	94
31340.00	Primes d'assurances (RC et autres)	837.40	1'000	-163	931.30	-94
31440.01	Entretien Stand de tir	2'852.32	3'000	-148	3'457.60	-605
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	0.00	2'500	-2'500	2'808.95	-2'809
33	Amortissements du patrimoine administratif	6'645.00	5'900	745	5'840.00	805
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	5'840.00	5'900	-60	5'840.00	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	805.00	0	805	0.00	805
44	Revenus financiers	-2'000.00	-2'000	0	-2'000.00	0
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-2'000.00	-2'000	0	-2'000.00	0
16200	Protection civile	81'722.20	81'700	22	165'681.50	-83'959
31	Biens, services et charges d'expl.	3'596.20	2'900	696	3'359.50	237
31200.00	Eau, énergie, combustible	239.70	0	240	157.40	82
31200.02	Electricité	1'050.30	2'000	-950	1'975.40	-925
31300.02	Téléphones	0.00	0	0	151.50	-152
31340.00	Primes d'assurances (RC et autres)	864.35	900	-36	885.50	-21
31440.01	Entretien Stand de tir	0.00	0	0	189.70	-190
31440.02	Entretien abris PC	1'441.85	0	1'442	0.00	1'442
33	Amortissements du patrimoine administratif	12'100.00	12'100	0	12'100.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	12'100.00	12'100	0	12'100.00	0
36	Charges de transfert	66'626.00	67'200	-574	66'374.00	252
36110.20	Part au centre OPC (protection civile)	66'626.00	67'200	-574	66'374.00	252
38	Charges extraordinaires	0.00	0	0	84'348.00	-84'348
38100.00	Charges diverses extraordinaires	0.00	0	0	84'348.00	-84'348
44	Revenus financiers	-600.00	-500	-100	-500.00	-100
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-600.00	-500	-100	-500.00	-100



Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
Formation		6'826'010.13	7'105'700	-279'690	7'432'304.13	-606'294
Charges		10'395'434.46	9'962'100	433'334	9'370'527.13	1'024'907
Revenus		-3'569'424.33	-2'856'400	-713'024	-1'938'223.00	-1'631'201
21 Scolarité obligatoire		6'765'650.13	7'044'000	-278'350	7'363'218.13	-597'568
Charges		10'335'074.46	9'900'400	434'674	9'301'441.13	1'033'633
Revenus		-3'569'424.33	-2'856'400	-713'024	-1'938'223.00	-1'631'201
21110	Cycle 1	1'510'813.71	1'510'600	214	1'545'022.90	-34'209
36 Charges de transfert		1'510'420.60	1'510'600	-179	1'464'943.10	45'478
36120.05	Participation au Syndicat scolaire EOREN	1'510'420.60	1'510'600	-179	1'464'943.10	45'478
38 Charges extraordinaires		393.11	0	393	160'963.75	-160'571
38100.00	Charges diverses extraordinaires	393.11	0	393	160'963.75	-160'571
48 Revenus extraordinaires		0.00	0	0	-80'883.95	80'884
48300.00	Revenus divers extraordinaires	0.00	0	0	-80'883.95	80'884
21200	Cycle 2	1'996'236.85	1'940'300	55'937	2'002'059.95	-5'823
36 Charges de transfert		1'996'236.85	1'940'300	55'937	1'898'309.75	97'927
36120.05	Participation au Syndicat scolaire EOREN	1'996'236.85	1'940'300	55'937	1'898'309.75	97'927
38 Charges extraordinaires		0.00	0	0	208'542.25	-208'542
38100.00	Charges diverses extraordinaires	0.00	0	0	208'542.25	-208'542
48 Revenus extraordinaires		0.00	0	0	-104'792.05	104'792
48300.00	Revenus divers extraordinaires	0.00	0	0	-104'792.05	104'792
21300	Cycle 3	2'325'831.30	2'354'200	-28'369	2'384'578.30	-58'747
36 Charges de transfert		2'325'831.30	2'354'200	-28'369	2'261'450.30	64'381
36120.05	Participation au Syndicat scolaire EOREN	2'325'831.30	2'354'200	-28'369	2'261'450.30	64'381
38 Charges extraordinaires		0.00	0	0	248'397.00	-248'397
38100.00	Charges diverses extraordinaires	0.00	0	0	248'397.00	-248'397
48 Revenus extraordinaires		0.00	0	0	-125'269.00	125'269
48300.00	Revenus divers extraordinaires	0.00	0	0	-125'269.00	125'269
21700	Bâtiments en général	146'479.70	125'100	21'380	148'487.21	-2'008
30 Charges de personnel		438'650.51	423'600	15'051	433'611.40	5'039
30100.00	Salaires du personnel	49'475.30	0	49'475	0.00	49'475
30100.01	Salaires du personnel d'exploitation	314'424.35	327'700	-13'276	339'306.30	-24'882
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	-21'691.15	0	-21'691	0.00	-21'691
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires	1'639.00	3'000	-1'361	0.00	1'639
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	7'371.00	9'400	-2'029	6'831.00	540
30490.00	Autres allocations (p. ex., indemnités de piquet)	250.00	0	250	0.00	250
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	22'346.50	20'400	1'947	21'637.60	709
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	42'043.95	39'300	2'744	40'008.30	2'036
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	4'537.60	3'900	638	4'947.90	-410
30530.01	Cotisations patronales LAA compl.	355.80	900	-544	338.55	17
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	7'312.90	6'900	413	7'089.35	224
30550.00	Cotis patronales assurances indem. journ.	1'392.30	1'400	-8	1'923.90	-532
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	302.80	300	3	293.35	9
30592.00	Cotisations LAE	627.10	600	27	608.05	19
30594.00	Cotisations patronales Pont AVS	6'832.80	6'800	33	7'127.60	-295
30900.00	Formation et perfection. du personnel	526.00	3'000	-2'474	442.65	83
30990.00	Autres charges du personnel	904.26	0	904	3'056.85	-2'153
31 Biens, services et charges d'expl.		829.19	1'500	-671	875.81	-47
31300.02	Téléphones	829.19	1'500	-671	875.81	-47



Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
49	Imputations internes	-293'000.00	-300'000	7'000	-286'000.00	-7'000
49100.21	Imputations conciergerie	-293'000.00	-300'000	7'000	-286'000.00	-7'000
21701	Collège Safrières 1, Avenue Beauregard 64a	32'262.26	46'700	-14'438	1'296.58	30'966
31	Biens, services et charges d'expl.	48'671.66	56'900	-8'228	48'837.98	-166
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'373.50	1'500	874	563.45	1'810
31010.01	Produits de nettoyage	501.63	1'500	-998	1'402.30	-901
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	3'709.45	3'000	709	4'526.45	-817
31200.01	Chauffage	13'872.00	19'000	-5'128	14'534.08	-662
31200.02	Electricité	7'228.63	6'000	1'229	7'936.80	-708
31200.03	Eau	1'438.90	1'500	-61	0.00	1'439
31200.04	Déchets	657.60	1'300	-642	856.25	-199
31300.02	Téléphones	0.00	700	-700	190.10	-190
31340.00	Primes d'assurances (RC et autres)	4'035.50	4'600	-565	5'137.85	-1'102
31440.00	Entretien bâtiment	12'459.60	15'000	-2'540	11'083.20	1'376
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	2'394.85	2'800	-405	2'607.50	-213
33	Amortissements du patrimoine administratif	91'868.00	90'100	1'768	86'713.00	5'155
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	90'288.00	86'100	4'188	85'133.00	5'155
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	1'580.00	4'000	-2'420	1'580.00	0
39	Imputations internes	140'500.00	148'500	-8'000	147'100.00	-6'600
39100.21	Imputation conciergerie	50'000.00	50'000	0	59'000.00	-9'000
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	90'500.00	98'500	-8'000	88'100.00	2'400
46	Revenus de transfert	-248'777.40	-248'800	23	-281'354.40	32'577
46120.01	éoren, loyer bâtiment	-248'777.40	-248'800	23	-281'354.40	32'577
21702	Collège Safrières 2, Avenue Beauregard 64 a	62'559.75	71'900	-9'340	43'224.22	19'336
31	Biens, services et charges d'expl.	56'089.75	47'800	8'290	51'117.22	4'973
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'372.30	1'500	-128	840.30	532
31010.01	Produits de nettoyage	2'175.05	2'000	175	1'392.80	782
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	2'678.55	2'600	79	3'282.80	-604
31200.01	Chauffage	10'967.00	12'000	-1'033	11'613.42	-646
31200.02	Electricité	3'628.60	3'000	629	3'935.30	-307
31200.03	Eau	1'993.05	2'200	-207	3'902.50	-1'909
31200.04	Déchets	1'315.10	2'500	-1'185	2'209.60	-895
31300.02	Téléphones	50.50	400	-350	321.70	-271
31340.00	Primes d'assurances (RC et autres)	3'981.20	3'600	381	3'567.90	413
31440.00	Entretien bâtiment	25'244.20	15'000	10'244	17'366.70	7'878
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	2'684.20	3'000	-316	2'684.20	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	134'867.00	136'900	-2'033	134'867.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	133'623.00	133'700	-77	133'623.00	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	1'244.00	3'200	-1'956	1'244.00	0
39	Imputations internes	171'000.00	186'200	-15'200	184'200.00	-13'200
39100.21	Imputation conciergerie	72'000.00	72'000	0	82'000.00	-10'000
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	99'000.00	114'200	-15'200	102'200.00	-3'200
44	Revenus financiers	-4'460.00	-4'000	-460	-3'126.00	-1'334
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-4'460.00	-4'000	-460	-3'126.00	-1'334
46	Revenus de transfert	-294'937.00	-295'000	63	-323'834.00	28'897
46120.01	éoren, loyer bâtiment	-294'937.00	-295'000	63	-323'834.00	28'897
21703	Ancienne halle, Croix 4	-272'820.14	204'200	-477'020	353'654.09	-626'474
31	Biens, services et charges d'expl.	43'214.18	47'700	-4'486	54'929.99	-11'716
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	585.75	800	-214	486.10	100
31010.01	Produits de nettoyage	466.90	800	-333	911.30	-444
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	267.45	500	-233	400.00	-133
31200.01	Chauffage	18'837.00	22'000	-3'163	22'117.46	-3'280



Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
31200.02	Electricité	2'549.05	3'000	-451	3'017.70	-469
31200.03	Eau	729.20	1'000	-271	3'668.45	-2'939
31200.04	Déchets	131.50	500	-369	171.25	-40
31300.02	Téléphones	0.00	0	0	151.50	-152
31340.00	Primes d'assurances (RC et autres)	3'256.15	3'100	156	3'102.15	154
31440.00	Entretien bâtiment	16'391.18	15'500	891	20'904.08	-4'513
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	0.00	500	-500	0.00	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	35'841.00	39'400	-3'559	35'603.00	238
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	33'337.00	33'100	237	33'099.00	238
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	2'504.00	6'300	-3'796	2'504.00	0
38	Charges extraordinaires	0.00	0	0	200'000.00	-200'000
3893001	Préfinancement d'investissements	0.00	0	0	200'000.00	-200'000
39	Imputations internes	84'100.00	122'100	-38'000	123'500.00	-39'400
39100.21	Imputation conciergerie	50'000.00	50'000	0	59'000.00	-9'000
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	34'100.00	72'100	-38'000	64'500.00	-30'400
44	Revenus financiers	-12'376.22	-5'000	-7'376	-13'232.50	856
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-12'376.22	-5'000	-7'376	-13'232.50	856
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-400'000.00	0	-400'000	0.00	-400'000
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-400'000.00	0	-400'000	0.00	-400'000
46	Revenus de transfert	-23'599.10	0	-23'599	-47'146.40	23'547
46120.01	éoren, loyer bâtiment	-23'599.10	0	-23'599	-47'146.40	23'547
21704	Halle sports (Roméo), Cudeau-du-Haut 1	143'727.06	152'800	-9'073	143'200.73	526
31	Biens, services et charges d'expl.	38'796.26	30'300	8'496	31'765.93	7'030
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	652.88	800	-147	218.25	435
31010.01	Produits de nettoyage	681.80	1'500	-818	1'284.80	-603
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	266.75	500	-233	368.35	-102
31200.01	Chauffage	7'843.85	7'000	844	8'429.60	-586
31200.02	Electricité	1'507.65	5'000	-3'492	3'709.85	-2'202
31200.03	Eau	1'667.10	2'300	-633	2'196.20	-529
31200.04	Déchets	263.05	500	-237	342.50	-79
31300.02	Téléphones	0.00	0	0	151.50	-152
31340.00	Primes d'assurances (RC et autres)	4'784.25	4'700	84	4'585.05	199
31440.00	Entretien bâtiment	21'128.93	7'500	13'629	10'479.83	10'649
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	0.00	500	-500	0.00	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	80'900.00	80'900	0	80'900.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	80'900.00	80'900	0	80'900.00	0
39	Imputations internes	141'000.00	155'100	-14'100	153'000.00	-12'000
39100.21	Imputation conciergerie	50'000.00	50'000	0	59'000.00	-9'000
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	91'000.00	105'100	-14'100	94'000.00	-3'000
44	Revenus financiers	-48'508.00	-45'000	-3'508	-46'690.00	-1'818
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-48'508.00	-45'000	-3'508	-46'690.00	-1'818
46	Revenus de transfert	-68'461.20	-68'500	39	-75'775.20	7'314
46120.01	éoren, loyer bâtiment	-68'461.20	-68'500	39	-75'775.20	7'314
21705	CAD, Safrières 2	51'013.56	-13'400	64'414	15'143.53	35'870
31	Biens, services et charges d'expl.	115'241.18	59'000	56'241	79'093.53	36'148
31200.00	Eau, énergie, combustible	44'794.18	45'000	-206	55'357.58	-10'563
31440.00	Entretien bâtiment	3'998.35	1'000	2'998	866.10	3'132
31500.01	Entretien matériel et machines	0.00	0	0	10'617.35	-10'617
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	66'448.65	13'000	53'449	12'252.50	54'196
33	Amortissements du patrimoine administratif	16'355.00	17'600	-1'245	16'355.00	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	16'355.00	17'600	-1'245	16'355.00	0



Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
39	Imputations internes	4'000.00	4'000	0	3'000.00	1'000
39100.21	Imputation conciergerie	4'000.00	4'000	0	3'000.00	1'000
42	Taxes	-84'582.62	-94'000	9'417	-83'305.00	-1'278
42500.00	Ventes	-84'582.62	-94'000	9'417	-83'305.00	-1'278
21706	Salle sports (Juliette), Croix 4a	192'688.95	75'200	117'489	145'969.93	46'719
31	Biens, services et charges d'expl.	50'467.75	27'200	23'268	21'080.13	29'388
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	84.21	800	-716	959.70	-875
31010.01	Produits de nettoyage	547.60	1'000	-452	401.90	146
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	215.40	1'000	-785	3'725.05	-3'510
31200.01	Chauffage	6'733.00	10'000	-3'267	762.00	5'971
31200.02	Electricité	12'995.82	3'000	9'996	2'213.30	10'783
31200.03	Eau	7'795.35	2'500	5'295	678.93	7'116
31200.04	Déchets	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31300.02	Téléphones	0.00	600	-600	0.00	0
31340.00	Primes d'assurances (RC et autres)	4'838.85	4'300	539	5'276.95	-438
31440.00	Entretien bâtiment	16'118.77	3'000	13'119	7'062.30	9'056
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	1'138.75	0	1'139	0.00	1'139
33	Amortissements du patrimoine administratif	235'513.00	210'900	24'613	83'957.00	151'556
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	235'513.00	210'900	24'613	83'957.00	151'556
39	Imputations internes	203'300.00	120'100	83'200	55'500.00	147'800
39100.21	Imputation conciergerie	50'000.00	0	50'000	0.00	50'000
39100.51	Imputation conciergerie	0.00	50'000	-50'000	0.00	0
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	153'300.00	70'100	83'200	55'500.00	97'800
44	Revenus financiers	-7'325.00	-12'000	4'675	0.00	-7'325
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-7'325.00	-12'000	4'675	0.00	-7'325
46	Revenus de transfert	-289'266.80	-271'000	-18'267	-14'567.20	-274'700
46120.01	éoren, loyer bâtiment	-289'266.80	-271'000	-18'267	-14'567.20	-274'700
21800	Subventions de l'accueil parascolaire	440'892.62	389'500	51'393	388'992.95	51'900
36	Charges de transfert	440'892.62	389'500	51'393	388'992.95	51'900
36360.01	Subventions de l'accueil parascolaire, cycle 1	316'229.77	290'000	26'230	289'548.85	26'681
36360.02	Subventions de l'accueil parascolaire, cycle 2	124'662.85	99'500	25'163	99'444.10	25'219
21801	Les Coeurs grenadine, Av. Beauregard 62	22'172.52	-6'800	28'973	22'318.25	-146
31	Biens, services et charges d'expl.	24'755.92	21'100	3'656	23'236.25	1'520
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	771.12	800	-29	178.15	593
31010.01	Produits de nettoyage	430.90	800	-369	545.60	-115
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	1'226.20	1'000	226	862.80	363
31200.01	Chauffage	2'385.05	3'000	-615	3'812.40	-1'427
31200.02	Electricité	4'671.35	4'000	671	3'498.35	1'173
31200.03	Eau	1'946.25	2'000	-54	2'122.60	-176
31200.04	Déchets	657.60	1'300	-642	856.25	-199
31340.00	Primes d'assurances (RC et autres)	1'632.25	1'700	-68	1'675.90	-44
31440.00	Entretien bâtiment	7'624.35	3'000	4'624	6'315.95	1'308
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	3'410.85	3'500	-89	3'368.25	43
33	Amortissements du patrimoine administratif	66'846.00	66'900	-54	66'846.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	66'846.00	66'900	-54	66'846.00	0
39	Imputations internes	67'500.00	46'600	20'900	63'600.00	3'900
39100.21	Imputation conciergerie	29'000.00	0	29'000	17'000.00	12'000
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	38'500.00	46'600	-8'100	46'600.00	-8'100
44	Revenus financiers	-136'929.40	-141'400	4'471	-131'364.00	-5'565
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-136'929.40	-141'400	4'471	-131'364.00	-5'565



Comptes 2019

	Classification fonctionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
21802	Le Chaudron Magique	-38'795.76	34'700	-73'496	48'230.80	-87'027
30	Charges de personnel	707'954.90	695'100	12'855	400.80	707'554
30100.00	Salaires du personnel	562'130.50	547'100	15'031	400.80	561'730
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	-6'718.55	-3'000	-3'719	0.00	-6'719
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	10'350.45	11'100	-750	0.00	10'350
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	36'057.80	34'600	1'458	0.00	36'058
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	62'455.75	63'000	-544	0.00	62'456
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	7'629.70	6'200	1'430	0.00	7'630
30530.01	Cotisations patronales LAA compl.	1'646.10	1'400	246	0.00	1'646
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	11'813.15	11'500	313	0.00	11'813
30550.00	Cotis patronales assurances indem. journ.	7'205.60	2'800	4'406	0.00	7'206
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	488.80	500	-11	0.00	489
30592.00	Cotisations LAE	1'012.30	1'000	12	0.00	1'012
30594.00	Cotisations patronales Pont AVS	7'846.30	7'400	446	0.00	7'846
30900.00	Formation et perfection. du personnel	5'651.60	8'000	-2'348	0.00	5'652
30990.00	Autres charges du personnel	385.40	3'500	-3'115	0.00	385
31	Biens, services et charges d'expl.	363'726.53	321'500	42'227	0.00	363'727
31000.00	Matériel de bureau	554.40	0	554	0.00	554
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'387.46	6'000	-2'613	0.00	3'387
31010.07	Articles d'hygiène	1'465.85	1'300	166	0.00	1'466
31020.01	Photocopies	430.95	0	431	0.00	431
31020.02	Publications et annonces	1'063.05	4'000	-2'937	0.00	1'063
31040.01	Matériel éducatif, jeux et frais d'animation	8'854.28	15'000	-6'146	0.00	8'854
31050.00	Denrées alimentaires	175'106.55	145'000	30'107	0.00	175'107
31300.01	Frais postaux	1'447.30	0	1'447	0.00	1'447
31300.02	Téléphones	3'439.56	7'000	-3'560	0.00	3'440
31300.08	Frais bancaires	64.58	1'000	-935	0.00	65
31332.00	Contrat de prestation informatique	3'246.00	0	3'246	0.00	3'246
31500.00	Entretien mobilier	139.60	400	-260	0.00	140
31530.00	Entretien de matériel informatique	7'072.55	9'000	-1'927	0.00	7'073
31580.01	Frais de nettoyage (vaisselle)	17'039.45	20'400	-3'361	0.00	17'039
31600.00	Loyers	96'312.00	95'400	912	0.00	96'312
31600.01	Charges	43'187.45	16'000	27'187	0.00	43'187
31810.00	Pertes sur créances effectives	-197.00	1'000	-1'197	0.00	-197
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'112.50	0	1'113	0.00	1'113
38	Charges extraordinaires	120'000.00	0	120'000	47'830.00	72'170
38100.00	Charges diverses extraordinaires	120'000.00	0	120'000	47'830.00	72'170
39	Imputations internes	39'500.00	84'000	-44'500	0.00	39'500
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	39'500.00	55'000	-15'500	0.00	39'500
39100.21	Imputation conciergerie	0.00	29'000	-29'000	0.00	0
42	Taxes	-568'178.50	-492'800	-75'379	0.00	-568'179
42100.00	Emoluments administratifs	-8'000.00	-7'700	-300	0.00	-8'000
42100.01	Rappels Facturation SI et divers	0.00	-600	600	0.00	0
42400.21	Contributions des parents, parascolaire 1	-516'356.93	-333'200	-183'157	0.00	-516'357
42400.22	Contributions des parents, parascolaire 2	-20'474.76	-151'300	130'825	0.00	-20'475
42400.23	Contributions des parents, vacances	-23'346.81	0	-23'347	0.00	-23'347
43	Revenus divers	0.00	-2'200	2'200	0.00	0
43090.01	Autres revenus d'exploitation	0.00	-2'200	2'200	0.00	0
46	Revenus de transfert	-667'951.16	-570'900	-97'051	0.00	-667'951
46300.00	Subventions de la Confédération	-12'912.70	0	-12'913	0.00	-12'913
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-254'268.41	-223'900	-30'368	0.00	-254'268
46320.21	Dédommagement des communes, para 1	-383'888.15	-239'000	-144'888	0.00	-383'888
46320.22	Dédommagement des communes, para 2	-16'881.90	-108'000	91'118	0.00	-16'882
48	Revenus extraordinaires	-33'847.53	0	-33'848	0.00	-33'848
48300.00	Revenus divers extraordinaires	-33'847.53	0	-33'848	0.00	-33'848
21803	Cuisine communale, Croix 1	48'805.55	33'800	15'006	22'279.34	26'526
30	Charges de personnel	247'557.15	197'400	50'157	193'009.10	54'548
30100.00	Salaires du personnel	191'959.90	150'400	41'560	149'020.35	42'940



Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	8'383.80	3'700	4'684	6'449.20	1'935
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	12'294.50	9'400	2'895	9'576.90	2'718
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	22'746.55	18'500	4'247	17'391.50	5'355
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	2'499.40	5'600	-3'101	2'189.60	310
30530.01	Cotisations patronales LAA compl.	195.85	400	-204	149.65	46
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	4'028.25	3'200	828	3'138.10	890
30550.00	Cotis patronales assurances indem. journ.	767.30	700	67	851.65	-84
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	167.00	200	-33	130.05	37
30592.00	Cotisations LAE	345.35	300	45	268.90	76
30594.00	Cotisations patronales Pont AVS	3'772.75	3'000	773	3'093.20	680
30900.00	Formation et perfection. du personnel	680.00	2'000	-1'320	750.00	-70
30990.00	Autres charges du personnel	-283.50	0	-284	0.00	-284
31	Biens, services et charges d'expl.	170'820.50	142'200	28'621	131'809.44	39'011
31000.00	Matériel de bureau	0.00	0	0	3.95	-4
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	11'625.75	13'000	-1'374	6'246.25	5'380
31010.01	Produits de nettoyage	991.05	2'000	-1'009	1'469.87	-479
31020.02	Publications et annonces	790.50	0	791	0.00	791
31050.00	Denrées alimentaires	112'891.45	100'000	12'891	103'623.82	9'268
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	23'817.35	0	23'817	0.00	23'817
31200.00	Eau, énergie, combustible	0.00	600	-600	0.00	0
31200.02	Electricité	0.00	4'000	-4'000	0.00	0
31200.04	Déchets	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
31300.08	Frais bancaires	0.00	0	0	5.00	-5
31300.31	Prestations de services de tiers	1'842.40	1'600	242	1'530.40	312
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	5'762.00	5'000	762	5'765.00	-3
31600.00	Loyers	13'100.00	13'100	0	13'100.00	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	900	-900	65.15	-65
42	Taxes	-369'572.10	-305'800	-63'772	-302'539.20	-67'033
42500.21	Vente de repas	-324'377.95	-266'800	-57'578	-276'539.20	-47'839
42500.22	Prestations liées à la vente de repas	-35'900.00	-31'200	-4'700	-26'000.00	-9'900
42500.23	Prestations diverses de la cuisine (matériel)	-9'294.15	-7'800	-1'494	0.00	-9'294
21804	Table de midi	0.00	0	0	0.00	0
21920	Ecoles obligatoires, autres	103'782.20	125'200	-21'418	98'759.35	5'023
30	Charges de personnel	9'319.35	6'000	3'319	3'562.50	5'757
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	4'300.00	6'000	-1'700	3'562.50	738
30100.00	Salaires du personnel	3'900.00	0	3'900	0.00	3'900
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	403.65	0	404	0.00	404
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	18.65	0	19	0.00	19
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	86.10	0	86	0.00	86
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	3.55	0	4	0.00	4
30592.00	Cotisations LAE	7.40	0	7	0.00	7
30900.00	Formation et perfection. du personnel	600.00	0	600	0.00	600
31	Biens, services et charges d'expl.	112'115.15	119'200	-7'085	113'540.95	-1'426
31030.01	Bibliothèques de classe	2'247.80	2'200	48	2'200.00	48
31040.01	Matériel éducatif, jeux et frais d'animation	3'376.00	0	3'376	0.00	3'376
31051.00	Frais de réception	1'754.80	1'000	755	1'992.05	-237
31300.21	Orthophonie, logopédie	4'642.00	8'000	-3'358	2'238.00	2'404
31300.22	Abonnements TransN - écoles	85'635.00	93'000	-7'365	85'665.00	-30
31300.23	Manifestations scolaires	10'242.70	6'000	4'243	11'013.10	-770
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	0.00	1'000	-1'000	32.80	-33
31710.00	Courses scolaires, camps, journées sports	4'216.85	8'000	-3'783	10'400.00	-6'183
42	Taxes	-5'973.50	0	-5'974	0.00	-5'974
42400.00	Taxes d'util. et taxes pour prest. de serv.	-5'973.50	0	-5'974	0.00	-5'974
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-11'678.80	0	-11'679	-6'844.10	-4'835
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-11'678.80	0	-11'679	-6'844.10	-4'835
48	Revenus extraordinaires	0.00	0	0	-11'500.00	11'500
48300.00	Revenus divers extraordinaires	0.00	0	0	-11'500.00	11'500



Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
23	Formation professionnelle initiale	60'310.00	61'200	-890	69'086.00	-8'776
	Charges	60'310.00	61'200	-890	69'086.00	-8'776
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
23000	Formation professionnelle initiale	60'310.00	61'200	-890	69'086.00	-8'776
36	Charges de transfert	60'310.00	61'200	-890	69'086.00	-8'776
36110.04	Bourses d'étude	54'210.00	52'200	2'010	53'336.00	874
36140.00	Académie de Meuron (Lycée artistique)	6'100.00	9'000	-2'900	15'750.00	-9'650
29	Formation, autres	50.00	500	-450	0.00	50
	Charges	50.00	500	-450	0.00	50
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
29900	Formation, autres	50.00	500	-450	0.00	50
36	Charges de transfert	50.00	500	-450	0.00	50
36371.00	Orientation professionnelle	50.00	500	-450	0.00	50



Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
Culture, Sports, Loisirs et Eglises		694'956.35	646'200	48'756	664'354.36	30'602
Charges		698'426.35	648'500	49'926	668'699.36	29'727
Revenus		-3'470.00	-2'300	-1'170	-4'345.00	875
31	Héritage culturel	74'205.00	71'700	2'505	71'688.00	2'517
Charges		74'205.00	72'200	2'005	71'688.00	2'517
Revenus		0.00	-500	500	0.00	0
31100	Musées et arts plastiques	2'141.55	2'200	-58	2'133.45	8
36	Charges de transfert	2'141.55	2'200	-58	2'133.45	8
36360.03	Subvention au Musée de la Vigne et du Vin	2'141.55	2'200	-58	2'133.45	8
31200	Conservation des monuments (Temple)	72'063.45	69'500	2'563	69'554.55	2'509
31	Biens, services et charges d'expl.	17'718.45	14'500	3'218	15'209.55	2'509
31200.01	Chauffage	0.00	3'000	-3'000	1'827.00	-1'827
31200.02	Electricité	5'946.35	5'000	946	8'194.65	-2'248
31340.00	Primes d'assurances (RC et autres)	1'975.70	2'100	-124	2'026.65	-51
31440.00	Entretien bâtiment	9'204.05	3'700	5'504	2'568.90	6'635
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	592.35	700	-108	592.35	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	37'345.00	38'500	-1'155	37'345.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	37'345.00	38'500	-1'155	37'345.00	0
39	Imputations internes	17'000.00	17'000	0	17'000.00	0
39100.21	Imputation conciergerie	17'000.00	17'000	0	17'000.00	0
44	Revenus financiers	0.00	-500	500	0.00	0
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	0.00	-500	500	0.00	0
32	Culture, autres	237'975.10	217'400	20'575	218'708.99	19'266
Charges		240'245.10	217'400	22'845	221'853.99	18'391
Revenus		-2'270.00	0	-2'270	-3'145.00	875
32100	Bibliothèque	56'098.00	62'400	-6'302	66'674.19	-10'576
30	Charges de personnel	45'570.10	46'800	-1'230	55'116.65	-9'547
30100.00	Salaires du personnel	37'158.55	37'300	-141	44'910.75	-7'752
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	2'479.35	2'400	79	2'776.15	-297
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	4'080.00	4'800	-720	5'032.10	-952
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	504.05	500	4	630.30	-126
30530.01	Cotisations patronales LAA compl.	33.45	100	-67	43.15	-10
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	812.35	800	12	909.65	-97
30550.00	Cotis patronales assurances indem. journ.	154.70	200	-45	244.70	-90
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	33.60	100	-66	37.70	-4
30592.00	Cotisations LAE	69.55	100	-30	77.75	-8
30594.00	Cotisations patronales Pont AVS	307.80	500	-192	454.40	-147
30990.00	Autres charges du personnel	-63.30	0	-63	0.00	-63
31	Biens, services et charges d'expl.	12'397.90	15'200	-2'802	14'302.54	-1'905
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'033.01	2'000	33	1'080.15	953
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	8'153.61	9'000	-846	9'093.72	-940
31100.00	Meubles, machines, appareils de bureau	195.15	2'000	-1'805	0.00	195
31300.02	Téléphones	49.18	400	-351	11.27	38
31530.00	Entretien de matériel informatique	1'966.95	1'800	167	4'117.40	-2'150
36	Charges de transfert	400.00	400	0	400.00	0
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	400.00	400	0	400.00	0
43	Revenus divers	0.00	0	0	-2'475.00	2'475
43090.00	Travaux pour tiers	0.00	0	0	-2'475.00	2'475



Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
48	Revenus extraordinaires	-2'270.00	0	-2'270	-670.00	-1'600
48300.00	Revenus divers extraordinaires	-2'270.00	0	-2'270	-670.00	-1'600
32200	Concerts et théâtre (général)	125'693.24	125'000	693	123'356.56	2'337
36	Charges de transfert	125'693.24	125'000	693	123'356.56	2'337
36120.06	Syndicat du Théâtre régional (Passage)	125'693.24	125'000	693	123'356.56	2'337
32900	Culture, autres	56'183.86	30'000	26'184	28'678.24	27'506
30	Charges de personnel	5'715.00	5'000	715	2'695.00	3'020
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	5'715.00	5'000	715	2'695.00	3'020
31	Biens, services et charges d'expl.	44'119.31	16'000	28'119	14'951.24	29'168
31050.00	Denrées alimentaires	2'203.35	2'000	203	3'451.59	-1'248
31051.00	Frais de réception	2'846.65	500	2'347	692.25	2'154
31051.01	Frais de réception (nouveau citoyens)	895.00	3'500	-2'605	1'064.00	-169
31051.02	Fête nationale et autres manifestations cult.	7'281.31	9'000	-1'719	6'367.25	914
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	30'893.00	1'000	29'893	3'376.15	27'517
36	Charges de transfert	6'349.55	9'000	-2'650	11'032.00	-4'682
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	6'349.55	9'000	-2'650	11'032.00	-4'682
33	Médias	5'714.40	8'000	-2'286	7'437.60	-1'723
	Charges	5'714.40	8'000	-2'286	7'437.60	-1'723
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
33100	Communication (Site Internet, applications)	1'714.40	4'000	-2'286	3'437.60	-1'723
31	Biens, services et charges d'expl.	1'714.40	4'000	-2'286	3'437.60	-1'723
31300.31	Prestations de services de tiers	1'714.40	4'000	-2'286	3'437.60	-1'723
33110	Publications	4'000.00	4'000	0	4'000.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	4'000.00	4'000	0	4'000.00	0
31020.02	Publications et annonces	4'000.00	4'000	0	4'000.00	0
34	Sports et loisirs	350'061.85	331'100	18'962	340'519.77	9'542
	Charges	351'261.85	332'900	18'362	341'719.77	9'542
	Revenus	-1'200.00	-1'800	600	-1'200.00	0
34100	Sports (général)	259'548.45	267'100	-7'552	272'862.52	-13'314
31	Biens, services et charges d'expl.	35'304.50	44'900	-9'596	44'670.02	-9'366
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	500	-500	76.60	-77
31051.00	Frais de réception	100.00	2'000	-1'900	138.00	-38
31200.01	Chauffage	2'658.40	2'500	158	2'071.15	587
31200.03	Eau	7'779.90	6'000	1'780	10'967.50	-3'188
31340.00	Primes d'assurances (RC et autres)	809.20	900	-91	825.85	-17
31400.00	Entretien de terrains (football)	19'773.90	30'000	-10'226	25'411.62	-5'638
31440.00	Entretien bâtiment	4'183.10	3'000	1'183	5'179.30	-996
33	Amortissements du patrimoine administratif	27'857.00	27'900	-43	27'857.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	27'857.00	27'900	-43	27'857.00	0
36	Charges de transfert	154'586.95	153'100	1'487	157'421.35	-2'834
36120.07	Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	22'646.50	22'300	347	22'805.30	-159
36120.08	Syndicat des Patinoires du Littoral	109'282.95	109'000	283	113'406.50	-4'124
36120.14	Part communale association Skatepark	1'753.50	1'800	-47	1'734.25	19
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	20'904.00	20'000	904	19'475.30	1'429
38	Charges extraordinaires	0.00	0	0	1'114.15	-1'114



Comptes 2019

Classification fonctionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
38100.00 Charges diverses extraordinaires	0.00	0	0	1'114.15	-1'114
39 Imputations internes	43'000.00	43'000	0	43'000.00	0
39100.00 Imputations internes pour prestations de services	43'000.00	0	43'000	0.00	43'000
39100.21 Imputation conciergerie	0.00	43'000	-43'000	43'000.00	-43'000
44 Revenus financiers	-1'200.00	-1'800	600	-1'200.00	0
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-1'200.00	-1'800	600	-1'200.00	0
 34200 Loisirs (général)	 90'513.40	 64'000	 26'513	 67'657.25	 22'856
31 Biens, services et charges d'expl.	56'513.40	30'000	26'513	33'657.25	22'856
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	544.00	2'000	-1'456	2'260.00	-1'716
31400.01 Espaces verts - Nature en ville	49'368.40	13'000	36'368	22'862.15	26'506
31590.00 Entretien d'autres biens meublés (places de jeux)	6'601.00	15'000	-8'399	8'535.10	-1'934
39 Imputations internes	34'000.00	34'000	0	34'000.00	0
39100.00 Imputations internes pour prestations de services	34'000.00	0	34'000	0.00	34'000
39100.21 Imputation conciergerie	0.00	34'000	-34'000	34'000.00	-34'000
 35 Eglises et affaires religieuses	 27'000.00	 18'000	 9'000	 26'000.00	 1'000
Charges	27'000.00	18'000	9'000	26'000.00	1'000
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
 35000 Paroisse protestante	 10'000.00	 10'000	 0	 9'000.00	 1'000
36 Charges de transfert	10'000.00	10'000	0	9'000.00	1'000
36360.00 Subv. organis. privées à but non lucratif	10'000.00	10'000	0	9'000.00	1'000
 35010 Eglise catholique	 17'000.00	 8'000	 9'000	 17'000.00	 0
36 Charges de transfert	17'000.00	8'000	9'000	17'000.00	0
36360.00 Subv. organis. privées à but non lucratif	17'000.00	8'000	9'000	17'000.00	0



Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
	Santé	186'841.10	187'800	-959	193'595.55	-6'754
	Charges	186'841.10	187'800	-959	193'595.55	-6'754
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
41	Foyers pour personnes âgées	3'000.00	3'000	0	3'000.00	0
	Charges	3'000.00	3'000	0	3'000.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
41200	Foyers pour personnes âgées	3'000.00	3'000	0	3'000.00	0
36	Charges de transfert	3'000.00	3'000	0	3'000.00	0
36350.00	Dons et subventions	3'000.00	3'000	0	3'000.00	0
42	Soins ambulatoires	182'043.10	180'000	2'043	174'606.55	7'437
	Charges	182'043.10	180'000	2'043	174'606.55	7'437
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
42200	Services de sauvetage	182'043.10	180'000	2'043	174'606.55	7'437
36	Charges de transfert	182'043.10	180'000	2'043	174'606.55	7'437
36120.19	Part communale service d'ambulances	182'043.10	180'000	2'043	174'606.55	7'437
43	Prévention de la santé	0.00	0	0	14'285.00	-14'285
	Charges	0.00	0	0	14'285.00	-14'285
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
43300	Service médical des écoles	0.00	0	0	12'365.00	-12'365
31	Biens, services et charges d'expl.	0.00	0	0	12'365.00	-12'365
31302.01	Médecine scolaire	0.00	0	0	12'365.00	-12'365
43310	Service dentaire scolaire	0.00	0	0	1'920.00	-1'920
31	Biens, services et charges d'expl.	0.00	0	0	1'920.00	-1'920
31302.04	Prophylaxie dentaire	0.00	0	0	1'920.00	-1'920
49	Santé publique, non mentionné ailleurs	1'798.00	4'800	-3'002	1'704.00	94
	Charges	1'798.00	4'800	-3'002	1'704.00	94
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
49000	Santé publique, autres	1'798.00	4'800	-3'002	1'704.00	94
31	Biens, services et charges d'expl.	1'798.00	4'800	-3'002	1'704.00	94
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	0.00	500	-500	0.00	0
31300.00	Prestations - Pro Juventute, lettre aux familles	1'798.00	1'800	-2	1'276.00	522
31320.03	Prestations de spécialistes externes	0.00	2'500	-2'500	428.00	-428



Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
Sécurité sociale		2'830'254.01	2'997'300	-167'046	2'968'971.26	-138'717
Charges		2'977'550.16	3'135'900	-158'350	3'114'116.01	-136'566
Revenus		-147'296.15	-138'600	-8'696	-145'144.75	-2'151
51	Maladie et accident	669'953.00	725'400	-55'447	742'043.00	-72'090
Charges		669'953.00	725'400	-55'447	742'043.00	-72'090
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
51200	Réductions de primes	669'953.00	725'400	-55'447	742'043.00	-72'090
36	Charges de transfert	669'953.00	725'400	-55'447	742'043.00	-72'090
36110.02	Subsides LAMal	669'953.00	725'400	-55'447	742'043.00	-72'090
53	Vieillesse et survivants	1'510.20	1'600	-90	1'510.20	0
Charges		1'510.20	1'600	-90	1'510.20	0
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
53300	Prestations aux retraités	1'510.20	1'600	-90	1'510.20	0
30	Charges de personnel	1'510.20	1'600	-90	1'510.20	0
30490.00	Autres allocations (p. ex., indemnités de piquet)	1'510.20	1'600	-90	1'510.20	0
54	Famille et jeunesse	624'456.83	596'900	27'557	597'351.46	27'105
Charges		771'752.98	735'500	36'253	742'496.21	29'257
Revenus		-147'296.15	-138'600	-8'696	-145'144.75	-2'151
54100	Allocations familiales	61'593.00	61'700	-107	59'376.00	2'217
36	Charges de transfert	61'593.00	61'700	-107	59'376.00	2'217
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	61'593.00	61'700	-107	59'376.00	2'217
54300	Avances et recouvr. pensions alim.	3'790.00	10'000	-6'210	1'791.00	1'999
36	Charges de transfert	3'790.00	10'000	-6'210	1'791.00	1'999
36110.14	Avances sur contributions d'entretien	3'790.00	10'000	-6'210	1'791.00	1'999
54400	Protection de la jeunesse (général)	75'529.79	76'500	-970	72'840.35	2'689
30	Charges de personnel	2'991.09	5'000	-2'009	1'680.00	1'311
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	2'991.09	5'000	-2'009	1'680.00	1'311
36	Charges de transfert	72'538.70	71'500	1'039	71'160.35	1'378
36360.04	Subvention Parlement & Conseil des Jeunes	2'583.70	3'500	-916	3'160.35	-577
36360.05	Subventions Jeunesse de la Côte	69'955.00	68'000	1'955	68'000.00	1'955
54401	Local Jeunesse de la Côte, Croix 2	6'430.00	7'700	-1'270	6'542.20	-112
31	Biens, services et charges d'expl.	2'930.00	4'200	-1'270	3'042.20	-112
31200.01	Chauffage	1'356.35	1'500	-144	1'878.45	-522
31200.02	Electricité	303.30	700	-397	513.95	-211
31200.03	Eau	114.95	200	-85	120.85	-6
31340.00	Primes d'assurances (RC et autres)	205.60	300	-94	210.00	-4
31440.00	Entretien bâtiment	949.80	1'500	-550	318.95	631
33	Amortissements du patrimoine administratif	3'500.00	3'500	0	3'500.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	3'500.00	3'500	0	3'500.00	0
54510	Crèches et garderies	406'093.29	396'000	10'093	385'635.14	20'458



Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
31	Biens, services et charges d'expl.	0.00	0	0	0.70	-1
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	0	0	0.70	-1
36	Charges de transfert	407'370.29	396'000	11'370	388'420.74	18'950
36360.06	Subvention accueil préscolaire	407'370.29	396'000	11'370	388'420.74	18'950
42	Taxes	-1'277.00	0	-1'277	-2'786.30	1'509
42600.00	Remboursements de tiers	-1'277.00	0	-1'277	-2'786.30	1'509
54511	Immeuble Croix 1 (Il neige dans mon jardin)	52'134.10	35'000	17'134	56'576.77	-4'443
31	Biens, services et charges d'expl.	58'207.25	24'500	33'707	48'489.22	9'718
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	617.40	200	417	775.15	-158
31010.01	Produits de nettoyage	284.05	0	284	0.00	284
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	0.00	1'500	-1'500	1'727.10	-1'727
31200.01	Chauffage	3'013.05	3'500	-487	3'688.75	-676
31200.02	Electricité	8'534.80	8'500	35	8'604.35	-70
31200.03	Eau	3'514.00	3'000	514	4'096.00	-582
31200.04	Déchets	2'180.80	0	2'181	2'184.80	-4
31340.00	Primes d'assurances (RC et autres)	1'514.10	1'500	14	1'452.00	62
31440.00	Entretien bâtiment	36'169.65	3'500	32'670	23'368.17	12'801
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	2'379.40	2'800	-421	2'592.90	-214
33	Amortissements du patrimoine administratif	88'646.00	87'300	1'346	88'646.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	88'646.00	87'300	1'346	88'646.00	0
39	Imputations internes	51'300.00	61'800	-10'500	61'800.00	-10'500
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	51'300.00	61'800	-10'500	61'800.00	-10'500
44	Revenus financiers	-146'019.15	-138'600	-7'419	-142'358.45	-3'661
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-146'019.15	-138'600	-7'419	-142'358.45	-3'661
54580	Accueil familial de jour	18'886.65	10'000	8'887	14'590.00	4'297
36	Charges de transfert	18'886.65	10'000	8'887	14'590.00	4'297
36360.06	Subvention accueil préscolaire	18'886.65	10'000	8'887	14'590.00	4'297
55	Chômage	166'091.00	163'100	2'991	148'430.00	17'661
	Charges	166'091.00	163'100	2'991	148'430.00	17'661
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
55100	Assurance chômage	49'691.00	52'500	-2'809	51'094.00	-1'403
36	Charges de transfert	49'691.00	52'500	-2'809	51'094.00	-1'403
36110.03	Part sur financement LACI	49'691.00	52'500	-2'809	51'094.00	-1'403
55200	Prestations aux chômeurs	109'079.00	110'600	-1'521	97'336.00	11'743
36	Charges de transfert	109'079.00	110'600	-1'521	97'336.00	11'743
36110.07	Action sociale - Programmes d'insertion	109'079.00	110'600	-1'521	97'336.00	11'743
55900	Chômage, autres	7'321.00	0	7'321	0.00	7'321
36	Charges de transfert	7'321.00	0	7'321	0.00	7'321
36110.06	Aide sociale, partenariat social privé	7'321.00	0	7'321	0.00	7'321
57	Aide sociale et domaine de l'asile	1'359'787.98	1'500'300	-140'512	1'471'953.60	-112'166
	Charges	1'359'787.98	1'500'300	-140'512	1'471'953.60	-112'166
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0



Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
57200	Aide matérielle légale	1'127'089.28	1'249'700	-122'611	1'243'556.70	-116'467
31	Biens, services et charges d'expl.	0.00	0	0	264.00	-264
31300.32	Noël et Course des personnes âgées	0.00	0	0	264.00	-264
36	Charges de transfert	1'127'089.28	1'249'700	-122'611	1'243'292.70	-116'203
36110.05	Aide matérielle	1'111'711.28	1'236'200	-124'489	1'234'258.70	-122'547
36110.17	Aide au logement	0.00	1'100	-1'100	0.00	0
36110.18	Lutte contre la fraude	15'378.00	12'400	2'978	9'034.00	6'344
57210	Aide matérielle à bien plaie	14'544.60	18'000	-3'455	5'000.00	9'545
31	Biens, services et charges d'expl.	14'544.60	18'000	-3'455	5'000.00	9'545
31300.32	Noël et Course des personnes âgées	14'544.60	18'000	-3'455	5'000.00	9'545
57900	Assistance, autres	27'448.80	39'900	-12'451	35'558.00	-8'109
36	Charges de transfert	27'448.80	39'900	-12'451	35'558.00	-8'109
36110.06	Aide sociale, partenariat social privé	22'635.00	35'900	-13'265	32'133.00	-9'498
36110.10	Aide matérielle propre	4'813.80	4'000	814	3'425.00	1'389
57960	Guichets sociaux régionaux	190'705.30	192'700	-1'995	187'838.90	2'866
36	Charges de transfert	190'705.30	192'700	-1'995	187'838.90	2'866
36120.02	Dédommagement GSR	190'705.30	192'700	-1'995	187'838.90	2'866
59	Domaine social, non mentionné ailleurs	8'455.00	10'000	-1'545	7'683.00	772
	Charges	8'455.00	10'000	-1'545	7'683.00	772
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
59200	Actions d'entraide dans le pays	3'455.00	5'000	-1'545	2'683.00	772
36	Charges de transfert	3'455.00	5'000	-1'545	2'683.00	772
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	3'455.00	5'000	-1'545	2'683.00	772
59300	Actions d'entraide à l'étranger	5'000.00	5'000	0	5'000.00	0
36	Charges de transfert	5'000.00	5'000	0	5'000.00	0
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	5'000.00	5'000	0	5'000.00	0



Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
Trafic		2'329'710.54	2'533'100	-203'389	2'583'250.04	-253'540
Charges		2'626'988.74	2'865'800	-238'811	2'876'758.39	-249'770
Revenus		-297'278.20	-332'700	35'422	-293'508.35	-3'770
61	Circulation routière	1'511'868.74	1'699'300	-187'431	1'757'379.89	-245'511
Charges		1'761'962.94	1'941'300	-179'337	1'999'090.24	-237'127
Revenus		-250'094.20	-242'000	-8'094	-241'710.35	-8'384
61500	Routes communales	1'435'574.27	1'620'000	-184'426	1'674'244.64	-238'670
30	Charges de personnel	1'034'882.75	1'089'700	-54'817	1'049'609.50	-14'727
30100.00	Salaires du personnel	872'325.05	840'900	31'425	843'797.55	28'528
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	-99'186.10	0	-99'186	-37'653.35	-61'533
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires	12'707.95	0	12'708	0.00	12'708
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	8'910.00	8'100	810	7'830.00	1'080
30490.00	Autres allocations (p. ex., indemnités de piquet)	2'800.00	2'300	500	2'300.00	500
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	51'059.85	52'400	-1'340	51'945.15	-885
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	111'589.05	109'900	1'689	103'204.80	8'384
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	26'910.15	26'700	210	27'094.80	-185
30530.01	Cotisations patronales LAA compl.	783.30	2'200	-1'417	839.90	-57
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	16'694.15	17'700	-1'006	17'019.35	-325
30550.00	Cotis patronales assurances indem. journ.	3'179.60	3'500	-320	4'606.10	-1'427
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	691.70	800	-108	705.35	-14
30592.00	Cotisations LAE	1'430.80	1'600	-169	1'459.35	-29
30594.00	Cotisations patronales Pont AVS	18'790.95	18'100	691	19'292.00	-501
30900.00	Formation et perfection. du personnel	2'709.45	5'000	-2'291	6'198.10	-3'489
30990.00	Autres charges du personnel	3'486.85	500	2'987	970.40	2'516
31	Biens, services et charges d'expl.	345'199.72	391'200	-46'000	403'328.29	-58'129
31000.00	Matériel de bureau	1'543.10	2'000	-457	12'079.70	-10'537
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	15'004.97	22'000	-6'995	10'648.16	4'357
31010.03	Equipement	3'182.55	5'000	-1'817	2'049.91	1'133
31010.04	Carburants	18'031.35	15'000	3'031	17'843.65	188
31010.05	Numéros d'immeubles et de rues	311.35	1'000	-689	1'188.35	-877
31020.01	Photocopies	3'024.52	1'500	1'525	1'726.73	1'298
31050.00	Denrées alimentaires	2'715.25	2'000	715	2'948.90	-234
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	0.00	500	-500	2'465.75	-2'466
31100.00	Meubles, machines, appareils de bureau	0.00	0	0	3'197.15	-3'197
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	5'490.15	13'000	-7'510	7'714.00	-2'224
31110.02	Signalisation routière	14'385.35	28'000	-13'615	14'225.25	160
31200.04	Déchets	14'109.15	13'000	1'109	14'569.65	-461
31300.02	Téléphones	2'423.63	4'000	-1'576	3'247.34	-824
31320.03	Prestations de spécialistes externes	0.00	1'500	-1'500	2'961.75	-2'962
31340.00	Primes d'assurances (RC et autres)	2'098.20	9'500	-7'402	9'636.10	-7'538
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	8'880.60	7'500	1'381	4'438.10	4'443
31410.01	Entretien routes et places de parc	117'555.50	120'000	-2'445	147'839.85	-30'284
31410.02	Entretien hivernal des routes	14'546.15	25'000	-10'454	24'424.35	-9'878
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	10'346.40	15'000	-4'654	11'663.50	-1'317
31510.02	Entretien véhicules	57'397.90	45'000	12'398	59'953.45	-2'556
31510.04	Eclairage public, entretien	28'499.05	27'000	1'499	24'663.95	3'835
31510.05	Eclairage public, consommation	25'654.55	30'000	-4'345	23'842.70	1'812
31530.00	Entretien de matériel informatique	0.00	200	-200	0.00	0
31700.00	Frais de déplacement	0.00	500	-500	0.00	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	3'000	-3'000	0.00	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	305'586.00	380'100	-74'514	363'017.20	-57'431
33001.00	Amortissements routes	244'352.00	289'900	-45'548	286'560.00	-42'208
33001.01	Amortissements chemins piétonniers	148.00	200	-52	119.00	29
33001.02	Amortissements passages inférieurs	15'147.00	12'200	2'947	12'118.00	3'029
33001.03	Amortissements routes, terrains	21'642.00	21'700	-58	21'644.00	-2
33001.04	Amortissements routes, études	0.00	4'900	-4'900	12'497.20	-12'497
33001.05	Amortissements routes, sécurité	4'375.00	28'400	-24'025	10'157.00	-5'782
33001.06	Amortissements routes, stationnements	0.00	2'800	-2'800	0.00	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	3'185.00	3'200	-15	3'185.00	0
33009.01	Amortissement éclairage public	16'737.00	16'800	-63	16'737.00	0
36	Charges de transfert	0.00	1'000	-1'000	0.00	0



Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
36010.03	Permis de fouille - part Etat	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
38	Charges extraordinaires	0.00	0	0	100'000.00	-100'000
3893001	Préfinancement d'investissements	0.00	0	0	100'000.00	-100'000
42	Taxes	-18'094.20	-3'000	-15'094	-18'710.35	616
42400.00	Taxes d'util. et taxes pour prest. de serv.	-1'548.00	-1'000	-548	-5'837.35	4'289
42600.00	Remboursements de tiers	-16'146.20	-1'000	-15'146	-12'473.00	-3'673
42600.91	Récupérations diverses	-400.00	-1'000	600	-400.00	0
49	Imputations internes	-232'000.00	-239'000	7'000	-223'000.00	-9'000
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-232'000.00	-239'000	7'000	-223'000.00	-9'000
61501	Entretien des bâtiments des travaux publics	76'294.47	79'300	-3'006	83'135.25	-6'841
31	Biens, services et charges d'expl.	14'294.47	17'300	-3'006	21'135.25	-6'841
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	923.17	500	423	110.70	812
31010.01	Produits de nettoyage	279.65	500	-220	282.75	-3
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	0.00	300	-300	35.00	-35
31200.01	Chauffage	4'780.15	5'000	-220	707.45	4'073
31200.02	Electricité	2'733.50	3'000	-267	5'206.50	-2'473
31200.03	Eau	629.45	600	29	5'704.10	-5'075
31200.04	Déchets	263.05	300	-37	342.50	-79
31340.00	Primes d'assurances (RC et autres)	1'286.00	1'200	86	1'168.90	117
31440.00	Entretien bâtiment	2'662.95	5'500	-2'837	7'282.35	-4'619
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	736.55	400	337	295.00	442
33	Amortissements du patrimoine administratif	45'000.00	45'000	0	45'000.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	45'000.00	45'000	0	45'000.00	0
39	Imputations internes	17'000.00	17'000	0	17'000.00	0
39100.21	Imputation conciergerie	17'000.00	17'000	0	17'000.00	0
61900	Routes, autres charges	0.00	0	0	0.00	0
62	Transports publics	817'841.80	833'800	-15'958	825'870.15	-8'028
	Charges	865'025.80	924'500	-59'474	877'668.15	-12'642
	Revenus	-47'184.00	-90'700	43'516	-51'798.00	4'614
62200	Trafic régional	801'753.20	823'700	-21'947	814'242.30	-12'489
36	Charges de transfert	801'753.20	823'700	-21'947	814'242.30	-12'489
36110.11	Transports publics (pot commun)	801'753.20	823'700	-21'947	814'242.30	-12'489
38	Charges extraordinaires	0.00	37'800	-37'800	0.00	0
38100.00	Charges diverses extraordinaires	0.00	37'800	-37'800	0.00	0
48	Revenus extraordinaires	0.00	-37'800	37'800	0.00	0
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	0.00	-37'800	37'800	0.00	0
62310	Noctambus	7'272.60	7'000	273	7'425.85	-153
36	Charges de transfert	7'272.60	7'000	273	7'425.85	-153
36140.02	Dédommagement transports publics	7'272.60	7'000	273	7'425.85	-153
62900	Transports publics, autres	8'816.00	3'100	5'716	4'202.00	4'614
31	Biens, services et charges d'expl.	56'000.00	56'000	0	56'000.00	0
31300.31	Prestations de services de tiers	56'000.00	56'000	0	56'000.00	0
42	Taxes	-47'184.00	-52'900	5'716	-51'798.00	4'614
42500.10	Vente cartes CFF	-47'184.00	-52'900	5'716	-51'798.00	4'614



Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
Protection environnement et aménagement		324'176.56	395'100	-70'923	295'306.47	28'870
Charges		2'636'865.00	2'590'700	46'165	2'511'068.33	125'797
Revenus		-2'312'688.44	-2'195'600	-117'088	-2'215'761.86	-96'927
71	Approvisionnement en eau	0.00	0	0	0.00	0
Charges		832'021.67	801'500	30'522	857'362.96	-25'341
Revenus		-832'021.67	-801'500	-30'522	-857'362.96	25'341
71000	Approvisionnement en eau (général)	0.00	0	0	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	289'203.83	325'000	-35'796	375'758.92	-86'555
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	54.46	400	-346	1'094.80	-1'040
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	0.00	1'500	-1'500	1'392.76	-1'393
31110.01	Compteurs (acquisition)	4'744.99	5'000	-255	10'276.00	-5'531
31200.00	Eau, énergie, combustible	0.00	1'200	-1'200	0.00	0
31200.02	Electricité	37'026.04	10'000	27'026	18'341.59	18'684
31200.03	Eau	155'867.85	200'000	-44'132	174'273.34	-18'405
31300.01	Frais postaux	790.80	1'500	-709	858.45	-68
31300.02	Téléphones	600.07	600	0	573.07	27
31300.04	Cotisations sociétés diverses	194.99	200	-5	194.99	0
31300.30	Contrôle de l'eau potable	4'354.09	5'000	-646	4'183.71	170
31300.31	Prestations de services de tiers	21'763.60	35'000	-13'236	18'402.67	3'361
31320.03	Prestations de spécialistes externes	481.01	900	-419	610.96	-130
31320.04	Prestations de spécialistes externes (hors TVA)	0.00	2'500	-2'500	0.00	0
31340.00	Primes d'assurances (RC et autres)	1'128.95	1'200	-71	1'157.15	-28
31430.16	Entretien du réseau d'eau	31'153.90	36'000	-4'846	135'470.23	-104'316
31430.17	Entretien des réservoirs	8'285.44	8'000	285	4'245.27	4'040
31430.18	Entretien des stations de pompage	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
31430.19	Entretien des fontaines	5'879.10	4'000	1'879	1'489.97	4'389
31510.01	Entretien des compteurs	5'403.49	8'000	-2'597	3'027.58	2'376
31810.00	Pertes sur créances effectives	509.30	2'000	-1'491	170.14	339
31990.00	Autres charges d'exploitation	10'965.75	0	10'966	-3.76	10'970
33	Amortissements du patrimoine administratif	112'150.00	124'300	-12'150	121'745.00	-9'595
33003.02	Amort. planifiés, ouvrages génie civil PA (réseau)	112'150.00	0	112'150	121'745.00	-9'595
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	0.00	124'300	-124'300	0.00	0
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	101'415.54	10'600	90'816	16'946.54	84'469
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	101'415.54	10'600	90'816	16'946.54	84'469
37	Subventions redistribuées	190'952.30	192'500	-1'548	194'512.50	-3'560
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	190'952.30	192'500	-1'548	194'512.50	-3'560
39	Imputations internes	138'300.00	149'100	-10'800	148'400.00	-10'100
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	68'000.00	68'000	0	68'000.00	0
39300.00	Imputations internes pour frais adm. et d'expl.	22'000.00	22'000	0	22'000.00	0
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	48'300.00	59'100	-10'800	58'400.00	-10'100
42	Taxes	-633'468.05	-609'000	-24'468	-658'076.02	24'608
42401.01	Taxe de base eau (compteur)	-74'923.00	-72'000	-2'923	-74'606.77	-316
42401.02	Taxe sur la consommation d'eau	-550'658.55	-532'000	-18'659	-575'908.75	25'250
42500.00	Ventes	-7'886.50	-5'000	-2'887	-7'560.50	-326
47	Subventions à redistribuer	-198'553.62	-192'500	-6'054	-199'286.94	733
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-198'553.62	-192'500	-6'054	-199'286.94	733
72	Traitement des eaux usées	0.00	0	0	0.00	0
Charges		816'043.00	810'000	6'043	809'170.80	6'872
Revenus		-816'043.00	-810'000	-6'043	-809'170.80	-6'872
72000	Traitement des eaux usées (général)	-175'495.68	-219'800	44'304	-156'011.00	-19'485
31	Biens, services et charges d'expl.	14'180.47	37'900	-23'720	34'524.58	-20'344
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	200	-200	185.70	-186



Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	0.00	900	-900	226.00	-226
31200.02	Electricité	133.70	300	-166	296.79	-163
31310.00	Planifications et projections de tiers	365.00	3'500	-3'135	835.65	-471
31430.20	Entretien des canaux, eaux usées	10'428.44	30'000	-19'572	29'592.19	-19'164
31430.21	Entretien des stations de pompage (EU)	3'073.63	1'000	2'074	3'388.80	-315
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	179.70	0	180	-0.55	180
33	Amortissements du patrimoine administratif	53'875.45	82'400	-28'525	83'539.90	-29'664
33003.02	Amort. planifiés, ouvrages génie civil PA (réseau)	53'875.45	82'400	-28'525	83'539.90	-29'664
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	153'181.58	10'700	142'482	97'963.83	55'218
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	153'181.58	10'700	142'482	97'963.83	55'218
36	Charges de transfert	382'337.17	419'800	-37'463	367'197.49	15'140
36120.09	Participation STEP La Saunerie	340'998.47	356'200	-15'202	330'843.64	10'155
36120.12	Participation Syndicat CANEP	41'338.70	63'600	-22'261	36'353.85	4'985
38	Charges extraordinaires	1'672.65	0	1'673	31'534.00	-29'861
38100.00	Charges diverses extraordinaires	1'672.65	0	1'673	31'534.00	-29'861
39	Imputations internes	35'300.00	39'400	-4'100	38'400.00	-3'100
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	17'000.00	17'000	0	17'000.00	0
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	18'300.00	22'400	-4'100	21'400.00	-3'100
42	Taxes	-805'689.00	-810'000	4'311	-809'170.80	3'482
42401.10	Taxe d'épuration	-805'689.00	-810'000	4'311	-809'170.80	3'482
46	Revenus de transfert	-10'354.00	0	-10'354	0.00	-10'354
46120.00	Dédommagements des communes et des syndi..	-10'354.00	0	-10'354	0.00	-10'354
72030	Traitement des eaux claires	175'495.68	219'800	-44'304	156'011.00	19'485
31	Biens, services et charges d'expl.	6'249.68	25'000	-18'750	0.00	6'250
31310.00	Planifications et projections de tiers	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31430.00	Entretien des canaux, eaux claires	6'249.68	24'000	-17'750	0.00	6'250
33	Amortissements du patrimoine administratif	125'046.00	138'600	-13'554	102'411.00	22'635
33003.02	Amort. planifiés, ouvrages génie civil PA (réseau)	125'046.00	138'600	-13'554	102'411.00	22'635
39	Imputations internes	44'200.00	56'200	-12'000	53'600.00	-9'400
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	44'200.00	56'200	-12'000	53'600.00	-9'400
73	Gestion des déchets	101'113.73	105'400	-4'286	106'059.92	-4'946
	Charges	597'784.55	633'500	-35'715	543'928.32	53'856
	Revenus	-496'670.82	-528'100	31'429	-437'868.40	-58'802
73010	Gestion des déchets ménages	101'113.73	105'400	-4'286	106'059.92	-4'946
31	Biens, services et charges d'expl.	308'394.70	329'100	-20'705	297'262.20	11'133
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	900	-900	3'194.24	-3'194
31010.06	Achat SacNEVa	0.00	0	0	4'220.06	-4'220
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	122.98	1'400	-1'277	0.00	123
31300.01	Frais postaux	2'164.25	1'800	364	2'134.16	30
31300.40	Ramassage des déchets urbains	76'749.02	72'000	4'749	77'385.01	-636
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	172'056.85	190'000	-17'943	156'206.75	15'850
31300.43	Collecte du papier / carton	19'138.65	23'000	-3'861	19'516.31	-378
31300.45	Collecte du verre	7'492.00	11'000	-3'508	9'071.42	-1'579
31430.30	Entretien du point de collecte	5'461.69	2'500	2'962	3'079.53	2'382
31430.31	Entretien des conteneurs enterrés	9'301.02	7'000	2'301	9'046.00	255
31810.00	Pertes sur créances effectives	2'079.58	2'500	-420	1'571.49	508
31990.00	Autres charges d'exploitation	4'454.46	7'000	-2'546	2'884.83	1'570
31990.01	Part TVA / Redip	9'374.20	10'000	-626	8'952.40	422
33	Amortissements du patrimoine administratif	0.00	0	0	16'746.25	-16'746
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	0.00	0	0	16'746.25	-16'746



Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	62'709.67	43'100	19'610	32'529.46	30'180
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	62'709.67	43'100	19'610	32'529.46	30'180
36	Charges de transfert	99'939.00	115'200	-15'261	99'561.00	378
36120.10	Participation à déchetterie(s) régionale(s)	99'939.00	115'200	-15'261	99'561.00	378
39	Imputations internes	26'100.00	33'700	-7'600	4'000.00	22'100
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	10'000.00	17'000	-7'000	1'000.00	9'000
39300.00	Imputations internes pour frais adm. et d'expl.	15'000.00	15'000	0	1'000.00	14'000
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	1'100.00	1'700	-600	2'000.00	-900
42	Taxes	-355'612.69	-375'700	20'087	-311'041.99	-44'571
42401.20	Taxe déchets ménages	-258'170.84	-270'000	11'829	-206'233.49	-51'937
42500.04	Vente de produits divers	-17'668.70	-12'000	-5'669	-23'884.00	6'215
42500.06	Vente SacNEVa	-1'188.05	0	-1'188	-287.80	-900
42600.18	Rétrocession Vadec ménages	-76'957.00	-78'700	1'743	-79'427.80	2'471
42600.91	Récupérations diverses	-1'628.10	-15'000	13'372	-1'208.90	-419
48	Revenus extraordinaires	-8.95	0	-9	0.00	-9
48110.00	Revenus extraordinaires de concessions	-8.95	0	-9	0.00	-9
49	Imputations internes	-40'408.00	-40'000	-408	-32'997.00	-7'411
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-40'408.00	-40'000	-408	-32'997.00	-7'411
73030	Gestion des déchets entreprises	0.00	0	0	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	58'510.79	66'500	-7'989	60'832.41	-2'322
31300.01	Frais postaux	129.45	0	129	89.15	40
31300.40	Ramassage des déchets urbains	33'215.88	37'000	-3'784	33'156.03	60
31300.41	Incinération des déchets urbains (Vadec)	24'965.46	29'000	-4'035	26'413.13	-1'448
31810.00	Pertes sur créances effectives	200.00	500	-300	1'174.10	-974
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	1'722.39	5'900	-4'178	0.00	1'722
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	1'722.39	5'900	-4'178	0.00	1'722
39	Imputations internes	40'408.00	40'000	408	32'997.00	7'411
39100.70	Imputations internes pour prestations de services	40'408.00	40'000	408	32'997.00	7'411
42	Taxes	-100'641.18	-112'400	11'759	-93'509.15	-7'132
42401.21	Taxe de base déchets entreprises	-40'516.65	-44'400	3'883	-30'216.66	-10'300
42401.22	Taxe déchets entreprises au poids	-53'733.88	-64'000	10'266	-58'992.39	5'259
42600.19	Rétrocession Vadec entreprises	-6'390.65	-4'000	-2'391	-4'300.10	-2'091
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	0.00	0	0	-320.26	320
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	0.00	0	0	-320.26	320
74	Aménagements	6'120.00	5'000	1'120	0.00	6'120
	Charges	6'120.00	5'000	1'120	0.00	6'120
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
74100	Corrections de cours d'eau	6'120.00	5'000	1'120	0.00	6'120
31	Biens, services et charges d'expl.	6'120.00	5'000	1'120	0.00	6'120
31420.00	Entretien ouvrages aménagement des eaux	6'120.00	5'000	1'120	0.00	6'120
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
76100	Protection de l'air et du climat	0.00	0	0	0.00	0
76900	Lutte contre la pollution de l'environnement, autr..	0.00	0	0	0.00	0



Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
77	Protection de l'environnement, autres	209'928.15	217'000	-7'072	194'747.45	15'181
	Charges	213'478.15	223'000	-9'522	202'197.45	11'281
	Revenus	-3'550.00	-6'000	2'450	-7'450.00	3'900
77100	Cimetières, crématoires	60'195.95	47'200	12'996	50'682.15	9'514
31	Biens, services et charges d'expl.	14'309.95	5'900	8'410	2'956.15	11'354
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	500	-500	0.00	0
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	1'561.65	400	1'162	1'615.50	-54
31200.03	Eau	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31400.02	Entretien cimetière	12'748.30	4'000	8'748	1'340.65	11'408
33	Amortissements du patrimoine administratif	19'886.00	16'300	3'586	21'726.00	-1'840
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	0.00	16'300	-16'300	0.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	19'886.00	0	19'886	21'726.00	-1'840
39	Imputations internes	26'000.00	26'000	0	26'000.00	0
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	26'000.00	26'000	0	26'000.00	0
42	Taxes	0.00	-1'000	1'000	0.00	0
42600.00	Remboursements de tiers	0.00	-1'000	1'000	0.00	0
77101	Cimetière, Chapelle	-668.95	-900	231	-6'404.70	5'736
31	Biens, services et charges d'expl.	1'041.05	2'200	-1'159	1'045.30	-4
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	200	-200	0.00	0
31200.02	Electricité	401.25	800	-399	410.35	-9
31340.00	Primes d'assurances (RC et autres)	172.60	200	-27	176.95	-4
31440.00	Entretien bâtiment	467.20	1'000	-533	458.00	9
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'840.00	1'900	-60	0.00	1'840
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	0.00	1'900	-1'900	0.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	1'840.00	0	1'840	0.00	1'840
42	Taxes	-3'550.00	-5'000	1'450	-7'450.00	3'900
42600.00	Remboursements de tiers	-3'550.00	-5'000	1'450	-7'450.00	3'900
77900	Prestation service forestier	150'000.00	150'000	0	150'000.00	0
39	Imputations internes	150'000.00	150'000	0	150'000.00	0
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	150'000.00	150'000	0	150'000.00	0
77910	Toilettes publiques	401.15	20'700	-20'299	470.00	-69
31	Biens, services et charges d'expl.	401.15	20'700	-20'299	470.00	-69
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	190.60	20'000	-19'809	147.35	43
31200.02	Electricité	162.55	600	-437	322.65	-160
31340.00	Primes d'assurances (RC et autres)	48.00	100	-52	0.00	48
79	Aménagement du territoire	7'014.68	67'700	-60'685	-5'500.90	12'516
	Charges	171'417.63	117'700	53'718	98'408.80	73'009
	Revenus	-164'402.95	-50'000	-114'403	-103'909.70	-60'493
79000	Aménagement du territoire (général)	-86'478.80	38'000	-124'479	-35'680.90	-50'798
30	Charges de personnel	1'882.30	4'000	-2'118	855.00	1'027
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	1'882.30	4'000	-2'118	855.00	1'027
31	Biens, services et charges d'expl.	17'021.05	9'500	7'521	1'611.20	15'410
31000.00	Matériel de bureau	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	2'000	-2'000	0.00	0



Comptes 2019

Classification fonctionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
31051.00 Frais de réception	537.65	500	38	125.90	412
31320.03 Prestations de spécialistes externes	16'483.40	5'000	11'483	1'485.30	14'998
33 Amortissements du patrimoine administratif	3'009.00	15'000	-11'991	1'038.00	1'971
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	3'009.00	0	3'009	1'038.00	1'971
33200.70 Amort. planifiés, bases aménagement	0.00	15'000	-15'000	0.00	0
36 Charges de transfert	39'011.80	42'500	-3'488	47'724.60	-8'713
36110.15 Sanction de plan SAT	39'011.80	40'000	-988	47'151.10	-8'139
36110.16 Frais d'exploit. diff. numérique - plans	0.00	2'500	-2'500	573.50	-574
39 Imputations internes	17'000.00	17'000	0	17'000.00	0
39100.00 Imputations internes pour prestations de services	17'000.00	17'000	0	17'000.00	0
42 Taxes	-50'421.95	-50'000	-422	-103'909.70	53'488
42600.00 Remboursements de tiers	-50'421.95	-50'000	-422	-103'909.70	53'488
45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-100'000.00	0	-100'000	0.00	-100'000
45100.00 Prélèvements sur les financements spéciaux	-100'000.00	0	-100'000	0.00	-100'000
48 Revenus extraordinaires	-13'981.00	0	-13'981	0.00	-13'981
48300.00 Revenus divers extraordinaires	-13'981.00	0	-13'981	0.00	-13'981
 79070 Conférences régionales (ACN - RUN - COMUL)	 93'493.48	 29'700	 63'793	 30'180.00	 63'313
31 Biens, services et charges d'expl.	11'156.05	7'100	4'056	4'503.95	6'652
31300.06 Cotisation ACN	4'521.05	4'600	-79	4'503.95	17
31320.03 Prestations de spécialistes externes	6'635.00	2'500	4'135	0.00	6'635
36 Charges de transfert	82'337.43	22'600	59'737	25'676.05	56'661
36120.21 Participation projet fusion	31'563.63	0	31'564	0.00	31'564
36120.70 Part communale COMUL	9'779.50	2'400	7'380	8'495.50	1'284
36120.71 Part communale avants-projets COMUL	6'802.60	6'700	103	4'978.05	1'825
36120.72 Projets d'agglomération	22'294.20	1'700	20'594	0.00	22'294
36140.01 Part communale RUN	11'897.50	11'800	98	12'202.50	-305



Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
Economie publique		-332'606.74	8'800	-341'407	-59'291.11	-273'316
Charges		2'169'568.40	2'350'300	-180'732	2'279'852.17	-110'284
Revenus		-2'502'175.14	-2'341'500	-160'675	-2'339'143.28	-163'032
81	Agriculture	1'491.40	2'000	-509	1'496.10	-5
Charges		1'491.40	2'000	-509	1'496.10	-5
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
81200	Améliorations structurelles	1'491.40	2'000	-509	1'496.10	-5
36	Charges de transfert	1'491.40	2'000	-509	1'496.10	-5
36110.00	Dédommagement au canton - Mesures paysagè..	1'491.40	2'000	-509	1'496.10	-5
82	Sylviculture	-337'796.24	94'300	-432'096	1'951.04	-339'747
Charges		567'224.48	604'700	-37'476	608'893.93	-41'669
Revenus		-905'020.72	-510'400	-394'621	-606'942.89	-298'078
82000	Sylviculture	-10'631.15	64'200	-74'831	-75'319.18	64'688
30	Charges de personnel	345'216.55	334'600	10'617	313'304.85	31'912
30100.00	Salaires du personnel	268'692.65	246'200	22'493	247'100.25	21'592
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	-1'000.50	0	-1'001	-4'791.40	3'791
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	810.00	4'900	-4'090	4'185.00	-3'375
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	16'585.55	15'400	1'186	11'940.30	4'645
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	29'295.35	31'400	-2'105	24'621.40	4'674
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	18'627.60	20'100	-1'472	16'895.75	1'732
30530.01	Cotisations patronales LAA compl.	303.70	700	-396	242.70	61
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	5'433.70	5'200	234	5'024.15	410
30550.00	Cotis patronales assurances indem. journ.	1'073.50	1'000	74	1'381.80	-308
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	224.80	300	-75	208.15	17
30592.00	Cotisations LAE	465.85	500	-34	430.50	35
30594.00	Cotisations patronales Pont AVS	1'889.70	3'400	-1'510	3'163.00	-1'273
30900.00	Formation et perfection. du personnel	1'240.70	2'500	-1'259	832.30	408
30990.00	Autres charges du personnel	1'573.95	3'000	-1'426	2'070.95	-497
31	Biens, services et charges d'expl.	165'339.62	212'700	-47'360	149'699.46	15'640
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	11'704.65	10'000	1'705	6'687.50	5'017
31010.03	Equipement	8'933.80	7'000	1'934	4'708.65	4'225
31010.04	Carburants	10'324.70	16'000	-5'675	12'249.45	-1'925
31020.02	Publications et annonces	0.00	3'000	-3'000	969.30	-969
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	279.95	2'000	-1'720	2'437.45	-2'158
31090.01	Frais de vente	6'026.65	5'000	1'027	7'451.90	-1'425
31090.02	Escompte sur vente de bois	5'719.22	5'000	719	3'917.87	1'801
31300.02	Téléphones	1'497.50	1'000	498	821.30	676
31300.05	Cotisations	1'254.20	1'000	254	2'400.95	-1'147
31300.50	Frais de façonnage et débardage	63'593.30	80'000	-16'407	78'957.65	-15'364
31300.51	Frais de transport	9'806.10	7'000	2'806	4'057.10	5'749
31340.00	Primes d'assurances (RC et autres)	5'734.60	6'000	-265	5'378.75	356
31450.00	Entretien des forêts, dévestiture	20'751.65	30'000	-9'248	524.65	20'227
31450.01	Entretien des forêts, soins culturels	1'280.05	18'000	-16'720	1'941.60	-662
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	5'382.80	8'000	-2'617	1'894.90	3'488
31510.02	Entretien véhicules	4'661.60	12'000	-7'338	14'932.35	-10'271
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	700	-700	-0.01	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	8'388.85	1'000	7'389	368.10	8'021
33	Amortissements du patrimoine administratif	6'605.00	0	6'605	0.00	6'605
33001.00	Amortissements routes	6'605.00	0	6'605	0.00	6'605
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	15'900.00	15'700	200	15'900.00	0
35100.02	Bois-Rond, carrière, mesures biodiversité	0.00	0	0	3'900.00	-3'900
35110.01	Attribution aux fonds du capital propre	12'000.00	11'800	200	12'000.00	0
35110.02	Bois-Rond, carrière, mesures biodiversité	3'900.00	3'900	0	0.00	3'900
36	Charges de transfert	11'048.40	11'300	-252	10'949.40	99



Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
36120.20	Part aux frais de gestion technique	11'048.40	11'300	-252	10'949.40	99
38	Charges extraordinaires	0.00	0	0	41'430.00	-41'430
38100.00	Charges diverses extraordinaires	0.00	0	0	41'430.00	-41'430
42	Taxes	-245'706.02	-231'000	-14'706	-308'025.88	62'320
42500.01	Vente de bois de service	-139'351.31	-120'000	-19'351	-204'509.42	65'158
42500.02	Vente de bois d'industrie	-23'041.41	-20'000	-3'041	-19'853.16	-3'188
42500.03	Vente de bois de feu	-62'817.00	-70'000	7'183	-63'750.00	933
42500.04	Vente de produits divers	-3'951.30	-6'000	2'049	-2'663.30	-1'288
42500.05	Déchetage	-16'545.00	-15'000	-1'545	-17'250.00	705
43	Revenus divers	-42'854.50	-20'000	-22'855	-19'658.01	-23'196
43090.00	Travaux pour tiers	-42'854.50	-20'000	-22'855	-19'658.01	-23'196
44	Revenus financiers	-7'794.00	-7'800	6	-7'824.00	30
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-7'794.00	-7'800	6	-7'824.00	30
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-17'000.00	-24'000	7'000	0.00	-17'000
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-17'000.00	-24'000	7'000	0.00	-17'000
46	Revenus de transfert	-91'386.20	-77'300	-14'086	-76'095.00	-15'291
46100.00	Dédommagements de la Confédération	-2'135.50	0	-2'136	-1'905.95	-230
46300.00	Subventions de la Confédération	-76'538.70	-59'300	-17'239	-61'477.05	-15'062
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-12'712.00	-18'000	5'288	-12'712.00	0
48	Revenus extraordinaires	0.00	0	0	-45'000.00	45'000
48300.00	Revenus divers extraordinaires	0.00	0	0	-45'000.00	45'000
49	Imputations internes	-150'000.00	-150'000	0	-150'000.00	0
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-150'000.00	-150'000	0	-150'000.00	0
82001	Entretien maisons forestières	-327'165.09	30'100	-357'265	77'270.22	-404'435
31	Biens, services et charges d'expl.	10'394.91	7'900	2'495	11'331.80	-937
31200.01	Chauffage	3'054.10	2'500	554	1'554.55	1'500
31200.02	Electricité	1'176.75	1'000	177	1'187.50	-11
31200.03	Eau	203.15	500	-297	232.50	-29
31340.00	Primes d'assurances (RC et autres)	664.65	900	-235	859.45	-195
31440.00	Entretien bâtiment	5'296.26	3'000	2'296	7'497.80	-2'202
33	Amortissements du patrimoine administratif	12'720.00	15'500	-2'780	13'831.00	-1'111
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	12'720.00	15'500	-2'780	13'831.00	-1'111
38	Charges extraordinaires	0.00	0	0	45'447.42	-45'447
38100.00	Charges diverses extraordinaires	0.00	0	0	45'447.42	-45'447
39	Imputations internes	0.00	7'000	-7'000	7'000.00	-7'000
39100.21	Imputation conciergerie	0.00	7'000	-7'000	7'000.00	-7'000
44	Revenus financiers	-280.00	-300	20	-340.00	60
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-280.00	-300	20	-340.00	60
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-350'000.00	0	-350'000	0.00	-350'000
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-350'000.00	0	-350'000	0.00	-350'000
84	Tourisme	14'614.95	14'500	115	14'223.00	392
	Charges	14'614.95	14'500	115	14'223.00	392
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
84000	Tourisme	14'614.95	14'500	115	14'223.00	392
36	Charges de transfert	14'614.95	14'500	115	14'223.00	392
36110.12	Subventions à organisations touristiques	14'614.95	14'500	115	14'223.00	392



Comptes 2019

	Classification fonctionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
87	Combustibles et énergie	-102'180.15	-179'000	76'820	-150'821.60	48'641
	Charges	1'494'974.27	1'652'100	-157'126	1'581'378.79	-86'405
	Revenus	-1'597'154.42	-1'831'100	233'946	-1'732'200.39	135'046
87120	Usine électrique - commerce de l'électricité et a..	-102'180.15	-179'000	76'820	-150'821.60	48'641
31	Biens, services et charges d'expl.	233.60	3'000	-2'766	0.00	234
31320.03	Prestations de spécialistes externes	233.60	3'000	-2'766	0.00	234
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	55'565.00	37'000	18'565	38'072.80	17'492
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	55'565.00	37'000	18'565	38'072.80	17'492
42	Taxes	-157'978.75	-182'000	24'021	-188'894.40	30'916
42401.41	Taxe électricité (utilisation du réseau)	-113'298.65	-145'000	31'701	-150'821.60	37'523
42401.42	Redevance à vocation énergétique	-44'680.10	-37'000	-7'680	-38'072.80	-6'607
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	0.00	-37'000	37'000	0.00	0
45000.00	Prélèvements sur les financements spéciaux de..	0.00	-37'000	37'000	0.00	0
87200	Gaz - Distribution communale	0.00	0	0	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	1'380'802.67	1'551'800	-170'997	1'483'045.99	-102'243
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	411.00	400	11	1'063.55	-653
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	18.67	200	-181	774.56	-756
31110.01	Compteurs (acquisition)	4'525.08	9'000	-4'475	4'976.33	-451
31200.00	Eau, énergie, combustible	1'326'168.77	1'451'700	-125'531	1'420'369.02	-94'200
31300.01	Frais postaux	790.80	1'000	-209	858.30	-68
31300.31	Prestations de services de tiers	2'410.00	0	2'410	0.00	2'410
31300.86	Prestations de services de tiers (extension rése..	0.00	23'000	-23'000	12'316.39	-12'316
31300.87	Prestations de services de tiers (promotion)	0.00	15'000	-15'000	0.00	0
31300.88	Prestations de services de tiers (recherches fuit..	269.50	5'000	-4'731	5'495.68	-5'226
31310.00	Planifications et projections de tiers	0.00	3'500	-3'500	835.65	-836
31320.03	Prestations de spécialistes externes	1'982.50	2'000	-18	2'000.00	-18
31430.01	Entretien des stations de détente	1'785.00	2'000	-215	2'677.48	-892
31430.02	Entretien du réseau gaz	14'027.90	20'000	-5'972	816.76	13'211
31510.01	Entretien des compteurs	27'272.17	16'000	11'272	29'282.58	-2'010
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'142.98	3'000	-1'857	1'584.00	-441
31990.00	Autres charges d'exploitation	-1.70	0	-2	-4.31	3
33	Amortissements du patrimoine administratif	19'373.00	21'300	-1'927	21'260.00	-1'887
33003.02	Amort. planifiés, ouvrages génie civil PA (réseau)	19'373.00	21'300	-1'927	21'260.00	-1'887
39	Imputations internes	39'000.00	39'000	0	39'000.00	0
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	17'000.00	17'000	0	17'000.00	0
39300.00	Imputations internes pour frais adm. et d'expl.	22'000.00	22'000	0	22'000.00	0
42	Taxes	-1'401'067.22	-1'340'800	-60'267	-1'434'514.01	33'447
42401.86	Taxe sur la consommation de gaz	-1'376'193.47	-1'316'000	-60'193	-1'409'778.67	33'585
42401.87	Taxe sur les compteurs (gaz)	-24'873.75	-24'800	-74	-24'735.34	-138
43	Revenus divers	0.00	0	0	-20'525.00	20'525
43090.01	Autres revenus d'exploitation	0.00	0	0	-20'525.00	20'525
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-38'108.45	-271'300	233'192	-88'266.98	50'159
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-38'108.45	-271'300	233'192	-88'266.98	50'159
89	Autres exploitations artisanales	91'263.30	77'000	14'263	73'860.35	17'403
	Charges	91'263.30	77'000	14'263	73'860.35	17'403
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
89000	Autres exploitations - Développement durable	71'080.30	74'500	-3'420	70'574.10	506
31	Biens, services et charges d'expl.	7'447.30	18'500	-11'053	6'349.10	1'098
31300.05	Cotisations	1'273.15	1'500	-227	1'273.15	0
31320.03	Prestations de spécialistes externes	1'384.15	15'000	-13'616	-221.60	1'606



Comptes 2019

Classification fonctionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
31990.00 Autres charges d'exploitation	4'790.00	2'000	2'790	5'297.55	-508
36 Charges de transfert	63'633.00	56'000	7'633	64'225.00	-592
36370.01 Subvention Vélos électriques	6'000.00	6'000	0	6'000.00	0
36370.02 Subventions Onde verte, hors école	57'633.00	50'000	7'633	58'225.00	-592
89001 Autres exploitations - patrimoine administratif	20'183.00	2'500	17'683	3'286.25	16'897
31 Biens, services et charges d'expl.	20'183.00	2'500	17'683	3'286.25	16'897
31200.00 Eau, énergie, combustible	2'766.00	2'500	266	3'126.05	-360
31340.00 Primes d'assurances (RC et autres)	0.00	0	0	149.95	-150
31990.00 Autres charges d'exploitation	17'417.00	0	17'417	10.25	17'407
89002 Congélateur communal, Petit-Berne 4a	0.00	0	0	0.00	0



Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart		Comptes 2018	Ecart
Finances et impôts		-15'880'322.49	-15'528'900	-351'422	-16'210'412.68	330'090	
Charges		1'419'627.54	1'198'600	221'028	1'157'054.98	262'573	
Revenus		..-17'299'950.	-16'727'500	-572'450	..-17'367'467.	67'518	
91	Impôts	-15'662'010.18	-15'308'400	-353'610	-16'122'109.59	460'099	
Charges		327'981.90	7'400	320'582	7'632.95	320'349	
Revenus		..-15'989'992.	-15'315'800	-674'192	..-16'129'742.	139'750	
91000	Impôts communaux généraux	-15'650'422.08	-15'296'000	-354'422	-16'109'578.29	459'156	
38	Charges extraordinaires	320'000.00	0	320'000	0.00	320'000	
38100.00	Charges diverses extraordinaires	320'000.00	0	320'000	0.00	320'000	
40	Revenus fiscaux	-15'970'422.08	-15'296'000	-674'422	-16'106'944.97	136'523	
40000.00	Impôts sur le revenu, PP - année fiscale	-12'432'060.35	-12'000'000	-432'060	-12'451'258.80	19'198	
40001.00	Impôts sur le revenu, PP - années précédentes	-111'672.05	-126'000	14'328	-120'817.40	9'145	
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, PP	-236'270.55	-254'000	17'729	-284'431.75	48'161	
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt PP - IFD	14'594.30	14'000	594	0.00	14'594	
40007.00	Impôts revenu, tax. rectific. baisse - années préc.	0.00	15'000	-15'000	0.00	0	
40010.00	Impôts sur la fortune, PP - année fiscale	-1'501'474.35	-1'450'000	-51'474	-1'533'414.60	31'940	
40020.00	Impôts à la source, PP	-281'267.05	-350'000	68'733	-316'229.15	34'962	
40020.01	Impôts à la source, PP, Années précédentes	0.00	0	0	13'769.15	-13'769	
40030.00	Prestations en capital	-345'845.40	-250'000	-95'845	-200'394.70	-145'451	
40050.00	Impôts sur le revenu travailleurs frontaliers ISIS	-145'755.00	-150'000	4'245	-110'268.15	-35'487	
40100.00	Impôts sur le bénéfice PM - année fiscale	-230'602.61	-80'000	-150'603	-457'620.38	227'018	
40101.00	Impôts sur le bénéfice PM - années précédentes	0.00	-15'000	15'000	-40'323.92	40'324	
40107.00	Tax. rectific. PM à la baisse - années précédentes	28'619.59	2'000	26'620	0.00	28'620	
40110.00	Impôts sur le capital PM - année fiscale	-41'722.77	-12'000	-29'723	-109.41	-41'613	
40111.00	Impôts sur le capital PM - années précédentes	-13'788.02	0	-13'788	-293.16	-13'495	
40190.00	IPM part au fonds en prop. population	-358'437.34	-400'000	41'563	-408'507.62	50'070	
40191.00	IPM part au fonds en prop. nombre d'emplois	-192'849.28	-180'000	-12'849	-197'045.08	4'196	
40210.00	Impôts fonciers	0.00	-60'000	60'000	0.00	0	
40210.02	Impôts fonciers PM	-121'891.20	0	-121'891	0.00	-121'891	
48	Revenus extraordinaires	0.00	0	0	-2'633.32	2'633	
48300.00	Revenus divers extraordinaires	0.00	0	0	-2'633.32	2'633	
91010	Impôts spéciaux	-11'588.10	-12'400	812	-12'531.30	943	
36	Charges de transfert	7'981.90	7'400	582	7'632.95	349	
36010.02	Taxe des chiens - part Etat	7'981.90	7'400	582	7'632.95	349	
40	Revenus fiscaux	-19'570.00	-19'800	230	-20'164.25	594	
40330.00	Taxe des chiens	-19'570.00	-19'800	230	-20'164.25	594	
93	Péréquation financière et compensation des ..	459'043.00	459'100	-57	457'601.00	1'442	
Charges		459'043.00	459'100	-57	457'601.00	1'442	
Revenus		0.00	0	0	0.00	0	
93000	Péréquation financière et compensation des cha..	459'043.00	459'100	-57	457'601.00	1'442	
36	Charges de transfert	459'043.00	459'100	-57	457'601.00	1'442	
36227.00	Péréquation financière intercommunale	459'043.00	459'100	-57	457'601.00	1'442	
96	Administration de la fortune et de la dette	-673'255.41	-677'800	4'545	-542'371.59	-130'884	
Charges		632'602.64	732'100	-99'497	691'821.03	-59'218	
Revenus		-1'305'858.05	-1'409'900	104'042	-1'234'192.62	-71'665	
96100	Intérêts	-448'886.80	-489'200	40'313	-375'447.41	-73'439	
34	Charges financières	459'464.00	467'400	-7'936	494'391.26	-34'927	



Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
34000.01	Intérêts rémunératoires sur Impôts PP	1'315.43	15'000	-13'685	1'236.14	79
34000.02	Intérêts rémunératoires sur Impôts PM	-26.99	500	-527	73.51	-101
34010.00	Intérêts passifs engagements à court terme	4'042.55	4'500	-457	7'464.63	-3'422
34060.01	Intérêts BCGE, 3.0 MCHF, 11-21, 1.84%	55'200.00	55'200	0	55'317.63	-118
34060.02	Intérêts BCGE, 4.0 MCHF, 11-22, 1.92%	76'800.00	76'800	0	76'963.66	-164
34060.03	Intérêts Caisse fonctionnaires police, 2.0 MCHF,...	18'000.00	18'000	0	18'081.51	-82
34060.05	Intérêts SUVA, 2.0 MCHF, 09-18, 2.83%	0.00	0	0	30'343.89	-30'344
34060.06	Intérêts SUVA, 2.0 MCHF, 15-23, 0.98%	19'600.00	19'600	0	19'690.25	-90
34060.07	Intérêts SUVA, 2.4 MCHF, 14-24, 1.27%	30'480.00	30'500	-20	30'608.74	-129
34060.08	Intérêts SUVA, 3.0 MCHF, 15-25, 0.61%	18'600.00	18'300	300	18'318.80	281
34060.09	Intérêts Rentes GE, 3.0 MCHF, 13-25, 2.01%	44'630.26	45'300	-670	48'441.92	-3'812
34060.10	Intérêts Rentes GE, 2.5 MCHF, 16-31, 1.00%	20'232.87	20'500	-267	23'634.14	-3'401
34060.11	Intérêts CPMig, 5 MCHF, 17-27, 0.85%	42'500.00	42'500	0	42'684.36	-184
34060.12	Intérêts Raiffeisen, 8 MCHF, 18-28, 1.39%	108'089.88	100'700	7'390	101'446.85	6'643
34060.13	Intérêts FVGR, 10 MCHF, 17-20, 0.20%	20'000.00	20'000	0	20'085.23	-85
44	Revenus financiers	-138'450.80	-101'700	-36'751	-121'838.67	-16'612
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	0.00	-2'000	2'000	4.75	-5
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-100'912.61	-70'000	-30'913	-89'555.60	-11'357
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-6'024.03	-2'000	-4'024	-1'519.36	-4'505
44011.03	Intérêts ISIS	-622.10	-200	-422	-498.75	-123
44070.01	Gains sur actions et parts sociales	-25'341.06	-22'000	-3'341	-25'410.71	70
44500.00	Revenus de prêts PA	-5'551.00	-5'500	-51	-4'859.00	-692
49	Imputations internes	-769'900.00	-854'900	85'000	-748'000.00	-21'900
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.	-769'900.00	-854'900	85'000	-748'000.00	-21'900
96200	Frais d'émission	0.00	7'000	-7'000	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	0.00	7'000	-7'000	0.00	0
31300.09	Courtages	0.00	7'000	-7'000	0.00	0
96300	Immeuble du Petit-Berne 14 (CMC)	-180'328.80	-170'600	-9'729	-183'369.03	3'040
34	Charges financières	82'000.90	66'300	15'701	71'785.57	10'215
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	15'201.70	10'000	5'202	25'374.30	-10'173
34313.00	Entretien de biens meubles PF	27'054.95	15'000	12'055	10'835.10	16'220
34391.02	Electricité	15'711.85	13'500	2'212	10'008.00	5'704
34391.03	Chauffage PF	15'752.00	20'000	-4'248	16'818.62	-1'067
34391.04	Eau PF	3'521.70	2'900	622	3'897.90	-376
34394.00	Primes d'assurances PF	4'758.70	4'900	-141	4'851.65	-93
39	Imputations internes	54'900.00	64'900	-10'000	64'900.00	-10'000
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	54'900.00	64'900	-10'000	64'900.00	-10'000
44	Revenus financiers	-317'229.70	-301'800	-15'430	-320'054.60	2'825
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-317'229.70	-301'800	-15'430	-320'054.60	2'825
96301	Parking Croix 4	0.00	-9'400	9'400	25'529.75	-25'530
31	Biens, services et charges d'expl.	0.00	0	0	1'474.30	-1'474
31300.08	Frais bancaires	0.00	0	0	20.35	-20
31300.10	Frais de surveillance	0.00	0	0	1'453.95	-1'454
34	Charges financières	0.00	24'500	-24'500	1'300.55	-1'301
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	0.00	15'000	-15'000	218.65	-219
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	0.00	5'000	-5'000	1'081.90	-1'082
34391.02	Electricité	0.00	2'500	-2'500	0.00	0
34391.04	Eau PF	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
34394.00	Primes d'assurances PF	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
39	Imputations internes	0.00	71'500	-71'500	23'900.00	-23'900
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	0.00	71'500	-71'500	23'900.00	-23'900
44	Revenus financiers	0.00	-105'400	105'400	-1'145.10	1'145
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-4'830.00	-105'400	100'570	-450.00	-4'380



Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
44320.02	Revenus Parking	0.00	0	0	-691.10	691
44390.00	Remboursement de charges	0.00	0	0	-4.00	4
44430.00	Adaptations de terrains PF aux valeurs marchan..	4'830.00	0	4'830	0.00	4'830
96302	Immeuble Avenue Beauregard 64	5'138.99	-12'400	17'539	-10'222.95	15'362
34	Charges financières	4'438.99	2'300	2'139	4'477.05	-38
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	3'631.94	2'000	1'632	4'209.45	-578
34391.02	Electricité	125.40	0	125	0.00	125
34391.03	Chauffage PF	353.65	0	354	0.00	354
34391.04	Eau PF	67.05	0	67	0.00	67
34394.00	Primes d'assurances PF	260.95	300	-39	267.60	-7
39	Imputations internes	5'800.00	6'900	-1'100	6'900.00	-1'100
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	5'800.00	6'900	-1'100	6'900.00	-1'100
44	Revenus financiers	-5'100.00	-21'600	16'500	-21'600.00	16'500
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-5'100.00	-21'600	16'500	-21'600.00	16'500
96303	Congélateur communal, Petit-Berne 4a	-3'936.10	-4'100	164	-4'500.60	565
31	Biens, services et charges d'expl.	2'331.75	1'100	1'232	4'823.70	-2'492
31200.02	Electricité	73.80	0	74	1'477.45	-1'404
31200.03	Eau	0.00	0	0	179.60	-180
31300.02	Téléphones	228.00	0	228	96.45	132
31340.00	Primes d'assurances (RC et autres)	145.20	0	145	148.85	-4
31440.00	Entretien bâtiment	0.00	0	0	1'869.10	-1'869
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	1'884.75	1'100	785	1'052.25	833
34	Charges financières	4'445.45	6'000	-1'555	965.70	3'480
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	1'193.55	1'000	194	251.70	942
34391.02	Electricité	3'251.90	4'500	-1'248	714.00	2'538
34391.04	Eau PF	0.00	300	-300	0.00	0
34394.00	Primes d'assurances PF	0.00	200	-200	0.00	0
39	Imputations internes	3'200.00	3'800	-600	3'800.00	-600
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	3'200.00	3'800	-600	3'800.00	-600
44	Revenus financiers	-13'913.30	-15'000	1'087	-14'090.00	177
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-13'913.30	-15'000	1'087	-14'090.00	177
96900	Patrimoine financier, autres	-45'242.70	900	-46'143	5'638.65	-50'881
34	Charges financières	15'621.55	10'400	5'222	12'702.90	2'919
34393.00	Impôts et taxes PF	1'219.05	400	819	319.05	900
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	14'402.50	10'000	4'403	12'383.85	2'019
39	Imputations internes	400.00	0	400	400.00	0
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	400.00	0	400	400.00	0
44	Revenus financiers	-7'264.25	-9'500	2'236	-7'464.25	200
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-540.00	0	-540	0.00	-540
44300.02	Location des jardins	-6'694.25	-5'000	-1'694	-6'694.25	0
44320.00	Paievements pour utilisation des biens-fonds PF	-30.00	-1'000	970	-770.00	740
44391.00	Autres remboursements de tiers	0.00	-3'500	3'500	0.00	0
48	Revenus extraordinaires	-54'000.00	0	-54'000	0.00	-54'000
48300.00	Revenus divers extraordinaires	-54'000.00	0	-54'000	0.00	-54'000
97	Redistributions	-4'099.90	-1'800	-2'300	-3'532.50	-567
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	-4'099.90	-1'800	-2'300	-3'532.50	-567
97100	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-4'099.90	-1'800	-2'300	-3'532.50	-567



Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
46	Revenus de transfert	-4'099.90	-1'800	-2'300	-3'532.50	-567
46990.00	Redistribution taxe CO2	-4'099.90	-1'800	-2'300	-3'532.50	-567



Comptes 2019 – Annexe 10.2

Classification fonctionnelle, détail (7 positions)

Sommaire

01100	Conseil général	1	54300	Avances sur contr. entretien	18
01200	Conseil communal	1	54400	Protection de la jeunesse	18
02100	Service financier	1	54401	Local Jeunesse de la Côte	18
02200	Administration	2	54510	Crèches et garderies	19
02900	Bureau communal, Croix 7	3	54511	Croix 1, Il neige dans mon jardin	19
11100	Police de proximité	4	54580	Accueil familial de jour	19
11101	Parking, Croix 4	4	55100	Assurance chômage	19
11200	Sécurité routière	5	55200	Prestations aux chômeurs	19
14000	Questions juridiques	5	55900	Chômage, autres	19
14010	Contrôle de l'habitant	5	57200	Aide matérielle légale	20
14020	Archivage	5	57210	Aide matérielle à bien plaie	20
14060	Etat civil	5	57900	Assistance, autres	20
15000	Service du feu	6	57960	Guichets sociaux régionaux	20
15060	Service du feu, org. régionale	6	59200	Actions d'entraide dans le pays	20
16100	Défense militaire	6	59300	Actions d'entraide à l'étranger	20
16200	Protection civile	6	61500	Routes communales	21
21110	Scolarité obligatoire, cycle 1	7	61501	Bâtiments des travaux publics	22
21200	Scolarité obligatoire, cycle 2	7	62200	Trafic régional	22
21300	Scolarité obligatoire, cycle 3	7	62310	Noctambus	22
21700	Bâtiments scolaires, personnel	7	62900	Cartes journalières CFF	22
21701	Collège Safrières 1	8	71000	Approvisionnement en eau	23
21702	Collège Safrières 2	8	72000	Traitement des eaux usées	23
21703	Salle de spectacle, Croix 4	8	72030	Traitement des eaux claires	24
21704	Roméo, Cudeau-du-Haut 1	9	73010	Gestion des déchets – ménages	24
21705	CAD, Safrières 2	9	73030	Gestion des déchets – entreprises	25
21706	Juliette, Croix 4a	10	74100	Corrections des cours d'eau	25
21800	Accueil parascolaire, subv.	10	76100	Protection de l'air et du climat	25
21801	Les Cœurs grenadine	10	76900	Lutte contre la pollution	25
21802	Le Chaudron Magique	11	77100	Cimetière, crématoires	26
21803	Cuisine communale, Croix 1	11	77101	Cimetière, Chapelle	26
21920	Ecole obligatoire, autres	12	77900	Prestations Service forestier	26
23000	Formation prof. initiale	13	77910	Toilettes publiques	26
29900	Formation, autres	13	79000	Aménagement du territoire	26
31100	Musées	14	79070	Conférences régionales	27
31200	Temple	14	81200	Améliorations structurelles	28
32100	Bibliothèque	14	82000	Sylviculture	28
32200	Concerts et théâtres (général)	15	82001	Entretien des maisons forestières	29
32900	Culture, autres	15	84000	Tourisme	29
33100	Site Internet	15	87120	Commerce de l'électricité	30
33110	Publications	15	87200	Gaz – Distribution communale	30
34100	Sports (général)	16	89000	Développement durable	30
34200	Loisirs (général)	16	89001	Patrimoine adm., autres	31
35000	Paroisse protestante	16	91000	Impôts communaux	32
35010	Eglise catholique	16	91010	Impôts spéciaux	32
41200	Foyers pour personnes âgées	17	93000	Péréquation financière	32
42200	Services de sauvetage	17	96100	Intérêts (dette)	33
43300	Service médical des écoles	17	96200	Frais d'émission	33
43310	Service dentaire scolaire	17	96300	Petit-Berne 14 (location)	33
49000	Santé publique, autres	17	96301	Parking, Croix 4	33
51200	Réduction de primes LAMal	18	96302	Av. Beauregard 64 (location)	34
53300	Prestations aux retraités	18	96303	Petit-Berne 4a, congélateur com.	34
54100	Allocations familiales	18	96900	Patrimoine financier, autres	34
			97100	Taxe CO2	35

Information générale – Charges sociales

Le MCH 2 préconise que seule la part "employeur" des charges sociales du personnel soit comptabilisée et figure donc dans le bouclage sous évaluation.

Le statut du personnel prévoit l'affiliation à

- prévoyance.ne, les taux des primes "employeurs et personnel" étant ceux de la caisse de pensions (employeur : 16.25% - personnel : entre 10.05 et 12.35%, en fonction de l'âge),
- une assurance perte de gains (actuellement: Groupe Mutuel), le taux paritaire étant de 0.40%,
- une assurance accidents obligatoire (SUVA, la Commune étant un client captif), dont les taux de cotisation varient selon la fonction (personnel administratif – personnel de voirie – personnel forestier) (0.2631 à 5.969% pour les accidents professionnels) (1.04 à 2.16% pour les accidents non-professionnels, pas de changements), l'intégralité des charges étant supportée par la Commune
- une assurance accidents complémentaire, financée à parts égales par l'employeur et par le personnel, le taux paritaire étant de 0.25%

Pour le personnel du Chaudron Magique, les taux diffèrent légèrement de ceux du reste du personnel communal, notamment pour l'assurance accidents obligatoire, la structure étant affiliée auprès d'un autre assureur.

01100 – Conseil général

Les charges relatives aux imprimés sont principalement constituées des frais d'impression et d'envoi des brochures « easyvote » aux jeunes citoyens de 18 à 25 ans, selon la demande du Conseil général. Par ailleurs, le compte relatif à la révision des comptes communaux comprend la facture de l'auditeur pour 2018 et une provision pour 2019.

01200 – Conseil communal

Les honoraires et jetons de présence sont calculés sur la base des décisions du Conseil général du 26 septembre 2016 (natures 30000.01 et 30000.02).

La très forte activité en termes de séances dans le cadre de syndicats et autres formes de collaboration intercommunale et des commissions locales et intercommunales occasionne des charges de personnel importantes. Divers membres du Conseil communal ont des charges importantes, par exemple la présidence de la COMUL/Région Neuchâtel ou du Service d'incendie et de secours ; dans la mesure du possible, les charges relatives à ces mandats volontaires sont imputées dans les diverses fonctions (voir par exemple, 79070, Politique d'agglomération).

Le Conseil communal a mandaté un audit du fonctionnement des services communaux (compte 31320.03) ; diverses mesures sont planifiées en 2020.

02100 – Service financier

Ce chapitre regroupe diverses prestations en relation avec la gestion financière de la Commune, notamment du contentieux (poursuites, actes de défaut de biens, non-valeurs dans la perception des impôts, etc.). Les charges pour l'élaboration de la planification financière et la mise en place d'un système de contrôle interne (nature 31300.31) ont été limitées cette année (exigences du Règlement communal sur finances adopté par le Conseil général le 26 septembre 2016). Les remboursements de frais de poursuite sont partiellement comptabilisés dans ce chapitre, mais également dans le chapitre 1100, de la police de proximité, en fonction de la charge exécutée pour la remise des commandements de payer par les assistants de sécurité publique et/ou le personnel administratif et/ou un prestataire de services externe. Les autres charges d'exploitation (nature 31990.00) concernent principalement les intérêts moratoires payés en relation avec le contrôle quinquennal de la TVA, et des « opérations de gestion du fonds sur l'impôt sur les personnes morales ».

Apparaissent dans les comptes, les charges d'amortissements supplémentaires du patrimoine administratif, suite à sa réévaluation lors du passage au MCH2 (nature 33009.09) ; ces charges sont compensées par un prélèvement à la réserve de réévaluation dudit patrimoine (nature 48950.00). Par ailleurs, la réévaluation des participations au capital de sociétés inscrites au patrimoine administratif (TransN, Groupe E, Viteos, etc.) apparaît sous 44, Revenus financiers

02200 – Administration (général)

Au titre du personnel, l'augmentation de la dotation en personnel, conformément à la décision du Conseil général du 26 septembre 2016, a été partiellement mise en œuvre dès le début de l'année, avec un engagement à temps partiel et à durée déterminée.

Au 31 décembre 2019, la direction administrative des services communaux comprend l'administrateur et sa suppléante, pour 1.70 ETP (dotation : 2.00 ETP), plus une collaboratrice à temps partiel et durée déterminée, actuellement à 80%. L'administration communale occupe 4 personnes, pour 2.85 ETP (dotation : 3.00 ETP), une personne bénéficiant d'un contrat à durée déterminée (0.20 ETP) et une apprentie employée de commerce de 1^{ère} année. Ce poste d'apprentissage sera maintenu.

Le parc des imprimantes et photocopieuses des divers services communaux a été changé en fin d'année ; la Commune a opté pour une solution compatible avec celle de la Ville de Neuchâtel. Pour l'administration communale, il a été fait l'achat d'un véhicule de service en 2019, une voiture électrique. Deux véhicules sont donc gérés par ce service, dont celui mis à disposition de la cuisine communale pour la livraison des repas à divers clients.

Les amortissements 2019 (nature 33006.00) concernent le matériel informatique acquis en 2018, le mobilier installé en 2015 et le nouveau véhicule électrique.

Les charges diverses extraordinaires (nature 38100.00) sont générées par la création d'une provision pour les heures supplémentaires fournies par la Direction administrative en 2019 (participation à plusieurs groupes de travail dans le cadre du projet de fusion) et d'un reliquat de vacances important que les deux responsables n'ont pas pu prendre (et ne pourront certainement pas compenser/prendre en 2020).

La Direction administrative de la Commune assume une partie des tâches de gestion financière (comptabilité, contentieux, fournisseurs, salaires) et des ressources humaines du Chaudron Magique, les prestations faisant l'objet d'une imputation interne (nature 42600.00).

2900 – Bureau communal, Croix 7

Divers travaux importants ont été menés sur les sanitaires de l'immeuble et sur l'équipement des cuisines des deux appartements loués. Une personne (taux d'occupation 100%) est affectée à l'entretien du bâtiment, mais aussi de celui de l'Avenue Soguel 27 (TP et bibliothèque) et de l'Avenue Beauregard 62 (accueil parascolaire).

Information générale – Amortissements

L'introduction du MCH 2 a rendu nécessaire le retraitement (réévaluation) de tout le patrimoine administratif, du patrimoine financier, des terrains non construits et du portefeuille.

Le MCH2 distingue les amortissements ordinaires, calculés sur la valeur initiale des biens, et amortissements supplémentaires, calculés sur la valeur de réévaluation des biens, amortie à 2.5%. Les amortissements ordinaires sont imputés à chaque fonction. Les amortissements supplémentaires, et le prélèvement à la réserve pour compenser cette charge, sont tous comptabilisés dans la fonction 2100, Services financiers.

Information générale – CAD Safrières 2 et chauffage des bâtiments raccordés

Le CAD Safrières 2 fonctionne désormais à plein régime et à satisfaction du Conseil communal. Il fournit de l'énergie produite à partir du bois de nos forêts communales (objectif 2019: 90%), subsidiairement à partir de gaz naturel. L'énergie produite est livrée aux bâtiments suivants: Croix 7 – administration communale, Croix 4 – ancienne halle et nouvelle salle de sports Juliette, Petit-Berne 14 – centre médical, Collèges Safrières 1 et 2, et Avenue Beauregard 78 (privé). Les ventes d'énergie sont débitées sous 31200.01 pour chacun de ces bâtiments et créditées au compte 42500.00, service 21705, CAD Safrières 2. Les charges de chauffage des bâtiments raccordés sont calculées sur un prix du kWh de 14 centimes.

Pour satisfaire aux exigences de la protection de l'environnement, les premières réflexions relatives au changement de la chaudière à bois et à la pose d'un système de lavage des fumées sont en cours, pour une échéance en 2025.

11100 - Police de proximité

Le service de sécurité urbaine a vécu encore une nouvelle année mouvementée au titre de son personnel. La Commune s'est séparée d'une agente de sécurité publique AgSP, qui a été remplacée dès février 2019 ; fin 2019, un poste restait vacant au sein du service. Ceci a rendu nécessaire la délégation de la distribution des commandements de payer à une entreprise externe, diminuant donc les revenus au titre du dédommagement pour la notification des poursuites (nature 46110.03).

Dès mars 2020, le service fonctionne avec sa dotation de deux AgSP engagés à 80%.

En application de l'art. 34 de la loi cantonale sur la police, le produit des amendes dressées par notre service revient à la Commune, déduction faite d'une part forfaitaire de 25% correspondant aux frais de recouvrement et aux pertes sur débiteurs encourus par l'Etat (nature 42700.00). Le personnel est, outre les diverses fonctions en matière de police de proximité, aussi chargé de la distribution des commandements de payer (indemnisation sous 46110.03).

Par convention intercommunale, le service fournit des prestations pour la Commune de Valangin (surveillance du stationnement dans le bourg, notamment). L'indisponibilité du personnel font que les rondes dans la Commune voisine ont été moins fréquentes en 2019, avec des revenus plus faibles.

11101 – Stationnement Croix 4

Le stationnement souterrain Croix 4, pour la part non nécessaire au fonctionnement de la nouvelle halle de sports et de la salle de spectacles, a, sur demande de la fiduciaire en charge de la révision des comptes, été transféré du chapitre 96300 au chapitre de la police de proximité, comme instrument permettant de gérer le stationnement dans le centre administratif de la Commune. Ceci occasionne des charges supplémentaires pour le chapitre de la sécurité publique de plus de CHF 150'000.-.

11200 – Sécurité routière

Deux patrouilleurs adultes fonctionnent à deux endroits jugés dangereux et fréquentés par un fort nombre d'élèves se rendant sur le site scolaire des Safrières.

14 – Activité de la Commission des naturalisations et agrégations

La Commission des naturalisations et agrégations a siégé quatre fois au cours de l'année 2018. Le nombre de candidats demandant l'octroi de la naturalisation et ayant été reçus lors des auditions en 2018, s'élève à 20 personnes, dont 3 enfants mineurs. Seuls des avis favorables ont été émis lors de ces entrevues.

Le Conseil communal a rendu 11 décisions d'octroi du droit de cité au cours de l'année, sous l'ancienne procédure de demande de naturalisation (Maroc, France, Italie, Espagne, Portugal, Belgique), valable jusqu'au 31.12.2017, et 11 autres dossiers (France, Italie, Espagne) sous la nouvelle procédure. Deux dossiers de personnes auditionnées en 2019 sont encore ouverts (Russie, Biélorussie) ; un dossier a été refusé par les autorités fédérales, nonobstant le préavis communal favorable.

En moyenne, il s'est écoulé 15 mois entre le moment du dépôt de la demande par le requérant, auprès du Service de la justice, jusqu'à l'octroi du droit de cité par le Conseil communal.

Depuis la nouvelle procédure fédérale de demande de naturalisation, celle-ci est fortement simplifiée au niveau du Conseil communal qui ne reçoit le dossier plus qu'une seule fois (pour l'octroi du droit de cité), alors qu'auparavant le même dossier transitait deux fois au sein du Conseil communal (une fois pour le préavis et la seconde pour l'octroi du droit de cité).

14000 – Questions juridiques

Deux conflits de personnel ont été suivis par un avocat mandaté par le Conseil communal (nature 31320.01) ; un des conflits a débouché sur une convention et le règlement d'une indemnité de départ (nature 38100.00).

14020 – Archivage

Le Service intercommunal d'archivage SIAr regroupe actuellement 13 Communes, soit plus de 40% de la population cantonale (Cornaux, Cortaillod, Cressier, Enges, La Côte-aux-Fées, La Grand-Béroche, La Tène, Milvignes, Rochefort, Saint-Blaise, Val-de-Ruz, Val-de-Travers, Corcelles-Cormondrèche), et sa gestion est assurée par la Commune. Ce service permet d'assurer l'archivage traditionnel selon les méthodes usuelles et les standards internationaux, mais aussi le développement de nouvelles technologies, à l'exemple de l'archivage numérique. Par ailleurs, le SIAr représente ces diverses Communes dans des groupes de travail au niveau cantonal, avec toutes les compétences professionnelles de ses archivistes.

14060 – Office régional de l'état civil

Les officières d'état civil, engagées par la Commune de Boudry, assument toutes les tâches relatives au fonctionnement de l'office d'arrondissement (enregistrement de naissances et de décès, célébrations de mariages civils, inscriptions de modifications de l'état civil). Les charges sont réparties au prorata du nombre d'habitants et des actes passés pour les ressortissants (« bourgeois ») des Communes parties de la Convention intercommunale.

15060 – Service du feu

Les réorganisations pilotées par l'Etat trouvent petit à petit une assise et un fonctionnement réguliers. La Commune ne participe plus au financement du Service d'incendie de secours de la Ville de Neuchâtel, ni de feu le Service de défense incendie Littoral Centre, mais à celui du Syndicat intercommunal des pompiers volontaires du Littoral (selon la décision du Conseil général du 17 février 2014, voir le rapport 14.004 et ses annexes), selon les dispositions de la loi cantonale sur la prévention et la défense contre les incendies et les éléments naturels (LPDIENS) (nature 36120.03). Le Service des communes a demandé une modification du plan comptable par le transfert du compte 36120.03 du chapitre 15060 au chapitre 15000.

Aux charges de ce syndicat s'ajoutent celles des missions de secours (lutte contre les hydrocarbures et accidents chimiques, secours routier ainsi qu'interventions en milieu périlleux) déléguées par l'ECAP aux deux SIS des villes (nature 36120.17). Et celles du Service de l'ambulance (chapitre 42200)

16, Défense

Les amortissements des installations techniques (stand, cibleries, abris PC) n'avaient pas été comptabilisés lors du bouclage 2017, sur la base d'indications erronées transmises à la direction administrative de la Commune ; ils sont repris dans le bouclage 2018 et aussi inscrits au budget 2019.

Les comptes 2019 incluent l'amortissement des premiers investissements en vue de l'assainissement des cibleries (nature 33006.00).

La Commune participe pour un montant de CHF 14.- par habitant au fonctionnement des Organisations régionales de la protection civile (fonction 16200, nature 36110.20)

21 – Scolarité obligatoire

- Cycle 1 = 194 élèves (+ 0), à CHF 7809.- (+ CHF 233.- par rapport aux comptes 2018) par élève et par an
- Cycle 2 = 232 élèves (+ 4), à CHF 8'616.- (- CHF 132.-) par élève et par an
- Cycle 3 = 198 élèves (+ 8), à CHF 12'133.- (+ CHF 116.-) par élève et par an.

Le coût moyen par élève, de CHF 9'374.- augmente donc de plus de CHF 93.- par rapport aux comptes 2017. Il est à relever que le nombre total d'élèves scolarisés est en baisse constante, passant de 7'074 en 2014 à 6'719 pour l'année scolaire 2019/2020 (6'874 en 2019/20).

Si les traitements des directions enregistrent une diminution suite aux mesures prises par le Comité scolaire suite aux baisses des effectifs, diverses augmentations sont enregistrées dans les charges : traitement des concierges, intégration progressive du domaine « Santé à l'école », remplacements dans le personnel enseignant, camps scolaires, charges d'exploitation dans les bâtiments, etc.

21700 – Bâtiments scolaires

Ce service comprend tous les concierges intervenant dans les bâtiments scolaires, y compris le chef du service des bâtiments nouvellement constitué dans l'organigramme des services communaux. Outre son chef, 4 personnes travaillent au sein du service de conciergerie, pour un taux d'occupation total de 440% (dotation : 4.30 EPT). Deux apprentis agents d'exploitation (2^{ème} et 3^{ème} années) sont encadrés par ce personnel, qui intervient dans plusieurs bâtiments (Safrières 1 et 2, ancienne et nouvelle halle, Temple – imputation interne des charges) et gère le chauffage à distance Safrières 2. Pour compenser des absences de longue durée, du personnel temporaire, engagé à durée déterminée, est engagé.

Les charges d'amortissements des bâtiments scolaires comprennent l'amortissement des bâtiments proprement dits (terrains bâtis PA, 33004.00) et celui des transformations qu'ils ont subies pour leur raccordement au CAD Safrières 2 (bien meubles, 33006.00). Comme évoqué précédemment, les charges de chauffage sont calculées au prorata de la chaleur livrée par ce CAD.

Les loyers facturés à l'éorén (46120.01) diminuent chaque année, au vu de la valeur au bilan du bâtiment (qui est réduite chaque année de l'amortissement ordinaire) et de la diminution de l'intérêt moyen de la dette des Communes membres du syndicat intercommunal.

21701 – Collège Safrières 1

Le dépassement des charges d'entretien (nature 31440.00) est dû principalement à des interventions non planifiées, notamment sur la couverture du bâtiment et le remplacement de vitres brisées.

21702 – Collège Safrières 2

Des travaux importants ont été consentis pour le renouvellement des parquets de classes et pour l'entretien de l'installation solaire et son intégration dans le système de distribution d'énergie du bâtiment, occasionnant un dépassement du budget accordé.

21703 – Ancienne halle, Croix 4

Suite à un contrôle de sécurité, plus de CHF 11'000.- ont dû être investis dans des modifications du système électrique du bâtiment.

21704 – Salle de gym, Cudeau-du-Haut 1

D'importants travaux ont dû ici aussi être menés sur le système électrique ; la question du remplacement de l'installation de chauffage du bâtiment, en fin de vie, est actuellement

21705 – CAD Safrières 2

Avec l'intégration de la nouvelle salle de sports Juliette, Croix 4a, dans le système de chauffage à distance, d'importants travaux ont été mandatés pour l'optimisation de la répartition de chaleur dans les divers bâtiments chauffés depuis la chaudière à bois Safrières 2. Par ailleurs, le système de chauffage provoque des immissions sonores gênantes pour le voisinage, dont la source n'a pu être localisée qu'après de nombreuses et coûteuses recherches.

21706 – Nouvelle halle, Croix 4a (Juliette)

Durant cette première année complète de fonctionnement, divers ajustements ont été faits, les engins de gymnastique complétés, diverses signalisations améliorées, le marquage du terrain de sports complétés et son équipement amélioré.

21800 – Subventions de l'accueil parascolaire

Un nombre croissant d'enfants bénéficient de prestations dans des structures d'accueil parascolaire hors du territoire communal (Peseux et Neuchâtel en particulier). Le budget 2019 a été clairement sous-estimé, pour les deux cycles.

21802 – Le Chaudron Magique

Le Chaudron Magique a une capacité d'accueil de 106 enfants; il est géré par une équipe de 13 collaborateurs/trices (éducateur/trices, assistantes socio-éducatives ASE), sous la conduite d'un directeur. Il forme trois apprenti(e)s ASE et encadre une stagiaire dans le cadre d'une préformation en vue d'un apprentissage. Une collaboratrice est en congé maladie de longue durée et remplacée temporairement. Les tâches de gestion financière et des ressources humaines sont désormais assumées par la direction administrative de la Commune et l'administration communale (imputation interne, 39100.00).

Les revenus du Chaudron Magique sont constitués

- des contributions des parents, en fonction de leur « capacité contributive » (nature 42400.21 et 42400.22),
- de subventions de la Commune (nature 46320.21 et 46320.22)
- de subventions provenant du Fonds cantonal pour l'accueil de l'enfance (nature 46310.00), constitué de prélèvements auprès des employeurs en fonction de la masse salariale de leur entreprise.

Il a été décidé d'intégrer la comptabilité du Chaudron Magique dans la comptabilité générale de la Commune au 1^{er} janvier 2019. Une provision constituée sur la perte 2018 a pu être dissoute (nature 48300.00) ; par contre, une nouvelle provision a été constituée pour le paiement des heures supplémentaires et des vacances restant en fin d'année (nature 38100.00).

Les comptes du Chaudron Magique intègrent ceux du « 12 du Chaudron », une table de midi pouvant accueillir 18 enfants dans le bâtiment Croix 1.

21803 – Cuisine communale, Rue de la Croix 1

La cuisine communale emploie deux cuisiniers, dont une cheffe, une auxiliaire et une personne chargée des livraisons aux clients, pour une dotation de 2.8 ETP. Elle produit désormais plus de 40'000 repas par année, qui sont distribués au Chaudron Magique, à la crèche Sorimont-La Grenadine, au personnel de la Commune, aux personnel enseignant et à des privés.

Elle produit des repas aussi pour la « table de midi » instituée à la rentrée scolaire 2019-2020, en complément aux prestations du Chaudron Magique (env. 1000 repas supplémentaires annuellement), et pour les structures sises sur territoire de Pesieux de l'Association Sorimont. La cuisine subit naturellement la concurrence d'autres structures professionnelles privées similaires, ce qui dans un contexte d'entité du service public, ne permet pas de réagir toujours très rapidement aux contraintes du marché.

Les efforts du Conseil communal pour rendre cette structure autoporteuse ont été rendus difficile par le cas d'un membre du personnel qu'il a fallu licencier, et par le fait que la concurrence met sur le marché des produits plus avantageux, mais avec un personnel parfois bien mal rétribué.

21920 – Ecoles obligatoires, autres

Conformément à la décision du Conseil général du 23 avril 2018, la subvention à l'achat d'un abonnement annuel Onde verte deux zones est maintenue à 100% (nature 31300.22). Le dépassement du budget pour les manifestations scolaires (nature 31300.23) et l'achat de matériel éducatif est compensé par un prélèvement à la réserve du même nom (nature 45110.00).

Les charges de personnel du chapitre correspondent aux coûts de l'engagement de personnes pour l'encadrement des devoirs surveillés, outre naturellement le défraiement de la Commission Anim'école. Les charges pour les personnes affectées aux devoirs surveillés sont compensées par la facturation de ces prestations aux parents des élèves (nature 42400.00)

23000 – Formation professionnelle initiale

L'Etat impose la comptabilisation des bourses d'étude (36110.04), élément constitutif de la facture sociale harmonisée, dans ce service (comptes 2017 : 54400, Protection de la jeunesse).

Deux étudiants de la Commune sont actuellement inscrits au Lycée artistique de Meuron ; par convention avec la Ville de Neuchâtel, la Commune subventionne pour un montant de CHF 4'500.- cette formation postobligatoire.

3 – Culture, Sports, Loisirs et Eglises

Le nouveau plan comptable permet de séparer, comme souvent requis par des membres du Conseil général, les subventions aux associations sportives de celles aux sociétés culturelles, qui se trouvent sous les natures 36360.00.

La structure du chapitre diffère donc passablement de l'ancien plan comptable.

31200 - Temple

La mise à niveau des installations électriques après un contrôle de sécurité a provoqué un dépassement des charges budgétées (nature 31440.00)

32100 – Bibliothèque

Divers utilisateurs de la bibliothèque, dans l'accès et l'utilisation reste en principe gratuit, ont accepté de verser une contribution volontaire qui permet d'améliorer la palette de documents mis à disposition du public, pour un montant total de CHF 2'270.-. La bibliothécaire a assuré l'organisation du Samedi des bibliothèques, une manifestation qui a connu un grand succès en mars 2019. Les visites de classes des écoles du site des Safrières permettent de motiver les élèves à la lecture.

Elle intervient actuellement également au Chaudron Magique, en remplacement d'une personne absente sur le long terme.

33100 – Communication

L'administration a contribué au développement d'une troisième génération de sites Internet communaux pour les Communes du Canton de Neuchâtel ; cette nouvelle version ne sera finalement pas implémentée, vu la fusion des Communes.

33110 – Publications

La publication du Reflet est pour l'instant poursuivie, en collaboration avec l'Association des Commerçants et Artisans de la Commune, même si les échéances de parution fixées par l'Association ne sont pas coordonnées avec l'activité politique et les manifestations organisées sous la direction de la Commune.

34100, Sports

La sécheresse de l'été 2019 se répercute dans les comptes, sous la forme de consommation d'eau pour l'entretien du gazon du terrain de football (nature 31200.03).

34200, Loisirs

Le service de la voirie poursuit l'implémentation des mesures de revitalisation de certains espaces verts, telles que listées par une commission ad hoc du Conseil général (nature 31400.01). Par ailleurs, l'entretien des plates-bandes nouvellement constituées autour des bâtiments Croix 4/4a a été confiée, durant les premières années, à une entreprise extérieure ; cette prestation sera peu à peu internalisée, une fois la croissance de toutes les belles plantes mises à terre à cet endroit assurée.

35, Eglises et affaires religieuses

Le Conseil communal a octroyé une subvention à fonds perdu (7 kCHF) à la Paroisse catholique de la Côte, pour la révision des installations électriques (sécurité) de son église de la Rue Ernest-Roulet, dans le cadre de travaux communaux. Son homologue de Peseux en a fait autant.

43, Prévention, au niveau scolaire

Les charges du médecin et du dentiste scolaires sont depuis 2019 assumées par le Syndicat intercommunal éorén, occasionnant donc un léger accroissement du coût moyen de l'élève dans ce contexte.

49000, Santé publique

En 2019, la Commission de police du feu et de salubrité publique n'a pas dû mandater des experts externes pour gérer des plaintes en matière de salubrité e locaux ; Toutes les requêtes ont pu être traitées par la Direction administrative de la Commune.

Les prestations de Pro Juventute (nature 31300.00) consistent en l'envoi de recommandations aux parents d'enfants nés récemment, appelées « Messages aux parents ».

5 – Sécurité sociale

La présentation des charges de ce chapitre est affinée par la répartition des charges sur les diverses composantes de la **facture sociale harmonisée**, à savoir

- bourses d'études (23000)
- subsides LAMal (51200),
- allocations familiales aux personnes sans activité lucrative (54100),
- avances sur contributions d'entretien (54300),
- part sur financement de mesures en marché du travail selon la loi sur l'assurance chômage LACI (55100),
- programmes d'insertion de l'action sociale (55900),
- aide matérielle de l'action sociale et lutte contre la fraude (57200).

Il convient ici de mettre en exergue l'effort du Département de l'économie et de l'action sociale pour contenir l'augmentation de la facture sociale, nonobstant des chiffres à la hausse au titre des bénéficiaires et de nombre toujours élevé de chômeurs.

Libellé	C2019	B2019	C2018
23000, bourses d'études	54'210	52'200	53'336
51200, subsides LAMal	669'953	725'400	742'043
54100, ALFA, inactifs	61'593	61'700	59'376
54300, contributions d'entretien	3'790	10'000	1'791
55100, financement LACI	49'691	52'500	51'094
55200, programmes d'insertion	109'079	110'600	97'336
57200, aide matérielle	1'111'711	1'236'200	1'234'259
57200, lutte contre la fraude	15'378	12'400	9'034
57900, services sociaux privés	22'635	35'900	32'133
Total	2'098'400	2'296'900	2'280'402

L'aide sociale propre à la Commune (57210, nature 36110.01) est principalement utilisée pour financer les dons de sacs poubelles taxés lors de chaque naissance, selon les dispositions du rapport 11.019 traité par le Conseil général le 7 novembre 2011.

53300 – Prestations aux retraités

La Commune verse encore à un retraité une compensation du renchérissement sur sa rente servie par une assurance privée, selon le régime qui prévalait avant l'affiliation, dans les années 1980, du personnel communal à la caisse de pensions de la fonction publique cantonale.

54510 – Crèches et garderies

Les charges sont réparties en accueil en crèche (fonction 54510) et accueil familial de jour (fonction 54580) ; elles sont sensiblement stables. Les subventions communales à l'accueil préscolaire sont, tout comme celles à l'accueil parascolaire, fixées en fonction de la « capacité contributive » des parents. Pour plus d'informations, voir <https://www.ne.ch/autorites/DEF/SPAJ/accueil-extrafamilial/Pages/parents.aspx>

57210 – Aide matérielle à bien plaire

La « course » des personnes âgées a, en 2019, rassemblé les personnes âgées de 70 ans et plus sur le site Croix 4/4a, pour une journée de jeux, de cinéma et de convivialité ; la traditionnelle excursion n'a donc pas été organisée.

57960 – Guichets sociaux régionaux

Depuis janvier 2018, la commune est engagée, par convention, avec le Service social de la Ville de Neuchâtel (décision du Conseil général du 7 novembre 2016). Les prestations pour les bénéficiaires de l'aide sociale et du guichet Accord sont fournies à Neuchâtel. L'agence AVS continue de fonctionner auprès de l'administration communale, à Corcelles, le mercredi. La titulaire de cette agence est disposée à rendre visite au domicile des personnes qui ne peuvent pas se déplacer au bureau communal, pour effectuer les formalités administratives.

Les charges d'aide matérielle pour les ressortissants de la Commune ont atteint en 2019 un niveau très important, à CHF 1'352'350.55, pas loin du chiffre record de CHF 1'398'932.- pour 2018 ; ce montant est comptabilisé dans un pot commun pour toutes les Communes du Canton, puis réparti au prorata du nombre d'habitants entre les diverses Communes, une fois la subvention cantonale de 60% déduite.

Le GSR Neuchâtel, par le biais du Guichet ACCORD, qui constitue l'accès aux bourses d'études, aux avances sur contributions d'entretien, aux subsides LAMal et à l'aide sociale, a été requis à 204 fois par des habitantes et habitants de la Commune en 2019 (2018 : 231).

Le nombre d'intervention au titre de l'aide sociale a été, en 2019, de 121 (2018 : 111), 30 dossiers étant nouveaux (2018 : 31).

L'antenne de Corcelles-Cormondèche de l'Agence régionale AVS a traité 791 demandes (2018 : 625), les plus fréquentes interventions concernant le remboursement de frais médicaux (503) et l'ouverture de dossiers de prestations complémentaires (151).

6 – Trafic

Ce chapitre intègre le financement du Noctambus (62310, auparavant 541, Protection de la jeunesse) et la vente de cartes journalières des CFF (69200, auparavant 580, Aide sociale). Par contre, selon la décision du Conseil général du 16 février 2015, la subvention aux abonnements Onde verte pour adolescents et jeunes adultes (hors 3^{ème} cycle de la scolarité obligatoire), considérée comme une mesure liée au développement durable, apparaît dans le chapitre 89000.

61500 – Routes communales

Le service technique et celui de la voirie comprennent 10 collaborateurs, équivalent à un taux d'occupation total de 1000%, correspondant à la dotation de 10 ETP, selon la décision du Conseil général du 13 mars 2017.

Plusieurs collaborateurs du service de la voirie ont été absents pour diverses pathologies, parfois lourdes, durant l'année 2019 ; des remplacements par du personnel temporaire ont été mis en place pour assurer les prestations très diverses des services. Le service a toutefois travaillé régulièrement en sous-effectif, ainsi que l'atteste la balance des remboursements des assurances et des charges pour travailleurs temporaires.

L'entretien des véhicules est toujours un poste de charges importantes, et les décisions du Conseil général en matière de renouvellement du parc de véhicules du service technique ne vont pas favoriser une maîtrise des coûts dans ce domaine.

Le calcul des amortissements a été encore une fois affiné, par une différenciation des nouveaux projets de construction de routes, amortis à 2.5%, de ceux de réfection de routes, amortis à 10

Les prestations des services technique et de la voirie pour d'autres fonctions (par exemple, entretien du cimetière) font l'objet d'imputations internes (natures 49100.00 et 391000.00)

62900 – Cartes journalières des CFF

Quatre cartes ont été mises à disposition des habitants de la Commune, tous les jours, au tarif de CHF 42.- ; un « abonnement annuel » revient à CHF 14'000.-. Il faut donc que plus de 91% des cartes soient vendues pour que le système soit autoporteur. Si, par un beau week-end de juillet, ces 4 cartes trouvent facilement preneur, il en est tout autrement durant les mois de janvier, février ou encore octobre ou novembre. Ce calcul ne prend pas en considération les nombreuses heures du personnel communal passées aux guichets et au téléphone.

Par une information soutenue (NEMO News), par une coordination entre Communes offrant la même prestation, par des ventes de dernières minutes, ce même personnel tente de vendre un maximum de cartes.

7 – Protection de l'environnement et aménagement

Ce chapitre présente notamment les budgets des services autofinancés (71000, approvisionnement en eau – 72000 et 72030, traitement des eaux usées et claires) et de la gestion des déchets, financée à 25% par l'impôt communal, selon la décision du Conseil général du 7 novembre 2011, puis du 5 février 2018.

Dans ces chapitres, soumis à la TVA, un contrôle des boucllements TVA des cinq dernières années a fait apparaître de légères créances vis-à-vis de la Confédération ; elles ont été compensées par un prélèvement à la réserve, s'agissant de créances sur des exercices passés et clos.

71000 – Approvisionnement en eau

Il a été facturé 277'000 m³ d'eau en 2018 par la Commune, un chiffre relativement stable ; ce chiffre ne prend pas en compte l'eau consommée par les fontaines, mais l'approvisionnement des bâtiments communaux et l'arrosage du terrain de football font l'objet d'une facturation interne. Par contre, l'achat d'eau à Viteos SA (nature 31200.03) a pu être sensiblement réduit, par un contrôle toujours plus poussé des éventuelles fuites, favorisé par le système de gestion LORNO, et par la réduction du débit des fontaines.

Le service de l'eau a participé pour un montant de CHF 10'000.- à un reboisement de compensation effectué à l'Engolieu, compensation pour la surface forestière défrichée lors de la construction, il y a bientôt dix ans, du nouveau Réservoir des Chênes.

Le Conseil communal tente, en matière de facturation et en droite ligne avec les recommandations de la Société suisse de l'industrie du gaz et des eaux, d'agir principalement sur les installations fixes, à savoir la location des compteurs, afin d'assurer l'équilibre du chapitre et le réapprovisionnement de la réserve.

Un montant important a pu être cette année versé à la réserve du chapitre, ce qui pourrait permettre de compenser des charges futures en matière d'investissement et de développement du réseau d'approvisionnement. Les travaux d'extension du réseau aux Villarets/Jopesses ont été pris en charge par la taxe d'équipement.

72000 – Gestion des eaux usées

Le chapitre boucle l'année 2019 avec un important excédent de revenus, permettant de mettre à un niveau acceptable la réserve au bilan, notamment en vue des investissements qui doivent être consentis ces prochaines années pour la Station d'épuration de la Saunerie et d'une future augmentation de la taxe d'épuration, qui pourra être lissée.

73000 – Gestion des déchets

La gestion des déchets « ménages » et « entreprises » a accumulé une série de bouclements déficitaires, qui ont nécessité une avance atteignant, fin 2017, un montant de plus de 120 kCHF (postes 29000.05 et 29000.06 du bilan). Si, depuis, l'avance a pu être remboursée pour la gestion des déchets ménagers, grâce à l'augmentation de la taxe, un effort doit être entrepris au titre de la gestion des déchets des entreprises, déficitaire de plus de CHF 50'000.-.

Par ailleurs, la taxe pour les ménages a été adaptée pour 2019, revenant au niveau initial de 2011, à CHF 125.- par ménage (hors TVA, 2018 : CHF 100.-). Et, parallèlement, comme décidé par le Conseil général, il a été décidé de diminuer la partie financée par l'impôt communal, passant de 30, dans un premier temps, à 25%.

Depuis 2018, l'enlèvement des déchets ménagers (vidange des conteneurs enterrés), des déchets organiques et de ceux des entreprises déposés dans des containers propres à chaque entreprise a été confié à une nouvelle entreprise, dans le cadre d'un appel d'offres répondant aux critères de la loi sur les marchés publics. L'attribution du marché a induit que les charges, à ce niveau, ont sensiblement augmenté, vu que les tarifs de l'entreprise qui a abandonné son mandat étaient très favorables.

77100 et 77101 – Cimetière

La gestion du cimetière est désormais différenciée de celle de la Chapelle du cimetière. Les revenus concernent l'inhumation et le dépôt de cendres de personnes non domiciliées dans la Commune (cimetière, nature 42600.00) et la mise à disposition de niches cinéraires dans la Chapelle (nature 42600.00).

79000 - Aménagement

Le chapitre intègre les charges de l'examen des plans des demandes de permis de construire par le Service de l'aménagement du territoire et l'architecte-conseil (nature 36110.15), qui sont compensées par la refacturation des émoluments d'examen de ces plans (nature 42600.00). L'activité 2019 en matière de délivrance de permis de construire a été légèrement plus faible qu'en 2018 ; par contre, beaucoup de projets importants ont été frappés d'oppositions, Ceci retarde aussi l'encaissement des frais administratifs communaux et cantonaux, ainsi que de la taxe d'équipement.

Les prestations des urbanistes et autres architectes, juristes, notaires engagés dans les projets de révision du Plan d'aménagement local et d'urbanisation des cinq pôles de développement de la Commune (Arniers, Sur-les-Rues, Possession, Gare, Vernets) sont principalement financées par un prélèvement à la réserve de la taxe d'équipement. Cette disposition figure dans les décisions prises par le Conseil général, à l'exemple de l'avant-projet du PAL (12 novembre 2018), du projet urbanistique pour les Arniers (12 novembre 2018) ou du Schéma directeur de la Gare (29 mai 2017).

79070 – Conférences régionales

Ce chapitre présente désormais aussi les charges du projet de fusion entre les Communes de Corcelles-Cormondrèche, Neuchâtel, Peseux et Valangin ; les charges de ce projet seront principalement financées par un crédit accordé par le Conseil général de la Ville de Neuchâtel (séance du 11 mai 2020), et un prélèvement à la subvention cantonale pour le soutien aux fusions de Communes.

82 –Sylviculture

Ici aussi, l'entretien des maisons forestières (82001) est séparé de la gestion du patrimoine forestier (82000).

La retraite d'un forestier de cantonnement en Ville de Neuchâtel a permis de réfléchir à l'organisation du Service forestier de la nouvelle Commune de Neuchâtel, dès 2021. Avec passablement de souplesse, nonobstant quelques résistances d'une Commune, il a été possible d'imaginer un nouveau service fonctionnant avec trois forestiers de cantonnement, dès 2020, au lieu de quatre, début 2019.

Le service forestier est composé d'un forestier de cantonnement (garde forestier) et de deux forestiers-bûcherons, tous engagés à 100% (dotation : 3.0 ETP). Il encadre la formation d'un à deux apprentis ou personnes en formation professionnelle visant l'obtention d'une attestation fédérale sur deux ans. Le service intervient dans le patrimoine forestier de la Commune (plus de 420 hectares), mais aussi pour l'entretien du patrimoine arboré hors forêts.

La sécheresse des étés 2018/2019 et les tempêtes des hivers 2017/2018 et 2018/2019 ont mis à mal nos forêts et rendu nécessaire l'exploitation de nombreux chablis (arbres renversés, cassés, dépérissants ou secs – aléas climatiques, coups de vent, sécheresse de l'été, attaque de bostryches – maladies diverses, par exemple sur les pins sylvestres ou les frênes). Malgré une certaine retenue dans le martelage des coupes d'exploitation ordinaires, pour ne pas puiser dans le capital, des volumes importants de bois de mauvaise qualité arrivent sur le marché, à un moment où les prix sont les plus bas. Conséquence des nombreux chablis, en 2018, il avait été exploité près de 4'000 m³ de bois, en 2019, ce volume s'est légèrement réduit à 3'750 m³, alors que le plan de gestion forestier prévoit annuellement une exploitation de 3'300 m³, pour maintenir le capital de nos forêts.

Seule consolation, l'exploitation de quelques billes de bois d'excellente qualité permet de générer des revenus non négligeables ; début 2019, la vente de diverses billes de bois de qualité ForêtNeuchâtel (association cantonale de l'économie forestière) a permis d'engranger plus d'un cinquième des revenus annuels du service. Attention toutefois à ne pas « écrémer » nos forêts en n'exploitant que les beaux bois en cette période de « vaches maigres ».

La constitution d'une réserve (nature 35110.02) est la suite d'une décision du Conseil général du 29 août 2011. Cette attribution à une réserve permettra de créer un fonds pour les mesures de reboisement et de protection de la biodiversité dans la Carrière du Bois-Rond, à la fin de la durée du plan d'extraction de 30 ans. Les générations futures n'auront donc pas à supporter ces charges. 50% des locations (nature 44700.00) sont affectées à ce fonds.

87120 – Electricité

Voir la décision du Conseil général du 18 décembre 2017.

Les revenus provenant de la redevance à vocation énergétique (nature 42401.42) sont alloués à un fonds (nature 35100.00). Les charges pour diverses mesures sont financées par un prélèvement à ce fonds (nature 45000.00).

Les travaux en matière de réduction de l'éclairage public ou de l'efficacité énergétique du bâtiment Croix 4 en cours de rénovation sont/pourront être financés par le fonds.

87200 – Service du gaz

La Commune ne dispose pas encore du rapport sur les comptes 2019 du Centre de distribution du gaz de Corcelles-Cormondrèche et de Peseux. Les prix ont été, durant toute l'année 2019, extrêmement volatils. Le chapitre boucle sur un léger excédent de charges, qui sera compensé par un prélèvement à une réserve encore très/trop bien approvisionnée.

89000 – Développement durable

La subvention des abonnements Onde verte deux zones pour les jeunes de 9 à 19.99 ans (nature 36370.02) a été maintenue à 50%, tout comme la subvention de CHF 300.- à l'achat, dans le commerce local, d'un nouveau vélo électrique par une personne habitant la Commune a été reconduite en 2018, mais limité à l'octroi de 20 bons d'achat (nature 36370.01).

Les charges d'exploitation (natures 31300.05 et 31990.00) concernent la participation de la Commune à la mise à disposition d'un vélo-cargo auprès de l'Epicerie de Cormondrèche, ainsi que les cotisations annuelles à Cité de l'énergie, à GreenMotion pour les bornes de rechargement de véhicules électriques et à NewRide, pour la promotion du vélo en compagnie de LocoEmotion.

91000 - Impôts

Le bouclage des impôts a été fait sur la base d'un coefficient de 72 ; les prévisions du budget 2019 tablèrent sur une légère augmentation des revenus fiscaux par rapport aux comptes 2017. Cette augmentation a été plus sensible que prévue, rappelant que, lors de l'élaboration du budget 2019, les données de l'année 2018 n'étaient pas disponibles. Les revenus 2019 sont pour beaucoup de postes inférieurs à ceux de l'année 2018, mais supérieurs au budget 2019.

L'impôt foncier des personnes morales a rapporté plus du double du montant budgété. A l'époque de l'élaboration du budget, l'administration communale ne disposait pas des données du logiciel permettant de calculer les revenus de cet impôt.

93000 – Péréquation financière intercommunale

La nouvelle péréquation entrera en vigueur le 1^{er} janvier 2020. Les charges pour la Commune diminueront dès cette échéance (voir rapport Budget 2020).

96100 – Intérêts

L'année 2018 avait été peu exigeante au titre de la gestion de la dette, seul un emprunt de 2 MCHF ayant été remboursé. L'année 2019 a aussi été calme, puisqu'il n'y a pas eu de mouvements de fonds. Des premières discussions avec les Communes du projet de fusion ont été menées, dès 2019, pour préparer le remboursement/renouvellement, en 2020, d'un emprunt à court terme de 10 MCHF.

Le taux moyen de la dette communale (43.2 MCHF) est de 1.05%, emprunt à court terme compris ; sans cet emprunt important (10 MCHF), il est de 1.32%. Cette donnée sert de base à la rétribution de certains prêts accordés par la Commune, par exemple au Syndicat CANEP.

96300 et suivants – Immeuble du patrimoine financier

Les immeubles

- Petit-Berne 14 (centre médical)
- Av. Beauregard 64 (location à des privés)
- Congélateur communal (location de cases de diverses contenances)

ne font plus l'objet d'un amortissement, ce qui contribue à augmenter leur rendement. La valeur des immeubles a fait l'objet d'une évaluation par un expert, et le montant inscrit au bilan est conforme à la valeur de l'objet. Le congélateur communal, considéré comme élément du patrimoine financier, apparaît dans ce chapitre. Tous les immeubles du patrimoine financier dégagent un léger "bénéfice" suite aux travaux de retraitement du bilan, mais aussi d'adaptation de certains loyers.

La gestion du parking souterrain de la Croix apparaît désormais dans le chapitre de la police de proximité, à la demande de l'auditeur des comptes, ce qui peut un peu compliquer les comparaisons entre comptes et budget.

96900 – Patrimoine financier, autres

Les charges de ce chapitre concernent des impôts dus à la Commune de Rochefort pour une propriété communale inscrite au patrimoine financier, et l'entretien de diverses parcelles communales dudit patrimoine, notamment dans le périmètre du plan spécial des Arniers (notamment jardin loués, revenus sous 44.). Par ailleurs, des charges ont été enregistrées pour des frais de notaire, des expertises immobilières d'éléments du patrimoine financier ou encore l'entretien de divers bâtiments qui ne disposent pas de leur propre compte.

Les revenus extraordinaires (nature 48300.00) proviennent de la vente du bâtiment Grand'Rue 27, ancienne buanderie de Cormondrèche, une partie d'un bâtiment en possession des Cave du Prieuré ; ce local n'avait pas été valorisé lors du passage au MCH2, sachant que les Caves voulaient l'acquérir, transaction finalisée en 2019.



Comptes 2019

Compte de résultats	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
Charges d'exploitation	24'853'113.48	24'889'700	-36'587	22'929'972.96	1'923'141
30 Charges de personnel	4'099'583.73	4'147'700	-48'116	3'240'598.60	858'985
31 Biens, services et charges d'expl.	4'639'433.83	4'718'500	-79'066	4'271'591.26	367'843
33 Amortissements du patrimoine administratif	1'914'410.00	1'916'700	-2'290	1'739'216.40	175'194
35 Attributions aux fonds et financements spé..	390'494.18	123'000	267'494	201'412.63	189'082
36 Charges de transfert	11'988'431.44	12'047'400	-58'969	11'763'644.57	224'787
37 Subventions redistribuées	190'952.30	192'500	-1'548	194'512.50	-3'560
39 Imputations internes	1'629'808.00	1'743'900	-114'092	1'518'997.00	110'811
Revenus d'exploitation	-25'520'988.52	-23'972'200	-1'548'789	-23'431'808.13	2'089'180
40 Revenus fiscaux	-15'989'992.08	-15'315'800	-674'192	-16'127'109.22	-137'117
42 Taxes	-5'034'491.41	-4'782'200	-252'291	-4'583'561.82	450'930
43 Revenus divers	-46'144.50	-32'200	-13'945	-46'980.81	-836
45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-916'787.25	-332'300	-584'487	-95'431.34	821'356
46 Revenus de transfert	-1'705'211.66	-1'573'300	-131'912	-860'441.00	844'771
47 Subventions à redistribuer	-198'553.62	-192'500	-6'054	-199'286.94	-733
49 Imputations internes	-1'629'808.00	-1'743'900	114'092	-1'518'997.00	110'811
Résultat des activités d'exploitation	-667'875.04	917'500	-1'585'375	-501'835.17	4'012'321
34 Charges financières	565'970.89	576'900	-10'929	585'623.03	-19'652
44 Revenus financiers	-1'093'686.07	-938'800	-154'886	-859'567.57	-234'119
Résultat provenant de financements	-527'715.18	-361'900	-165'815	-273'944.54	-253'771
Résultat opérationnel	-1'195'590.22	555'600	-1'751'190	-775'779.71	3'758'550
38 Charges extraordinaires	490'876.56	119'500	371'377	1'188'169.27	-697'293
48 Revenus extraordinaires	-316'900.58	-329'900	12'999	-588'748.72	271'848
Résultat extraordinaire	173'975.98	-210'400	384'376	599'420.55	-425'445
Total du compte de résultats	-1'021'614.24	345'200	-1'366'814	-176'359.16	3'333'106

10.4, Investissements, par nature

Clos	Nature	Service	Centre de frais	Compte	Libellé	Investissements 2019			Attribution			
						Dépenses	Recettes, subv. compr.	Net	Invest. PA	Taxes d'utilisation	Taxe d'équipem.	Hors frein
✓	50000.00	82001	19820001	14050.00	Engolieu, plantation	28'975.90	11'140.00	17'835.90	17'835.90			
	Terrains non bâtis, total intermédiaire					17'835.90						
✓	50100.00	61500	15615002	14031.10	Préels 2016, route	26'100.00	-	26'100.00	26'100.00			
✓	50100.00	61500	17615001	14031.10	Cudeau-du-Haut, stationnement	19'942.35	-	19'942.35	19'942.35			
✓	50100.00	61500	18651002	14031.11	Gare, RC 1115, route	213'476.40	127'000.00	86'476.40	86'476.40			
✓	50100.00	82001	19820002	14000.04	Maîtreta, place de dépôt bois de feu	66'052.40	-	66'052.40	66'052.40			
✓	50100.00	61500	19615002	14031.11	Bosseyer, mur de soutènement	71'036.95	-	71'036.95	71'036.95			
	Routes, total intermédiaire					269'608.10						
✓	50300.00	71000	19710001	14032.00	Villarets, 2019, eau	900.65	-	900.65	900.65			
✓	50300.00	71000	19710001	taxe eq.	Jopesses, 2019, eau	14'651.81	-	14'651.81			14'651.81	
✓	50300.00	71000	18710002	14032.00	Gare, RC 1115, eau potable	8'688.44	5'314.00	3'374.44	3'374.44			
✓	50320.00	71000	19720001	taxe eq.	Villarets-Jopesses, 2019, EU+EC	24'916.44	-	24'916.44			24'916.44	
✓	50320.00	72010	18720001	14033.00	Malévaux, DO	13'272.91	52'710.00	-39'437.09	-39'437.09			
✓	50320.00	72010	18720002	14033.00	Gare, RC 1115, eaux usées	7'981.24	-	7'981.24	7'981.24			
✓	50320.00	72030	18720302	14034.00	Gare, RC 1115, eaux claires	27'166.11	-	27'166.11	27'166.11			
☒	50320.00	72030	19720302	14034.00	Nods, Mesure 2, eaux claires	5'817.08	2'908.53	2'908.55	2'908.55			
✓	50340.00	87200	19872001	rés. gaz	Villarets-Jopesses, 2019, gaz	13'970.15	-	13'970.15		13'970.15		
	Ouvrages de génie civil, total intermédiaire					56'432.30						
✓	50400.00	21706	13217001	14040.10	Croix 4, Salle de sports, parking	67'154.70	277'000.00	-209'845.30				-209'845.30
☒	50400.00	21703	19217002	14040.31	Croix 4, rénovation douce	6'798.55	-	6'798.55	6'798.55			
	Bâtiments, total intermédiaire					-203'046.75						
✓	50600.00	2200	19022001	14060.09	Véhicule administration	33'462.05		33'462.05	33'462.05			

10.4, Investissements, par nature

Clos	Nature	Service	Centre de frais	Compte	Libellé	Investissements 2019			Attribution			
						Dépenses	Recettes, subv. compr.	Net	Invest. PA	Taxes d'utilisation	Taxe d'équipem.	Hors frein
☒	50600.00	16100	19161001	14050.27	Cibleries, récupérateurs balles	23'000.00	-	23'000.00	23'000.00			
✓	50600.00	21705	19217001	14060.95	CAD Safrières 2	-	7'430.00	-7'430.00	-7'430.00			
	Biens mobiliers, total intermédiaire					49'032.05						
☒	50900.00	11100	19111001	14290.08	Plan stationnement	20'875.25	-	20'875.25	20'875.25			
☒	52900.00	61500	16615001	14290.02	Etudes, trafic Côte + trafic interne	38'425.75	-	38'425.75			38'425.75	
☒	52900.00	79000	17790002	14290.03	Gare, schéma directeur	9'461.05	-	9'461.05			9'461.05	
☒	52900.00	79000	18790001	14290.04	PAL, révision	150'492.20	-	150'492.20			150'492.20	
☒	52900.00	79000	17790001	14290.05	Sur-les-Rues, plan de quartier	12'081.20	-	12'081.20			12'081.20	
☒	52900.00	79000	10790001	14290.06	Arniers, plan spécial	256'633.58	123'651.00	132'982.58			132'982.58	
☒	52900.00	79000		14290.07	ZI Vernets, schéma directeur	22'203.95	-	22'203.95			22'203.95	
	Immobilisations incorporelles, total intermédiaire					386'521.98						
	Totaux							576'383.58				