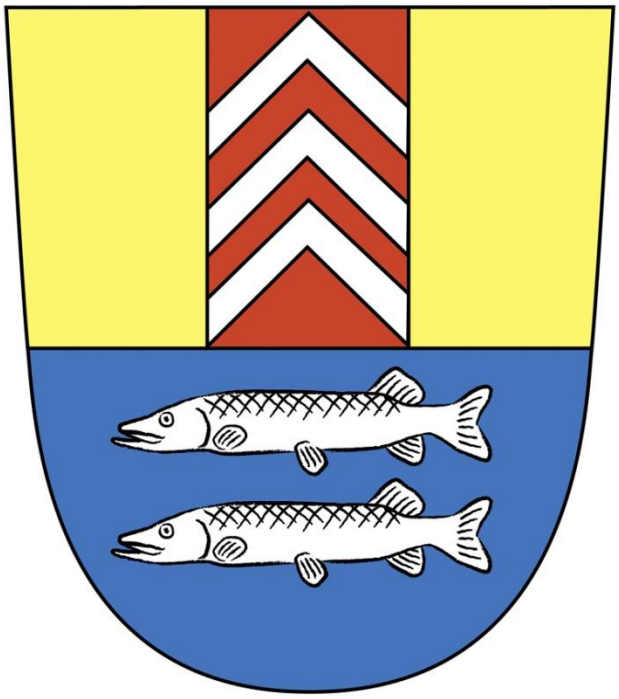
# Commune du Landeron

1 3 2 5



Coupé d'or au pal de gueules
chargé de trois chevrons d'argent
et d'azur à deux brochets d'argent.

# Budget 2021

# Table des matières

## BUGDET 2021 PAGE


**Rapport du Conseil communal** ..... **1-5**
**Equilibre budgétaire selon le règlement communal sur les finances (RCF)** ..... **6-7**
**Rapport de la Commission de finances et de gestion** ..... **8-9**
**Arrêté du Conseil général** ..... **10**
**Budget de fonctionnement à 3 niveaux par nature** ..... **12-13**
**Budget de fonctionnement et d'investissements condensés en fonctionnelle** ..... **14-15**
**Plan financier et des tâches** ..... **16**
**Contrôle des crédits** ..... **18-21**
**Indicateurs financiers** ..... **24-26**

**BUDGET DE FONCTIONNEMENT DETAILLE**

**0 ADMINISTRATION GENERALE**

01100 Conseil général ..... 28
01200 Conseil communal ..... 28
02100 Service financier ..... 30
02200 Administration (général) ..... 30-32
02900 Immeubles administratifs ..... 32

**1 ORDRE ET SECURITE PUBLIQUE**

11100 Sécurité communale ..... 34
14000 Police des habitants ..... 34-36
15000 Service du feu ..... 36
15010 Prévention du feu ..... 36
16100 Défense militaire ..... 38
16200 Protection civile ..... 38
16260 Protection civile, organis.région. (OPC) ..... 38

**2 FORMATION**

21110 Cycle 1 ..... 40
21200 Cycle 2 ..... 40
21300 Cycle 3 ..... 40
21700 Bâtiments scolaires ..... 42
21760 Bâtiment scolaire (C2T) ..... 44
21800 Subventions de l'accueil parascolaire ..... 44
23000 Formation professionnelle initiale ..... 44
29900 Formation, autres ..... 44

**3 CULTURE, SPORTS, LOISIRS ET EGLISES**

31100 Musées et arts plastiques ..... 46
31200 Conserv. monum.hist., prot. paysage ..... 46
32100 Bibliothèques ..... 46-48
32160 Bibliothèques (C2T) ..... 48
32200 Concerts et théâtre (général) ..... 48-50
32900 Culture, autres ..... 50
33210 Téléréseau ..... 50-52
34100 Sports (général) ..... 52
34110 Port ..... 52-54
34200 Loisirs (général) ..... 54
35000 Paroisse protestante ..... 56
35010 Eglise catholique ..... 56

**4 SANTE**

41200 Foyers pr pers.âgées,homes médical. ..... 58
42200 Services de sauvetage ..... 58
43200 Lutte contre les maladies, autres ..... 58
43300 Service médical des écoles ..... 58

# Table des matières


43310 Service dentaire scolaire ..... 58
43400 Contrôle des denrées alimentaires ..... 58
49000 Santé publique, autres ..... 58

**5 SECURITE SOCIALE**

51200 Réductions de primes ..... 60
52300 Foyers pour invalides ..... 60
53100 Assurance-vieillesse et survivants (AVS) ..... 60
53300 Prestations aux retraités ..... 60
54100 Allocations familiales ..... 60
54300 Avance et recouvr. pensions alim. ..... 60
54440 Animation de jeunesse ..... 60
54500 Prestations aux familles (en général) ..... 60
54510 Crèches et garderies ..... 62
55100 Assurance chômage ..... 62
55200 Part communale mesures d'insertion ..... 62
57200 Aide matérielle légale ..... 62
57900 Assistance, autres ..... 62
59200 Actions d'entraide dans le pays ..... 64

**6 TRAFIC**

61500 Routes communales ..... 66-68
61550 Places de stationnement ..... 68
61900 Routes, autres ..... 70
62200 Trafic régional ..... 70
62310 Noctambus ..... 70
62900 Cartes journalières des CFF ..... 70
62901 Ferroviaire / Aéronef, autres ..... 70
63100 Navigation ..... 70

**7 PROTECTION ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT**

71000 Approvisionnement en eau (général) ..... 72-74
71060 Approvisionnement eau, organisation régionale ..... 74-76
72000 Traitement des eaux usées (général) ..... 76-78
72016 Traitement des eaux usées, organisation région. ..... 78
72030 Traitement des eaux claires ..... 78
73010 Gestion des déchets ménages ..... 80
73030 Gestion des déchets entreprises ..... 80-82
74100 Corrections de cours d'eau ..... 82
75000 Protection des espèces et du paysage ..... 82
75010 Dangers naturels ..... 82
76100 Protection de l'air et du climat ..... 82
76900 Autre lutte contre la pollution de l'environnement ..... 84
77100 Cimetières, crématoires ..... 84
79000 Aménagement du territoire (général) ..... 84
79070 Conférenc.région. (ACN-RUN-COMUL) ..... 86

**8 ECONOMIE PUBLIQUE**

81200 Améliorations structurelles ..... 88
81401 Viticulture ..... 88-90
82000 Sylviculture ..... 90-92
82060 Sylviculture, organis. région. (Centre forestier) ..... 92
84000 Tourisme ..... 94
87100 Electrique (en général) ..... 94
87110 Réseau électrique (entreprise communale) ..... 94-96
87120 Commerce de l'électricité photovoltaïque ..... 96

**9 FINANCES ET IMPOTS**

91000 Impôts communaux généraux ..... 98
91010 Impôts spéciaux ..... 98
93000 Péréquation financière ..... 98
96100 Intérêts ..... 100

# Table des matières

96300 Biens-fonds du patrimoine financier ..... 102
97100 Redistribution liées à la taxe sur le CO2 ..... 102

**Budget de fonctionnement détaillé par nature ..... 106-113**

**BUDGET DES INVESTISSEMENTS**

**Budget des investissements détaillés par fonction ..... 116-120**
**Budget des investissements détaillés par nature ..... 121**

**ANNEXE**

**Organigramme ..... 124**
**Budget du C2T ..... 125-160**

# Rapport du Conseil communal sur le budget 2021

Monsieur le Président, Mesdames et Messieurs,

Le Conseil communal a préparé le budget 2021 avec les objectifs suivants :

- Maîtriser les charges tout en analysant chaque dépense quant à sa nécessité;
- Réévaluer la progression (ou la perte) de recettes;
- Tenir compte du contexte démographique et économique;
- Appliquer les nouvelles lois ou les nouveaux arrêtés votés.

L'établissement du budget communal a été compliqué par la crise sanitaire. Même si les chiffres connus à ce jour ne l'atteste pas encore, on peut s'attendre à une baisse des recettes fiscales des personnes physiques et morales, ainsi qu'à une augmentation des charges dans le domaine social et autres. Toutefois, ces suppositions étant, à l'heure actuelle, difficilement quantifiables, elles peuvent difficilement être prises en compte.

S'ajoute à cela la deuxième phase de la réforme fiscale, entamée en 2020, qui comprend :

- La baisse du taux de « splitting » pour les couples mariés;
- La baisse du taux déterminant pour la valeur locative;
- L'adaptation de la prise en considération des frais de déplacements.

Ces deux dernières mesures, qui font partie de la première phase, n'avaient pas pu être appliquées lors de l'établissement des acomptes 2020. Raison pour laquelle, leurs effets se feront ressentir à double en 2021 (à la fois sur les acomptes 2021 et les décomptes 2020).

**Résumé des chiffres importants du budget 2021**

| **(CHF)** | **B 2021** | **B 2020** | **C 2019** |
|---|---|---|---|
| Total des charges | 23'144'515 | 22'917'700 | 23'590'017 |
| Total des revenus | 21'855'300 | 21'918'500 | 23'504'305 |
| Résultat (+ déficit / - excédent) | 1'289'215 | 999'200 | 85'712 |
| dont prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle | - | - | - |
| **Résultat (+ déficit / - excédant) sans prélèv. à la rés. de pol. budgétaire** | **1'289'215** | **999'200** | **85'712** |
| Point d'impôt (personnes physiques) | 147'730 | 149'850 | 153'810 |
| Coefficient fiscal* | 66% | 66% | 66% |
| Nombre d'habitants au 31.12 | 4'700 | 4'680 | 4'604 |
| Intérêts passifs (nature 340) | 634'400 | 663'300 | 669'583 |
| *En % par rapport au total des charges* | *2.74%* | *2.89%* | *2,84%* |
| Taux moyen de la dette | 1,29% | 1,28% | 1,28% |
| Amortissements administratifs nets (nature 33) (déduction des amortissements complémentaires liés au retraitement du bilan, soit CHF 546'375) | 2'517'650 | 2'517'500 | 2'435'544 |
| *En % par rapport au total des charges* | *10.9%* | *11.0%* | *10,32%* |

* Ce qui nous place en 4ème position des communes les plus avantageuses du canton (selon 2020).

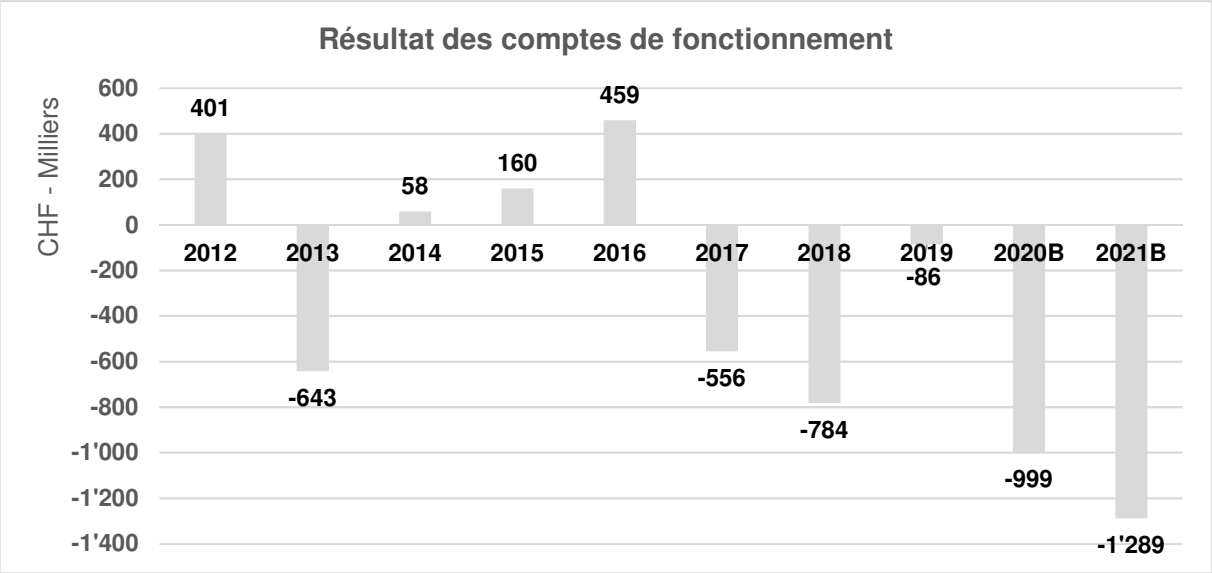
Par rapport au budget 2020, l'augmentation du déficit de CHF 290'015.00 est imputable aux éléments suivants :

- Baisse des recettes fiscales, d'une part, due à de la mise en place de la réforme fiscale, et d'autre part, en raison de la crise sanitaire. Soit CHF 992'000.00 ;
- Augmentation du nombre d'élèves (+6) et surtout des coûts par élève à l'EORéN. Soit CHF 92'525.00 ;

En contrepartie, les éléments ci-dessus sont compensés en partie par :

- Augmentation due à la péréquation des ressources dont nous sommes bénéficiaires. Soit CHF 202'775.00 ;
- Financement des eaux claires par la taxe d'épuration suite à l'acceptation de l'arrêté nº 1415 du 22 octobre 2020. Soit CHF 120'500.00 ;
- Augmentation de l'impôt foncier. Soit CHF 100'000.00 ;

- Baisse de la facture sociale, notamment l'aide sociale. Soit CHF 68'125.00.
- Augmentation des recettes des places de stationnement suite à l'introduction des nouvelles vignettes. Soit CHF 64'000.00 ;
- Introduction des redevances pour l'usage accru du domaine public routier suite à l'acceptation des arrêtés nº 1413 et 1414 du 22 octobre 2020. Soit CHF 56'550.00.




Le tableau ci-dessus montre très clairement que la Commune fait face à des déficits structurels depuis quelques années, tout en rappelant que les années 2013, 2016 et 2019 sont à considérer comme exceptionnelles et qu'un prélèvement à la réserve de politique budgétaire a été effectué en 2017. Suite à des rentrées fiscales exceptionnelles, les comptes 2020 seront bénéficiaires.

**Charges maîtrisables (30, 31 et 34)**

Ces dépenses ont augmenté de CHF 61'365.00 principalement à cause de l'entretien du C2T (CHF 106'100.00). Du fait que ce dernier est pris entièrement en charge par l'EORéN, on peut déduire qu'il y a une baisse générale de ces coûts.

**Amortissements (33 et 48)**

Dans son ensemble, la charge d'amortissements reste stable par rapport à 2020.

**Financements spéciaux et fonds (35 et 45)**

En 2021, plusieurs financements spéciaux (autoporteurs) voient leur attribution fortement diminuer au point de devenir négative. Cela signifie que le chapitre dégage un déficit qui est compensé par un prélèvement au financement spécial. C'est le cas notamment de l'épuration des eaux (72) et du traitement des déchets ménages et entreprises (73).

La baisse de l'attribution aux financements spéciaux relatifs aux eaux est due aux arrêtés nº 1415 et 1416 du 22 octobre 2020. Si pour l'eau potable, c'est une baisse des tarifs de la taxe de base qui en est la cause, le fait que les eaux claires soient dorénavant financées par la taxe d'épuration explique le déficit du chapitre des eaux usées.

Seul celui de téléréseau retournera à meilleur fortune, pour redevenir légèrement positif, suite à la mise à jour de la base client.

**Charges et revenus de transfert (36 et 46)**

L'augmentation des charges de transfert de CHF 151'375.00 s'explique en grande partie par la participation à l'EORéN. S'ajoute à cela une participation accrue de la commune au subventionnement des places d'accueil parascolaire suite à la création de table de midi supplémentaire (voir rapport du Conseil communal présenté lors de la séance du Conseil général du 22 octobre 2020). On observe aussi une augmentation des participations au Service des eaux de l'Entre-deux-Lacs (SEP2L), Syndicat intercommunal d'épuration (SIEL) et de la déchetterie de la Châtellenie.

Tout ceci est compensé par une participation moindre à la facture sociale.

En contrepartie, les revenus de transfert augmentent de CHF 349'500.00 grâce notamment à un retour plus important de la péréquation des ressources. On notera une participation accrue de l'EORéN mais ceci n'a pas d'impact sur le résultat puisqu'elle est relative aux coûts du C2T.

**Autres revenus (42 et 43)**

Les autres revenus resteront stables. En effet, la baisse des tarifs de la taxe de base pour l'eau potable est compensée, en partie, par l'augmentation du tarif de la taxe d'épuration.

**Principales variations (+/- CHF 50'000.00) entre le budget 2021 et celui de 2020**

| En CHF | 2021 | 2020 | Ecart |
|---|---|---|---|
| ***21110 Cycle 1*** | | | |
| 36120.05 Participation au Syndicat scolaire EORéN | 1'535'125 | 1'374'400 | 160'725 |
| ***21200 Cycle 2*** | | | |
| 36120.05 Participation au Syndicat scolaire EORéN | 1'762'000 | 1'850'900 | -88'900 |
| ***21700 Bâtiments scolaires**** | | | |
| 31440.51 Charges d'exploitation nettes du C2T | 665'000 | 558'900 | 106'100 |
| 46120.51 Remboursement frais C2T, part EORéN | -1'352'675 | -1'255'100 | -97'575 |
| ***34110 Port**** | | | |
| 42401.55 Taxe d'utilisation de la grue et visiteurs (2019) | | -60'000 | 60'000 |
| ***57200 Aide matérielle légale*** | | | |
| 36110.06 Aide sociale | 1'136'050 | 1'204'700 | -68'650 |
| ***61500 Routes communales**** | | | |
| 42400.07 Redevance pour l'utilisation du domaine public | | -100'800 | 100'800 |
| 49400.12 Imp. int. redevance utilisation DP routier | -108'000 | | -108'000 |
| ***61550 Places de stationnement*** | | | |
| 44320.02 Revenus horodateurs et vignettes | | -96'000 | 96'000 |
| 44720.02 Revenus autres horodateurs | -58'000 | | -58'000 |
| 44720.05 Revenus des vignettes | -102'000 | | -102'000 |
| ***71000 Approvisionnement en eau (général)**** | | | |
| 31200.03 Eau | | 176'200 | -176'200 |
| 31200.30 Eau pour approvisionnement | 172'000 | | 172'000 |
| 35100.00 Attributions aux financements spéciaux | 49'950 | 343'800 | -293'850 |
| 36120.00 Dédom. à communes et syndicats intercom. | | 153'800 | -153'800 |
| 36120.28 Part comm. SEP2L - Frais exploitation nets | 156'050 | | 156'050 |
| 42401.01 Taxe de base eau (compteur) | -358'500 | -517'000 | 158'500 |
| ***72000 Traitement des eaux usées (général)**** | | | |
| 39300.01 Imputations internes financement des EC | 120'500 | | 120'500 |
| 42401.10 Taxe d'épuration | -738'700 | -681'600 | -57'100 |
| 45100.00 Prélèvements sur les financements spéciaux | -54'725 | | -54'725 |
| ***72030 Traitement des eaux claires*** | | | |
| 49300.01 Imputations internes financement / EU | -120'500 | | -120'500 |
| ***87100 Electricité (en général)**** | | | |
| 39400.01 Imputations internes pour utilisation DP routiers | 108'000 | | 108'000 |
| 42400.07 Redevance pour l'utilisation du domaine public | -108'000 | | -108'000 |
| ***91000 Impôts communaux généraux*** | | | |
| 40000.00 Impôts sur le revenu, PP - année fiscale | -8'500'000 | -8'620'000 | 120'000 |
| 40001.00 Impôts sur le revenu, PP - années précédentes | | -200'000 | 200'000 |
| 40100.00 Impôts sur le bénéfice PM - année fiscale | -100'000 | -800'000 | 700'000 |

| En CHF | 2021 | 2020 | Ecart |
|---|---|---|---|
| 40110.00 Impôts sur le capital PM - année fiscale | -100'000 | -50'000 | -50'000 |
| 40191.00 IPM part au fonds en prop. nombre d'emplois | -250'000 | -300'000 | 50'000 |
| ***91010 Impôts spéciaux*** | | | |
| 40210.00 Impôt foncier - Personnes morales | -125'000 | -400'000 | 275'000 |
| 40210.01 Impôt foncier – PP | -375'000 | | -375'000 |
| ***93000 Péréquation financière*** | | | |
| 46227.01 Contr. péréquation ressources | -204'975 | -2'200 | -202'775 |
| | | **Total général** | **461'650** |

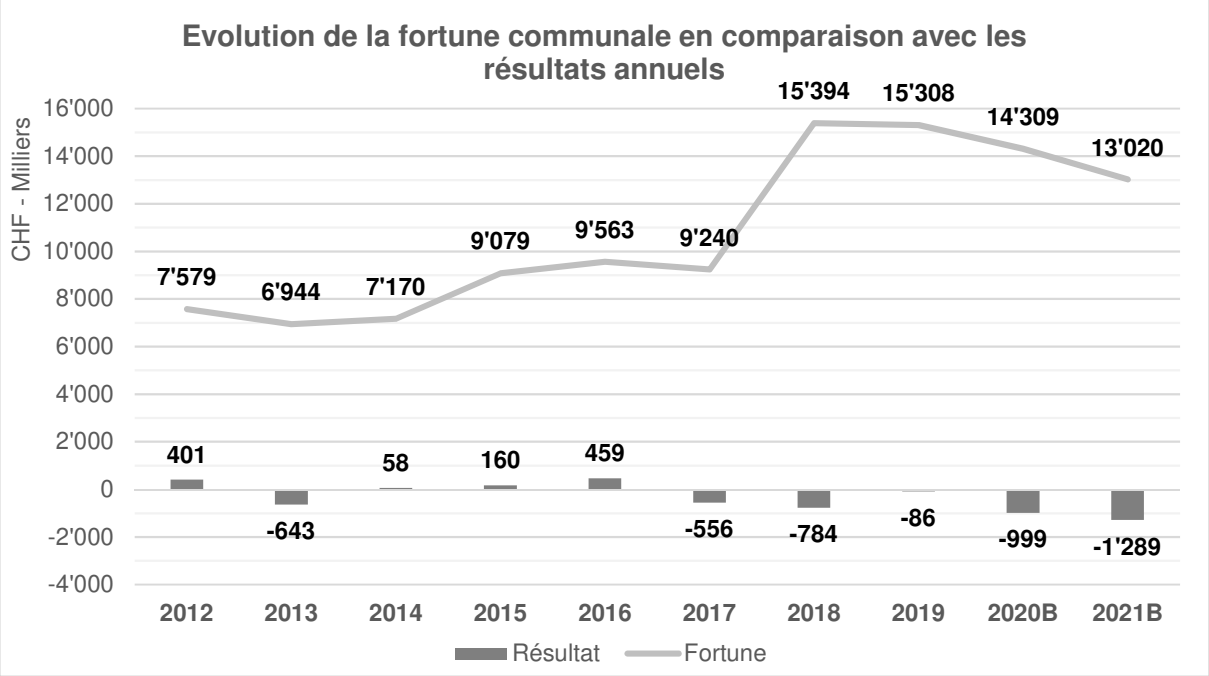
* *Sans réel impact sur le compte de résultat (reclassement ou chapitres équilibrés).*

**Résultat de l'exercice et fortune nette**

Bien entendu, en raison des résultats budgétaires 2020 et 2021, la fortune communale continuera de baisser. On rappelle que la fortune a considérablement augmenté en 2018 suite au retraitement du bilan communal.

| **Evolution de la fortune communale (CHF)** | | |
|---|---|---|
| Solde au 31.12.2019 | = | 15'308'228 |
| Résultat budgétaire 2020 | | -999'200 |
| Résultat budgétaire 2021 | - | -1'289'215 |
| **Solde estimé au 31.12.2021** | **=** | **13'019'813** |

Le solde par habitant au 31.12.2021 serait de CHF 2'770.00.




**Investissements**

Les investissements nets seront de CHF 3.074 millions en 2021 (y c. patrimoine financier), dont CHF 727'000.00 concernent les chapitres autoporteurs. Les crédits votés à ce jour représenteront une très faible partie puisque les crédits principaux sont l'aménagement de la zone industrielle « Prés-Bugnons » et les travaux de raccordement à la CEN qui recevront d'importantes contributions ou subventions.

Le début des travaux pour la partie dite « est » de la RC5 représentera plus d'un tiers (CHF 1.125 million) des intentions. S'ajoute à cela la révision du plan et du règlement d'aménagement local (CHF 350'000.00), le plan d'entretien des cours d'eau (CHF 200'000.00) et comme à son habitude, la réfection et l'extension annuelles du réseau électrique (CHF 400'000.00).

**Règlement communal sur les finances**

En application des articles 4 et 5 du Règlement communal sur les finances (RCF), du 18.05.2015, le budget communal doit respecter les deux critères suivants :

- Equilibre budgétaire ;
- Degré d'autofinancement.

Ces deux critères sont respectés pour 2021 malgré le résultat déficitaire (voir pages suivantes).

**Conclusion**

La suite de la mise en place de la réforme fiscale et la crise sanitaire mettent encore plus à mal les finances de la Commune. Le déficit s'est à nouveau creusé et aucun retour à des jours meilleurs ne semble se dessiner à l'horizon tant au niveau économique que social.

Malgré ce constat, le Conseil communal ne peut pas stopper la spirale en coupant dans les prestations de la Commune. D'une part, la marge de manœuvre est extrêmement faible. En effet, la faiblesse des économies qui pourraient être réalisées ne suffiraient de loin pas à résorber les déficits structurels auxquels elle fait face. D'autre part, une réduction des prestations de la Commune n'est pas opportune en cette période de crise. Toutefois, de nombreuses recherches d'économie ont été faites et le personnel communal devra participer également à l'effort décidé par le Conseil communal pour maintenir ses coûts d'exploitation.

Pour permettre un retour à des finances plus saines, la solution serait une réadaptation des recettes fiscales. Toutefois, en raison des impacts de la situation sanitaire actuelle sur les ménages et au vue du niveau des réserves de la Commune, cette solution devra être reportée.

L'Exécutif remercie toutes les personnes ayant participé à l'établissement du budget 2021 et vous demande de l'accepter dans son ensemble.

Le Landeron, le 16 novembre 2020.

Conseil communal

## Article 4 du règlement communal sur les finances (RCF) - "Equilibre budgétaire"

### Critère 1 (alinéa 2 lettre a)

**Excédent du bilan (fortune nette)**

| | | |
|---|---|---|
| 299 | Fortune nette au 31.12.2019 | 15'308'228 |
| +/- | Résultat budgétisé 2020 | -999'200 |
| | Fortune nette présumée au 31.12.2020 | 14'309'028 |
| | Résultat budgétisé 2021 | -1'289'215 |
| | Fortune nette présumée au 31.12.2021 | 13'019'813 |

**Le budget répond aux exigences légales**

### Critère 2 (alinéa 2 lettre b)

| | | | *Comptes 2019* |
|---|---|---|---|
| 290 | Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-) | | |
| 29000.02 | Réserve téléréseau | | 489'150 |
| 29000.03 | Réserve port | | 525'179 |
| 29000.04 | Réserve approvisionnement en eau | | 1'442'545 |
| 29000.05 | Réserve épuration | | 689'172 |
| 29000.06 | Réserve déchets ménages | | 83'835 |
| 29000.07 | Réserve déchets entreprises | | 106'972 |
| 291 | Fonds | | |
| 29100.00 | Réserve contrib. remplac. places de parc | | 98'012 |
| 29101.00 | Taxe d'équipement et de raccordement | | 644'301 |
| 29101.01 | Fonds forestier de réserve | | 28'574 |
| 29101.02 | Réserve Service des gardes-vignes | | 6'715 |
| 29101.03 | Fonds Syndicat viticulture | | 28'873 |
| 29103.00 | Fonds ouvr.amélior.foncières (anc. drainages) | | 9'779 |
| 29103.01 | Fonds ouvr.amélior.foncières (nou. drainages) | | 39'971 |
| 29106.00 | Fonds à vocation énergétique | | 69'916 |
| 294 | Réserve de politique budgétaire | | 5'450'000 |
| 295 | Réserve liée au retraitement | | 9'873'000 |
| 296 | Réserve liée à la réévaluation du pat. fin. | | 9'280'895 |
| 299 | Excédent du bilan (fortune) | | 15'308'228 |
| 29 | Capitaux propres | | 44'175'116 |
| Taux du déficit en % des capitaux propres | | 20% | 8'835'023 |
| Résultat budgétisé 2021 | | | -1'289'215 |

# Article 5 du règlement communal sur les finances (RCF) - "Degré d'autofinancement"

| | Calcul du taux d'endettement | *Comptes 2019* |
|---|---|---|
| 200 | Engagements courants | 1'188'417 |
| 201 | Engagements financiers à court terme | 0 |
| 204 | Passifs de régularisation | 1'938'073 |
| 205 | Provisions à court terme | 0 |
| 206 | Engagements financiers à long terme | 50'500'494 |
| 208 | Provisions à long terme | 149'850 |
| 209 | Engagements envers financem.spéciaux+ fonds enregistrés comme capitaux tiers | 268'724 |
| | CAPITAUX DE TIERS | 54'045'558 |
| 100 | Disponibilités et placements à court terme | 2'735'430 |
| 101 | Créances | 5'145'266 |
| 102 | Placements financiers à court terme | 0 |
| 104 | Actifs de régularisation | 1'154'643 |
| 106 | Stock | 39'910 |
| 107 | Placements financiers | 2'361 |
| 108 | Immobilisations corporelles du pat. Fin. (PF) | 19'397'399 |
| 109 | Créances envers les financements spéciaux et fonds enregistrés comme capitaux de tiers | 0 |
| | PATRIMOINE FINANCIER | 28'475'010 |

| | | *Budget 2021* |
|---|---|---|
| 40 | REVENUS FISCAUX | 11'370'500 |

| | |
|---|---|
| Taux d'endettement net en % | 224.9 |

| Marge d'autofinancement | *Budget 2021* |
|---|---|
| Résultat d'exercice (-) déficit / (+) bénéfice | -1'289'215 |
| Amortissements légaux (nature 33) | 3'064'025 |
| Marge d'autofinancement | 1'774'810 |
| Investissements NET du PA (85%) | 2'519'400 |
| Degré d'autofinancement | 70.4 |
| Degré minimal d'autofinancement selon Règles LFinEC | 55 |

| | Capitaux de tiers selon MCH2 |
|---|---|
| 200 | Engagements courants |
| 201 | Engagements financiers à court terme |
| 204 | Passifs de régularisation |
| 205 | Provisions à court terme |
| 206 | Engagements financiers à long terme |
| 208 | Provisions à long terme |
| 209 | Engagements envers les financements spéciaux et les fonds enregistrés comme capitaux de tiers |
| | **Patrimoine financier selon MCH2** |
| 100 | Disponibilités et placements à court terme |
| 101 | Créances |
| 102 | Placements financiers à court terme |
| 104 | Actifs de régularisation |
| 106 | Stock |
| 107 | Placements financiers |
| 108 | Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF) |
| 109 | Créances envers les financements spéciaux et fonds enregistrés comme capitaux de tiers |

## Règles LFinEC

| Taux d'endettement net | Degré minimal d'autofinancement exigé |
|---|---|
| <0% | pas de limite |
| de 0 à <50% | 25% |
| de 50 à <100% | 35% |
| de 100 à <150% | 40% |
| de 150 à <200% | 50% |
| 200% et plus | 55% |

**OK RESPECTE LA LIMITE !**

# COMMUNE DU LANDERON
## Commission Financière et de Gestion

Le Landeron, le 11 janvier 2021

# Rapport de la Commission Financière et de Gestion relatif aux objets du Conseil général du 4 février 2021

La commission financière et de gestion (CFG) s'est réunie le 14 décembre 2020 afin de délibérer sur les points budget 3a et plan des intentions 3b proposés par le Conseil communal (CC). Lors de sa seconde réunion datée du 11 janvier 2021, elle s'est également penchée sur les points 4, 5 et 6 à l'ordre du jour du Conseil général du 4 février 2021.

**3a. Plan des intentions 2021-2026**

La CFG prend acte avec intérêt des intentions du Conseil communal.

**3b. Budget 2021**

Dans les grandes lignes, la CFG relève les éléments suivants : Le budget 2021 soumis par le CC présente un déficit CHF 1'289'215, représentant 5,6% des charges totales. Selon les estimations du CC, ceux-ci se décomposent en CHF 500'000 de déficit structurel et CHF 800'000 de déficit conjoncturel.

Par rapport aux comptes 2019, la CFG constate une baisse importante des recettes fiscales (personnes physiques et morales) de CHF 1'687'574, malgré l'introduction de l'impôt foncier (de l'ordre de CHF 500'000) et diverses taxes.

Dans son tour d'horizon, la CFG constate une augmentation de la participation au syndicat pour l'épuration (SIEL) et au service des eaux de l'entre-deux-lac (SEP2L).

Sur l'ensemble du budget présenté, la CFG observe que les charges sous contrôle du CC sont maîtrisées (compte de l'administration communale, les forêts).

Le budget sera difficile à tenir au vue de l'évolution négative de la situation sanitaire et des impacts économiques.

Sur la base de ces réflexions, la CFG préavise favorablement à l'unanimité le budget 2021.

La CFG tient à remercier le CC, l'administration communale et le comptable M. Arizzi pour la présentation du budget 2021 et les réponses précises à nos questions.

**4. Crédit budgétaire de CHF 396'000 pour divers travaux de réfections et d'extensions du réseau électrique pouvant intervenir en 2021 (arrêté 1418)**

A l'unanimité la CFG approuve cette demande budgétaire

**5. Électricité - Crédit d'engagement de CHF 140'000 pour le remplacement de 22 poteaux des lignes aériennes électriques (arrêté 1419)**

Après les explications complémentaires du CC, la CFG approuve à l'unanimité ce crédit d'engagement

**6. Eau potable - Crédit d'engagement de CHF 130'000 pour le bouclage secteur « Les Combettes - Chemin des Vernets » (arrêté 1420)**

La CFG approuve à l'unanimité ce crédit permettant la sécurité d'approvisionnement d'eau du quartier des Vernets.

**Commission Financière et de Gestion**

Présents, le 14.12.2020 : Gilliane Bürli (Présidente), Nicole Gütiger, Michael Jacot, Jessica Muriset (secrétaire), Jacques Savoy, Monique Sieber, Lucas Wenger.

Présents, le 11.01.2021 : Gilliane Bürli (Présidente), Nicole Gütiger, Michael Jacot, Jessica Muriset (secrétaire), Jacques Savoy, Monique Sieber, Lucas Wenger.

# *ARRETE DU CONSEIL GENERAL*

**APPROBATION DU BUDGET**

LE CONSEIL GENERAL

vu le rapport du Conseil communal, du 4 novembre 2019;

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

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

sur la proposition du Conseil communal,

arrête:

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

a) le compte de résultats qui se présente comme suit:

| | | |
|---|---|---|
| Charges d'exploitation | CHF | 22'413'015.00 |
| Revenus d'exploitation | CHF | -20'172'300.00 |
| Résultat provenant des activités d'exploitation (1) | CHF | 2'240'715.00 |
| | | |
| Charges financières | CHF | 731'500.00 |
| Produits financiers | CHF | -1'136'625.00 |
| Résultat provenant des financements (2) | CHF | -405'125.00 |
| | | |
| **Résultat opérationnel (1 + 2)** | **CHF** | **1'835'590.00** |
| | | |
| Charges extraordinaires | CHF | - |
| Revenus extraordinaires | CHF | -546'375.00 |
| Résultat extraordinaire (3) | CHF | -546'375.00 |
| | | |
| **Résultat total, compte de résultats (1 + 2 + 3)** | **CHF** | **1'289'215.00** |

b) les dépenses d'investissements du patrimoine administratif sont de :

| | | |
|---|---|---|
| Dépenses | CHF | 6'535'000.00 |
| Recettes | CHF | -3'571'000.00 |
| Montant total des crédits d'investissements | CHF | 2'964'000.00 |

c) pour information, les dépenses et recettes concernant le patrimoine financier :

| | | |
|---|---|---|
| Dépenses | CHF | 110'000.00 |

**Art. 2** [1]Le présent arrêté entre immédiatement en vigueur.

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

Le Landeron, le 4 février 2021

AU NOM DU CONSEIL GENERAL

Le président : La secrétaire :

Yves Jakob Anne-Lise Juan

# Budget de fonctionnement résumé 2021

# Plan financier et des tâches 2021-2024

# Budget 2021

| Compte de résultats | Budget 2021 | Budget 2020 | Ecarts | Comptes 2019 | Ecarts |
|---|---|---|---|---|---|
| **Charges d'exploitation** | **22'413'015** | **22'178'400** | **234'615** | **22'824'927.95** | **- 411'913** |
| 30 Charges de personnel | 3'476'365 | 3'456'300 | 20'065 | 3'437'185.35 | 39'180 |
| 31 Biens, services et charges d'exploitation | 3'559'575 | 3'507'600 | 51'975 | 3'471'404.42 | 88'171 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 3'064'025 | 3'066'000 | - 1'975 | 2'984'043.93 | 79'981 |
| 35 Attributions fonds+financements spéciaux | 201'650 | 572'000 | - 370'350 | 1'000'921.37 | - 799'271 |
| 36 Charges de transfert | 11'094'525 | 10'944'350 | 150'175 | 11'272'869.23 | - 178'344 |
| 37 Subventions redistribuées | 220'350 | 219'000 | 1'350 | 227'215.90 | - 6'866 |
| 39 Imputations internes | 796'525 | 413'150 | 383'375 | 431'287.75 | 365'237 |
| **Revenus d'exploitation** | **- 20'172'300** | **- 20'298'650** | **126'350** | **- 21'104'306.04** | **932'006** |
| 40 Revenus fiscaux | - 11'370'500 | - 12'263'700 | 893'200 | - 13'058'074.86 | 1'687'575 |
| 42 Taxes | - 4'407'500 | - 4'409'050 | 1'550 | - 4'428'046.16 | 20'546 |
| 43 Revenus divers | - 37'400 | - 35'750 | - 1'650 | - 38'487.18 | 1'087 |
| 45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux | - 118'425 | - 85'900 | - 32'525 | - 37'339.89 | - 81'085 |
| 46 Revenus de transfert | - 3'221'600 | - 2'872'100 | - 349'500 | - 2'883'854.30 | - 337'746 |
| 47 Subventions à redistribuer | - 220'350 | - 219'000 | - 1'350 | - 227'215.90 | 6'866 |
| 49 Imputations internes | - 796'525 | - 413'150 | - 383'375 | - 431'287.75 | - 365'237 |
| **Résultat des activités d'exploitation** | **2'240'715** | **1'879'750** | **360'965** | **1'720'621.91** | **520'093** |
| 34 Charges financières | 731'500 | 739'300 | - 7'800 | 765'088.85 | - 33'589 |
| 44 Revenus financiers | - 1'136'625 | - 1'071'350 | - 65'275 | - 1'225'073.40 | 88'448 |
| **Résultat provenant de financements** | **- 405'125** | **- 332'050** | **- 73'075** | **- 459'984.55** | **54'860** |
| **Résultat opérationnel** | **1'835'590** | **1'547'700** | **287'890** | **1'260'637.36** | **574'953** |
| 38 Charges extraordinaires | - | - | - | - | - |
| 48 Revenus extraordinaires | - 546'375 | - 548'500 | 2'125 | - 1'174'925.53 | 628'551 |
| **Résultat extraordinaire** | **- 546'375** | **- 548'500** | **2'125** | **- 1'174'925.53** | **628'551** |
| **Total du compte de résultats** | **1'289'215** | **999'200** | **290'015** | **85'711.83** | **1'203'503** |

**Remarques générales**

30 La commune emploira 24.73 EPTs (SIEL non compris) en 2021.
L'augmentation par rapport au budget est due par la transition entre l'ancien et le nouvel administrateur.

| **Salaires bruts et charges patronales** | **2021** | **2020** | **2019** |
|---|---|---|---|
| - Indexation des salaires | 0.50% | 0.50% | -0.10% |
| - Allocations complémentaires enfants (CHF) | 100.00 | 100.00 | 100.00 |
| - Cotisations patronales AVS, AI, APG et AC | 6.5649% | 6.5649% | 6.4095% |
| - Cotisations patronales aux caisses de pensions | 16.25% | 16.25% | 16.25% |
| - Cotisations patronales à l'assurance accidents | 0.3884% | 0.3884% | 0.3584% |
| - Cotisations patronales ALFA | 2.10% | 2.10% | 2.10% |
| - Cotisations patronales à l'assurance indemn. jour. | 0.66% | 0.66% | 1.14% |
| - Autres cotisations patronales | 1.073% | 1.073% | 0.482% |
| Total cotisations patronales | **27.04%** | **27.04%** | **26.74%** |

31 Augmentation principalement due par le C2T.

35 **Chapitres autoporteurs**
45 **(+ attributions (35) / - prélèvements (45))**

| | **Budget 2021** | **Budget 2020** | **Ecarts** | **Comptes 2019** | **Ecarts** |
|---|---|---|---|---|---|
| 33210 Téléréseau | 2'325 | - 40'400 | 42'725 | 369'199 | - 366'874 |
| 34110 Port | 56'750 | 93'600 | - 36'850 | 78'165 | - 21'415 |
| 71000 Approvisionnement en eau (général) | 43'000 | 343'800 | - 300'800 | 369'657 | - 326'657 |
| 72000 Traitement des eaux usées (général) | - 54'725 | 43'800 | - 98'525 | 117'246 | - 171'971 |
| 73010 Gestion des déchets ménages | - 9'600 | 19'500 | - 29'100 | 1'097 | - 10'697 |
| 73030 Gestion des déchets entreprises | - 3'300 | 11'300 | - 14'600 | 5'875 | - 9'175 |

36 **Principales charges de transfert**

| | **Budget 2021** | **Budget 2020** | **Ecarts** | **Comptes 2019** | **Ecarts** |
|---|---|---|---|---|---|
| Participation au Syndicat scolaire EORéN | 5'339'525 | 5'247'000 | 92'525 | 5'052'749 | 286'776 |
| Facture sociale | 2'264'325 | 2'310'400 | - 46'075 | 2'200'425 | 63'900 |
| Subventions de l'accueil pré-/parascolaire | 597'700 | 536'000 | 61'700 | 558'422 | 39'278 |
| Syndicat pour l'épuration (SIEL) | 529'575 | 511'300 | 18'275 | 475'052 | 54'523 |
| Transports publics (pot commun) | 328'500 | 351'100 | - 22'600 | 340'977 | - 12'477 |
| GSR de l'Entre-deux-Lacs | 303'600 | 303'200 | 400 | 285'766 | 17'834 |
| Péréquation financière | 259'000 | 251'200 | 7'800 | 981'976 | - 722'976 |
| Autres | 1'472'300 | 1'434'150 | 39'350 | 1'377'501 | 95'999 |
| **Total** | **11'094'525** | **10'944'350** | **151'375** | **11'272'869** | **- 177'144** |

39
49 Imputations internes revues dans le cadre du budget 2021.

40 Baisse, par rapport au budget, suite à la deuxième phase de la réforme fiscale et à la crise sanitaire.

42 Principaux chapitres

| | **Budget 2020** | **Budget 2019** | **Ecarts** | **Comptes 2018** | **Ecarts** |
|---|---|---|---|---|---|
| 71000 Approvisionnement en eau (général) | - 897'400 | - 1'044'300 | 146'900 | - 1'049'685 | 152'285 |
| 72000 Traitement des eaux usées (général) | - 786'800 | - 725'200 | - 61'600 | - 750'934 | - 35'866 |
| 34110 Port | - 475'500 | - 464'000 | - 11'500 | - 456'434 | - 19'066 |
| 33210 Téléréseau | - 465'025 | - 444'000 | - 21'025 | - 427'420 | - 37'605 |
| 73010 Gestion des déchets ménages | - 461'100 | - 445'000 | - 16'100 | - 437'176 | - 23'924 |
| 87110 Réseau électrique (entreprise communale) | - 260'500 | - 260'500 | - | - 266'782 | 6'282 |
| 82000 Sylviculture | - 255'000 | - 254'000 | - 1'000 | - 244'898 | - 10'102 |
| Autres | - 806'175 | - 772'050 | - 34'125 | - 794'717 | - 11'458 |
| **Total** | **- 4'407'500** | **- 4'409'050** | **1'550** | **- 4'428'046** | **20'546** |

46 Augmentation due par la péréquation des ressources et la part de l'EORèN pour le C2T.

34
44 Concerne l'entretien et les revenus des bâtiments du patrimoine financier, les charges d'intérêts (y c. C2T), ainsi que le revenu des places de stationnement. La différence est due à la revalorisation des actions et parts sociales du patrimoine administratif en 2019.

48
33 Prélèvements à la réserve pour la neutralisation des amortissements supplémentaires suite à la revalorisation des bâtiments du patrimoine financier se montent En 2019, cela représentait CHF 548'500.00. Le solde concerne des éléments extraordinaires.

# Budget 2021

| | Classification fonctionnelle<br>Comptes de fonctionnement | Budget 2021 | Budget 2020 | Ecarts | Comptes 2019 | Ecarts |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Fonctionnelle** | **1'289'215** | **999'200** | **290'015** | **85'711.83** | **1'203'503.17** |
| | Total des Charges | 23'144'515 | 22'917'700 | 226'815 | 23'590'016.80 | - 445'501.80 |
| | Total des Revenus | - 21'855'300 | - 21'918'500 | 63'200 | - 23'504'304.97 | 1'649'004.97 |
| **0** | **Administration Générale** | **1'686'480** | **1'722'050** | **- 35'570** | **1'650'192.28** | **36'287.72** |
| | Charges | 2'128'105 | 2'134'750 | - 6'645 | 2'133'446.06 | - 5'341.06 |
| | Revenus | - 441'625 | - 412'700 | - 28'925 | - 483'253.78 | 41'628.78 |
| **1** | **Ordre et sécurité publique** | **339'225** | **432'200** | **- 92'975** | **338'416.74** | **808.26** |
| | Charges | 678'950 | 757'400 | - 78'450 | 674'251.25 | 4'698.75 |
| | Revenus | - 339'725 | - 325'200 | - 14'525 | - 335'834.51 | - 3'890.49 |
| **2** | **Formation** | **5'715'225** | **5'619'050** | **96'175** | **5'350'553.25** | **364'671.75** |
| | Charges | 7'861'800 | 7'669'050 | 192'750 | 7'469'469.71 | 392'330.29 |
| | Revenus | - 2'146'575 | - 2'050'000 | - 96'575 | - 2'118'916.46 | - 27'658.54 |
| **3** | **Culture, Sports, Loisirs et Eglises** | **792'535** | **782'250** | **10'285** | **810'233.86** | **- 17'698.86** |
| | Charges | 2'069'285 | 2'069'250 | 35 | 2'444'732.19 | - 375'447.19 |
| | Revenus | - 1'276'750 | - 1'287'000 | 10'250 | - 1'634'498.33 | 357'748.33 |
| **4** | **Santé** | **183'375** | **183'700** | **- 325** | **177'498.00** | **5'877.00** |
| | Charges | 183'375 | 183'700 | - 325 | 179'389.00 | 3'986.00 |
| | Revenus | - | - | - | - 1'891.00 | 1'891.00 |
| **5** | **Sécurité sociale** | **2'927'900** | **2'953'100** | **- 25'200** | **2'796'559.79** | **131'340.21** |
| | Charges | 2'973'600 | 2'988'300 | - 14'700 | 2'864'097.77 | 109'502.23 |
| | Revenus | - 45'700 | - 35'200 | - 10'500 | - 67'537.98 | 21'837.98 |
| **6** | **Trafic** | **1'147'175** | **1'338'400** | **- 191'225** | **1'378'220.51** | **- 231'045.51** |
| | Charges | 1'631'725 | 1'665'300 | - 33'575 | 1'611'518.30 | 20'206.70 |
| | Revenus | - 484'550 | - 326'900 | - 157'650 | - 233'297.79 | - 251'252.21 |
| **7** | **Protection environnement et amén.** | **272'050** | **353'000** | **- 80'950** | **336'249.63** | **- 64'199.63** |
| | Charges | 3'840'000 | 3'773'000 | 67'000 | 3'794'326.33 | 45'673.67 |
| | Revenus | - 3'567'950 | - 3'420'000 | - 147'950 | - 3'458'076.70 | - 109'873.30 |
| **8** | **Economie publique** | **1'000** | **22'750** | **- 21'750** | **- 95'296.04** | **96'296.04** |
| | Charges | 941'550 | 850'000 | 91'550 | 838'465.97 | 103'084.03 |
| | Revenus | - 940'550 | - 827'250 | - 113'300 | - 933'762.01 | - 6'787.99 |
| **9** | **Finances et impôts** | **- 11'775'750** | **- 12'407'300** | **631'550** | **- 12'656'916.19** | **881'166.19** |
| | Charges | 836'125 | 826'950 | 9'175 | 1'580'320.22 | - 744'195.22 |
| | Revenus | - 12'611'875 | - 13'234'250 | 622'375 | - 14'237'236.41 | 1'625'361.41 |

| | Classification fonctionnelle<br>Comptes d'investissements (pat. administratif) | Budget 2021 | Budget 2020 | Ecarts | Comptes 2019 | Ecarts |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Fonctionnelle** | **2'964'000** | **-** | **2'964'000** | **1'483'942.32** | **1'480'057.68** |
| | Total des Charges | 6'535'000 | - | 6'535'000 | 1'858'895.47 | 4'676'104.53 |
| | Total des Revenus | - 3'571'000 | - | - 3'571'000 | - 374'953.15 | - 3'196'046.85 |
| **0** | **Administration Générale** | **-** | **-** | **-** | **14'441.55** | **- 14'441.55** |
| | Charges | - | - | - | 14'441.55 | - 14'441.55 |
| | Revenus | - | - | - | - | - |
| **1** | **Ordre et sécurité publique** | **-** | **-** | **-** | **1'872.25** | **- 1'872.25** |
| | Charges | - | - | - | 1'872.25 | - 1'872.25 |
| | Revenus | - | - | - | - | - |
| **2** | **Formation** | **270'000** | **-** | **270'000** | **-** | **270'000.00** |
| | Charges | 770'000 | - | 770'000 | - | 770'000.00 |
| | Revenus | - 500'000 | - | - 500'000 | - | - 500'000.00 |
| **3** | **Culture, Sports, Loisirs et Eglises** | **84'000** | **-** | **84'000** | **650'120.15** | **- 566'120.15** |
| | Charges | 84'000 | - | 84'000 | 650'120.15 | - 566'120.15 |
| | Revenus | - | - | - | - | - |
| **4** | **Santé** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| | Charges | - | - | - | - | - |
| | Revenus | - | - | - | - | - |
| **5** | **Sécurité sociale** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| | Charges | - | - | - | - | - |
| | Revenus | - | - | - | - | - |
| **6** | **Trafic** | **450'000** | **-** | **450'000** | **78'961.64** | **371'038.36** |
| | Charges | 450'000 | - | 450'000 | 335'096.89 | 114'903.11 |
| | Revenus | - | - | - | - 256'135.25 | 256'135.25 |
| **7** | **Protection environnement et amén.** | **1'423'000** | **-** | **1'423'000** | **364'017.80** | **1'058'982.20** |
| | Charges | 4'494'000 | - | 4'494'000 | 415'391.70 | 4'078'608.30 |
| | Revenus | - 3'071'000 | - | - 3'071'000 | - 51'373.90 | - 3'019'626.10 |
| **8** | **Economie publique** | **737'000** | **-** | **737'000** | **374'528.93** | **362'471.07** |
| | Charges | 737'000 | - | 737'000 | 441'972.93 | 295'027.07 |
| | Revenus | - | - | - | - 67'444.00 | 67'444.00 |
| **9** | **Finances et impôts** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| | Charges | - | - | - | - | - |
| | Revenus | - | - | - | - | - |

| Compte de résultats | Comptes 2019 | Budget 2020 | Budget 2021 | Plan 2022 | 2023 | 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Charges d'exploitation** | **22'824'927.95** | **22'178'400** | **22'413'015** | **22'663'000** | **22'794'000** | **23'034'000** |
| 30 Charges de personnel | 3'437'185.35 | 3'456'300 | 3'476'365 | 3'553'500 | 3'626'000 | 3'701'500 |
| 31 Biens, services et charges d'exploitation | 3'471'404.42 | 3'507'600 | 3'559'575 | 3'567'000 | 3'565'500 | 3'564'000 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 2'984'043.93 | 3'066'000 | 3'064'025 | 3'098'500 | 2'996'500 | 3'054'000 |
| 35 Attributions fonds+financements spéciaux | 1'000'921.37 | 572'000 | 201'650 | 188'500 | 216'000 | 205'500 |
| 36 Charges de transfert | 11'272'869.23 | 10'944'350 | 11'094'525 | 11'231'000 | 11'343'000 | 11'414'000 |
| 37 Subventions redistribuées | 227'215.90 | 219'000 | 220'350 | 221'500 | 222'500 | 223'500 |
| 39 Imputations internes | 431'287.75 | 413'150 | 796'525 | 803'000 | 824'500 | 871'500 |
| **Revenus d'exploitation** | **-21'104'306.04** | **-20'298'650** | **-20'172'300** | **-20'486'500** | **-20'751'500** | **-21'118'500** |
| 40 Revenus fiscaux | -13'058'074.86 | -12'263'700 | -11'370'500 | -11'530'000 | -11'780'000 | -12'030'000 |
| 42 Taxes | - 4'428'046.16 | - 4'409'050 | - 4'407'500 | - 4'528'500 | - 4'528'000 | - 4'527'500 |
| 43 Revenus divers | - 38'487.18 | - 35'750 | - 37'400 | - 37'500 | - 37'500 | - 37'500 |
| 45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux | - 37'339.89 | - 85'900 | - 118'425 | - 138'000 | - 122'000 | - 184'000 |
| 46 Revenus de transfert | - 2'883'854.30 | - 2'872'100 | - 3'221'600 | - 3'227'500 | - 3'236'000 | - 3'242'500 |
| 47 Subventions à redistribuer | - 227'215.90 | - 219'000 | - 220'350 | - 221'500 | - 222'500 | - 223'500 |
| 49 Imputations internes | - 431'287.75 | - 413'150 | - 796'525 | - 803'500 | - 825'500 | - 873'500 |
| **Résultat des activités d'exploitation** | **1'720'621.91** | **1'879'750** | **2'240'715** | **2'176'500** | **2'042'500** | **1'915'500** |
| 34 Charges financières | 765'088.85 | 739'300 | 731'500 | 764'000 | 814'000 | 854'000 |
| 44 Revenus financiers | - 1'225'073.40 | - 1'071'350 | - 1'136'625 | - 1'136'500 | - 1'136'500 | - 1'136'500 |
| **Résultat provenant de financements** | **- 459'984.55** | **- 332'050** | **- 405'125** | **- 372'500** | **- 322'500** | **- 282'500** |
| **Résultat opérationnel** | **1'260'637.36** | **1'547'700** | **1'835'590** | **1'804'000** | **1'720'000** | **1'633'000** |
| 38 Charges extraordinaires | - | - | - | - | - | - |
| 48 Revenus extraordinaires | - 1'174'925.53 | - 548'500 | - 546'375 | - 546'375 | - 546'375 | - 546'375 |
| **Résultat extraordinaire** | **- 1'174'925.53** | **- 548'500** | **- 546'375** | **- 546'375** | **- 546'375** | **- 546'375** |
| **Total du compte de résultats** | **85'711.83** | **999'200** | **1'289'215** | **1'257'625** | **1'173'625** | **1'086'625** |

Le plan financier et des tâches (PFT) est une prévision de la santé financière de la commune sur les années 2021 à 2024. Cette planification se base sur les éléments connus à ce jour, soit :

- Les PFTs de l'Etat (facture sociale et péréquation) et de l'EORèN;
- Le plan des intentions 2021-2024;
- Les estimations de l'Etat pour les recettes fiscales.

30. Augmentation de la masse salariale de 1% par année.

31. Maintien des coûts selon la volonté du Conseil communal.

33&48. Projection des amortissements selon le plan des intentions 2021-2024.

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| - Crédits votés | 2'984'044 | 3'066'000 | 3'064'025 | 2'523'025 | 2'384'525 | 2'390'625 |
| - Intentions | - | - | - | 29'100 | 65'600 | 117'000 |
| - Réévaluation des bâtiments du PA (48) | 548'500 | 548'500 | 546'375 | 546'375 | 546'375 | 546'375 |

35&45. Estimation faite selon les variations des autres charges et revenus des comptes autoporteurs.

36. Selon les PFTs pour la péréquation et la facture sociale, ainsi que l'EORèN. Stabilité pour les autres participations.

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| - EORèN | 5'052'750 | 5'247'000 | 5'339'525 | 5'339'525 | 5'339'525 | 5'339'525 |
| - Facture sociale | 2'263'435 | 2'234'600 | 2'264'350 | 2'367'425 | 2'479'070 | 2'549'900 |
| - Autres (dont les péréquations) | 3'956'684 | 3'462'750 | 3'490'650 | 3'524'050 | 3'524'405 | 3'524'575 |

40. Planfication basée sur une légère croissance due à l'augmentation de la population et un retour modéré de l'activité économique.

42. Aucune nouvelle modification des tarifs est prévue dans ce plan financier.

34. Charges d'intérêts calculées selon les besoins en trésorerie découlants du plan des intentions.

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| - Dette communale au 31.12 (sans C2T) | 37'680'500 | 36'999'500 | 37'037'000 | 41'457'500 | 45'932'500 | 45'490'500 |
| - Taux moyen | 1.29% | 1.28% | 1.29% | 1.30% | 1.30% | 1.30% |

44. Les loyers du patrimoine financier restent stables.

# Contrôle des crédits 2021

# Contrôle des objets d'investissements - budget 2021

| | Libellé du crédit | Date crédit | Dépenses votées | Recettes estimées | Crédit net | Disponible CO 2019 | Dépenses prév. 2020 | Recettes prév. 2020 | Dépenses BU 2021 | Recettes BU 2021 | Disponible 31.12.2021 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Crédits ouverts du Patrimoine Administratif** | | | **21'729'350** | **- 4'896'366** | **16'832'984** | **9'215'859** | **5'774'000** | **- 497'000** | **2'923'025** | **- 2'931'000** | **518'834** |
| **Administration Générale** | | | **7'806'300** | **-** | **7'806'300** | **- 1'022'482** | **-** | **-** | **-** | **-** | **- 1'022'482** |
| **02** | **Services généraux** | | **7'806'300** | **-** | **7'806'300** | **- 1'022'482** | **-** | **-** | **-** | **-** | **- 1'022'482** |
| **0290** | **Immeubles administratifs, autres** | | **7'806'300** | **-** | **7'806'300** | **- 1'022'482** | **-** | **-** | **-** | **-** | **- 1'022'482** |
| 2900105 | 1210-Etude nouveau bâtiment administratif | 29.03.2012 CG | 249'700 | - | 249'700 | - 81'629 | | | - | - | - 81'629 |
| 2900106 | 1210-Etude nouv.surfaces commerciales NBA | 29.03.2012 CG | 109'000 | - | 109'000 | - 37'717 | | | - | - | - 37'717 |
| 2900107 | 1233-Constr.nouveau bâtiment administratif | 21.02.2013 CG | 5'162'700 | - | 5'162'700 | - 1'369'220 | | | - | - | - 1'369'220 |
| 2900108 | 1233-Constr.nouv.surfaces commerciales NBA | 21.02.2013 CG | 2'255'300 | - | 2'255'300 | 436'484 | | | - | - | 436'484 |
| 2900112 | 1344-Constr.nouveau bâtiment administratif | 23.02.2017 CG | 7'800 | - | 7'800 | 7'800 | | | - | - | 7'800 |
| 2900113 | 1344-Constr.nouv.surfaces commerciales NBA | 23.02.2017 CG | 21'800 | - | 21'800 | 21'800 | | | - | - | 21'800 |
| **Ordre et sécurité publique** | | | **164'000** | **- 53'000** | **111'000** | **162'793** | **135'000** | **- 30'000** | **-** | **-** | **27'793** |
| **15** | **Service du feu** | | **164'000** | **- 53'000** | **111'000** | **162'793** | **135'000** | **- 30'000** | **-** | **-** | **27'793** |
| **1500** | **Service du feu (en général)** | | **164'000** | **- 53'000** | **111'000** | **162'793** | **135'000** | **- 30'000** | **-** | **-** | **27'793** |
| 15000398 | 1398-ZI Près Bugnons - Défense incendie | 09.05.2019 CG | 29'000 | - 23'000 | 6'000 | 27'793 | | | - | - | 27'793 |
| 15000402 | 1402 - Hangar du feu : Divers travaux de rénovation | 27.06.2019 CG | 135'000 | - 30'000 | 105'000 | 135'000 | 135'000 | - 30'000 | - | - | - |
| **Formation** | | | **140'000** | **- 70'000** | **70'000** | **140'000** | **140'000** | **- 70'000** | **-** | **-** | **-** |
| **21** | **Scolarité obligatoire** | | **140'000** | **- 70'000** | **70'000** | **140'000** | **140'000** | **- 70'000** | **-** | **-** | **-** |
| **2170** | **Bâtiments scolaires** | | **140'000** | **- 70'000** | **70'000** | **140'000** | **140'000** | **- 70'000** | **-** | **-** | **-** |
| 21700408 | C2T - Remplacement ventilation aula + luminaires halles gym. & foyer | 25.06.2020 CG | 140'000 | - 70'000 | 70'000 | 140'000 | 140'000 | - 70'000 | - | - | - |
| **Culture, Sports, Loisirs et Eglises** | | | **2'234'000** | **- 388'000** | **1'846'000** | **488'838** | **405'000** | **- 47'000** | **4'000** | **-** | **79'838** |
| **31** | **Héritage culturel** | | **240'000** | **- 47'000** | **193'000** | **235'250** | **235'000** | **- 47'000** | **-** | **-** | **250** |
| **3110** | **Musées et arts plastiques** | | **240'000** | **- 47'000** | **193'000** | **235'250** | **235'000** | **- 47'000** | **-** | **-** | **250** |
| 31100390 | 1390-Réf.charpente+toiture de la Tour HDV | 21.02.2019 CG | 240'000 | - 47'000 | 193'000 | 235'250 | 235'000 | - 47'000 | - | - | 250 |
| **32** | **Culture, autres** | | **1'069'000** | **-** | **1'069'000** | **131'173** | **69'000** | **-** | **-** | **-** | **62'173** |
| **3220** | **Concerts et théâtre** | | **1'069'000** | **-** | **1'069'000** | **131'173** | **69'000** | **-** | **-** | **-** | **62'173** |
| 32200100 | 1174-Rénovation partielle bâtiment Château | 24.06.2010 CG | 1'000'000 | - | 1'000'000 | 62'173 | | | - | - | 62'173 |
| 32200404 | 1404 - Château : Rest. mémorial + réfect. mur sud | 24.10.2019 CG | 69'000 | - | 69'000 | 69'000 | 69'000 | | - | - | - |
| **33** | **Médias** | | **21'000** | **- 17'000** | **4'000** | **20'437** | **-** | **-** | **4'000** | **-** | **16'437** |
| **3321** | **Antennes collectives, téléréseau** | | **21'000** | **- 17'000** | **4'000** | **20'437** | **-** | **-** | **4'000** | **-** | **16'437** |
| 33210398 | 1398-ZI Près Bugnons - Téléréseau | 09.05.2019 CG | 21'000 | - 17'000 | 4'000 | 20'437 | - | | 4'000 | - | 16'437 |
| **34** | **Sports et loisirs** | | **904'000** | **- 324'000** | **580'000** | **101'978** | **101'000** | **-** | **-** | **-** | **978** |
| **3411** | **Port** | | **904'000** | **- 324'000** | **580'000** | **101'978** | **101'000** | **-** | **-** | **-** | **978** |
| 34110315 | 1373-Rénovat.+modernis.inst. ancien secteur port | 03.05.2018 CG | 830'000 | - 250'000 | 580'000 | 27'978 | 27'000 | | - | - | 978 |
| 34110411 | 1411-Réfection globale grue mobile port | 25.06.2020 CG | 74'000 | - 74'000 | - | 74'000 | 74'000 | | - | - | - |

| | Libellé du crédit | Date crédit | Dépenses votées | Recettes estimées | Crédit net | Disponible CO 2019 | Dépenses prév. 2020 | Recettes prév. 2020 | Dépenses BU 2021 | Recettes BU 2021 | Disponible 31.12.2021 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Trafic** | | | **3'072'100** | **- 524'000** | **2'548'100** | **1'841'704** | **1'033'000** | **-** | **115'000** | **-** | **693'704** |
| | | | | | | | | | | | - |
| **61** | **Circulation routière** | | **3'072'100** | **- 524'000** | **2'548'100** | **1'841'704** | **1'033'000** | **-** | **115'000** | **-** | **693'704** |
| **6150** | **Routes communales** | | **2'980'400** | **- 524'000** | **2'456'400** | **1'850'299** | **1'033'000** | **-** | **115'000** | **-** | **702'299** |
| 61500145 | 1272-Etude ass.inst.éclairage public | 08.05.2014 CG | 35'000 | - | 35'000 | 24'130 | | | - | - | 24'130 |
| 61500146 | 1301-Assain.installation éclairage public | 26.03.2015 CG | 896'400 | - | 896'400 | 441'437 | 441'000 | | - | - | 437 |
| 61500160 | 1289-Etude réfection Chemin du Coteau | 11.12.2014 CG | 73'000 | - | 73'000 | 51'875 | | | - | - | 51'875 |
| 61500190 | 1307-Concept circulation+modération trafic | 18.06.2015 CG | 758'000 | - | 758'000 | 373'665 | 374'000 | | - | - | - 335 |
| 61500285 | 1363-Réfections+surfaçages routiers divers endroits 2018 | 22.02.2018 CG | 258'000 | - | 258'000 | 134'024 | 134'000 | | - | - | 24 |
| 61500330 | 1392-Réf.+réaménagement berges Petite Thielle | 21.02.2019 CG | 70'000 | - | 70'000 | 56'104 | | | - | - | 56'104 |
| 61500335 | 1394-Feux_carrefours_Fbg+Tirage | 28.03.2019 CG | 110'000 | - | 110'000 | 13'593 | 14'000 | | - | - | - 407 |
| 61500398 | 1398-ZI Près Bugnons - Routes communales+Eclairage public | 09.05.2019 CG | 655'000 | - 524'000 | 131'000 | 630'472 | | | 60'000 | - | 570'472 |
| 61500410 | 1410-Réfections et surfaçages routes 2020 | | 125'000 | - | 125'000 | 125'000 | 70'000 | | 55'000 | - | - |
| **6155** | **Places de stationnement** | | **91'700** | **-** | **91'700** | **- 8'595** | **-** | **-** | **-** | **-** | **- 8'595** |
| 61550105 | 1210-Etude nouv.bâtiment administr.-parking | 29.03.2012 CG | 4'200 | - | 4'200 | - 510 | | | - | - | - 510 |
| 61550106 | 1233-Construction nouveau parking public CAL | 21.02.2013 CG | 86'700 | - | 86'700 | - 8'885 | | | - | - | - 8'885 |
| 61550109 | 1344-Construction nouveau parking public CAL | 23.02.2017 CG | 800 | - | 800 | 800 | | | - | - | 800 |
| **Protection de l'environnement et aménagement du territoire** | | | **7'609'950** | **- 3'685'366** | **3'924'584** | **6'966'672** | **3'634'000** | **- 350'000** | **2'783'025** | **- 2'931'000** | **549'647** |
| **71** | **Approvisionnement en eau** | | **6'879'950** | **- 3'281'144** | **3'598'806** | **6'451'384** | **3'549'000** | **- 350'000** | **2'735'000** | **- 2'931'000** | **167'384** |
| **7100** | **Approvisionnement en eau (en général)** | | **6'799'950** | **- 3'281'144** | **3'518'806** | **6'436'962** | **3'534'000** | **- 350'000** | **2'735'000** | **- 2'931'000** | **167'962** |
| 71000106 | 1233-Remplacem.poste commande nouveau CAL | 21.02.2013 CG | 29'800 | - | 29'800 | - 4'090 | | | - | - | - 4'090 |
| 71000130 | 1254-Participat.étude raccordement à CENE | 24.10.2013 CG | 160'000 | - | 160'000 | 20'099 | | | - | - | 20'099 |
| 71000131 | 1378-Extension de la CEN | 21.06.2018 CG | 5'907'150 | - 3'124'000 | 2'783'150 | 5'758'632 | 3'335'000 | - 287'000 | 2'423'000 | - 2'837'000 | 632 |
| 71000205 | 1320-Nouveau réservoir Combazin | 18.02.2016 CG | 353'200 | - 115'000 | 238'200 | 322'612 | 129'000 | - 46'000 | 194'000 | - 69'000 | - 388 |
| 71000210 | 1321-Mise conformité réservoir Aiguedeurs | 18.02.2016 CG | 129'800 | - 42'000 | 87'800 | 125'898 | 50'000 | - 17'000 | 76'000 | - 25'000 | - 102 |
| 71000398 | 1398-ZI Près Bugnons - Approv. en eau+Déf. incendie | 09.05.2019 CG | 180'000 | - 144 | 179'856 | 173'811 | | | 22'000 | - | 151'811 |
| 71400412 | 1412-La Baume_Etude hydrogéologiquue protection captages | 25.06.2020 CG | 40'000 | - | 40'000 | 40'000 | 20'000 | | 20'000 | - | - |
| **7106** | **Service régional des eaux** | | **80'000** | **-** | **80'000** | **14'422** | **15'000** | **-** | **-** | **-** | **- 578** |
| 71060290 | 1364-Réalisation manuel assurance qualité SEP2L | 22.02.2018 CG | 80'000 | - | 80'000 | 14'422 | 15'000 | | - | - | - 578 |
| **72** | **Traitement des eaux usées** | | **525'000** | **- 404'222** | **120'778** | **506'058** | **20'000** | **-** | **48'000** | **-** | **438'058** |
| **7200** | **Traitement des eaux usées (en général)** | | **140'000** | **- 112'222** | **27'778** | **134'936** | **-** | **-** | **13'000** | **-** | **121'936** |
| 72000398 | 1398-ZI Près Bugnons - Eaux usées | 09.05.2019 CG | 140'000 | - 112'222 | 27'778 | 134'936 | | | 13'000 | - | 121'936 |
| **7203** | **Traitement des eaux claires** | | **385'000** | **- 292'000** | **93'000** | **371'122** | **20'000** | **-** | **35'000** | **-** | **316'122** |
| 72030398 | 1398-ZI Près Bugnons - Eaux claires | 09.05.2019 CG | 365'000 | - 292'000 | 73'000 | 351'122 | | | 35'000 | - | 316'122 |
| 72030405 | 1405 - CE réduction eaux claires parasites | 24.10.2019 CG | 20'000 | - | 20'000 | 20'000 | 20'000 | | - | - | - |
| **74** | **Aménagements** | | **180'000** | **-** | **180'000** | **- 15'770** | **40'000** | **-** | **-** | **-** | **- 55'770** |
| **7410** | **Corrections de cours d'eau** | | **180'000** | **-** | **180'000** | **- 15'770** | **40'000** | **-** | **-** | **-** | **- 55'770** |
| 74100330 | 1392-Réf.+réaménagement berges Petite Thielle | 21.02.2019 CG | 180'000 | - | 180'000 | - 15'770 | 40'000 | | - | - | - 55'770 |
| **77** | **Protection de l'environnement, autres** | | **25'000** | **-** | **25'000** | **25'000** | **25'000** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **7710** | **Cimetières, crématoires** | | **25'000** | **-** | **25'000** | **25'000** | **25'000** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| 77100409 | Désaffection du secteur H (1961 à 1969) | 25.06.2020 CG | 25'000 | - | 25'000 | 25'000 | 25'000 | | - | - | - |

# Contrôle des objets d'investissements - budget 2021

| | Libellé du crédit | Date crédit | | Dépenses votées | Recettes estimées | Crédit net | Disponible CO 2019 | Dépenses prév. 2020 | Recettes prév. 2020 | Dépenses BU 2021 | Recettes BU 2021 | Disponible 31.12.2021 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Economie publique** | | | | **703'000** | **- 176'000** | **527'000** | **638'334** | **427'000** | **-** | **21'000** | **-** | **190'334** |
| **87** | **Combustibles et énergie** | | | **703'000** | **- 176'000** | **527'000** | **638'334** | **427'000** | **-** | **21'000** | **-** | **190'334** |
| **8711** | **Réseau électrique (entre. communale)** | | | **703'000** | **- 176'000** | **527'000** | **638'334** | **427'000** | **-** | **21'000** | **-** | **190'334** |
| 87110240 | 1333-Echange+acquisition 400 compteurs | 15.09.2016 | CG | 81'000 | - | 81'000 | 24'211 | 25'000 | | - | - | - 789 |
| 87110398 | 1398-ZI Près Bugnons - Réseau électrique | 09.05.2019 | CG | 220'000 | - 176'000 | 44'000 | 212'123 | | | 21'000 | - | 191'123 |
| 87110407 | 1407-Réfections et extensions du réseau électrique 2020 | 12.12.2019 | CG | 402'000 | - | 402'000 | 402'000 | 402'000 | | - | - | - |
| **8712** | **Commerce de l'électricité et autres** | | | **-** | **-** | **-** | **-** | | | **-** | **-** | **-** |
| **Crédits ouverts du Patrimoine Financier** | | | | **6'512'500** | **-** | **6'512'500** | **1'405'301** | | | **-** | **-** | **1'405'301** |
| **Finances et impôts** | | | | **6'512'500** | **-** | **6'512'500** | **1'405'301** | | | **-** | **-** | **1'405'301** |
| **96** | **Administration de la fortune et de la dette** | | | **6'512'500** | **-** | **6'512'500** | **1'405'301** | | | **-** | **-** | **1'405'301** |
| **9630** | **Biens-fonds du patrimoine financier** | | | **6'512'500** | **-** | **6'512'500** | **1'405'301** | | | **-** | **-** | **1'405'301** |
| 96300105 | 1210-Etude nouv.parking souterrain CAL | 29.03.2012 | CG | 57'700 | - | 57'700 | - 19'910 | | | - | - | - 19'910 |
| 96300106 | 1233-Constr.nouv.parking souterrain CAL | 21.02.2013 | CG | 1'193'000 | - | 1'193'000 | 232'309 | | | - | - | 232'309 |
| 96300107 | 1344-Constr.nouv.parking souterrain CAL | 23.02.2017 | CG | 11'500 | - | 11'500 | 11'500 | | | - | - | 11'500 |
| 96300110 | 1211-Et.réf.façades+aménag.intérieurs CAL | 29.03.2012 | CG | 154'000 | - | 154'000 | - 69'528 | | | - | - | - 69'528 |
| 96300111 | 1234-Réf.façades+aménagem.intér.CAL actuel | 21.02.2013 | CG | 4'552'800 | - | 4'552'800 | 707'430 | | | - | - | 707'430 |
| 96300115 | 1344-Réf.façades+aménagem.intér.CAL actuel | 23.02.2017 | CG | 543'500 | - | 543'500 | 543'500 | | | - | - | 543'500 |
| **Projets** | | | | **26'362'000** | **- 12'300'000** | **14'062'000** | **26'362'000** | | | **3'722'000** | **- 640'000** | **22'640'000** |
| **Formation** | | | | **1'120'000** | **- 400'000** | **720'000** | **1'120'000** | | | **770'000** | **- 500'000** | **350'000** |
| **21** | **Scolarité obligatoire** | | | **1'120'000** | **- 400'000** | **720'000** | **1'120'000** | | | **770'000** | **- 500'000** | **350'000** |
| 21700900 | La Garenne - Rempl. chauffage électrique | | CC | 20'000 | - | 20'000 | 20'000 | | | 20'000 | - | - |
| 21700995 | Collège primaire - Rénovation salles de classes (sols-murs-plafonds) | | CG | 400'000 | - | 400'000 | 400'000 | | | 50'000 | - | 350'000 |
| 21700996 | Collège primaire - Remplacement fenêtres | | CG | 150'000 | - | 150'000 | 150'000 | | | 150'000 | - | - |
| 21700998 | C2T - Révision globale du plan de fermeture | | CG | 100'000 | 50'000 | 150'000 | 100'000 | | | 100'000 | - 50'000 | - |
| 21700999 | C2T - Remplacement fenêtres du bâtiment scolaire | | CG | 450'000 | - 450'000 | - | 450'000 | | | 450'000 | - 450'000 | - |
| **Culture, Sports, Loisirs et Eglises** | | | | **340'000** | **-** | **340'000** | **340'000** | | | **80'000** | **-** | **260'000** |
| **31** | **Héritage culturel** | | | **60'000** | **-** | **60'000** | **60'000** | | | **20'000** | **-** | **40'000** |
| 31200992 | Plan de réfection des fontaines | | CG | 60'000 | - | 60'000 | 60'000 | | | 20'000 | - | 40'000 |
| **33** | **Médias** | | | **280'000** | **-** | **280'000** | **280'000** | | | **60'000** | **-** | **220'000** |
| 33210993 | RC5_Est - Réfection téléréseau | | CG | 280'000 | - | 280'000 | 280'000 | | | 60'000 | - | 220'000 |
| **Trafic** | | | | **1'935'000** | **-** | **1'935'000** | **1'935'000** | | | **335'000** | **-** | **1'600'000** |
| **61** | **Circulation routière** | | | **1'935'000** | **-** | **1'935'000** | **1'935'000** | | | **335'000** | **-** | **1'600'000** |
| 61500900 | Remplacement remorque | | CC | 10'000 | - | 10'000 | 10'000 | | | 10'000 | - | - |
| 61500989 | Aménagements pistes cyclables | | CG | 680'000 | - | 680'000 | 680'000 | | | 80'000 | - | 600'000 |
| 61500990 | Achat tracteur moteur électrique | | CG | 45'000 | - | 45'000 | 45'000 | | | 45'000 | - | - |
| 61500993 | RC5_Est - Réfection routes et éclairage public | | CG | 1'200'000 | - | 1'200'000 | 1'200'000 | | | 200'000 | - | 1'000'000 |

| | Libellé du crédit | Date crédit | Dépenses votées | Recettes estimées | Crédit net | Disponible CO 2019 | Dépenses prév. 2020 | Recettes prév. 2020 | Dépenses BU 2021 | Recettes BU 2021 | Disponible 31.12.2021 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Protection de l'environnement et aménagement du territoire** | | | **21'181'000** | **- 11'900'000** | **9'281'000** | **21'181'000** | | | **1'711'000** | **- 140'000** | **19'470'000** |
| **71** | **Approvisionnement en eau** | | **871'000** | **-** | **871'000** | **871'000** | | | **351'000** | **-** | **520'000** |
| 71000988 | Bouclage Les Combettes-Chemin des Vernets | CG | 150'000 | - | 150'000 | 150'000 | | | 150'000 | - | - |
| 71000993 | RC5_Est - Réfection réseau d'eau et bornes incendies | CG | 721'000 | - | 721'000 | 721'000 | | | 201'000 | - | 520'000 |
| **72** | **Traitements des eaux usées** | | **2'700'000** | **-** | **2'700'000** | **2'700'000** | | | **600'000** | **-** | **2'100'000** |
| 72000993 | RC5_Est - Réfection eaux usées | CG | 1'150'000 | - | 1'150'000 | 1'150'000 | | | 250'000 | - | 900'000 |
| 72030987 | Réduc. eaux claires parasites, réal. et assain. déversoirs orages (PGEE) | CG | 400'000 | - | 400'000 | 400'000 | | | 100'000 | - | 300'000 |
| 72030993 | RC5_Est - Réfection eaux claires | CG | 1'150'000 | - | 1'150'000 | 1'150'000 | | | 250'000 | - | 900'000 |
| **74** | **Aménagements** | | **260'000** | **-** | **260'000** | **260'000** | | | **210'000** | **-** | **50'000** |
| 74100984 | Entretiens et réparations des berges des ruisseaux communaux | CG | 60'000 | - | 60'000 | 60'000 | | | 10'000 | - | 50'000 |
| 74100986 | Plan d'entretiens des cours d'eau | CG | 200'000 | - | 200'000 | 200'000 | | | 200'000 | - | - |
| **75** | **Protection des espèces et du paysage** | | **17'000'000** | **- 11'900'000** | **5'100'000** | **17'000'000** | | | **200'000** | **- 140'000** | **16'800'000** |
| 75100983 | Mesures de protection contre les crues (y c. CE) | CG | 17'000'000 | - 11'900'000 | 5'100'000 | 17'000'000 | | | 200'000 | - 140'000 | 16'800'000 |
| **79** | **Aménagement du territoire** | | **350'000** | **-** | **350'000** | **350'000** | | | **350'000** | **-** | **-** |
| 79000982 | Révision du plan et du règlement d'aménagement | CG | 350'000 | - | 350'000 | 350'000 | | | 350'000 | - | - |
| **Economie publique** | | | **1'676'000** | **-** | **1'676'000** | **1'676'000** | | | **716'000** | **-** | **960'000** |
| **82** | **Sylviculture** | | **16'000** | **-** | **16'000** | **16'000** | | | **16'000** | **-** | **-** |
| 82000900 | Remplacement scie pour bois de feu | CC | 16'000 | - | 16'000 | 16'000 | | | 16'000 | - | - |
| **87** | **Combustibles et énergie** | | **1'660'000** | **-** | **1'660'000** | **1'660'000** | | | **700'000** | **-** | **960'000** |
| 87110900 | Réfection et extension réseau électrique (y c. rempl. compteurs) | CG | 400'000 | - | 400'000 | 400'000 | | | 400'000 | - | - |
| 87110981 | Remplacements de 26 poteaux des lignes aériennes électriques | CG | 160'000 | - | 160'000 | 160'000 | | | 100'000 | - | 60'000 |
| 87110993 | RC5_Est - Réfection réseau électrique | CG | 1'100'000 | - | 1'100'000 | 1'100'000 | | | 200'000 | - | 900'000 |
| **Patrimoine financier** | | | **110'000** | **-** | **110'000** | **110'000** | | | **110'000** | **-** | **-** |
| **96** | **Patrimoine financier** | | **110'000** | **-** | **110'000** | **110'000** | | | **110'000** | **-** | **-** |
| 96300978 | Capitainerie - Remplacement du piano (potager) | CC | 50'000 | - | 50'000 | 50'000 | | | 50'000 | - | - |
| 96300979 | Métairie du Landeron - Remplacements fenêtres et volets | CG | 60'000 | - | 60'000 | 60'000 | | | 60'000 | - | - |

# Indicateurs financiers du Budget 2021

# Indicateurs financiers

**Valeurs indicatives***

**Indicateurs de 1ère priorité**

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| a) Taux d'endettement net | Dette nette I / Revenus fiscaux | x 100 | = | 25'570'548.84 / 11'370'500.00 | x 100 = | **224.88%** | Indicateur renseignant sur la part des revenus fiscaux, respectivement sur le nombre de tranches annuelles qui seraient nécessaires pour amortir la dette nette.<br>< 100% — bon<br>100% - 150% — suffisant<br>**> 150% — mauvais** |
| b) Degré d'autofinancement | Autofinancement ** / Investissements nets *** | x 100 | = | 1'311'660.00 / 2'872'205.00 | x 100 = | **45.67%** | Indicateur renseignant sur la part des investissements qu'une collectivité publique peut financer par ses propres moyens. A moyen terme, le degré d'autofinancement devrait se situer en moyenne à environ 100%, sous réserve du niveau déjà atteint par la dette. Le degré d'autofinancement idéal varie en fonction de la situation conjoncturelle :<br>> 100% — haute conjoncture<br>80% - 100% — cas normal<br>**50% - 80% — récession** |
| c) Part des charges d'intérêts | Charges d'intérêts nets / Revenus courants | x 100 | = | 541'875.00 / 21'931'175.00 | x 100 = | **2.47%** | Indicateur renseignant sur la part du "revenu disponible" absorbée par les charges d'intérêts. Plus la valeur est basse, plus la marge de manœuvre est élevée.<br>**< 4% — bon**<br>4% - 9% — suffisant<br>> 9% — mauvais |
| d) Degré de couverture des revenus déterminants | Solde du compte de résultats / Revenus déterminants | x 100 | = | -1'289'215.00 / 22'872'175.00 | x 100 = | **-5.64%** | Indicateur renseignant sur le résultat du compte de résultats exprimé en pourcent des revenus déterminants.<br>> = 0% — équilibré / excédentaire<br>-2.5% - < 0% — déficit modéré<br>**< -2.5% — déficit exagéré** |

# Indicateurs financiers

**Indicateurs de 2ème priorité**

**Valeurs indicatives***

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| e) Dette brute par rapport aux revenus | Dette brute / Revenus courants | x 100 | = | 51'688'910.87 / 21'931'175.00 | x 100 = | **235.69%** | Indicateur renseignant sur le niveau de la dette et plus particulièrement sur le fait que ce niveau est raisonnable ou non par rapport aux revenus dégagés.<br>< 50% — très bon<br>50% - 100% — bon<br>100% - 150% — moyen<br>150% - 200% — mauvais<br>**> 200% — critique** |
| f) Proportion des investissements | Investissements bruts *** / Dépenses totales | x 100 | = | 6'535'000.00 / 25'396'965.00 | x 100 = | **25.73%** | Indicateur renseignant sur l'effort d'investissement déployé par la collectivité.<br>< 10% — effort d'investissement faible<br>10% - 20% — effort d'investissement moyen<br>**20% - 30% — effort d'investissement élevé**<br>> 30% — effort d'investissement très élevé |
| g) Part du service de la dette | Service de la dette / Revenus courants | x 100 | = | 3'605'900.00 / 21'931'175.00 | x 100 = | **16.44%** | Indicateur mesurant l'importance des charges financières qui pèsent sur le budget et les comptes. Il renseigne sur la part des revenus courants absorbée par le service de la dette (intérêts et amortissements). Un taux plus élevé signifie une marge de manœuvre budgétaire plus restreinte.<br>< 5% — charge faible<br>5% - 15% — charge acceptable<br>**> 15% — charge forte** |

# Indicateurs financiers

| | | | | | | | Valeurs indicatives* |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| h) Dette nette par habitant en francs | Dette nette II / Population résidante permanente | = | 22'384'354.73 / 4'700.00 | = | **4'762.63** | Indicateur n'ayant qu'une valeur informative limitée. En effet, l'évaluation de l'importance de la dette doit davantage tenir compte de la capacité financière des habitants que de leur nombre.<br>< 0 CHF — patrimoine net<br>0 - 1'000 CHF — endettement faible<br>1'001 - 2'500 CHF — endettement moyen<br>**2'501 - 5'000 CHF — endettement important**<br>> 5'001 CHF — endettement très important | |
| i) Taux d'autofinancement | Autofinancement / Revenus courants | x 100 = | 1'311'660.00 / 21'931'175.00 | x 100 = | **5.98%** | Indicateur renseignant sur la proportion du revenu que la collectivité publique peut consacrer au financement de ses investissements.<br>> 20% — bon<br>10% - 20% — moyen<br>**< 10% — mauvais** | |
| j) Poids des charges financières | Charges d'intérêts / Revenus fiscaux directs | x 100 = | 731'500.00 / 10'837'500.00 | x 100 = | **6.75%** | Indicateur renseignant sur les intérêts passifs exprimés en pourcent des recettes fiscales directes. La totalité des intérêts passifs est prise en considération. Concernant les recettes fiscales directes, on considère les impôts sur le revenu et la fortune versés par les personnes physiques ainsi que les impôts sur le bénéfice et le capital des sociétés.<br>> 9% — poids des intérêts exagéré<br>**4% - 9% — poids des intérêts moyen**<br>< 4% — poids des intérêts faible | |

** Echelles définies par la Conférence des directeurs cantonaux des finances.*
*** Selon MCH2 et non selon le Règlement communal sur les finances (RCF).*
**** Y compris octroie/remboursement de prêts. Investissements du patrimoine financier non compris.*

# Budget détaillé par fonction 2021

# Budget 2021

| | Classification fonctionnelle | Budget 2021 | Budget 2020 | Ecarts | Comptes 2019 | Ecarts |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Administration Générale** | **1'686'480** | **1'722'050** | **-35'570** | **1'650'192.28** | **36'287.72** |
| | **Charges** | **2'128'105** | **2'134'750** | **-6'645** | **2'133'446.06** | **-5'341.06** |
| | **Revenus** | **-441'625** | **-412'700** | **-28'925** | **-483'253.78** | **41'628.78** |
| **0110** | **Législatif** | **27'300** | **25'900** | **1'400** | **27'456.35** | **-156.35** |
| | **Charges** | **27'300** | **25'900** | **1'400** | **27'456.35** | **-156.35** |
| | **Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| 01100 | Conseil général | 27'300 | 25'900 | 1'400 | 27'456.35 | -156.35 |
| **30** | **Charges de personnel** | **13'500** | **14'000** | **-500** | **13'398.00** | **102.00** |
| 30000.00 | Jetons de présence CG et Commissions | 13'500 | 14'000 | -500 | 13'398.00 | 102.00 |
| **31** | **Biens, services et charges d'exploitation** | **13'800** | **11'900** | **1'900** | **14'058.35** | **-258.35** |
| 31020.00 | Imprimés | 2'250 | 3'000 | -750 | 2'946.50 | -696.50 |
| 31020.02 | Publications | 500 | 400 | 100 | 512.50 | -12.50 |
| 31020.19* | Publications - Référendum du 19 mai 2019 | | | - | 2'347.25 | -2'347.25 |
| 31051.00 | Frais de réception | 2'000 | 2'000 | - | 1'790.10 | 209.90 |
| 31180.01* | Programmes informatiques (Software) | 1'500 | | 1'500 | | 1'500.00 |
| 31320.02 | Révision des comptes communaux | 6'475 | 6'500 | -25 | 6'462.00 | 13.00 |
| 31332.02* | Contrat de maintenance SIEN | 1'075 | | 1'075 | | 1'075.00 |
| **0120** | **Exécutif** | **177'830** | **216'300** | **-38'470** | **162'676.51** | **15'153.49** |
| | **Charges** | **214'930** | **257'200** | **-42'270** | **195'200.81** | **19'729.19** |
| | **Revenus** | **-37'100** | **-40'900** | **3'800** | **-32'524.30** | **-4'575.70** |
| 01200 | Conseil communal | 177'830 | 216'300 | -38'470 | 162'676.51 | 15'153.49 |
| **30** | **Charges de personnel** | **165'080** | **203'600** | **-38'520** | **157'508.70** | **7'571.30** |
| 30000.02 | Honoraires et vacations du Conseil communal | 127'200 | 127'200 | - | 127'200.00 | - |
| 30000.03 | Jetons de présence du Conseil communal | 18'900 | 19'800 | -900 | 18'360.00 | 540.00 |
| 30500.00 | Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm. | 7'100 | 7'800 | -700 | 7'922.35 | -822.35 |
| 30540.00 | Cotis patronales caisses comp. pour ALFA | 2'350 | 2'600 | -250 | 2'615.80 | -265.80 |
| 30590.00 | Autres assurances sociales | 630 | 1'500 | -870 | 661.30 | -31.30 |
| 30593.00 | Fonds form. prof. (LFFD) | 650 | | 650 | | 650.00 |
| 30990.00 | Autres charges de personnel | 750 | 700 | 50 | 749.25 | 0.75 |
| 30990.99* | Env. progression salariale (y c. ch. sociales) | 7'500 | 44'000 | -36'500 | | 7'500.00 |
| **31** | **Biens, services et charges d'exploitation** | **48'500** | **52'200** | **-3'700** | **36'362.11** | **12'137.89** |
| 31051.00* | Frais de réception | 15'000 | 18'000 | -3'000 | 7'634.25 | 7'365.75 |
| 31051.01 | Frais de réception-achats de vins | 6'000 | 8'200 | -2'200 | 1'457.81 | 4'542.19 |
| 31051.02 | Frais de réception des nouveaux citoyens | 1'500 | 1'300 | 200 | 1'874.10 | -374.10 |
| 31332.02 | Contrat de maintenance SIEN | 3'000 | 1'800 | 1'200 | 2'403.90 | 596.10 |
| 31340.00 | Primes d'assurances | 1'950 | 1'900 | 50 | 1'944.45 | 5.55 |
| 31700.00 | Frais de déplacement et autres frais | 21'050 | 21'000 | 50 | 21'047.60 | 2.40 |
| **36** | **Charges de transfert** | **1'350** | **1'400** | **-50** | **1'330.00** | **20.00** |
| 36120.21 | Contribution Cie Vignolants Vignoble NE | 1'350 | 1'400 | -50 | 1'330.00 | 20.00 |
| **43** | **Revenus divers** | **-3'300** | **-4'200** | **900** | **-3'300.00** | **-** |
| 43090.00* | Autres revenus d'exploitation | -3'300 | -4'200 | 900 | -3'300.00 | - |
| **49** | **Imputations internes** | **-33'800** | **-36'700** | **2'900** | **-29'224.30** | **-4'575.70** |
| 49100.03* | Frais administration téléréseau | -7'100 | -7'100 | - | -7'059.80 | -40.20 |
| 49100.04* | Frais administration port | -8'900 | -11'900 | 3'000 | -4'624.00 | -4'276.00 |
| 49100.05* | Frais administration appro. en eau | -8'900 | -8'900 | - | -8'878.30 | -21.70 |
| 49100.06* | Frais administration eaux usées | -3'550 | -3'600 | 50 | -3'550.65 | 0.65 |
| 49100.07* | Frais administration déchets | -5'350 | -5'200 | -150 | -5'111.55 | -238.45 |

| | |
|---|---|
| 01100 | Conseil général |
| 31020.19 | Les comptes 2019 concernent les livrets relatifs au référendum contre l'augmentation de 2 points d'impôt prévu par l'arrêté nº 1386 du 25.10.2018. |
| 31180.01<br>31332.02 | Concerne le logiciel pour la gestion (de la convocation aux paiements des jetons de présence) des séances du Conseil général et des diverses commissions. Une mise à jour importante du logiciel est prévu pour 2021. |
| 01200 | Conseil communal |
| 30990.99 | Correspond à 5 échelons qui seront accordés suite aux évaluations annuelles des employé(e)s communaux. |
| 31051.00 | La rencontre, qui devait être organisée par les autorités, avec les autres communes de "Vivre la Suisse en commun" a été reportée du budget 2020 en raison du COVID. |
| 43090.00 | Indemnités reçues pour les participations des Conseillers communaux aux séances des comités du "Syndicat de la sécurité civile du Littoral neuchâtelois" (SSCL) et du "Service social régional de l'Entre-deux-Lacs" (SSRE2L). Une partie est redistribuée au représentant. |
| 49100.03 | Correspond à 20% de temps de travail d'un conseiller communal. A mettre en relation avec le compte nº 33210.39100.00. |
| 49100.04 | Correspond à 25% de temps de travail d'un conseiller communal. A mettre en relation avec le compte nº 34110.39100.00. Le budget 2020 contient une erreur de calcul. |
| 49100.05 | Correspond à 25% de temps de travail d'un conseiller communal. A mettre en relation avec le compte nº 71000.39100.00. |
| 49100.06 | Correspond à 10% de temps de travail d'un conseiller communal. A mettre en relation avec le compte nº 72000.39100.00. |
| 49100.07 | Correspond à 15% de temps de travail d'un conseiller communal. A mettre en relation avec le compte nº 73010.39100.00. |

# Budget 2021

| | Classification fonctionnelle | Budget 2021 | Budget 2020 | Ecarts | Comptes 2019 | Ecarts |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **0210** | **Administration finances et contributions** | **214'125** | **195'350** | **18'775** | **263'545.98** | **-49'420.98** |
| | **Charges** | **327'200** | **310'500** | **16'700** | **361'854.47** | **-34'654.47** |
| | **Revenus** | **-113'075** | **-115'150** | **2'075** | **-98'308.49** | **-14'766.51** |
| 02100 | Service financier | 214'125 | 195'350 | 18'775 | 263'545.98 | -49'420.98 |
| **31** | **Biens, services et charges d'exploitation** | **327'200** | **310'500** | **16'700** | **361'854.47** | **-34'654.47** |
| 31300.04* | Frais de procédures et de poursuites | 10'000 | 10'000 | - | 10'558.05 | -558.05 |
| 31331.00* | Frais participation Bordereau Unique | 65'700 | 65'500 | 200 | 65'680.00 | 20.00 |
| 31331.01* | Frais de procédures et de poursuites BU | 21'000 | 23'000 | -2'000 | 17'489.15 | 3'510.85 |
| 31811.01* | ADB, remises et NVA s. impôt PP | 221'500 | 200'000 | 21'500 | 263'659.69 | -42'159.69 |
| 31811.02* | ADB, remises et NVA s. impôt PM | 7'000 | 12'000 | -5'000 | 229.87 | 6'770.13 |
| 31811.03* | ADB, remises et NVA s. ISIS | 2'000 | | 2'000 | 4'237.71 | -2'237.71 |
| **42** | **Taxes** | **-110'775** | **-114'150** | **3'375** | **-96'309.33** | **-14'465.67** |
| 42100.01 | Emoluments administratifs-frais rappels | -10'000 | -7'000 | -3'000 | -8'238.70 | -1'761.30 |
| 42600.01 | Rbt frais de procédures et de poursuites BU | -29'775 | -28'400 | -1'375 | -32'636.06 | 2'861.06 |
| 42900.01 | Relances ADB, NVA & plus-values s. impôt PP | -69'550 | -78'000 | 8'450 | -52'518.01 | -17'031.99 |
| 42900.02 | Relances ADB, NVA & plus-values s. impôt PM | -1'450 | -750 | -700 | -2'916.56 | 1'466.56 |
| **43** | **Revenus divers** | **-2'300** | **-1'000** | **-1'300** | **-1'999.16** | **-300.84** |
| 43090.00 | Autres revenus d'exploitation | -2'300 | -1'000 | -1'300 | -1'999.16 | -300.84 |
| **0220** | **Services généraux, autres** | **1'006'875** | **1'040'150** | **-33'275** | **950'104.62** | **56'770.38** |
| | **Charges** | **1'313'725** | **1'301'050** | **12'675** | **1'305'660.01** | **8'064.99** |
| | **Revenus** | **-306'850** | **-260'900** | **-45'950** | **-355'555.39** | **48'705.39** |
| 02200 | Administration (général) | 1'006'875 | 1'040'150 | -33'275 | 950'104.62 | 56'770.38 |
| **30*** | **Charges de personnel** | **1'117'075** | **1'106'200** | **10'875** | **1'106'678.55** | **10'396.45** |
| 30000.03 | Jetons de présence du Conseil communal | 3'800 | 3'800 | - | 3'690.00 | 110.00 |
| 30100.00 | Salaires du personnel | 879'900 | 879'600 | 300 | 874'178.95 | 5'721.05 |
| 30109.00* | Remboursement de salaires | | -5'200 | 5'200 | -308.80 | 308.80 |
| 30400.00 | Alloc. pour enfants et alloc. de formation | 10'975 | 9'600 | 1'375 | 11'160.00 | -185.00 |
| 30500.00 | Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm. | 57'175 | 57'700 | -525 | 56'933.60 | 241.40 |
| 30520.00 | Cotis patronales aux caisses de pension | 114'275 | 112'600 | 1'675 | 112'627.10 | 1'647.90 |
| 30530.00 | Cotis patronales assurances-accidents | 3'825 | 3'800 | 25 | 3'499.90 | 325.10 |
| 30540.00 | Cotis patronales caisses comp. pour ALFA | 18'300 | 18'500 | -200 | 18'435.25 | -135.25 |
| 30550.00 | Cotis. patronales assurances indem. journ. | 5'850 | 5'800 | 50 | 8'320.50 | -2'470.50 |
| 30590.00 | Autres assurances sociales | 4'325 | 9'400 | -5'075 | 4'325.65 | -0.65 |
| 30593.00* | Fonds form. prof. (LFFD) | 5'050 | | 5'050 | | 5'050.00 |
| 30610.00 | Rentes ou part de rentes | 3'600 | 3'600 | - | 3'600.00 | - |
| 30990.00 | Autres charges de personnel | 10'000 | 7'000 | 3'000 | 9'560.40 | 439.60 |
| 30990.90 | Ajust. provision h.suppl.+vac. (y c. ch. sociales) | | | - | 656.00 | -656.00 |
| **31** | **Biens, services et charges d'exploitation** | **196'650** | **189'350** | **7'300** | **193'481.46** | **3'168.54** |
| 31000.00* | Matériel de bureau | 5'000 | 6'000 | -1'000 | 4'602.75 | 397.25 |
| 31020.00* | Imprimés | 6'500 | 8'500 | -2'000 | 5'068.77 | 1'431.23 |
| 31020.01* | Photocopies | 12'500 | 12'800 | -300 | 13'470.52 | -970.52 |
| 31020.02* | Publications | 40'500 | 40'000 | 500 | 41'062.10 | -562.10 |
| 31100.00 | Meubles, machines, appareils de bureau | 1'000 | 2'000 | -1'000 | 2'044.15 | -1'044.15 |
| 31130.00* | Matériel informatique (Hardware) | 4'500 | 2'500 | 2'000 | 3'391.50 | 1'108.50 |
| 31180.01* | Programmes informatiques (Software) | 8'500 | | 8'500 | | 8'500.00 |
| 31300.01 | Frais postaux | 14'000 | 14'900 | -900 | 14'271.97 | -271.97 |
| 31300.03 | Communications téléphoniques | 1'500 | 2'700 | -1'200 | 1'135.85 | 364.15 |
| 31300.05 | Cotisations | 1'300 | 1'200 | 100 | 1'110.00 | 190.00 |
| 31320.00* | Honoraires conseillers externes, spécialistes | 5'000 | 1'000 | 4'000 | 5'970.65 | -970.65 |
| 31332.01 | Contrat SIEN (noeud cantonal) | 8'500 | 8'550 | -50 | 8'630.93 | -130.93 |
| 31332.02* | Contrat de maintenance SIEN | 63'200 | 65'000 | -1'800 | 66'664.52 | -3'464.52 |
| 31340.00 | Primes d'assurances | 17'500 | 18'000 | -500 | 18'812.90 | -1'312.90 |
| 31500.00 | Entretien meubles, machines, appareils bureau | 6'000 | 5'000 | 1'000 | 6'026.95 | -26.95 |
| 31700.00 | Frais de déplacement et autres frais | 650 | 700 | -50 | 1'217.90 | -567.90 |
| 31990.00 | Autres charges d'exploitation | 500 | 500 | - | | 500.00 |
| **33** | **Amortissements du patrimoine administratif** | | **5'500** | **-5'500** | **5'500.00** | **-5'500.00** |
| 33200.00* | Amort. planifiés, immob. incorporelles | | 5'500 | -5'500 | 5'500.00 | -5'500.00 |

| | |
|---|---|
| 02100 | Service financier |
| 31300.04 | Concerne les débiteurs liés à la facturation de la Commune. Budget basé sur la moyenne des 3 dernières années. A mettre en relation avec le compte n˚ 02100.43090.00. |
| 31331.00 | Selon comptes 2019, 3'285 contribuables à CHF 20.00 (Budget 2020 : 3'275 ctb, comptes 2019 : 3'284 ctb). |
| 31331.01 | Concerne les débiteurs liés aux impôts communaux (ICC). Budget basé sur la moyenne des 3 dernières années. A mettre en relation avec le compte n˚ 02100.42600.01. |
| 31811.01<br>31811.02 | Concerne les débiteurs liés aux impôts communaux (ICC). Budget basé sur la moyenne des 3 dernières années. A mettre en relation avec les comptes n˚ 02100.42900.01 et .02. |
| 31811.03 | Concerne les débiteurs liés à l'impôt à la source (ISIS). Au budget 2020, il figurait dans le compte n˚ 31811.01 du présent chapitre. |
| 02200 | Administration (général) |
| 30 | Le budget 2021 tient compte du départ de l'administrateur communal qui partira en retraite le 30 juin 2021. L'administratice adjointe reprenant son poste au 1er juillet 2021, le(la) remplaçant(e) devrait être engagé(e) au 1er mai 2021. |
| 30109.00 | Les prestations reçues du Fonds d'encouragement à la formation professionnelle initiale en mode dual (LFFD) sont déronavant imputées dans le compte nº 46311.00 de ce chapitre. |
| 30593.00 | La participation de l'employeur au fonds relatif à LFFD est déronavant imputée dans ce compte (anciennement compte nº 30590.00). |
| 31000.00<br>31020.00<br>31020.01 | Comptes basés sur la moyenne des 3 dernières années. |
| 31020.02 | Comprend le forfait pour les publications officielles du Bulletin des Communes du District de Neuchâtel (BULCOM), soit 2'420 ménages à CHF 16.22 + TVA = CHF 42'000.00 (Budget 2020 : 2'410 mén., Comptes 2019 : 2'403 mén.). |
| 31130.00 | Concerne le remplacement de 2 postes + 1 imprimante (Budget 2020 : 1 poste + 1 imprimante, comptes 2019 : 2 postes + 1 imprimante). |
| 31180.01 | Concerne le projet de refonte complète du site internet de la Commune. Selon décision du Conseil communal du 22 juin 2020. |
| 31320.00 | En raison des besoins accrus de la Commune pour faire appel à des conseillers externes, le budget a été augmenté. |
| 31332.02 | La répartition du contrat de maintenance a été revue. Le budget se base sur la facturation de 2020. |
| 33200.00 | L'amortissement relatif à l'arr. nº 1326 du 17 mars 2016 concernant l'audit des services communaux a pris fin en 2020. |

# Budget 2021

| | Classification fonctionnelle | Budget 2021 | Budget 2020 | Ecarts | Comptes 2019 | Ecarts |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **42** | **Taxes** | **-47'750** | **-32'800** | **-14'950** | **-46'936.06** | **-813.94** |
| 42100.03* | Sanctions de plans | -45'000 | -30'000 | -15'000 | -46'684.00 | 1'684.00 |
| 42100.05 | Emoluments administratifs-gérance | -2'750 | -2'800 | 50 | -252.06 | -2'497.94 |
| **43** | **Revenus divers** | **-1'500** | **-1'400** | **-100** | **-1'531.18** | **31.18** |
| 43090.00 | Autres revenus d'exploitation | -1'500 | -1'400 | -100 | -1'532.86 | 32.86 |
| 43900.00 | Autres revenus | | | - | 1.68 | -1.68 |
| **46** | **Revenus de transfert** | **-81'300** | **-72'400** | **-8'900** | **-72'302.00** | **-8'998.00** |
| 46110.01 | Dédommagement canton encais.redevance eau | -3'800 | -3'900 | 100 | -3'802.00 | 2.00 |
| 46120.00 | Dédommag.communes et syndicats intercomm. | -5'000 | -5'000 | - | -5'000.00 | - |
| 46120.01 | Dédommagement administration C2T | -63'500 | -63'500 | - | -63'500.00 | - |
| 46311.00* | Subv. fonds form. apprentis | -9'000 | | -9'000 | | -9'000.00 |
| 48 | **Revenus extraordinaires** | | | **-** | **-79'931.30** | **79'931.30** |
| 48410.00* | Rev. financiers compt. extra. | | | - | -79'931.30 | 79'931.30 |
| **49** | **Imputations internes** | **-176'300** | **-154'300** | **-22'000** | **-154'854.85** | **-21'445.15** |
| 49100.03* | Frais administration téléréseau | -36'000 | -44'200 | 8'200 | -44'124.10 | 8'124.10 |
| 49100.04* | Frais administration port | -45'500 | -30'800 | -14'700 | -32'368.00 | -13'132.00 |
| 49100.05* | Frais administration appro. en eau | -13'000 | -11'700 | -1'300 | -11'737.45 | -1'262.55 |
| 49100.06* | Frais administration eaux usées | -18'000 | -14'700 | -3'300 | -14'657.85 | -3'342.15 |
| 49100.07* | Frais administration déchets | -63'800 | -52'900 | -10'900 | -51'967.45 | -11'832.55 |
| **0290** | **Immeubles administratifs, autres** | **260'350** | **244'350** | **16'000** | **246'408.82** | **13'941.18** |
| | **Charges** | **244'950** | **240'100** | **4'850** | **243'274.42** | **1'675.58** |
| | **Revenus** | **15'400** | **4'250** | **11'150** | **3'134.40** | **12'265.60** |
| 02900 | Immeubles administratifs | 260'350 | 244'350 | 16'000 | 246'408.82 | 13'941.18 |
| **30** | **Charges de personnel** | **94'075** | **92'500** | **1'575** | **91'085.65** | **2'989.35** |
| 30100.00 | Salaires du personnel | 73'300 | 72'200 | 1'100 | 71'301.75 | 1'998.25 |
| 30400.00 | Alloc. pour enfants et alloc. de formation | 2'800 | 2'800 | - | 2'784.00 | 16.00 |
| 30500.00 | Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm. | 4'800 | 4'700 | 100 | 4'613.10 | 186.90 |
| 30520.00 | Cotis patronales aux caisses de pension | 9'050 | 8'900 | 150 | 8'729.20 | 320.80 |
| 30530.00 | Cotis patronales assurances-accidents | 300 | 300 | - | 255.60 | 44.40 |
| 30540.00 | Cotis patronales caisses comp. pour ALFA | 1'550 | 1'500 | 50 | 1'497.30 | 52.70 |
| 30550.00 | Cotis. patronales assurances indem. journ. | 500 | 500 | - | 670.60 | -170.60 |
| 30590.00 | Autres assurances sociales | 350 | 800 | -450 | 351.25 | -1.25 |
| 30593.00 | Fonds form. prof. (LFFD) | 425 | | 425 | | 425.00 |
| 30990.00 | Autres charges de personnel | 1'000 | 800 | 200 | 1'027.85 | -27.85 |
| 30990.90 | Ajust. provision h.suppl.+vac. (y c. ch. sociales) | | | - | -145.00 | 145.00 |
| **31** | **Biens, services et charges d'exploitation** | **29'375** | **31'700** | **-2'325** | **37'588.77** | **-8'213.77** |
| 31010.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 3'000 | 3'000 | - | 4'071.50 | -1'071.50 |
| 31130.00 | Matériel informatique (Hardware) | | 1'500 | -1'500 | 280.90 | -280.90 |
| 31200.00* | Eau, énergie, combustible | 13'000 | 12'000 | 1'000 | 13'954.27 | -954.27 |
| 31200.04 | Déchets | 350 | | 350 | 342.80 | 7.20 |
| 31300.03 | Communications téléphoniques | 650 | 850 | -200 | 622.40 | 27.60 |
| 31300.08 | Concessions radio et alarmes | 575 | 600 | -25 | 567.40 | 7.60 |
| 31332.02 | Contrat de maintenance SIEN | 700 | 600 | 100 | 582.65 | 117.35 |
| 31340.00 | Primes d'assurances | 2'500 | 2'500 | - | 1'782.40 | 717.60 |
| 31440.00* | Entretien terrains bâtis et bâtiments PA | 8'000 | 10'000 | -2'000 | 14'589.25 | -6'589.25 |
| 31700.00 | Frais de déplacement et autres frais | 600 | 650 | -50 | 795.20 | -195.20 |
| **33** | **Amortissements du patrimoine administratif** | **121'500** | **115'900** | **5'600** | **114'600.00** | **6'900.00** |
| 33004.00 | Amort. planifiés, terrains bâtis PA compte général | 163'600 | 157'100 | 6'500 | 155'800.00 | 7'800.00 |
| 33004.02 | Amort. excédentaires des bâtiments du PA | -42'100 | -42'100 | - | -42'100.00 | - |
| 33200.00* | Amort. planifiés, immob. incorporelles | | 900 | -900 | 900.00 | -900.00 |
| **43** | **Revenus divers** | **-11'200** | **-10'250** | **-950** | **-11'191.35** | **-8.65** |
| 43090.00 | Autres revenus d'exploitation | -11'200 | -10'250 | -950 | -11'191.35 | -8.65 |
| **44** | **Revenus financiers** | **-10'500** | **-10'400** | **-100** | **-10'645.80** | **145.80** |
| 44700.00 | Loyers et fermages, biens-fonds PA | -10'500 | -10'400 | -100 | -10'645.80 | 145.80 |
| **48** | **Revenus extraordinaires** | **42'100** | **42'100** | **-** | **42'100.00** | **-** |
| 48950.00 | Prél. / réserve liée au retraitement du PA | 42'100 | 42'100 | - | 42'100.00 | - |
| **49** | **Imputations internes** | **-5'000** | **-17'200** | **12'200** | **-17'128.45** | **12'128.45** |
| 49100.03* | Frais administration téléréseau | -5'000 | -7'700 | 2'700 | -7'648.20 | 2'648.20 |
| 49100.05* | Frais administration appro. en eau | | -9'500 | 9'500 | -9'480.25 | 9'480.25 |

| | |
|---|---|
| 02200 | Administration (général) |
| 42100.03 | En rapport avec les dossiers de construction déposés. Budget basé sur la moyenne des 3 dernières années. L'augmentation s'explique en partie avec les "Modifications et adaptations du règlement de construction" du 25.10.2018. |
| 46311.00 | Voir remarque compte nº 30109.00. |
| 48410.00 | Les comptes 2019 concernent la dissolution de la provision pour Prévoyane.ne (voir compte au bilan nº 20860.00). |
| 49100.03 | Les imputations internes ont été revues dans le cadre du budget 2021 notamment en incluant le travail de l'administration et du service des finances. A mettre en relation avec le compte nº 33210.39100.00. |
| 49100.04 | Les imputations internes ont été revues dans le cadre du budget 2021 notamment en incluant le travail de l'administration et du service des finances. A mettre en relation avec le compte nº 34110.39100.00. |
| 49100.05 | Les imputations internes ont été revues dans le cadre du budget 2021 notamment en incluant le travail de l'administration et du service des finances. A mettre en relation avec le compte nº 71000.39100.00. |
| 49100.06 | Les imputations internes ont été revues dans le cadre du budget 2021 notamment en incluant le travail de l'administration et du service des finances. A mettre en relation avec le compte nº 72000.39100.00. |
| 49100.07 | Les imputations internes ont été revues dans le cadre du budget 2021 notamment en incluant le travail de l'administration et du service des finances. A mettre en relation avec le compte nº 73010.39100.00. |

| | |
|---|---|
| 02900 | Immeubles administratifs |
| 31200.00 | Budget basé sur la moyenne des 3 dernières années. |
| 31440.00 | Comprend princpalement les contrats de maintenance du Nouveau bâtiment administratif (NBA). |
| 33200.00 | L'amortissement relatif à l'arr. nº 1326 du 17 mars 2016 relatif à l'audit des services communaux a pris fin en 2020. |
| 49100.03 | Les imputations internes ont été revues dans le cadre du budget 2021. A mettre en relation avec le compte nº 33210.39100.00. |
| 49100.05 | Cette imputation interne a été supprimée parce qu'elle n'avait plus lieu d'être. |

# Budget 2021

| | Classification fonctionnelle | Budget 2021 | Budget 2020 | Ecarts | Comptes 2019 | Ecarts |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Ordre et sécurité publique** | **339'225** | **432'200** | **-92'975** | **338'416.74** | **808.26** |
| | **Charges** | **678'950** | **757'400** | **-78'450** | **674'251.25** | **4'698.75** |
| | **Revenus** | **-339'725** | **-325'200** | **-14'525** | **-335'834.51** | **-3'890.49** |
| **1110** | **Police** | **158'700** | **164'600** | **-5'900** | **148'421.15** | **10'278.85** |
| | **Charges** | **248'800** | **239'300** | **9'500** | **238'680.15** | **10'119.85** |
| | **Revenus** | **-90'100** | **-74'700** | **-15'400** | **-90'259.00** | **159.00** |
| 11100 | Sécurité communale | 158'700 | 164'600 | -5'900 | 148'421.15 | 10'278.85 |
| **30** | **Charges de personnel** | **228'925** | **217'350** | **11'575** | **215'915.20** | **13'009.80** |
| 30100.00 | Salaires du personnel | 182'250 | 173'700 | 8'550 | 172'728.55 | 9'521.45 |
| 30400.00 | Alloc. pour enfants et alloc. de formation | 1'200 | 1'200 | - | 1'200.00 | - |
| 30500.00 | Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm. | 11'975 | 11'400 | 575 | 11'208.10 | 766.90 |
| 30520.00 | Cotis patronales aux caisses de pension | 24'225 | 22'800 | 1'425 | 22'677.00 | 1'548.00 |
| 30530.00 | Cotis patronales assurances-accidents | 700 | 700 | - | 619.10 | 80.90 |
| 30540.00 | Cotis patronales caisses comp. pour ALFA | 3'825 | 3'700 | 125 | 3'627.30 | 197.70 |
| 30550.00 | Cotis. patronales assurances indem. journ. | 1'200 | 1'150 | 50 | 1'624.50 | -424.50 |
| 30590.00 | Autres assurances sociales | 900 | 1'900 | -1'000 | 851.15 | 48.85 |
| 30593.00* | Fonds form. prof. (LFFD) | 1'050 | | 1'050 | | 1'050.00 |
| 30900.00 | Formation et perfection. du personnel | 800 | | 800 | | 800.00 |
| 30990.00 | Autres charges de personnel | 800 | 800 | - | 704.50 | 95.50 |
| 30990.90 | Ajust. provision h.suppl.+vac. (y c. ch. sociales) | | | - | 675.00 | -675.00 |
| **31** | **Biens, services et charges d'exploitation** | **17'475** | **18'950** | **-1'475** | **19'764.95** | **-2'289.95** |
| 31010.02 | Carburants | 800 | 1'000 | -200 | 927.90 | -127.90 |
| 31010.03 | Equipement | 600 | 300 | 300 | 552.15 | 47.85 |
| 31120.00 | Uniformes, vêtements, linges, rideaux | 1'000 | 1'600 | -600 | 483.40 | 516.60 |
| 31130.00* | Matériel informatique (Hardware) | | 1'400 | -1'400 | | - |
| 31300.03 | Communications téléphoniques | 500 | 700 | -200 | 456.80 | 43.20 |
| 31300.08 | Concessions radio et alarmes | 200 | 200 | - | 210.00 | -10.00 |
| 31300.10 | Frais de surveillance | 7'350 | 7'400 | -50 | 7'327.80 | 22.20 |
| 31332.00* | Contrat de prestation informatique | 1'375 | | 1'375 | | 1'375.00 |
| 31332.02* | Contrat de maintenance SIEN | 1'750 | 1'400 | 350 | 1'488.40 | 261.60 |
| 31340.00 | Primes d'assurances | 950 | 900 | 50 | 951.50 | -1.50 |
| 31370.02 | Taxes routières vhc service (plaques) | 550 | 650 | -100 | 670.75 | -120.75 |
| 31510.00 | Entretien machines, appareils, véhicules et outils | 1'000 | 2'000 | -1'000 | 5'464.25 | -4'464.25 |
| 31600.00 | Loyers et fermages des biens-fonds | 1'200 | 1'200 | - | 1'200.00 | - |
| 31990.00 | Autres charges d'exploitation | 200 | 200 | - | 32.00 | 168.00 |
| **33** | **Amortissements du patrimoine administratif** | **2'400** | **3'000** | **-600** | **3'000.00** | **-600.00** |
| 33006.01 | Amort. planifiés véhicules | 2'400 | 2'400 | - | 2'400.00 | - |
| 33200.00* | Amort. planifiés, immob. incorporelles | | 600 | -600 | 600.00 | -600.00 |
| **42** | **Taxes** | **-20'000** | **-20'000** | **-** | **-25'815.00** | **5'815.00** |
| 42700.00* | Amendes | -20'000 | -20'000 | - | -25'815.00 | 5'815.00 |
| **43** | **Revenus divers** | **-4'500** | **-3'700** | **-800** | **-4'640.00** | **140.00** |
| 43090.00* | Autres revenus d'exploitation | -4'500 | -3'700 | -800 | -4'640.00 | 140.00 |
| **46** | **Revenus de transfert** | **-57'000** | **-51'000** | **-6'000** | **-59'804.00** | **2'804.00** |
| 46110.03* | Dédommag. notificat. poursuites+retraits plaques | -57'000 | -51'000 | -6'000 | -59'804.00 | 2'804.00 |
| **49** | **Imputations internes** | **-8'600** | | **-8'600** | | **-8'600.00** |
| 49100.03* | Frais administration téléréseau | -2'500 | | -2'500 | | -2'500.00 |
| 49100.04* | Frais administration port | -2'500 | | -2'500 | | -2'500.00 |
| 49100.07* | Frais administration déchets | -3'600 | | -3'600 | | -3'600.00 |
| **1400** | **Questions juridiques (en général)** | **8'900** | **24'500** | **-15'600** | **4'631.70** | **4'268.30** |
| | **Charges** | **57'650** | **73'400** | **-15'750** | **46'553.20** | **11'096.80** |
| | **Revenus** | **-48'750** | **-48'900** | **150** | **-41'921.50** | **-6'828.50** |
| 14000 | Police des habitants | 8'900 | 24'500 | -15'600 | 4'631.70 | 4'268.30 |
| **36** | **Charges de transfert** | **57'650** | **73'400** | **-15'750** | **46'553.20** | **11'096.80** |
| 36010.04* | Documents d'identité - part Etat | 8'000 | 8'100 | -100 | 6'856.80 | 1'143.20 |
| 36010.05* | Contrôle des habitants-part Etat | 19'500 | 20'500 | -1'000 | 17'968.95 | 1'531.05 |
| 36120.01* | Emoluments état civil de district | 30'150 | 44'800 | -14'650 | 21'727.45 | 8'422.55 |

| | |
|---|---|
| 11100 | Sécurité communale |
| 30593.00 | La participation de l'employeur au fonds relatif à LFFD est déronavant imputée dans ce compte (anciennement compte nº 30590.00). |
| 31130.00 | Le budget 2020 contient l'achat de deux appareils portables pour permettre l'utilisation d'applications de la Police neuchâteloise. |
| 31332.00 | Concerne, entre autre, la maintenance des radios. Anciennement dans le compte nº 31510.00. |
| 31332.02 | La répartition du contrat de maintenance a été revue. Le budget se base sur la facturation de 2020. |
| 33200.00 | L'amortissement relatif à l'arr. nº 1326 du 17 mars 2016 concernant l'audit des services communaux a pris fin en 2020. |
| 42700.00 | Selon la Loi cantonale sur la police locale (LPol), la Commune perçoit 75% des amendes (sauf radars) et le solde est conservé par l'Etat. |
| 43090.00 | Concerne l'octroi de permissions tardives aux établissements publics sur la Commune. |
| 46110.03 | Commandements de payer : 1'015 à CHF 53.00 (Budget 2020 : 900, comptes 2019 : 1'068). Retrait de plaques : CHF 3'200.00 (Budget 2020 : CHF 3'300.00, comptes 2019 : CFH 3'200.00). |
| 49100.xx | Suite à la révision des imputations internes, le travail des agent(e)s de sécurité publique (ASP) est dorénavant imputé dans les chapitres dont ils sont appelé(e)s à exécuter des tâches. A mettre en relation avec les comptes nº 39100.00 des chapitres 33210, 34110 et 73010. |
| 14000 | Police des habitants |
| 36010.04 | La recette se trouve dans le compte n˚ 42100.06. Budget basé sur la moyenne des 3 dernières années. |
| 36010.05 | Les variations sont liées au nombre et au genre de permis pour les étrangers domiciliés dans la commune. La recette se trouve dans le compte n˚ 42100.06. Budget basé sur la moyenne des 3 dernières années. |
| 36120.01 | Les charges nettes s'élèvent à CHF 446'866.00, réparties, d'une part, à raison de 25% selon le nombre d'originaires, soit CHF 6'322.72 pour la commune, et à raison de 75% selon la population, soit CHF 23'822.83. La baisse par rapport au budget 2020 est liée au projet de micro-filmage. |

# Budget 2021

| | Classification fonctionnelle | Budget 2021 | Budget 2020 | Ecarts | Comptes 2019 | Ecarts |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **42** | **Taxes** | **-48'750** | **-48'900** | **150** | **-41'921.50** | **-6'828.50** |
| 42100.00 | Emoluments administratifs | | -200 | 200 | | - |
| 42100.04 | Finances-agrégations et naturalisations | -1'750 | -1'700 | -50 | -1'800.00 | 50.00 |
| 42100.06 | Emoluments Contrôle des habitants | -47'000 | -47'000 | - | -40'121.50 | -6'878.50 |
| **1500** | **Service du feu (en général)** | **78'950** | **144'000** | **-65'050** | **-103'413.89** | **182'363.89** |
| | **Charges** | **244'450** | **308'000** | **-63'550** | **52'842.35** | **191'607.65** |
| | **Revenus** | **-165'500** | **-164'000** | **-1'500** | **-156'256.24** | **-9'243.76** |
| 15000 | Service du feu | 78'950 | 144'000 | -65'050 | -103'413.89 | 182'363.89 |
| **31** | **Biens, services et charges d'exploitation** | **12'300** | **27'800** | **-15'500** | **24'439.90** | **-12'139.90** |
| 31200.00* | Eau, énergie, combustible | 8'000 | 7'600 | 400 | 8'667.60 | -667.60 |
| 31300.03 | Communications téléphoniques | | | - | 24.60 | -24.60 |
| 31340.00 | Primes d'assurances | 800 | 800 | - | 802.05 | -2.05 |
| 31440.00 | Entretien terrains bâtis et bâtiments PA | 2'000 | 2'000 | - | 2'299.55 | -299.55 |
| 31510.03* | Entretien des bornes hydrantes | | 15'000 | -15'000 | 11'512.45 | -11'512.45 |
| 31810.00 | Pertes sur créances effectives | 1'000 | 1'500 | -500 | 900.00 | 100.00 |
| 31990.00 | Autres charges d'exploitation | 500 | 900 | -400 | 233.65 | 266.35 |
| **33** | **Amortissements du patrimoine administratif** | **24'150** | **25'100** | **-950** | **28'402.45** | **-4'252.45** |
| 33003.00* | Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA | | 1'900 | -1'900 | 5'202.45 | -5'202.45 |
| 33004.00 | Amort. planifiés, terrains bâtis PA compte général | 13'950 | 10'300 | 3'650 | 10'300.00 | 3'650.00 |
| 33004.02 | Amort. excédentaires des bâtiments du PA | 10'200 | 10'200 | - | 10'200.00 | - |
| 33006.00* | Amort. planifiés, biens meubles PA | | 2'700 | -2'700 | 2'700.00 | -2'700.00 |
| **36** | **Charges de transfert** | **208'000** | **255'100** | **-47'100** | | **208'000.00** |
| 36120.17* | ECAP - missions de secours | | 46'600 | -46'600 | | - |
| 36120.18* | Part communale SSCL (sapeurs pompiers) | 208'000 | 208'500 | -500 | | 208'000.00 |
| **42** | **Taxes** | **-110'000** | **-110'500** | **500** | **-104'053.02** | **-5'946.98** |
| 42000.00 | Taxes d'exemption | -110'000 | -110'500 | 500 | -104'053.02 | -5'946.98 |
| **44** | **Revenus financiers** | **-45'300** | **-43'300** | **-2'000** | **-42'003.22** | **-3'296.78** |
| 44700.01* | Loyers hangar feu+cellule bât. TP au SSPV | -45'300 | -43'300 | -2'000 | -42'003.22 | -3'296.78 |
| **48** | **Revenus extraordinaires** | **-10'200** | **-10'200** | **-** | **-10'200.00** | **-** |
| 48950.00 | Prél. / réserve liée au retraitement du PA | -10'200 | -10'200 | - | -10'200.00 | - |
| **1501** | **Prévention du feu** | **5'000** | **7'700** | **-2'700** | **8'000.15** | **-3'000.15** |
| | **Charges** | **5'000** | **7'700** | **-2'700** | **8'000.15** | **-3'000.15** |
| | **Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| 15010 | Prévention du feu | 5'000 | 7'700 | -2'700 | 8'000.15 | -3'000.15 |
| **30** | **Charges de personnel** | **4'000** | **5'450** | **-1'450** | **3'880.00** | **120.00** |
| 30000.00 | Jetons de présence CG et Commissions | 3'500 | 5'100 | -1'600 | 3'289.00 | 211.00 |
| 30990.00 | Autres charges de personnel | 500 | 350 | 150 | 591.00 | -91.00 |
| **31** | **Biens, services et charges d'exploitation** | **1'000** | **2'250** | **-1'250** | **4'120.15** | **-3'120.15** |
| 31320.01 | Consultations juridiques | | | - | 2'737.95 | -2'737.95 |
| 31700.00 | Frais de déplacement et autres frais | 1'000 | 2'250 | -1'250 | 1'382.20 | -382.20 |
| **1506** | **Service du feu, organisation régionale** | **-** | **-** | **-** | **203'653.67** | **-203'653.67** |
| | **Charges** | **-** | **-** | **-** | **203'653.67** | **-203'653.67** |
| | **Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| 15060 | Service du feu, organ. régionale | - | - | - | 203'653.67 | -203'653.67 |
| **36** | **Charges de transfert** | | | **-** | **203'653.67** | **-203'653.67** |
| 36120.18* | Part communale SSCL (sapeurs pompiers) | | | - | 203'653.67 | -203'653.67 |

| | |
|---|---|
| 15000 | Service du feu |
| 31200.00 | Budget basé sur la moyenne des 3 dernières années. |
| 31510.03<br>33003.00<br>33006.00 | Depuis 2020, les charges liées aux bornes hydrantes ont été transférées dans le chapitre nº 71000 "approvisionnement en eau potable" du fait qu'elles font parties du réseau d'eau potable. |
| 36120.17 | Selon la Loi sur la prévention et la défense contre les incendies et les éléments naturels, ainsi que les secours (LPDIENS), la participation à l'Etablissement cantonal d'assurance et de prévention (ECAP) doit être répartie entre les différentes missions de cette dernière qui se trouvent dans les chapitres nº 42200, 61900, 62900, 76100 et 76900 pour le budget 2021 et les comptes 2019. |
| 36120.18 | Selon le budget du Syndicat intercommunal de la sécurité civile du Littoral neuchâtelois (SSCL), qui affiche un déficit de CHF 6'753'500.00 (Budget 2020 : CHF 6'709'400.00, comptes 2019 : CHF 6'670'100.00) réparti, au prorata, à raison de :<br>- 25% selon la valeur des primes de risques encaissées par l'ECAP pour l'assurance des bâtiments;<br>- 25% selon les valeurs assurées estimées par l'ECAP;<br>- 25% selon le nombre d'habitants;<br>- 25% selon le nombre d'emplois;<br>Ces facteurs risques sont ensuite corrigés par un facteur lié à la distance. Ce qui donne une participation de 3.08% (Budget 2020 : 3.11%, comptes 2019 : 3.11%). |
| 44700.01 | Augmentation liée aux travaux d'amélioration et de rénovation de l'hangar du feu suite à l'acceptation de l'arrêté nº 1402 du 27 juin 2019. |
| 15010 | Prévention du feu |
| 15060 | Service du feu, organ. régionale |
| 36120.18 | Suite à une mauvaise indication du Service des communes (SCom), la participation au SSCL avait été mise dans ce chapitre aux comptes 2019. |

# Budget 2021

| | Classification fonctionnelle | Budget 2021 | Budget 2020 | Ecarts | Comptes 2019 | Ecarts |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **1610** | **Défense militaire** | **1'000** | **1'000** | **-** | **744.00** | **256.00** |
| | **Charges** | **1'000** | **1'000** | **-** | **744.00** | **256.00** |
| | **Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| 16100 | Défense militaire | 1'000 | 1'000 | - | 744.00 | 256.00 |
| **36** | **Charges de transfert** | **1'000** | **1'000** | **-** | **744.00** | **256.00** |
| 36120.22 | Part au Stand de tir de Lignières | 1'000 | 1'000 | - | 744.00 | 256.00 |
| **1620** | **Protection civile (en général)** | **86'675** | **90'400** | **-3'725** | **88'525.76** | **-1'850.76** |
| | **Charges** | **122'050** | **128'000** | **-5'950** | **123'702.63** | **-1'652.63** |
| | **Revenus** | **-35'375** | **-37'600** | **2'225** | **-35'176.87** | **-198.13** |
| 16200 | Protection civile | 86'675 | 90'400 | -3'725 | 88'525.76 | -1'850.76 |
| **31** | **Biens, services et charges d'exploitation** | **8'575** | **13'200** | **-4'625** | **9'669.40** | **-1'094.40** |
| 31200.00 | Eau, énergie, combustible | 4'000 | 7'300 | -3'300 | 4'135.10 | -135.10 |
| 31300.03 | Communications téléphoniques | 1'000 | 1'000 | - | 1'018.85 | -18.85 |
| 31340.00 | Primes d'assurances | 1'250 | 1'300 | -50 | 1'260.70 | -10.70 |
| 31440.00 | Entretien terrains bâtis et bâtiments PA | 2'000 | 2'000 | - | 1'596.85 | 403.15 |
| 31440.51 | Charges d'exploitation nettes du C2T | 200 | 1'600 | -1'400 | 1'537.90 | -1'337.90 |
| 31990.00 | Autres charges d'exploitation | 125 | | 125 | 120.00 | 5.00 |
| **33** | **Amortissements du patrimoine administratif** | **45'125** | **46'100** | **-975** | **45'437.17** | **-312.17** |
| 33004.00 | Amort. planifiés, terrains bâtis PA compte général | 7'800 | 7'800 | - | 7'800.00 | - |
| 33004.02 | Amort. excédentaires des bâtiments du PA | 24'000 | 24'000 | - | 24'000.00 | - |
| 33004.51 | Amort. planifiés du C2T | 10'200 | 11'000 | -800 | 10'471.80 | -271.80 |
| 33004.52 | Amort. excédentaires du C2T | 3'125 | 3'300 | -175 | 3'165.37 | -40.37 |
| **34** | **Charges financières** | **3'350** | **3'500** | **-150** | **3'566.06** | **-216.06** |
| 34060.51 | Intérêts passifs du C2T | 3'350 | 3'500 | -150 | 3'566.06 | -216.06 |
| **36** | **Charges de transfert** | **65'000** | **65'200** | **-200** | **65'030.00** | **-30.00** |
| 36110.20* | Part au centre OPC (protection civile) | 65'000 | 65'200 | -200 | 65'030.00 | -30.00 |
| **46** | **Revenus de transfert** | **-8'250** | **-10'300** | **2'050** | **-8'011.50** | **-238.50** |
| 46110.00* | Dédommagements des cantons et concordats | -8'250 | -10'300 | 2'050 | -8'011.50 | -238.50 |
| **48** | **Revenus extraordinaires** | **-27'125** | **-27'300** | **175** | **-27'165.37** | **40.37** |
| 48950.00 | Prél. / réserve liée au retraitement du PA | -24'000 | -24'000 | - | -27'165.37 | 3'165.37 |
| 48950.50 | Prélèv. s/Réserve retrait. pat. admin. C2T | -3'125 | -3'300 | 175 | | -3'125.00 |
| **1626** | **Organisations régionales de protection civile** | **-** | **-** | **-** | **-12'145.80** | **12'145.80** |
| | **Charges** | **-** | **-** | **-** | **75.10** | **-75.10** |
| | **Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-12'220.90** | **12'220.90** |
| 16260 | Protection civile, organisation régionale (OPC) | - | - | - | -12'145.80 | 12'145.80 |
| **30** | **Charges de personnel** | | | **-** | **75.10** | **-75.10** |
| 30500.00 | Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm. | | | - | 75.10 | -75.10 |
| **48** | **Revenus extraordinaires** | | | **-** | **-12'220.90** | **12'220.90** |
| 48610.00 | Revenus de transfert extraordinaires - cantons | | | - | -12'220.90 | 12'220.90 |

## 16100 Défense militaire

## 16200 Protection civile

Dû au fait que l'Organisation de protection civile de l'Entre-deux-Lacs (OPC E2L) a été intégrée, depuis 2019, au SSCL. Les frais liés à l'abri de la protection civile, sise Rue de Bourgogne, sont à la charge de la Commune. Toutefois, une partie de ces frais est refacturée au

36110.20 Selon la "Loi d'application de la législation fédérale sur la protection de la population et la protection civile". La participation est de CHF 14.00/hab.

46110.00 Refacturation des frais relatifs à l'exploitation de l'abri PC, sise Rue de Bourgogne (comptes nº 31200.00, 31300.03, 31340.00 et 31400.00).

## 16260 Protection civile, organisation régionale (OPC)

Suite au fait que l'Organisation de protection civile de l'Entre-deux-Lacs (OPC E2L) a été intégrée, depuis 2019, au syndicat de la sécurité civile du Littoral neuchâtelois (SSCL), ce chapitre a été supprimé. Toutefois, il y figure des soldes relatifs à la dernière année d'exercice de l'OPC E2L, soit 2018.

# Budget 2021

| | Classification fonctionnelle | Budget 2021 | Budget 2020 | Ecarts | Comptes 2019 | Ecarts |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Formation** | **5'715'225** | **5'619'050** | **96'175** | **5'350'553.25** | **364'671.75** |
| | **Charges** | **7'861'800** | **7'669'050** | **192'750** | **7'469'469.71** | **392'330.29** |
| | **Revenus** | **-2'146'575** | **-2'050'000** | **-96'575** | **-2'118'916.46** | **-27'658.54** |
| **2111** | **Cycle élémentaire** | **1'571'375** | **1'412'850** | **158'525** | **1'360'108.55** | **211'266.45** |
| | **Charges** | **1'571'375** | **1'412'850** | **158'525** | **1'360'108.55** | **211'266.45** |
| | **Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| 21110 | Cycle 1 | 1'571'375 | 1'412'850 | 158'525 | 1'360'108.55 | 211'266.45 |
| **30** | **Charges de personnel** | **6'000** | **6'800** | **-800** | **5'937.00** | **63.00** |
| 30000.00 | Jetons de présence CG et Commissions | 5'500 | 6'300 | -800 | 5'437.00 | 63.00 |
| 30990.00 | Autres charges de personnel | 500 | 500 | - | 500.00 | - |
| **31** | **Biens, services et charges d'exploitation** | **30'250** | **30'450** | **-200** | **26'673.10** | **3'576.90** |
| 31300.21 | Orthophonie, logopédie | 500 | 700 | -200 | 342.00 | 158.00 |
| 31700.01* | Bus scolaire APL | 27'750 | 27'750 | - | 24'280.00 | 3'470.00 |
| 31710.00 | Excursions, voyages scolaires et camps | 1'900 | 1'900 | - | 1'900.00 | - |
| 31990.00 | Autres charges d'exploitation | 100 | 100 | - | 151.10 | -51.10 |
| **33** | **Amortissements du patrimoine administratif** | | **1'200** | **-1'200** | **1'200.00** | **-1'200.00** |
| 33006.00* | Amort. planifiés, biens meubles PA | | 1'200 | -1'200 | 1'200.00 | -1'200.00 |
| **36** | **Charges de transfert** | **1'535'125** | **1'374'400** | **160'725** | **1'326'298.45** | **208'826.55** |
| 36120.05* | Participation au Syndicat scolaire EORéN | 1'535'125 | 1'374'400 | 160'725 | 1'326'298.45 | 208'826.55 |
| **2120** | **Degré primaire** | **1'803'150** | **1'901'250** | **-98'100** | **1'832'796.85** | **-29'646.85** |
| | **Charges** | **1'803'150** | **1'901'250** | **-98'100** | **1'832'796.85** | **-29'646.85** |
| | **Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| 21200 | Cycle 2 | 1'803'150 | 1'901'250 | -98'100 | 1'832'796.85 | -29'646.85 |
| **30** | **Charges de personnel** | **6'000** | **6'800** | **-800** | **5'937.00** | **63.00** |
| 30000.00 | Jetons de présence CG et Commissions | 5'500 | 6'300 | -800 | 5'437.00 | 63.00 |
| 30990.00 | Autres charges de personnel | 500 | 500 | - | 500.00 | - |
| **31** | **Biens, services et charges d'exploitation** | **30'950** | **35'450** | **-4'500** | **38'121.10** | **-7'171.10** |
| 31300.21 | Orthophonie, logopédie | **1'000** | **1'400** | **-400** | **450.00** | **550.00** |
| 31700.01* | Bus scolaire APL | 27'750 | 27'750 | - | 31'220.00 | -3'470.00 |
| 31710.00* | Excursions, voyages scolaires et camps | 1'900 | 6'300 | -4'400 | 6'300.00 | -4'400.00 |
| 31990.00 | Autres charges d'exploitation | 300 | | 300 | 151.10 | 148.90 |
| **33** | **Amortissements du patrimoine administratif** | **4'200** | **8'100** | **-3'900** | **8'100.00** | **-3'900.00** |
| 33006.00* | Amort. planifiés, biens meubles PA | 4'200 | 8'100 | -3'900 | 8'100.00 | -3'900.00 |
| **36** | **Charges de transfert** | **1'762'000** | **1'850'900** | **-88'900** | **1'780'638.75** | **-18'638.75** |
| 36120.05* | Participation au Syndicat scolaire EORéN | 1'762'000 | 1'850'900 | -88'900 | 1'780'638.75 | -18'638.75 |
| **2130** | **Degré secondaire** | **2'042'550** | **2'021'800** | **20'750** | **1'946'082.00** | **96'468.00** |
| | **Charges** | **2'042'550** | **2'021'800** | **20'750** | **1'946'082.00** | **96'468.00** |
| | **Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| 21300 | Cycle 3 | 2'042'550 | 2'021'800 | 20'750 | 1'946'082.00 | 96'468.00 |
| **31** | **Biens, services et charges d'exploitation** | **150** | **100** | **50** | **270.00** | **-120.00** |
| 31300.21 | Orthophonie, logopédie | 150 | 100 | 50 | 270.00 | -120.00 |
| **36** | **Charges de transfert** | **2'042'400** | **2'021'700** | **20'700** | **1'945'812.00** | **96'588.00** |
| 36120.05* | Participation au Syndicat scolaire EORéN | 2'042'400 | 2'021'700 | 20'700 | 1'945'812.00 | 96'588.00 |

21110 Cycle 1

31700.01 Selon arrêté n˚ 1213 du 29 mars 2012, la participation de CHF 55'500.00 est répartie selon le nombre d'élèves transporté(e)s par cycle. Voir également compte nº 21200.31700.01.

33006.00 Fin des amortissements des arrêtés nº 1131 et 1193 en 2019.

36120.05 Selon le budget du Syndicat de l'Ecole obligatoire région Neuchâtel (EORéN), dont le total des charges du cycle 1, CHF 19'661'000.00 (Budget 2020 : CHF 19'118'030.00, comptes 2019 : CHF 18'404'000.00), est réparti à raison de 26.3% selon la population et 73.7% selon le nombre d'élèves (Budget 2020 : Idem, comptes 2019 : 10% et 90%). Il y a 190 élèves en septembre 2020 et le coût par élève est de CHF 8'338.00 (Budget 2020 : CHF 8'181.00, comptes 2019 : CHF 7'810.00).

21200 Cycle 2

31700.01 Selon arrêté n˚ 1213 du 29 mars 2012, la participation de CHF 55'500.00 est répartie selon le nombre d'élèves transporté(e)s par cycle. Voir également compte nº 21110.31700.01.

31710.00 Baisse suite à l'annulation des camps de ski 2021 en raison de la crise sanitaire.

33006.00 Fin des amortissements de l'arrêté nº 1172 en 2019.

36120.05 Selon le budget de l'EORéN, dont le total des charges du cycle 2, CHF 22'897'000.00 (Budget 2020 : CHF 22'587'150.00, comptes 2019 : CHF 21'404'450.00), est réparti à raison de 26.3% selon la population et 73.7% selon le nombre d'élèves (Budget 2020 : Idem, comptes 2019 : 10% et 90%). Il y a 197.70 élèves en septembre 2020 et le coût par élève est de CHF 9'155.00 (Budget 2020 : CHF 8'903.00, comptes 2019 : CHF 8'615.00).

21300 Cycle 3

36120.05 Selon le budget de l'EORéN, dont le total des charges du cycle 3, CHF 25'309'800.00 (Budget 2020 : CHF 25'295'275.00, comptes 2019 : CHF 24'513'625.00), est réparti à raison de 26.3% selon la population et 73.7% selon le nombre d'élèves (Budget 2020 : Idem, comptes 2019 : 10% et 90%). Il y a 168 élèves en septembre 2020 et le coût par élève est de CHF 12'674.00 (Budget 2020 : CHF 12'692.00, comptes 2019 : CHF 12'133.00).

# Budget 2021

| | Classification fonctionnelle | Budget 2021 | Budget 2020 | Ecarts | Comptes 2019 | Ecarts |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **2170** | **Bâtiments scolaires** | **-35'750** | **-6'950** | **-28'800** | **-26'590.60** | **-9'159.40** |
| | **Charges** | **1'861'075** | **1'796'350** | **64'725** | **1'799'047.21** | **62'027.79** |
| | **Revenus** | **-1'896'825** | **-1'803'300** | **-93'525** | **-1'825'637.81** | **-71'187.19** |
| 21700 | Bâtiments scolaires | -35'750 | -6'950 | -28'800 | -26'590.60 | -9'159.40 |
| **30** | **Charges de personnel** | **103'500** | **102'900** | **600** | **101'202.35** | **2'297.65** |
| 30100.00 | Salaires du personnel | 82'625 | 82'200 | 425 | 82'060.30 | 564.70 |
| 30400.00 | Alloc. pour enfants et alloc. de formation | 1'550 | 1'600 | -50 | 1'536.00 | 14.00 |
| 30500.00 | Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm. | 5'425 | 5'400 | 25 | 5'328.00 | 97.00 |
| 30520.00 | Cotis patronales aux caisses de pension | 9'950 | 9'800 | 150 | 9'674.00 | 276.00 |
| 30530.00 | Cotis patronales assurances-accidents | 300 | 300 | - | 289.75 | 10.25 |
| 30540.00 | Cotis patronales caisses comp. pour ALFA | 1'750 | 1'700 | 50 | 1'723.30 | 26.70 |
| 30550.00 | Cotis. patronales assurances indem. journ. | 525 | 500 | 25 | 749.25 | -224.25 |
| 30590.00 | Autres assurances sociales | 400 | 900 | -500 | 404.30 | -4.30 |
| 30593.00* | Fonds form. prof. (LFFD) | 475 | | 475 | | 475.00 |
| 30900.00 | Formation et perfection. du personnel | | | - | 25.20 | -25.20 |
| 30990.00 | Autres charges de personnel | 500 | 500 | - | 537.25 | -37.25 |
| 30990.90 | Ajust. provision h.suppl.+vac. (y c. ch. sociales) | | | - | -1'125.00 | 1'125.00 |
| **31** | **Biens, services et charges d'exploitation** | **733'800** | **656'450** | **77'350** | **673'035.18** | **60'764.82** |
| 31010.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 12'000 | 14'000 | -2'000 | 11'521.85 | 478.15 |
| 31110.00 | Machines, appareils, véhicules et outils | 1'000 | 2'000 | -1'000 | 583.55 | 416.45 |
| 31200.00 | Eau, énergie, combustible | 35'000 | 32'500 | 2'500 | 35'714.00 | -714.00 |
| 31200.04 | Déchets | 1'000 | | 1'000 | 804.40 | 195.60 |
| 31300.03 | Communications téléphoniques | 500 | 550 | -50 | 487.40 | 12.60 |
| 31300.08 | Concessions radio et alarmes | 1'800 | 1'800 | - | 1'766.70 | 33.30 |
| 31332.02* | Contrat de maintenance SIEN | 700 | | 700 | 582.70 | 117.30 |
| 31340.00 | Primes d'assurances | 6'800 | 6'600 | 200 | 6'451.75 | 348.25 |
| 31440.00* | Entretien terrains bâtis et bâtiments PA | 10'000 | 40'000 | -30'000 | 25'057.70 | -15'057.70 |
| 31440.51* | Charges d'exploitation nettes du C2T | 665'000 | 558'900 | 106'100 | 590'007.63 | 74'992.37 |
| 31500.00 | Entretien meubles, machines, appareils bureau | | | - | 61.70 | -61.70 |
| 31700.00 | Frais de déplacement et autres frais | | | - | -4.20 | 4.20 |
| 31990.00 | Autres charges d'exploitation | | 100 | -100 | | - |
| **33** | **Amortissements du patrimoine administratif** | **884'650** | **890'100** | **-5'450** | **875'613.51** | **9'036.49** |
| 33004.00* | Amort. planifiés, terrains bâtis PA compte général | 64'200 | 67'500 | -3'300 | 68'300.00 | -4'100.00 |
| 33004.02 | Amort. excédentaires des bâtiments du PA | 118'000 | 118'000 | - | 118'000.00 | - |
| 33004.51 | Amort. planifiés du C2T | 548'550 | 549'300 | -750 | 534'109.75 | 14'440.25 |
| 33004.52 | Amort. excédentaires du C2T | 153'900 | 154'600 | -700 | 154'503.76 | -603.76 |
| 33200.00* | Amort. planifiés, immob. incorporelles | | 700 | -700 | 700.00 | -700.00 |
| **34** | **Charges financières** | **139'125** | **146'900** | **-7'775** | **148'645.47** | **-9'520.47** |
| 34060.51 | Intérêts passifs du C2T | 139'125 | 146'900 | -7'775 | 148'645.47 | -9'520.47 |
| **39** | **Imputations internes** | | | **-** | **550.70** | **-550.70** |
| 39100.00 | Imputations internes pour prestations de services | | | - | 550.70 | -550.70 |
| **46** | **Revenus de transfert** | **-1'624'925** | **-1'530'700** | **-94'225** | **-1'553'134.05** | **-71'790.95** |
| 46120.00* | Dédommag.communes et syndicats intercomm. | -272'250 | -275'600 | 3'350 | -280'371.20 | 8'121.20 |
| 46120.51* | Remboursement frais C2T, part EORéN | -1'352'675 | -1'255'100 | -97'575 | -1'272'762.85 | -79'912.15 |
| **48** | **Revenus extraordinaires** | **-271'900** | **-272'600** | **700** | **-272'503.76** | **603.76** |
| 48950.00 | Prél. / réserve liée au retraitement du PA | -118'000 | -118'000 | - | -272'503.76 | 154'503.76 |
| 48950.50 | Prélèv. s/Réserve retrait. pat. admin. C2T | -153'900 | -154'600 | 700 | | -153'900.00 |

## 21700 Bâtiments scolaires

Ce chapitre concerne, dans le détail, le collège primaire, le Trèfle à 4 et la Garenne. La part de l'EORéN pour le Centre des Deux Thielles y est reportée depuis la comptabilité de ce dernier.

30593.00 La participation de l'employeur au fonds relatif à LFFD est déronavant imputée dans ce compte (anciennement compte nº 30590.00).

31332.02 Faisant suite à l'installation d'un poste au collège primaire en 2018.

31440.00 Concerne, l'entretien courant des bâtiements cités ci-dessus.

31440.51 Concerne, d'une part, les halles de gymnastique et les places de sport pour le cycle 2 et, d'autre part, l'exploitation du Centre des Deux Thielles par le cycle 3. Voir budget du C2T ci-joint pour les explications.

33004.00 Fin des amortissements de l'arrêté nº 1170 en 2020.

33200.00 L'amortissement relatif à l'arr. nº 1326 du 17 mars 2016 concernant l'audit des services communaux a pris fin en 2020.

46120.00 Dédommagement de l'EORéN pour le collège primaire, le Trèfle à 4 et La Garenne.

46120.51 Dédommagement de l'EORéN pour le Centre des Deux Thielles. En relation avec les comptes n˚ 31440.51, 33004.51 et 34060.51.

| | Classification fonctionnelle | Budget 2021 | Budget 2020 | Ecarts | Comptes 2019 | Ecarts |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **2176** | **Bâtiments scolaires, organisation régionale** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| | **Charges** | **229'750** | **226'700** | **3'050** | **220'676.60** | **9'073.40** |
| | **Revenus** | **-229'750** | **-226'700** | **-3'050** | **-220'676.60** | **-9'073.40** |
| 21760 | Bâtiment scolaire (C2T) | - | - | - | - | - |
| **30** | **Charges de personnel** | **229'750** | **226'700** | **3'050** | **220'676.60** | **9'073.40** |
| 30100.00 | Salaires du personnel | 182'050 | 179'300 | 2'750 | 178'233.45 | 3'816.55 |
| 30490.00 | Autres allocations (indemnités de piquet) | 4'000 | 4'000 | - | 3'600.00 | 400.00 |
| 30500.00 | Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm. | 12'200 | 12'000 | 200 | 11'796.80 | 403.20 |
| 30520.00 | Cotis patronales aux caisses de pension | 22'850 | 22'400 | 450 | 19'057.80 | 3'792.20 |
| 30530.00 | Cotis patronales assurances-accidents | 800 | 700 | 100 | 651.70 | 148.30 |
| 30540.00 | Cotis patronales caisses comp. pour ALFA | 3'900 | 3'900 | - | 3'818.50 | 81.50 |
| 30550.00 | Cotis. patronales assurances indem. journ. | 1'225 | 1'200 | 25 | 1'710.15 | -485.15 |
| 30590.00 | Autres assurances sociales | 900 | 2'000 | -1'100 | 895.95 | 4.05 |
| 30593.00* | Fonds form. prof. (LFFD) | 1'075 | | 1'075 | | 1'075.00 |
| 30900.00 | Formation et perfection. du personnel | | | - | 360.00 | -360.00 |
| 30990.00 | Autres charges de personnel | 750 | 1'200 | -450 | 552.25 | 197.75 |
| **46** | **Revenus de transfert** | **-229'750** | **-226'700** | **-3'050** | **-220'676.60** | **-9'073.40** |
| 46120.06 | Remboursement charges de personnel | -229'750 | -226'700 | -3'050 | -220'676.60 | -9'073.40 |
| **2180** | **Structures d'accueil parascolaire** | **268'700** | **229'600** | **39'100** | **180'512.10** | **88'187.90** |
| | **Charges** | **288'700** | **249'600** | **39'100** | **253'114.15** | **35'585.85** |
| | **Revenus** | **-20'000** | **-20'000** | **-** | **-72'602.05** | **52'602.05** |
| 21800 | Subventions de l'accueil parascolaire | 268'700 | 229'600 | 39'100 | 180'512.10 | 88'187.90 |
| **31** | **Biens, services et charges d'exploitation** | **6'000** | **6'600** | **-600** | **8'242.95** | **-2'242.95** |
| 31200.00 | Eau, énergie, combustible | 3'500 | 3'100 | 400 | 4'685.05 | -1'185.05 |
| 31340.00 | Primes d'assurances | 500 | 500 | - | 500.05 | -0.05 |
| 31440.00 | Entretien terrains bâtis et bâtiments PA | 2'000 | 3'000 | -1'000 | 3'057.85 | -1'057.85 |
| **36** | **Charges de transfert** | **282'700** | **243'000** | **39'700** | **244'871.20** | **37'828.80** |
| 36360.01* | Subventions de l'accueil parascolaire | 282'700 | 243'000 | 39'700 | 244'871.20 | 37'828.80 |
| **44** | **Revenus financiers** | **-20'000** | **-20'000** | **-** | **-20'000.00** | **-** |
| 44700.00 | Loyers et fermages, biens-fonds PA | -20'000 | -20'000 | - | -20'000.00 | - |
| **48** | **Revenus extraordinaires** | | | **-** | **-52'602.05** | **52'602.05** |
| 48660.00* | Revenus de transfert extraordinaires - organisations privé.. | | | - | -52'602.05 | 52'602.05 |
| **2300** | **Formation professionnelle initiale** | **61'350** | **52'800** | **8'550** | **53'144.35** | **8'205.65** |
| | **Charges** | **61'350** | **52'800** | **8'550** | **53'144.35** | **8'205.65** |
| | **Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| 23000 | Formation professionnelle initiale | 61'350 | 52'800 | 8'550 | 53'144.35 | 8'205.65 |
| **36** | **Charges de transfert** | **61'350** | **52'800** | **8'550** | **53'144.35** | **8'205.65** |
| 36110.05 | Part communale aux bourses d'études | 61'350 | 52'800 | 8'550 | 53'144.35 | 8'205.65 |
| **2990** | **Formation, non mentionné ailleurs** | **3'850** | **7'700** | **-3'850** | **4'500.00** | **-650.00** |
| | **Charges** | **3'850** | **7'700** | **-3'850** | **4'500.00** | **-650.00** |
| | **Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| 29900 | Formation, autres | 3'850 | 7'700 | -3'850 | 4'500.00 | -650.00 |
| **36** | **Charges de transfert** | **3'850** | **7'700** | **-3'850** | **4'500.00** | **-650.00** |
| 36350.00* | Subventions aux entreprises privées | 3'850 | 7'700 | -3'850 | 4'500.00 | -650.00 |

| | |
|---|---|
| 21760 | Bâtiment scolaire (C2T) |

Concerne les charges de personnel de la conciergerie du Centre des Deux Thielles qui sont intégralement refacturées à ce dernier.

| | |
|---|---|
| 30593.00 | La participation de l'employeur au fonds relatif à LFFD est déronavant imputée dans ce compte (anciennement compte nº 30590.00). |

| | |
|---|---|
| 21800 | Subventions de l'accueil parascolaire |

| | |
|---|---|
| 36360.01 | La commune de domicile prend en charge la différence entre la participation des responsables légaux des enfants, fixée par un barème, et le prix de journée effectif arrêté par l'Office de l'accueil extra-familial. Les contributions sont liées :<br>- au nombre d'enfants placés;<br>- au prix de journée fixé par l'Etat à l'association Part'âges.<br>Budget basé sur les 12 derniers mois. L'augmentation liée à la création de 20 places supplémentaires "tables de midi". Voir rapport du Conseil communal du 30 septembre 2020. |
| 48660.00 | Les comptes 2019 concernent l'excédent de l'exercice 2018 de l'association Part'âges. |

| | |
|---|---|
| 23000 | Formation professionnelle initiale |

| | |
|---|---|
| 36110.05 | Déficit prévisionnel 2021 pris en charge à raison de 60% par l'Etat et 40% par les communes, soit CHF 2'350'000.00 (Budget 2020 : CHF 2'008'000.00, comptes 2019 : CHF 2'013'000.00), réparti selon la population. |

| | |
|---|---|
| 29900 | Formation, autres |

| | |
|---|---|
| 36350.00 | Concerne la participation communale pour les élèves landeronnais qui vont à l'Académie de Meuron. |

| | Classification fonctionnelle | Budget 2021 | Budget 2020 | Ecarts | Comptes 2019 | Ecarts |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Culture, Sports, Loisirs et Eglises** | **792'535** | **782'250** | **10'285** | **810'233.86** | **-17'698.86** |
| | **Charges** | **2'069'285** | **2'069'250** | **35** | **2'444'732.19** | **-375'447.19** |
| | **Revenus** | **-1'276'750** | **-1'287'000** | **10'250** | **-1'634'498.33** | **357'748.33** |
| **3110** | **Musées et arts plastiques** | **46'700** | **49'550** | **-2'850** | **41'583.70** | **5'116.30** |
| | **Charges** | **168'000** | **171'050** | **-3'050** | **162'480.05** | **5'519.95** |
| | **Revenus** | **-121'300** | **-121'500** | **200** | **-120'896.35** | **-403.65** |
| 31100 | Musées et arts plastiques | 46'700 | 49'550 | -2'850 | 41'583.70 | 5'116.30 |
| **31** | **Biens, services et charges d'exploitation** | **26'625** | **29'150** | **-2'525** | **20'589.80** | **6'035.20** |
| 31010.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 500 | 1'000 | -500 | 81.55 | 418.45 |
| 31200.00* | Eau, énergie, combustible | 5'000 | 3'700 | 1'300 | 528.00 | 4'472.00 |
| 31300.03 | Communications téléphoniques | 325 | 350 | -25 | 325.45 | -0.45 |
| 31300.08 | Concessions radio et alarmes | 2'200 | 2'200 | - | 2'190.60 | 9.40 |
| 31340.00* | Primes d'assurances | 8'500 | 7'800 | 700 | 7'644.40 | 855.60 |
| 31440.00 | Entretien terrains bâtis et bâtiments PA | 10'000 | 14'000 | -4'000 | 9'719.80 | 280.20 |
| 31990.00 | Autres charges d'exploitation | 100 | 100 | - | 100.00 | - |
| **33** | **Amortissements du patrimoine administratif** | **130'300** | **130'800** | **-500** | **130'800.00** | **-500.00** |
| 33004.00 | Amort. planifiés, terrains bâtis PA compte général | 12'800 | 13'300 | -500 | 13'300.00 | -500.00 |
| 33004.02 | Amort. excédentaires des bâtiments du PA | 117'500 | 117'500 | - | 117'500.00 | - |
| **36** | **Charges de transfert** | **11'075** | **11'100** | **-25** | **11'090.25** | **-15.25** |
| 36360.03* | Subvention au musée de la vigne et du vin | 2'075 | 2'100 | -25 | 2'090.25 | -15.25 |
| 36360.04 | Subvention à la Fondation de l'Hôtel de Ville | 9'000 | 9'000 | - | 9'000.00 | - |
| **42** | **Taxes** | **-2'300** | **-2'300** | **-** | **-2'206.35** | **-93.65** |
| 42600.00* | Remboursements de tiers | -2'300 | -2'300 | - | -2'206.35 | -93.65 |
| **44** | **Revenus financiers** | **-1'500** | **-1'700** | **200** | **-1'190.00** | **-310.00** |
| 44700.00 | Loyers et fermages, biens-fonds PA | -1'500 | -1'700 | 200 | -1'190.00 | -310.00 |
| **48** | **Revenus extraordinaires** | **-117'500** | **-117'500** | **-** | **-117'500.00** | **-** |
| 48950.00 | Prél. / réserve liée au retraitement du PA | -117'500 | -117'500 | - | -117'500.00 | - |
| **3120** | **Conserv.monuments hist.+protection paysage** | **29'750** | **30'600** | **-850** | **32'783.90** | **-3'033.90** |
| | **Charges** | **30'050** | **30'900** | **-850** | **33'083.90** | **-3'033.90** |
| | **Revenus** | **-300** | **-300** | **-** | **-300.00** | **-** |
| 31200 | Conserv. monum. hist., protection paysage | 29'750 | 30'600 | -850 | 32'783.90 | -3'033.90 |
| **31** | **Biens, services et charges d'exploitation** | **8'350** | **9'200** | **-850** | **11'383.90** | **-3'033.90** |
| 31010.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 1'500 | 1'500 | - | 5'607.00 | -4'107.00 |
| 31320.03 | Affaissement Bourg-mesures complémentaires | 6'100 | 7'200 | -1'100 | 3'984.90 | 2'115.10 |
| 31430.00 | Entretien d'autres ouvrages de génie civil | 750 | 500 | 250 | 1'792.00 | -1'042.00 |
| **33** | **Amortissements du patrimoine administratif** | **21'700** | **21'700** | **-** | **21'700.00** | **-** |
| 33003.00 | Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA | 21'400 | 21'400 | - | 21'400.00 | - |
| 33004.02 | Amort. excédentaires des bâtiments du PA | 300 | 300 | - | 300.00 | - |
| **48** | **Revenus extraordinaires** | **-300** | **-300** | **-** | **-300.00** | **-** |
| 48950.00 | Prél. / réserve liée au retraitement du PA | -300 | -300 | - | -300.00 | - |
| **3210** | **Bibliothèques** | **64'325** | **69'450** | **-5'125** | **69'169.84** | **-4'844.84** |
| | **Charges** | **65'775** | **70'950** | **-5'175** | **70'638.72** | **-4'863.72** |
| | **Revenus** | **-1'450** | **-1'500** | **50** | **-1'468.88** | **18.88** |
| 32100 | Bibliothèques | 64'325 | 69'450 | -5'125 | 69'169.84 | -4'844.84 |
| **31** | **Biens, services et charges d'exploitation** | **23'050** | **27'400** | **-4'350** | **25'162.70** | **-2'112.70** |
| 31440.51* | Charges d'exploitation nettes du C2T | 23'050 | 27'400 | -4'350 | 25'162.70 | -2'112.70 |
| **33** | **Amortissements du patrimoine administratif** | **6'250** | **6'600** | **-350** | **6'328.28** | **-78.28** |
| 33004.51 | Amort. planifiés du C2T | 4'800 | 5'100 | -300 | 4'859.40 | -59.40 |
| 33004.52 | Amort. excédentaires du C2T | 1'450 | 1'500 | -50 | 1'468.88 | -18.88 |

| | |
|---|---|
| 31100 | Musées et arts plastiques |
| 31200.00 | La facture d'électricité 2019 a été comptabilisée en 2020. Budget basé sur la moyenne des 3 dernières années. |
| 31440.00 | Comprend les contrats de maintenance concernant les systèmes de détection d'incendie, d'intrusion et de vidéosurveillance (CHF 6'000.00) et la révision de la toiture du toit principale de l'Hôtel-de-Ville (CHF 4'000.00), qui était initialement prévu au budget 2020. |
| 36360.03 | CHF 0.45/habitant. |
| 42600.00 | Remboursement des assurances ECAP et autres de la Paroisse catholique (CHF 1'400.00) et de la Fondation de l'Hôtel de Ville (CHF 800.00). |
| 31200 | Conserv. monum. hist., protection paysage |
| 31010.00<br>31430.00 | Concerne le matériel et les travaux nécessaires à l'entretien et au nettoyage des fontaines. En 2019, deux fontaines ont eu un traitement particulier contre la prolifération des algues. |
| 32100 | Bibliothèques |
| 31440.51 | Concerne la bibliothèque du Centre des Deux Thielles, selon comptes séparés. |

| | Classification fonctionnelle | Budget 2021 | Budget 2020 | Ecarts | Comptes 2019 | Ecarts |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **34** | **Charges financières** | **1'225** | **1'300** | **-75** | **1'287.74** | **-62.74** |
| 34060.51 | Intérêts passifs du C2T | 1'225 | 1'300 | -75 | 1'287.74 | -62.74 |
| **36** | **Charges de transfert** | **35'250** | **35'650** | **-400** | **37'860.00** | **-2'610.00** |
| 36340.02* | Part communale Bibliobus Neuchâtelois | 35'250 | 35'650 | -400 | 37'860.00 | -2'610.00 |
| **48** | **Revenus extraordinaires** | **-1'450** | **-1'500** | **50** | **-1'468.88** | **18.88** |
| 48950.00 | Prél. / réserve liée au retraitement du PA | | | - | -1'468.88 | 1'468.88 |
| 48950.50 | Prélèv. s/Réserve retrait. pat. admin. C2T | -1'450 | -1'500 | 50 | | -1'450.00 |
| **3216** | **Bibliothèques, organisation régionale** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| | **Charges** | **42'625** | **42'100** | **525** | **41'472.70** | **1'152.30** |
| | **Revenus** | **-42'625** | **-42'100** | **-525** | **-41'472.70** | **-1'152.30** |
| 32160 | Bibliothèques (C2T) | - | - | - | - | - |
| **30** | **Charges de personnel** | **42'625** | **42'100** | **525** | **41'432.70** | **1'192.30** |
| 30100.00 | Salaires du personnel | 34'800 | 34'200 | 600 | 33'963.80 | 836.20 |
| 30500.00 | Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm. | 2'275 | 2'200 | 75 | 2'204.00 | 71.00 |
| 30520.00 | Cotis patronales aux caisses de pension | 4'075 | 4'000 | 75 | 3'943.20 | 131.80 |
| 30530.00 | Cotis patronales assurances-accidents | 150 | 100 | 50 | 121.75 | 28.25 |
| 30540.00 | Cotis patronales caisses comp. pour ALFA | 725 | 700 | 25 | 713.20 | 11.80 |
| 30550.00 | Cotis. patronales assurances indem. journ. | 225 | 200 | 25 | 319.45 | -94.45 |
| 30590.00 | Autres assurances sociales | 175 | 400 | -225 | 167.30 | 7.70 |
| 30593.00* | Fonds form. prof. (LFFD) | 200 | | 200 | | 200.00 |
| 30990.00 | Autres charges de personnel | | 300 | -300 | | - |
| **31** | **Biens, services et charges d'exploitation** | | | **-** | **40.00** | **-40.00** |
| 31700.00 | Frais de déplacement et autres frais | | | - | 40.00 | -40.00 |
| **46** | **Revenus de transfert** | **-42'625** | **-42'100** | **-525** | **-41'472.70** | **-1'152.30** |
| 46120.06 | Remboursement charges de personnel | -42'625 | -42'100 | -525 | -41'472.70 | -1'152.30 |
| **3220** | **Concerts et théâtre** | **200'885** | **207'600** | **-6'715** | **242'169.85** | **-41'284.85** |
| | **Charges** | **350'035** | **357'700** | **-7'665** | **392'028.08** | **-41'993.08** |
| | **Revenus** | **-149'150** | **-150'100** | **950** | **-149'858.23** | **708.23** |
| 32200 | Concerts et théâtre (général) | 200'885 | 207'600 | -6'715 | 242'169.85 | -41'284.85 |
| **30** | **Charges de personnel** | **6'360** | **6'400** | **-40** | **6'293.35** | **66.65** |
| 30100.00 | Salaires du personnel | 5'760 | 5'800 | -40 | 5'760.00 | - |
| 30500.00 | Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm. | 375 | 400 | -25 | 373.80 | 1.20 |
| 30530.00 | Cotis patronales assurances-accidents | 25 | | 25 | 10.15 | 14.85 |
| 30540.00 | Cotis patronales caisses comp. pour ALFA | 125 | 100 | 25 | 121.00 | 4.00 |
| 30590.00 | Autres assurances sociales | 25 | 100 | -75 | 28.40 | -3.40 |
| 30593.00 | Fonds form. prof. (LFFD) | 50 | | 50 | | 50.00 |
| **31** | **Biens, services et charges d'exploitation** | **82'025** | **81'800** | **225** | **118'797.90** | **-36'772.90** |
| 31010.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 250 | 800 | -550 | 303.10 | -53.10 |
| 31200.00* | Eau, énergie, combustible | 13'000 | 10'800 | 2'200 | 18'378.75 | -5'378.75 |
| 31340.00 | Primes d'assurances | 2'800 | 2'800 | - | 2'757.20 | 42.80 |
| 31440.00* | Entretien terrains bâtis et bâtiments PA | 7'000 | 6'000 | 1'000 | 10'224.80 | -3'224.80 |
| 31440.51* | Charges d'exploitation nettes du C2T | 58'975 | 61'400 | -2'425 | 87'134.05 | -28'159.05 |
| **33** | **Amortissements du patrimoine administratif** | **238'700** | **244'600** | **-5'900** | **241'831.53** | **-3'131.53** |
| 33004.00 | Amort. planifiés, terrains bâtis PA compte général | 54'100 | 55'800 | -1'700 | 52'300.00 | 1'800.00 |
| 33004.02 | Amort. excédentaires des bâtiments du PA | 96'300 | 96'300 | - | 96'300.00 | - |
| 33004.51 | Amort. planifiés du C2T | 64'650 | 68'300 | -3'650 | 68'673.30 | -4'023.30 |
| 33004.52 | Amort. excédentaires du C2T | 19'850 | 20'400 | -550 | 20'758.23 | -908.23 |
| 33006.00 | Amort. planifiés, biens meubles PA | 3'800 | 3'800 | - | 3'800.00 | - |
| **34** | **Charges financières** | **14'250** | **15'000** | **-750** | **15'205.30** | **-955.30** |
| 34060.51* | Intérêts passifs du C2T | 14'250 | 15'000 | -750 | 15'205.30 | -955.30 |
| **36** | **Charges de transfert** | **8'700** | **9'900** | **-1'200** | **9'900.00** | **-1'200.00** |
| 36360.05* | Subvention Société de musique la Cécilienne | 8'700 | 9'900 | -1'200 | 9'900.00 | -1'200.00 |
| **44** | **Revenus financiers** | **-33'000** | **-33'400** | **400** | **-32'800.00** | **-200.00** |
| 44700.00* | Loyers et fermages, biens-fonds PA | -33'000 | -33'400 | 400 | -32'800.00 | -200.00 |

| | |
|---|---|
| 32100 | Bibliothèques |
| 36340.02 | Contribution de CHF 7.50/hab. et de CHF 700.00 par succursale. Pour 2019, une participation de CHF 0.50/hab. a été demandée pour l'achat d'un nouveau bus. |
| 32160 | Bibliothèques (C2T) |

Concerne les charges de personnel des bibliothécaires du Centre des Deux Thielles qui sont intégralement refacturées à ce dernier.

| | |
|---|---|
| 30593.00 | La participation de l'employeur au fonds relatif à LFFD est déronavant imputée dans ce compte (anciennement compte nº 30590.00). |
| 32200 | Concerts et théâtre (général) |
| 31200.00 | Budget basé sur la moyenne des 3 dernières années. Il y a eu un remplissage de la citerne à son maximum en 2019 pour pouvoir profiter de prix préférentiel. |
| 31440.00 | Comprend une étude et une intervention suite à l'affaisement du bâtiment du Château (CHF 5'000.00). Les comptes 2019 comprennent la réfection de la peinture à la salle de musique (CHF 5'500.00). |
| 31440.51<br>34060.51 | Concerne l'aula du Centre des Deux Thielles, selon comptes séparés. L'augmentation de 2019 est due aux changements des moteurs des palans pour des raisons de sécurité. |
| 36360.05 | Soutien financier à l'école de musique (CHF 1'800.00), subvention annuelle à la fanfare "La Cécilienne" (CHF 4'500.00) et indemnités pour diverses manifestations (CHF 2'400.00). |
| 44700.00 | Comprend les locations forfaitaires à : la Troupe Atrac (CHF 10'000.00), la Société de Développement Le Landeron (CHF 10'000.00), l'Association de la Vieille Ville du Landeron (CHF 10'000.00) et la Cécilienne (CHF 2'000.00). |

| | Classification fonctionnelle | Budget 2021 | Budget 2020 | Ecarts | Comptes 2019 | Ecarts |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **48** | **Revenus extraordinaires** | **-116'150** | **-116'700** | **550** | **-117'058.23** | **908.23** |
| 48950.00 | Prél. / réserve liée au retraitement du PA | -96'300 | -96'300 | - | -117'058.23 | 20'758.23 |
| 48950.50 | Prélèv. s/Réserve retrait. pat. admin. C2T | -19'850 | -20'400 | 550 | | -19'850.00 |
| **3290** | **Culture, autres** | **16'450** | **17'650** | **-1'200** | **16'630.60** | **-180.60** |
| | **Charges** | **16'950** | **19'450** | **-2'500** | **17'130.60** | **-180.60** |
| | **Revenus** | **-500** | **-1'800** | **1'300** | **-500.00** | **-** |
| 32900 | Culture, autres | 16'450 | 17'650 | -1'200 | 16'630.60 | -180.60 |
| **31** | **Biens, services et charges d'exploitation** | **12'450** | **14'950** | **-2'500** | **13'381.40** | **-931.40** |
| 31010.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 500 | 800 | -300 | | 500.00 |
| 31051.03* | Frais de réception de la Fête nationale | 8'500 | 9'900 | -1'400 | 10'140.20 | -1'640.20 |
| 31051.04 | Frais de réception du Marché de Noël | 2'000 | 2'300 | -300 | 2'355.90 | -355.90 |
| 31200.00 | Eau, énergie, combustible | 600 | 600 | - | 649.05 | -49.05 |
| 31340.00 | Primes d'assurances | 150 | 150 | - | 145.20 | 4.80 |
| 31440.00 | Entretien terrains bâtis et bâtiments PA | 200 | 400 | -200 | 91.05 | 108.95 |
| 31590.00 | Entretien d'autres biens meublés | 500 | 800 | -300 | | 500.00 |
| **36** | **Charges de transfert** | **4'500** | **4'500** | **-** | **3'749.20** | **750.80** |
| 36360.00 | Subv. organis. privées à but non lucratif | 4'500 | 4'500 | - | 3'749.20 | 750.80 |
| **43** | **Revenus divers** | **-500** | **-1'800** | **1'300** | **-500.00** | **-** |
| 43090.00 | Autres revenus d'exploitation | -500 | -1'800 | 1'300 | -500.00 | - |
| **3321** | **Antennes collectives, téléréseau** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| | **Charges** | **465'025** | **484'400** | **-19'375** | **842'158.06** | **-377'133.06** |
| | **Revenus** | **-465'025** | **-484'400** | **19'375** | **-842'158.06** | **377'133.06** |
| 33210 | Téléréseau | - | - | - | - | - |
| **31** | **Biens, services et charges d'exploitation** | **198'100** | **209'700** | **-11'600** | **178'897.60** | **19'202.40** |
| 31200.02 | Electricité | | 12'400 | -12'400 | 9'309.04 | -9'309.04 |
| 31200.20* | Electricité (Téléréseau) | 10'000 | | 10'000 | | 10'000.00 |
| 31300.05 | Cotisations | 1'275 | 1'400 | -125 | 1'355.85 | -80.85 |
| 31300.25* | Livraison de signaux (téléréseau) | 48'000 | 42'600 | 5'400 | 43'689.60 | 4'310.40 |
| 31320.04 | Confections de plans | | 2'500 | -2'500 | 1'588.99 | -1'588.99 |
| 31320.40 | Confections de plans (Téléréseau) | 2'200 | | 2'200 | | 2'200.00 |
| 31340.00 | Primes d'assurances | 9'900 | 9'900 | - | 9'907.80 | -7.80 |
| 31370.03 | Redevance Radio-TV | | | - | 365.00 | -365.00 |
| 31430.10* | Entretien du téléréseau | 30'000 | 34'500 | -4'500 | 46'992.56 | -16'992.56 |
| 31430.11* | Introductions du téléréseau | 30'000 | 40'000 | -10'000 | 15'567.79 | 14'432.21 |
| 31430.12* | Extensions du téléréseau | 20'000 | 30'000 | -10'000 | 12'444.24 | 7'555.76 |
| 31810.00 | Pertes sur créances effectives | | 2'800 | -2'800 | 3'719.35 | -3'719.35 |
| 31810.01 | Pertes sur créances effectives (Téléréseau) | 4'000 | | 4'000 | | 4'000.00 |
| 31920.01* | Droits d'auteurs | 42'225 | 33'100 | 9'125 | 33'517.36 | 8'707.64 |
| 31990.00 | Autres charges d'exploitation | | 500 | -500 | 440.02 | -440.02 |
| 31990.10 | Autres charges d'exploitation (Téléréseau) | 500 | | 500 | | 500.00 |
| **33** | **Amortissements du patrimoine administratif** | **202'300** | **202'200** | **100** | **213'449.71** | **-11'149.71** |
| 33003.00 | Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA | 202'300 | 202'200 | 100 | 213'449.71 | -11'149.71 |
| **35** | **Attributions fonds+financements spéciaux** | **2'325** | | **2'325** | **369'199.45** | **-366'874.45** |
| 35100.00* | Attributions aux financements spéciaux | 2'325 | | 2'325 | 369'199.45 | -366'874.45 |
| **39** | **Imputations internes** | **62'300** | **72'500** | **-10'200** | **80'611.30** | **-18'311.30** |
| 39100.00* | Imputations internes pour prestations de services | 50'600 | 59'000 | -8'400 | 58'832.10 | -8'232.10 |
| 39400.00* | Imputations internes pour int. et charges fin. | 11'700 | 13'500 | -1'800 | 21'779.20 | -10'079.20 |
| **42** | **Taxes** | **-465'025** | **-444'000** | **-21'025** | **-427'419.76** | **-37'605.24** |
| 42401.30* | Taxe téléréseau (abonnement) | -356'750 | -328'500 | -28'250 | -330'102.80 | -26'647.20 |
| 42401.31* | Redevances d'utilisation téléréseau | -69'900 | -67'000 | -2'900 | -73'890.22 | 3'990.22 |
| 42401.32 | Locations de fibres optiques | -7'875 | -7'900 | 25 | -7'858.95 | -16.05 |
| 42600.00 | Remboursements de tiers | -500 | -600 | 100 | | -500.00 |
| 42600.02 | Remboursements introductions du téléréseau | -30'000 | -40'000 | 10'000 | -15'567.79 | -14'432.21 |
| **45** | **Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux** | | **-40'400** | **40'400** | | **-** |
| 45100.00 | Prélèvements sur les financements spéciaux | | -40'400 | 40'400 | | - |

| | |
|---|---|
| 32200 | Concerts et théâtre (général) |

| | |
|---|---|
| 32900 | Culture, autres |
| 31051.03 | Budget basé sur la moyenne des 3 dernières années. |

| | |
|---|---|
| 33210 | Téléréseau |
| 31200.20 | Concerne la consommation des équipements estimée par Video 2000, soit environ 50'000 kWh (Budget 2020 : 66'576 kWh et comptes 2019 : 47'304 kWh). |
| 31300.25 | 1'325 abonné(e)s (Budget 2020 : 1'180, comptes 2019 : 1'211) à CHF 2.80/mois, soit 37'800.00 et un forfait de CHF 3'000.00. |
| 31430.10 | Comprend le contrat de maintenance pour 1'325 abonnés à CHF 2.12/mois (Budget 2020 : 1'180, comptes 2019 : 1'211), soit CHF 28'600.00. Les comptes 2019 comprennent en plus divers travaux sur armoires (CHF 5'600.00) et le coût du rattrapage pour le plombage (CHF 10'500.00). |
| 31430.11 | Les nouvelles introductions sont imputées dans les comptes de fonctionnement du fait qu'il n'y a plus d'arrêté depuis 2018. Puis, elles sont refacturées aux propriétaires, voir compte n˚ 42600.02. |
| 31430.12 | Coûts liés aux extensions et aux raccordements des nouvelles constructions. |
| 31920.01 | 1'200 abonnements à CHF 2.34/mois, soit CHF 31'000.00 (Budget 2020 : 1'180, comptes 2019 : 1'259). |
| 35100.00 | A noter que la réserve s'élève à CHF 489'150.18 au 31.12.2019. Voir compte du bilan n˚ 29000.02 |
| 39100.00 | A mettre en relation avec les comptes nº 49100.03 des chapitres 1200, 2200, 2900 et 11100. |
| 39400.00 | CHF 1'690'400.00 à 1.29% (Budget 2020 : CHF 1'668'900.00 à 1.29%, comptes 2019 : CHF 1'690'400.00 à 1.29%). A mettre en relation avec le compte n˚ 96100.49400.01. |
| 42401.30 | 1'265 abonnements à CHF 23.50, dont 35 gratuits (Budget 2018 : 1'165 (35 gratuits), comptes 2019 : 1'170 (35 gratuits). |
| 42401.31 | Concerne les abonnements numériques proposés par UPC Cablecom qui s'occupe de la gestion et reverse à la commune la part qui lui revient. Variable selon le chiffre d'affaires. |

| | Classification fonctionnelle | Budget 2021 | Budget 2020 | Ecarts | Comptes 2019 | Ecarts |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **48** | **Revenus extraordinaires** | | | **-** | **-414'738.30** | **414'738.30** |
| 48620.00* | Revenus de transfert extraordinaires - communes | | | - | -414'738.30 | 414'738.30 |
| **3410** | **Sports** | **357'275** | **331'300** | **25'975** | **326'556.97** | **30'718.03** |
| | **Charges** | **378'175** | **352'600** | **25'575** | **347'967.38** | **30'207.62** |
| | **Revenus** | **-20'900** | **-21'300** | **400** | **-21'410.41** | **510.41** |
| 34100 | Sports (général) | 357'275 | 331'300 | 25'975 | 326'556.97 | 30'718.03 |
| **31** | **Biens, services et charges d'exploitation** | **106'575** | **86'200** | **20'375** | **100'381.10** | **6'193.90** |
| 31200.02 | Electricité | 800 | 500 | 300 | 753.90 | 46.10 |
| 31340.00 | Primes d'assurances | 1'300 | 1'300 | - | 1'474.95 | -174.95 |
| 31400.00* | Entretien de terrains | 40'000 | 30'000 | 10'000 | 36'896.30 | 3'103.70 |
| 31420.01* | Entretien de la plage communale | 2'000 | 2'000 | - | 1'196.90 | 803.10 |
| 31440.51* | Charges d'exploitation nettes du C2T | 56'475 | 46'800 | 9'675 | 52'204.50 | 4'270.50 |
| 31510.00* | Entretien machines, appareils, véhicules et outils | 3'500 | 4'000 | -500 | 3'419.50 | 80.50 |
| 31610.01* | Loyers toilettes mobiles pour la plage communale | 2'000 | 1'100 | 900 | 2'752.80 | -752.80 |
| 31990.00 | Autres charges d'exploitation | 500 | 500 | - | 1'682.25 | -1'182.25 |
| **33** | **Amortissements du patrimoine administratif** | **90'700** | **91'400** | **-700** | **90'401.51** | **298.49** |
| 33000.00 | Amortissements planifiés, terrains PA | 9'800 | 9'800 | - | 9'800.00 | - |
| 33004.51 | Amort. planifiés du C2T | 51'150 | 51'200 | -50 | 50'297.75 | 852.25 |
| 33004.52 | Amort. excédentaires du C2T | 14'650 | 15'300 | -650 | 15'203.76 | -553.76 |
| 33006.00 | Amort. planifiés, biens meubles PA | 11'200 | 11'200 | - | 11'200.00 | - |
| 33006.01 | Amort. planifiés véhicules | 3'900 | 3'900 | - | 3'900.00 | - |
| **34** | **Charges financières** | **13'800** | **14'600** | **-800** | **14'734.77** | **-934.77** |
| 34060.51* | Intérêts passifs du C2T | 13'800 | 14'600 | -800 | 14'734.77 | -934.77 |
| **36** | **Charges de transfert** | **167'100** | **160'400** | **6'700** | **142'450.00** | **24'650.00** |
| 36360.06* | Subvention au Football-Club Le Landeron | 1'800 | 1'800 | - | 1'800.00 | - |
| 36360.07* | Subvention au Tennis-Club Le Landeron | 7'650 | 7'600 | 50 | 7'650.00 | - |
| 36360.08* | Subvention à la Fondation de la piscine | 157'650 | 151'000 | 6'650 | 133'000.00 | 24'650.00 |
| **44** | **Revenus financiers** | **-6'250** | **-6'000** | **-250** | **-6'206.65** | **-43.35** |
| 44700.02 | Loyers Capitainerie au Club Nautique LL | -6'250 | -6'000 | -250 | -6'206.65 | -43.35 |
| **48** | **Revenus extraordinaires** | **-14'650** | **-15'300** | **650** | **-15'203.76** | **553.76** |
| 48950.00 | Prél. / réserve liée au retraitement du PA | | | - | -15'203.76 | 15'203.76 |
| 48950.50 | Prélèv. s/Réserve retrait. pat. admin. C2T | -14'650 | -15'300 | 650 | | -14'650.00 |
| **3411** | **Port** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| | **Charges** | **475'500** | **464'000** | **11'500** | **456'433.70** | **19'066.30** |
| | **Revenus** | **-475'500** | **-464'000** | **-11'500** | **-456'433.70** | **-19'066.30** |
| 34110 | Port | - | - | - | - | - |
| **30*** | **Charges de personnel** | **109'750** | **112'000** | **-2'250** | **132'476.99** | **-22'726.99** |
| 30100.00 | Salaires du personnel | 87'825 | 89'600 | -1'775 | 125'452.10 | -37'627.10 |
| 30500.00 | Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm. | 5'450 | 5'550 | -100 | 7'856.25 | -2'406.25 |
| 30520.00 | Cotis patronales aux caisses de pension | 10'750 | 11'050 | -300 | 13'112.50 | -2'362.50 |
| 30530.00 | Cotis patronales assurances-accidents | 2'000 | 2'000 | - | 2'648.10 | -648.10 |
| 30540.00 | Cotis patronales caisses comp. pour ALFA | 1'750 | 1'800 | -50 | 2'550.80 | -800.80 |
| 30550.00 | Cotis. patronales assurances indem. journ. | 550 | 600 | -50 | 1'142.40 | -592.40 |
| 30590.00 | Autres assurances sociales | 425 | 900 | -475 | 607.50 | -182.50 |
| 30593.00* | Fonds form. prof. (LFFD) | 500 | | 500 | | 500.00 |
| 30900.00 | Formation et perfection. du personnel | | | - | 750.00 | -750.00 |
| 30990.00 | Autres charges de personnel | | 500 | -500 | 3'245.34 | -3'245.34 |
| 30990.05 | Autres charges de personnel (Port) | 500 | | 500 | | 500.00 |
| 30990.90 | Ajust. provision h.suppl.+vac. (y c. ch. sociales) | | | - | -24'888.00 | 24'888.00 |

| | |
|---|---|
| 33210 | Téléréseau |
| 48620.00 | Concerne la part, reçue en 2019, au bénéfice suite à la dissolution du Syndicat du téléréseau de la Neuveville et environs (SYTEN). |
| 34100 | Sports (général) |
| 31400.00 | Comprend la prise en charge de l'entretien des 2 terrains de football pour CHF 30'000.00 (Budget 2020 et comptes 2019 : 23'000.00). Augmentation liée au nouveau contrat. Le budget comprend aussi la mise à niveau des buses de l'arrosage (CHF 5'000.00). Une mise en conformité des mâts et des boitiers d'éclairage a été effectuée en 2019 (CHF 11'200.00). |
| 31420.01 | Concerne la part communale de l'entretien de la plage (50%) effectué par la Société de Développement. |
| 31440.51<br>34060.51 | Concerne l'exploitation des halles de gymnastique et des places de sport du Centre des Deux Thielles, selon comptes séparés. Augmentation liée à divers travaux de réfections. Voir budget du C2T. |
| 31510.00 | Concerne les services et les réparations des robots de tonte des terrains de football. |
| 31610.01 | Concerne la location et le nettoyage des toilettes mobiles, dont une deuxième a été installée à l'est de la plage communale. |
| 36360.06 | Concerne le soutien financier au mouvement "juniors" pour CHF 1'800.00. |
| 36360.07 | Concerne le soutien financier au mouvement "juniors" pour CHF 1'800.00, la participation forfaitaire aux frais d'entretien des courts pour CHF 4'500.00 (qui représente env. 50%), et la participation partielle aux intérêts d'un éventuel emprunt (selon un taux à 1% sur un emprunt de CHF 135'000.00), ce qui représente CHF 1'350.00. |
| 36360.08 | Selon budget de la Fondation de la piscine dont le déficit est de CHF 262'650.00 (Budget 2020 : CHF 256'000.00, comptes 2019 : CHF 238'000.00). Augmentation liée à l'organisation du 50ème anniversaire de la Fondation. |
| 34110 | Port |
| 30xxx.xx | Les comptes 2019 comprennent la transition entre l'ancien et le nouveau garde port (engagé le 01.05.2019), qui ont travaillé ensemble durant 2 mois. En outre, l'ancien gardien du port (départ au 30.06.2019) n'avait pas pu diminuer ses heures (cumulées durant la saison d'ouverture) lors de la période de fermeture afin de préparer la transition. Elles ont donc été payées et compensées par la provision. |
| 30593.00 | La participation de l'employeur au fonds relatif à LFFD est déronavant imputée dans ce compte (anciennement compte nº 30590.00). |

# Budget 2021

| | Classification fonctionnelle | Budget 2021 | Budget 2020 | Ecarts | Comptes 2019 | Ecarts |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **31** | **Biens, services et charges d'exploitation** | **81'500** | **62'100** | **19'400** | **78'382.32** | **3'117.68** |
| 31010.00* | Matériel d'exploitation, fournitures | | 6'000 | -6'000 | 15'149.87 | -15'149.87 |
| 31010.02 | Carburants | | 1'500 | -1'500 | 1'327.65 | -1'327.65 |
| 31010.10* | Matériel d'exploitation, fournitures (Port) | 6'000 | | 6'000 | | 6'000.00 |
| 31010.20 | Carburants (Port) | 1'450 | | 1'450 | | 1'450.00 |
| 31130.00 | Matériel informatique (Hardware) | | 1'500 | -1'500 | 271.76 | -271.76 |
| 31200.00 | Eau, énergie, combustible | | 13'000 | -13'000 | 9'306.30 | -9'306.30 |
| 31200.04 | Déchets | | | - | 2'459.05 | -2'459.05 |
| 31200.10 | Eau, énergie, combustible (Port) | 10'000 | | 10'000 | | 10'000.00 |
| 31200.40 | Déchets (Port) | 2'000 | | 2'000 | | 2'000.00 |
| 31300.03 | Communications téléphoniques | | 900 | -900 | 1'019.90 | -1'019.90 |
| 31300.26 | Communications téléphoniques (Port) | 1'000 | | 1'000 | | 1'000.00 |
| 31320.00* | Honoraires conseillers externes, spécialistes | | | - | 1'723.20 | -1'723.20 |
| 31332.02 | Contrat de maintenance SIEN | | 550 | -550 | 1'040.99 | -1'040.99 |
| 31332.03 | Contrat de maintenance SIEN (Port) | 1'350 | | 1'350 | | 1'350.00 |
| 31340.00 | Primes d'assurances | 3'600 | 3'500 | 100 | 3'171.36 | 428.64 |
| 31370.02 | Taxes routières vhc service (plaques) | 600 | 650 | -50 | 792.35 | -192.35 |
| 31430.01* | Entretien du port | 30'000 | 10'000 | 20'000 | 21'547.62 | 8'452.38 |
| 31440.00 | Entretien terrains bâtis et bâtiments PA | | 4'000 | -4'000 | 7'559.65 | -7'559.65 |
| 31440.10* | Entretien de la Capitainerie (Port) | 15'000 | | 15'000 | | 15'000.00 |
| 31510.00 | Entretien machines, appareils, véhicules et outils | | 20'000 | -20'000 | 13'012.62 | -13'012.62 |
| 31510.10* | Entr. machines+appareils+véhicules+outils (Port) | 10'000 | | 10'000 | | 10'000.00 |
| 31990.00 | Autres charges d'exploitation | | 500 | -500 | | - |
| 31990.11 | Autres charges d'exploitation (Port) | 500 | | 500 | | 500.00 |
| **33** | **Amortissements du patrimoine administratif** | **140'600** | **130'200** | **10'400** | **109'100.00** | **31'500.00** |
| 33003.00 | Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA | 140'600 | 129'500 | 11'100 | 108'400.00 | 32'200.00 |
| 33200.00 | Amort. planifiés, immob. incorporelles | | 700 | -700 | 700.00 | -700.00 |
| **35** | **Attributions fonds+financements spéciaux** | **56'750** | **93'600** | **-36'850** | **78'165.14** | **-21'415.14** |
| 35100.00* | Attributions aux financements spéciaux | 56'750 | 93'600 | -36'850 | 78'165.14 | -21'415.14 |
| **39** | **Imputations internes** | **86'900** | **66'100** | **20'800** | **58'309.25** | **28'590.75** |
| 39100.00* | Imputations internes pour prestations de services | 62'400 | 42'700 | 19'700 | 37'904.00 | 24'496.00 |
| 39200.00* | Imputations internes pour fermages, loyers, frais d'utilisatic | 5'000 | 5'000 | - | 5'000.00 | - |
| 39400.00* | Imputations internes pour int. et charges fin. | 19'500 | 18'400 | 1'100 | 15'405.25 | 4'094.75 |
| **42** | **Taxes** | **-475'500** | **-464'000** | **-11'500** | **-456'433.70** | **-19'066.30** |
| 42401.50 | Taxe d'amarrage | -365'000 | -350'000 | -15'000 | -363'218.10 | -1'781.90 |
| 42401.51 | Taxe d'hivern. bateaux et vignettes remorques | -41'500 | -40'000 | -1'500 | -41'685.79 | 185.79 |
| 42401.52* | Taxes visiteurs | -20'000 | | -20'000 | | -20'000.00 |
| 42401.53* | Taxes d'utilisation de la grue | -27'500 | | -27'500 | | -27'500.00 |
| 42401.54* | Taxes d'utilisation des autres machines, appareils, véhicule | -8'000 | | -8'000 | | -8'000.00 |
| 42401.55* | Taxe d'utilisation de la grue et visiteurs (2019) | | -60'000 | 60'000 | -38'776.43 | 38'776.43 |
| 42401.56 | Vente d'électricité aux pontons | -13'500 | -14'000 | 500 | -12'753.38 | -746.62 |
| **3420** | **Loisirs** | **41'150** | **40'100** | **1'050** | **45'339.00** | **-4'189.00** |
| | **Charges** | **41'150** | **40'100** | **1'050** | **45'339.00** | **-4'189.00** |
| | **Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| 34200 | Loisirs (général) | 41'150 | 40'100 | 1'050 | 45'339.00 | -4'189.00 |
| **31** | **Biens, services et charges d'exploitation** | **17'850** | **16'600** | **1'250** | **22'064.00** | **-4'214.00** |
| 31010.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 3'500 | 2'000 | 1'500 | 4'756.70 | -1'256.70 |
| 31200.04 | Déchets | 4'350 | 4'600 | -250 | 4'139.20 | 210.80 |
| 31400.01 | Entretien de parcs publics | 5'000 | 6'000 | -1'000 | 855.85 | 4'144.15 |
| 31430.06* | Entretien des places de jeux | 5'000 | 4'000 | 1'000 | 12'312.25 | -7'312.25 |
| **33** | **Amortissements du patrimoine administratif** | **21'700** | **21'700** | **-** | **21'700.00** | **-** |
| 33000.00 | Amortissements planifiés, terrains PA | 21'700 | 21'700 | - | 21'700.00 | - |
| **36** | **Charges de transfert** | **1'600** | **1'800** | **-200** | **1'575.00** | **25.00** |
| 36360.00 | Subv. organis. privées à but non lucratif | 1'600 | 1'800 | -200 | 1'575.00 | 25.00 |

| | |
|---|---|
| 34110 | Port |
| 31010.00<br>31010.10 | Les comptes 2019 concernent le remplacement de la protection des quais (qui n'était pas inclus dans l'arrêté nº 1373) et à l'achat de sangles pour la grue mobile. |
| 31320.00 | Les comptes 2019 concernent la facture finale liée au litige avec un locataire du port. Un acompte avait été payé en 2017, soit un total de CHF 6'000.00. |
| 31430.01 | Le budget 2021 comprend le remplacement de la barrière du port (CHF 25'000.00). Les comptes 2019 comprennent notamment la mise aux normes de l'éclairage se trouvant à la Jetée et Môle (CHF 10'500.00), la remise en état de l'éclairage au nord du port (CHF 4'500.00), la mise aux normes de la ligne d'alimentation qui traverse le Canal de la Thielle (CHF 4'000.00) et le faucardage (CHF 2'000.00). |
| 31440.10 | Comprend notamment le nettoyage du bâtiment par une société externe (CHF 8'000.00). |
| 31510.10 | Concerne principalement le contrat d'entretien annuel de la grue mobile (CHF 8'500.00). |
| 35100.00 | A noter que la réserve s'élève à CHF 525'200.00 au 31.12.2019. Voir compte du bilan n˚ 29000.03. |
| 39100.00 | A mettre en relation avec les compte nº 49100.04 des chapitres 1200, 2200, 11100 et 61500. |
| 39200.00 | Concerne la mise à disposition des parkings du port pour l'entreposage des bateaux. Voir compte nº 61550.49200.00. |
| 39400.00 | CHF 1'512'400.00 à 1.29% (Budget 2020 : CHF 1'434'200.00 à 1.28%, comptes 2019 : CHF 1'195'700.00 à 1.29%). A mettre en relation avec le compte n˚ 96100.49400.02. |
| 42401.52<br>42401.53<br>42401.54<br>42401.55 | Nature de comptes séparées pour permettre une meilleure lisibilité des différentes recettes annexes du port. |
| 34200 | Loisirs (général) |
| 31430.06 | Comprend notamment le contrôle annuel de toutes les installations (CHF 1'300.00). Les comptes 2019 comprennent le remplacement de la cabane en bois (CHF 10'000.00) pour des raisons de sécurité. |

# Budget 2021

| | Classification fonctionnelle | Budget 2021 | Budget 2020 | Ecarts | Comptes 2019 | Ecarts |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **3500** | **Paroisse protestante** | **18'000** | **18'000** | **-** | **18'000.00** | **-** |
| | **Charges** | **18'000** | **18'000** | **-** | **18'000.00** | **-** |
| | **Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| 35000 | Paroisse protestante | 18'000 | 18'000 | - | 18'000.00 | - |
| **36** | **Charges de transfert** | **18'000** | **18'000** | **-** | **18'000.00** | **-** |
| 36360.00 | Subv. organis. privées à but non lucratif | 18'000 | 18'000 | - | 18'000.00 | - |
| **3501** | **Eglise catholique** | **18'000** | **18'000** | **-** | **18'000.00** | **-** |
| | **Charges** | **18'000** | **18'000** | **-** | **18'000.00** | **-** |
| | **Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| 35010 | Eglise catholique | 18'000 | 18'000 | - | 18'000.00 | - |
| **36** | **Charges de transfert** | **18'000** | **18'000** | **-** | **18'000.00** | **-** |
| 36360.00 | Subv. organis. privées à but non lucratif | 18'000 | 18'000 | - | 18'000.00 | - |

| | |
|---|---|
| 35000 | Paroisse protestante |
| 35010 | Eglise catholique |

| | Classification fonctionnelle | Budget 2021 | Budget 2020 | Ecarts | Comptes 2019 | Ecarts |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Santé** | **183'375** | **183'700** | **-325** | **177'498.00** | **5'877.00** |
| | **Charges** | **183'375** | **183'700** | **-325** | **179'389.00** | **3'986.00** |
| | **Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-1'891.00** | **1'891.00** |
| **4120** | **Foyers pers. âgées, homes médicalisés** | **4'000** | **4'000** | **-** | **4'000.00** | **-** |
| | **Charges** | **4'000** | **4'000** | **-** | **4'000.00** | **-** |
| | **Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| 41200 | Foyers pers. âgées, homes médicalisés | 4'000 | 4'000 | - | 4'000.00 | - |
| **36** | **Charges de transfert** | **4'000** | **4'000** | **-** | **4'000.00** | **-** |
| 36340.03 | Subvention au Home Bellevue | 4'000 | 4'000 | - | 4'000.00 | - |
| **4220** | **Services de sauvetage** | **173'725** | **172'400** | **1'325** | **171'670.60** | **2'054.40** |
| | **Charges** | **173'725** | **172'400** | **1'325** | **171'670.60** | **2'054.40** |
| | **Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| 42200 | Services de sauvetage | 173'725 | 172'400 | 1'325 | 171'670.60 | 2'054.40 |
| **36** | **Charges de transfert** | **173'725** | **172'400** | **1'325** | **171'670.60** | **2'054.40** |
| 36120.17* | ECAP - missions de secours | 1'675 | | 1'675 | 1'950.90 | -275.90 |
| 36120.19* | Part communale service d'ambulances | 172'050 | 172'400 | -350 | 169'719.70 | 2'330.30 |
| **4331** | **Service dentaire scolaire** | **4'000** | **4'000** | **-** | **1'501.90** | **2'498.10** |
| | **Charges** | **4'000** | **4'000** | **-** | **3'392.90** | **607.10** |
| | **Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-1'891.00** | **1'891.00** |
| 43310 | Service dentaire scolaire | 4'000 | 4'000 | - | 1'501.90 | 2'498.10 |
| **36** | **Charges de transfert** | **4'000** | **4'000** | **-** | **3'392.90** | **607.10** |
| 36370.00* | Subventions aux personnes physiques | 4'000 | 4'000 | - | 3'392.90 | 607.10 |
| **43** | **Revenus divers** | | | **-** | **-1'891.00** | **1'891.00** |
| 43090.00* | Autres revenus d'exploitation | | | - | -1'891.00 | 1'891.00 |
| **4340** | **Contrôle des denrées alimentaires** | **150** | **300** | **-150** | **118.50** | **31.50** |
| | **Charges** | **150** | **300** | **-150** | **118.50** | **31.50** |
| | **Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| 43400 | Contrôle des denrées alimentaires | 150 | 300 | -150 | 118.50 | 31.50 |
| **36** | **Charges de transfert** | **150** | **300** | **-150** | **118.50** | **31.50** |
| 36120.00 | Dédom. à communes et syndicats intercom. | 150 | 300 | -150 | 118.50 | 31.50 |
| **4900** | **Santé publique, autres** | **1'500** | **3'000** | **-1'500** | **207.00** | **1'293.00** |
| | **Charges** | **1'500** | **3'000** | **-1'500** | **207.00** | **1'293.00** |
| | **Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| 49000 | Santé publique, autres | 1'500 | 3'000 | -1'500 | 207.00 | 1'293.00 |
| **36** | **Charges de transfert** | **1'500** | **3'000** | **-1'500** | **207.00** | **1'293.00** |
| 36360.09 | Subvention au Groupe Promotion Santé | 1'500 | 3'000 | -1'500 | 207.00 | 1'293.00 |

| | |
|---|---|
| 41200 | Foyers pers. âgées, homes médicalisés |

| | |
|---|---|
| 42200 | Services de sauvetage |
| 36120.17 | Comme mentionné dans la remarque du compte nº 15000.36120.17, la participation à l'ECAP doit être répartie selon les missions de cette dernière. Le budget 2021 est basé sur un déficit de l'ECAP de CHF 1'579'100.00, soit CHF 8.96/hab. (Budget 2020 : CHF 10.04/hab., comptes 2019 : CHF 9.63/hab.). La phase de mise en place des concepts d'intervention, propre à chaque mission, qui a nécessité l'acquisition complémentaire de matériels a touché à sa fin en 2020. Ce qui explique la baisse des coûts. La mission de sauvetage en milieu périlleux (GRIMP) représente 4% des coûts. |
| 36120.19 | Subvention de CHF 37.00/hab. (Budget 2020 : CHF37.00/hab., comptes 2019 : CHF 37.00). |

| | |
|---|---|
| 43310 | Service dentaire scolaire |
| 36370.00 | Selon l'art. 3 du l'arrêté n°1206 du 23 février 2012, la commune accorde un subside de 45% sur le montant des honoraires pour les soins dentaires donnés aux élèves de scolarité obligatoire, après déduction du montant éventuellement pris en charge par la caisse-maladie. Aucun subside n'est accordé aux parents bénéficiant d'un revenu imposable supérieur à CHF 100'000.00. Budget basé sur la moyenne des 3 dernières années. |
| 43090.00 | Facturation d'un bien mobilier à l'EORèN suite à la reprise de la médecine dentaire par cette dernière dans les comptes 2019. |

| | |
|---|---|
| 43400 | Contrôle des denrées alimentaires |

| | |
|---|---|
| 49000 | Santé publique, autres |

| | Classification fonctionnelle | Budget 2021 | Budget 2020 | Ecarts | Comptes 2019 | Ecarts |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Sécurité sociale** | **2'927'900** | **2'953'100** | **-25'200** | **2'796'559.79** | **131'340.21** |
| | **Charges** | **2'973'600** | **2'988'300** | **-14'700** | **2'864'097.77** | **109'502.23** |
| | **Revenus** | **-45'700** | **-35'200** | **-10'500** | **-67'537.98** | **21'837.98** |
| **5120** | **Réductions de primes** | **772'975** | **761'400** | **11'575** | **625'578.45** | **147'396.55** |
| | **Charges** | **772'975** | **761'400** | **11'575** | **625'578.45** | **147'396.55** |
| | **Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| 51200 | Réductions de primes | 772'975 | 761'400 | 11'575 | 625'578.45 | 147'396.55 |
| **36** | **Charges de transfert** | **772'975** | **761'400** | **11'575** | **625'578.45** | **147'396.55** |
| 36110.02* | Subsides LAMal | 772'975 | 761'400 | 11'575 | 625'578.45 | 147'396.55 |
| **5310** | **Assurance-vieillesse et survivants (AVS)** | **31'375** | **30'000** | **1'375** | **29'798.30** | **1'576.70** |
| | **Charges** | **31'375** | **30'000** | **1'375** | **29'798.30** | **1'576.70** |
| | **Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| 53100 | Assurance-vieillesse et survivants (AVS) | 31'375 | 30'000 | 1'375 | 29'798.30 | 1'576.70 |
| **36** | **Charges de transfert** | **31'375** | **30'000** | **1'375** | **29'798.30** | **1'576.70** |
| 36120.00* | Dédom. à communes et syndicats intercom. | 31'375 | 30'000 | 1'375 | 29'798.30 | 1'576.70 |
| **5330** | **Prestations aux retraités** | **3'500** | **3'500** | **-** | **3'543.15** | **-43.15** |
| | **Charges** | **3'500** | **3'500** | **-** | **3'543.15** | **-43.15** |
| | **Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| 53300 | Prestations aux retraités | 3'500 | 3'500 | - | 3'543.15 | -43.15 |
| **31** | **Biens, services et charges d'exploitation** | **1'000** | **1'000** | **-** | **929.15** | **70.85** |
| 31051.00 | Frais de réception | 1'000 | 1'000 | - | 929.15 | 70.85 |
| **36** | **Charges de transfert** | **2'500** | **2'500** | **-** | **2'614.00** | **-114.00** |
| 36360.00 | Subv. organis. privées à but non lucratif | 2'500 | 2'500 | - | 2'614.00 | -114.00 |
| **5410** | **Allocations familiales** | **60'400** | **60'900** | **-500** | **60'494.95** | **-94.95** |
| | **Charges** | **60'400** | **60'900** | **-500** | **60'494.95** | **-94.95** |
| | **Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| 54100 | Allocations familiales | 60'400 | 60'900 | -500 | 60'494.95 | -94.95 |
| **36** | **Charges de transfert** | **60'400** | **60'900** | **-500** | **60'494.95** | **-94.95** |
| 36110.09* | Alloc. familiales pers. sans activité lucrative | 60'400 | 60'900 | -500 | 60'494.95 | -94.95 |
| **5430** | **Avance+recouvrement pensions aliment.** | **9'600** | **7'400** | **2'200** | **3'711.35** | **5'888.65** |
| | **Charges** | **9'600** | **7'400** | **2'200** | **3'711.35** | **5'888.65** |
| | **Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| 54300 | Avance et recouvr. pensions alim. | 9'600 | 7'400 | 2'200 | 3'711.35 | 5'888.65 |
| **36** | **Charges de transfert** | **9'600** | **7'400** | **2'200** | **3'711.35** | **5'888.65** |
| 36110.14* | Avance sur contributions d'entretien | 9'600 | 7'400 | 2'200 | 3'711.35 | 5'888.65 |
| **5444** | **Animation de jeunesse** | **94'675** | **87'500** | **7'175** | **67'638.00** | **27'037.00** |
| | **Charges** | **94'675** | **87'500** | **7'175** | **67'638.00** | **27'037.00** |
| | **Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| 54440 | Animation de jeunesse | 94'675 | 87'500 | 7'175 | 67'638.00 | 27'037.00 |
| **36** | **Charges de transfert** | **94'675** | **87'500** | **7'175** | **67'638.00** | **27'037.00** |
| 36120.24* | Part.au Centre d'animation et de prévention (CAP) | 94'675 | 87'500 | 7'175 | 67'638.00 | 27'037.00 |

| | |
|---|---|
| 51200 | Réductions de primes |
| 36110.02 | Déficit prévisionnel 2021 pris en charge à raison de 60% par l'Etat et 40% par les communes, soit CHF 29'604'080.00 (Budget 2020 : CHF 28'965'500.00, comptes 2019 : CHF 24'877'930.00) réparti selon la population. Augmentation due à l'évolution des primes d'assurances-maladie. |
| 53100 | Assurance-vieillesse et survivants (AVS) |
| 36120.00 | Concerne l'Agence régionale AVS qui affiche un déficit de CHF 118'800.00 (Budget 2020 : CHF 121'700.00, comptes 2019 : CHF 118'800.00), réparti :<br>- à raison de 50% en fonction de la population, soit 22.68% (4'604/20'302);<br>- à raison de 50% en fonction des dossiers traités de chaque commune, soit 27.48% (227/826). |
| 54100 | Allocations familiales |
| 36110.09 | Déficit prévisionnel 2021 pris en charge à raison de 60% par l'Etat et 40% par les communes, soit CHF 2'313'440.00 (Budget 2020 : CHF 2'317'100.00, comptes 2019 : CHF 2'287'200.00) réparti selon la population. |
| 54300 | Avance et recouvr. pensions alim. |
| 36110.14 | Déficit prévisionnel 2021 pris en charge à raison de 60% par l'Etat et 40% par les communes, soit CHF 368'000.00 (Budget 2020 : CHF 280'000.00, comptes 2019 : CHF 140'800.00) réparti selon la population. |
| 54440 | Animation de jeunesse |
| 36120.24 | Part aux charges salariales qui se montent à CHF 174'230.00 (Budget 2020 : CHF 170'000.00, comptes 2019 : CHF 134'000.00). La répartition, qui est au prorata du nombre d'élèves de chaque commune pour les niveaux de 8 à 11, est de 232 élèves sur 427, soit 54.33% (Budget 2020 : 198/385, soit 51.42%). |

# Budget 2021

| | Classification fonctionnelle | Budget 2021 | Budget 2020 | Ecarts | Comptes 2019 | Ecarts |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **5451** | **Crèches et garderies** | **315'000** | **293'000** | **22'000** | **283'212.33** | **31'787.67** |
| | **Charges** | **315'000** | **293'000** | **22'000** | **313'550.31** | **1'449.69** |
| | **Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-30'337.98** | **30'337.98** |
| 54510 | Crèches et garderies | 315'000 | 293'000 | 22'000 | 283'212.33 | 31'787.67 |
| **36** | **Charges de transfert** | **315'000** | **293'000** | **22'000** | **313'550.31** | **1'449.69** |
| 36360.02* | Subventions de l'accueil préscolaire (crèches) | 315'000 | 293'000 | 22'000 | 313'550.31 | 1'449.69 |
| **48** | **Revenus extraordinaires** | **-** | **-** | **-** | **-30'337.98** | **30'337.98** |
| 48660.00* | Revenus de transfert extraordinaires - organisations privée | - | - | - | -30'337.98 | 30'337.98 |
| **5510** | **Assurance chômage** | **49'350** | **50'000** | **-650** | **46'048.30** | **3'301.70** |
| | **Charges** | **49'350** | **50'000** | **-650** | **46'048.30** | **3'301.70** |
| | **Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| 55100 | Assurance chômage | 49'350 | 50'000 | -650 | 46'048.30 | 3'301.70 |
| **36** | **Charges de transfert** | **49'350** | **50'000** | **-650** | **46'048.30** | **3'301.70** |
| 36110.03* | Part sur financement LACI | 49'350 | 50'000 | -650 | 46'048.30 | 3'301.70 |
| **5520** | **Prestations aux chômeurs** | **108'300** | **108'000** | **300** | **107'283.05** | **1'016.95** |
| | **Charges** | **108'300** | **108'000** | **300** | **107'283.05** | **1'016.95** |
| | **Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| 55200 | Part communale aux mesures d'insertion | 108'300 | 108'000 | 300 | 107'283.05 | 1'016.95 |
| **36** | **Charges de transfert** | **108'300** | **108'000** | **300** | **107'283.05** | **1'016.95** |
| 36110.08* | Prog.insertion+mesures intég.prof. (NIP) | 108'300 | 108'000 | 300 | 107'283.05 | 1'016.95 |
| **5720** | **Aide matérielle légale** | **1'154'775** | **1'222'900** | **-68'125** | **1'274'723.61** | **-119'948.61** |
| | **Charges** | **1'154'775** | **1'222'900** | **-68'125** | **1'274'723.61** | **-119'948.61** |
| | **Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| 57200 | Aide matérielle légale | 1'154'775 | 1'222'900 | -68'125 | 1'274'723.61 | -119'948.61 |
| **36** | **Charges de transfert** | **1'154'775** | **1'222'900** | **-68'125** | **1'274'723.61** | **-119'948.61** |
| 36110.06* | Aide sociale | 1'136'050 | 1'204'700 | -68'650 | 1'259'657.41 | -123'607.41 |
| 36110.17* | Lutte contre la fraude | 18'725 | 18'200 | 525 | 15'066.20 | 3'658.80 |
| **5790** | **Assistance, autres** | **325'450** | **326'000** | **-550** | **292'028.30** | **33'421.70** |
| | **Charges** | **371'150** | **361'200** | **9'950** | **329'228.30** | **41'921.70** |
| | **Revenus** | **-45'700** | **-35'200** | **-10'500** | **-37'200.00** | **-8'500.00** |
| 57900 | Assistance, autres | 325'450 | 326'000 | -550 | 292'028.30 | 33'421.70 |
| **31** | **Biens, services et charges d'exploitation** | **46'200** | **36'200** | **10'000** | **38'697.35** | **7'502.65** |
| 31050.01* | Repas chauds pour livraison à domicile | 40'000 | 31'200 | 8'800 | 33'166.00 | 6'834.00 |
| 31051.00* | Frais de réception | 500 | 500 | - | 703.85 | -203.85 |
| 31700.00* | Frais de déplacement et autres frais | 5'700 | 4'500 | 1'200 | 4'827.50 | 872.50 |
| **36** | **Charges de transfert** | **324'950** | **325'000** | **-50** | **290'530.95** | **34'419.05** |
| 36110.10* | Social privé | 47'575 | 47'000 | 575 | 29'441.40 | 18'133.60 |
| 36120.25* | Participation au Service social régional de l'E2L | 232'350 | 233'400 | -1'050 | 217'716.40 | 14'633.60 |
| 36120.26* | Participation au Guichet Accord de l'E2L | 39'875 | 39'800 | 75 | 38'251.75 | 1'623.25 |
| 36360.00* | Subv. organis. privées à but non lucratif | 3'700 | 3'600 | 100 | 3'681.40 | 18.60 |
| 36370.02* | Taxes chiens offertes aux bénéf.PC AVS/AI | 1'450 | 1'200 | 250 | 1'440.00 | 10.00 |
| **42** | **Taxes** | **-45'700** | **-35'200** | **-10'500** | **-37'200.00** | **-8'500.00** |
| 42500.05 | Ventes bons pour repas chauds à domicile | -45'700 | -35'200 | -10'500 | -37'200.00 | -8'500.00 |

| | |
|---|---|
| 54510 | Crèches et garderies |

36360.02 La commune de domicile prend en charge la différence entre la participation des responsables légaux des enfants, fixée par un barème, et le prix de journée effectif arrêté par l'Office de l'accueil extra-familial. Les contributions sont liées :
- au nombre d'enfants placés;
- au prix de journée fixé par l'Etat à la crèche La Gazouille (25 places).

48660.00 Les comptes 2019 concerne l'excédent de l'exercice 2018 de la crèche La Gazouille.

| | |
|---|---|
| 55100 | Assurance chômage |

36110.03 Déficit prévisionnel 2021 pris en charge à raison de 60% par l'Etat et 40% par les communes, soit CHF 1'890'300.00 (Budget 2020 : CHF 1'900.500.00, comptes 2019 : CHF 1'845'200.00) réparti selon la population.

| | |
|---|---|
| 55200 | Part communale aux mesures d'insertion |

36110.08 Déficit prévisionnel 2021 pris en charge à raison de 60% par l'Etat et 40% par les communes, soit CHF 4'147'800.00 (Budget 2020 : CHF 4'108'200.00, comptes 2019 : CHF 4'050'544.00) réparti selon la population.

| | |
|---|---|
| 57200 | Aide matérielle légale |

36110.06 Déficit prévisionnel 2021 pris en charge à raison de 60% par l'Etat et 40% par les communes, soit CHF 43'509'600.00 (Budget 2020 : CHF 45'832'100.00, comptes 2019 : CHF 43'148'900.00) réparti selon la population.

36110.17 Déficit prévisionnel 2021 pris en charge à raison de 60% par l'Etat et 40% par les communes, soit CHF 717'300.00 (Budget 2020 : CHF 693'300.00, comptes 2019 : CHF 571'000.00) réparti selon la population.

| | |
|---|---|
| 57900 | Assistance, autres |

31050.01
31700.00 Concerne 2'860 repas chauds (Budget 2020 : 2'230, comptes 2019 : 2'369) à CHF 14.00 par repas. Les frais de livraison sont de CHF 2.00 / repas (compte nº 31700.00). Le budget est basé sur les 12 derniers mois. Voir également compte n°42500.05.

31051.00 Concerne la réception des bénévoles.

36110.10 Déficit prévisionnel 2021 pris en charge à raison de 60% par l'Etat et 40% par les communes, soit CHF 1'821'800.00 (Budget 2020 : CHF 1'789'800.00, comptes 2019 : CHF 1'112'400.00) réparti selon la population.

36120.25 Concerne le service social régional qui affiche un déficit de CHF 1'037'100.00 (Budget 2020 : CHF 1'026'300.00, comptes 2019 : CHF 971'900.00), réparti :
- à raison de 50% en fonction de la population, soit 22.68% (4'604/20'302);
- à raison de 50% en fonction des dossiers traités de chaque commune, soit 22.11% (128/579).

Augmentation par rapport à 2019 due à l'attribution d'échelon et la mise en place d'une GED.

36120.26 Concerne le guichet accord qui affiche un déficit de CHF 178'000.00 (Budget 2020 : CHF 175'100.00, comptes 2019 : CHF 170'800.00), réparti comme le service social (voir remarque compte n°36120.25).
Augmentation due à l'achat d'un copieur.

36360.00 Concerne le groupe d'Accueil des nouveaux habitants (ANA) pour CHF 2'200.00 et les Services bénévoles Le Landeron-Lignières pour CHF 1'500.00.

36370.02 12 taxes offertes (Budget 2020 : 10, comptes 2019 : 12). Moyenne des 3 dernières années.

# Budget 2021

| | Classification fonctionnelle | Budget 2021 | Budget 2020 | Ecarts | Comptes 2019 | Ecarts |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **5920** | **Actions d'entraide dans le pays** | **2'500** | **2'500** | **-** | **2'500.00** | **-** |
| | **Charges** | **2'500** | **2'500** | **-** | **2'500.00** | **-** |
| | **Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| 59200 | Actions d'entraide dans le pays | 2'500 | 2'500 | - | 2'500.00 | - |
| **36** | **Charges de transfert** | **2'500** | **2'500** | **-** | **2'500.00** | **-** |
| 36360.00 | Subv. organis. privées à but non lucratif | 2'500 | 2'500 | - | 2'500.00 | - |

| | |
|---|---|
| 59200 | Actions d'entraide dans le pays |

| | Classification fonctionnelle | Budget 2021 | Budget 2020 | Ecarts | Comptes 2019 | Ecarts |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Trafic** | **1'147'175** | **1'338'400** | **-191'225** | **1'378'220.51** | **-231'045.51** |
| | **Charges** | **1'631'725** | **1'665'300** | **-33'575** | **1'611'518.30** | **20'206.70** |
| | **Revenus** | **-484'550** | **-326'900** | **-157'650** | **-233'297.79** | **-251'252.21** |
| **6150** | **Routes communales** | **856'075** | **995'300** | **-139'225** | **1'030'204.61** | **-174'129.61** |
| | **Charges** | **1'116'125** | **1'154'700** | **-38'575** | **1'099'769.70** | **16'355.30** |
| | **Revenus** | **-260'050** | **-159'400** | **-100'650** | **-69'565.09** | **-190'484.91** |
| 61500 | Routes communales | 856'075 | 995'300 | -139'225 | 1'030'204.61 | -174'129.61 |
| **30** | **Charges de personnel** | **445'575** | **432'900** | **12'675** | **419'048.15** | **26'526.85** |
| 30100.00 | Salaires du personnel | 345'900 | 338'000 | 7'900 | 337'148.90 | 8'751.10 |
| 30109.00* | Remboursement de salaires | | -4'600 | 4'600 | -790.75 | 790.75 |
| 30400.00 | Alloc. pour enfants et alloc. de formation | 3'600 | 3'600 | - | 3'600.00 | - |
| 30490.00 | Autres allocations (indemnités de piquet) | 3'500 | 4'900 | -1'400 | 3'060.00 | 440.00 |
| 30500.00 | Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm. | 22'950 | 22'500 | 450 | 22'088.85 | 861.15 |
| 30520.00 | Cotis patronales aux caisses de pension | 43'175 | 42'500 | 675 | 42'252.60 | 922.40 |
| 30530.00 | Cotis patronales assurances-accidents | 8'050 | 7'800 | 250 | 7'456.75 | 593.25 |
| 30540.00 | Cotis patronales caisses comp. pour ALFA | 7'350 | 7'200 | 150 | 7'144.40 | 205.60 |
| 30550.00 | Cotis. patronales assurances indem. journ. | 2'300 | 2'300 | - | 3'209.85 | -909.85 |
| 30590.00 | Autres assurances sociales | 1'725 | 3'700 | -1'975 | 1'676.45 | 48.55 |
| 30593.00 | Fonds form. prof. (LFFD) | 2'025 | | 2'025 | | 2'025.00 |
| 30900.00 | Formation et perfection. du personnel | | | - | 900.00 | -900.00 |
| 30990.00 | Autres charges de personnel | 5'000 | 5'000 | - | 2'014.10 | 2'985.90 |
| 30990.90 | Ajust. provision h.suppl.+vac. (y c. ch. sociales) | | | - | -10'713.00 | 10'713.00 |
| **31** | **Biens, services et charges d'exploitation** | **201'800** | **247'900** | **-46'100** | **233'760.31** | **-31'960.31** |
| 31010.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 40'000 | 40'000 | - | 42'593.75 | -2'593.75 |
| 31010.02 | Carburants | 13'000 | 16'000 | -3'000 | 16'871.40 | -3'871.40 |
| 31010.05 | Numéros d'immeubles et plaques de rues | 500 | 1'000 | -500 | | 500.00 |
| 31110.00* | Machines, appareils, véhicules et outils | 5'000 | 12'000 | -7'000 | 21'071.90 | -16'071.90 |
| 31110.02* | Signalisation routière | 6'000 | 4'000 | 2'000 | 5'710.10 | 289.90 |
| 31120.00 | Uniformes, vêtements, linges, rideaux | 4'000 | 5'000 | -1'000 | 5'619.35 | -1'619.35 |
| 31130.00 | Matériel informatique (Hardware) | | 1'500 | -1'500 | 219.95 | -219.95 |
| 31200.00 | Eau, énergie, combustible | 6'000 | 5'600 | 400 | 7'022.95 | -1'022.95 |
| 31200.04 | Déchets | 4'500 | 4'600 | -100 | 4'226.00 | 274.00 |
| 31200.07 | Electricité pour éclairage public | 16'500 | 17'000 | -500 | 16'587.35 | -87.35 |
| 31300.03 | Communications téléphoniques | 900 | 1'000 | -100 | 994.60 | -94.60 |
| 31320.00* | Honoraires conseillers externes, spécialistes | | | - | -704.00 | 704.00 |
| 31332.02 | Contrat de maintenance SIEN | 1'400 | 700 | 700 | 1'282.70 | 117.30 |
| 31340.00 | Primes d'assurances | 9'000 | 9'000 | - | 9'207.95 | -207.95 |
| 31370.02 | Taxes routières vhc service (plaques) | 4'000 | 4'500 | -500 | 5'328.30 | -1'328.30 |
| 31410.00 | Entretien des routes / voies de communication | 30'000 | 45'000 | -15'000 | 27'332.55 | 2'667.45 |
| 31410.01 | Entretien hivernal des routes | 3'000 | 4'000 | -1'000 | 3'205.00 | -205.00 |
| 31410.02* | Décoration des rues | 15'000 | 25'000 | -10'000 | 15'681.72 | -681.72 |
| 31410.03 | Décoration de Noël | 4'000 | 4'500 | -500 | 3'316.75 | 683.25 |
| 31410.04 | Marquages | 5'000 | 5'000 | - | 169.20 | 4'830.80 |
| 31440.00* | Entretien terrains bâtis et bâtiments PA | 3'000 | 6'000 | -3'000 | 7'317.96 | -4'317.96 |
| 31510.00* | Entretien machines, appareils, véhicules et outils | 5'000 | 10'000 | -5'000 | 3'554.73 | 1'445.27 |
| 31510.02* | Entretien éclairage public (EP) | 20'000 | 20'000 | - | 35'156.35 | -15'156.35 |
| 31510.04* | Entretien de la signalisation lumineuse | 5'000 | 5'000 | - | 1'353.25 | 3'646.75 |
| 31700.00 | Frais de déplacement et autres frais | | | - | 245.50 | -245.50 |
| 31990.00 | Autres charges d'exploitation | 1'000 | 1'500 | -500 | 395.00 | 605.00 |
| **33** | **Amortissements du patrimoine administratif** | **443'750** | **473'900** | **-30'150** | **446'961.24** | **-3'211.24** |
| 33001 | Amort. planifiés, routes/voies comm. PA | 283'150 | 286'000 | -2'850 | 284'266.68 | -1'116.68 |
| 33003.01* | Amort. planifiés, éclairage public | 60'200 | 83'100 | -22'900 | 55'476.56 | 4'723.44 |
| 33004.00 | Amort. planifiés, terrains bâtis PA compte général | 26'400 | 26'400 | - | 26'400.00 | - |
| 33004.02 | Amort. excédentaires des bâtiments du PA | 10'000 | 10'000 | - | 10'000.00 | - |
| 33006.00 | Amort. planifiés, biens meubles PA | 19'900 | 21'200 | -1'300 | 10'200.00 | 9'700.00 |
| 33006.01 | Amort. planifiés véhicules | 36'900 | 36'900 | - | 50'318.00 | -13'418.00 |
| 33200.00* | Amort. planifiés, immob. incorporelles | 7'200 | 10'300 | -3'100 | 10'300.00 | -3'100.00 |
| **35** | **Attributions fonds+financements spéciaux** | **25'000** | | **25'000** | | **25'000.00** |
| 35110.00* | Attributions aux fonds du capital propre | 25'000 | | 25'000 | | 25'000.00 |

| 61500 | Routes communales |
|---|---|
| 30109.00 | Les prestations reçues du Fonds d'encouragement à la formation professionnelle initiale en mode dual (LFFD) sont déronavant imputées dans le compte nº 46311.00 de ce chapitre. |
| 31110.00 | Le budget 2020 comprend l'achat d'une tondeuse (CHF 7'000.00). Tandis que les comptes 2019 concernent l'achat d'un broyeur pour CHF 9'500.00, d'une saleuse pour CHF 6'000.00 (non prévu), et d'un chalumeau pour le désherbage (CHF 2'500.00). |
| 31110.02 | L'augmentation concerne la pose de panneaux lumineux aux abords du collège. |
| 31320.00 | Les comptes 2019 concernent les frais d'acte notarié suite à l'achat d'une surface de 41m$^2$ pour l'élargissement de la route communale au Hameau de Combes. La facture finale étant plus basse que l'acompte, la différence a été remboursée en 2019. |
| 31410.02 | Concerne principalement l'entretien des fleurs de l'ensemble de la Commune pour CHF 14'000.00. Dans le budget 2020, ces travaux se montaient à CHF 25'000.00, dont CHF 15'000.00 pour les nouveaux bacs à fleurs. Ces derniers sont entretenus par la SDL depuis 2019. |
| 31440.00 | Les comptes 2019 concernent la réparation de la porte du garage (CHF 4'200.00) et des travaux sur les sanitaires (CHF 1'700.00). |
| 31510.00 | Une partie des réparations est effectuée par le mécanicien des travaux publics (voir compte n˚ 31010.00). |
| 31510.02 | Comprend le contrat de maintenance (CHF 17'500.00) avec Eli10. Les comtpes 2019 comprennent, en plus du contrat, le changement de câbles aux Combles et la pose d'un compteur au terrain de pétanque. |
| 31510.04 | Concerne le contrat de maintenance sur les nouveaux feux au carrefour du Faubourg et du Tirage. |
| 33003.01 | Baisse en raison de l'arrêté nº 1301 du 26 mars 2015 dont les dépenses réelles seront inférieures au crédit voté. |
| 33200.00 | L'amortissement relatif à l'arr. nº 1326 du 17 mars 2016 concernant l'audit des services communaux a pris fin en 2020. |
| 35110.00 | Concerne l'attribution des taxes d'équipements qui sont dorénavant comptabilisées dans les comtpes de fonctionnement. Voir comptes nº 42400.1X. |

# Budget 2021

| | Classification fonctionnelle | Budget 2021 | Budget 2020 | Ecarts | Comptes 2019 | Ecarts |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **42** | **Taxes** | **-25'000** | **-100'800** | **75'800** | | **-25'000.00** |
| 42400.07* | Redevance pour l'utilisation du domaine public | | -100'800 | 100'800 | | - |
| 42400.10 | Taxe d'équipements - Routes | -20'000 | | -20'000 | | -20'000.00 |
| 42400.11 | Taxe d'équipements - Eclairage public | -5'000 | | -5'000 | | -5'000.00 |
| **43** | **Revenus divers** | **-10'000** | **-7'000** | **-3'000** | **-12'379.89** | **2'379.89** |
| 43090.00 | Autres revenus d'exploitation | -10'000 | -7'000 | -3'000 | -12'379.89 | 2'379.89 |
| **46** | **Revenus de transfert** | **-18'000** | **-13'000** | **-5'000** | **-13'000.00** | **-5'000.00** |
| 46120.02 | Dédommagement entretien extérieurs C2T | -13'000 | -13'000 | - | -13'000.00 | - |
| 46311.00 | Subv. fonds form. apprentis | -5'000 | | -5'000 | | -5'000.00 |
| **48** | **Revenus extraordinaires** | **-10'000** | **-10'000** | **-** | **-10'000.00** | **-** |
| 48950.00 | Prél. / réserve liée au retraitement du PA | -10'000 | -10'000 | - | -10'000.00 | - |
| **49** | **Imputations internes** | **-197'050** | **-28'600** | **-168'450** | **-34'185.20** | **-162'864.80** |
| 49100.00* | Imputations internes pour prestations de services | | | - | -6'071.70 | 6'071.70 |
| 49100.04* | Frais administration port | -5'500 | | -5'500 | | -5'500.00 |
| 49100.07 | Frais administration déchets | -27'000 | -28'600 | 1'600 | -28'113.50 | 1'113.50 |
| 49400.10* | Imp. int. redevance utilisation DP routier (Eau) | -25'150 | | -25'150 | | -25'150.00 |
| 49400.11* | Imp. int. redevance utilisation DP routier (EU) | -31'400 | | -31'400 | | -31'400.00 |
| 49400.12* | Imp. int. redevance utilisation DP routier (Electricité) | -108'000 | | -108'000 | | -108'000.00 |
| **6155** | **Places de stationnement** | **-86'300** | **-25'900** | **-60'400** | **-39'969.25** | **-46'330.75** |
| | **Charges** | **87'200** | **86'600** | **600** | **68'028.45** | **19'171.55** |
| | **Revenus** | **-173'500** | **-112'500** | **-61'000** | **-107'997.70** | **-65'502.30** |
| 61550 | Places de stationnement | -86'300 | -25'900 | -60'400 | -39'969.25 | -46'330.75 |
| **31** | **Biens, services et charges d'exploitation** | **24'200** | **24'150** | **50** | **19'302.95** | **4'897.05** |
| 31010.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 1'000 | 1'000 | - | 1'164.15 | -164.15 |
| 31300.03 | Communications téléphoniques | 700 | 500 | 200 | 546.60 | 153.40 |
| 31340.00 | Primes d'assurances | 900 | 1'050 | -150 | 1'002.30 | -102.30 |
| 31410.05* | Entretiens des parkings | 5'000 | 5'000 | - | | 5'000.00 |
| 31510.00* | Entretien machines, appareils, véhicules et outils | 8'000 | 8'000 | - | 8'012.90 | -12.90 |
| 31600.00* | Loyers et fermages des biens-fonds | 8'600 | 8'600 | - | 8'577.00 | 23.00 |
| **33** | **Amortissements du patrimoine administratif** | **47'000** | **59'700** | **-12'700** | **46'981.00** | **19.00** |
| 33003.02* | Amort. planifiés, parkings | 42'700 | 55'400 | -12'700 | 42'681.00 | 19.00 |
| 33006.00 | Amort. planifiés, biens meubles PA | 4'300 | 4'300 | - | 4'300.00 | - |
| **35** | **Attributions fonds+financements spéciaux** | **16'000** | | **16'000** | | **16'000.00** |
| 35110.00* | Attributions aux fonds du capital propre | 16'000 | | 16'000 | | 16'000.00 |
| **36** | **Charges de transfert** | | **2'750** | **-2'750** | **1'744.50** | **-1'744.50** |
| 36000.01* | Parts revenus horodateurs destinées aux CFF | | 2'750 | -2'750 | 1'744.50 | -1'744.50 |
| **44** | **Revenus financiers** | **-166'000** | **-107'500** | **-58'500** | **-102'997.70** | **-63'002.30** |
| 44320.01* | Revenus horodateurs parking CFF | | -5'500 | 5'500 | -3'489.00 | 3'489.00 |
| 44320.02* | Revenus horodateurs et vignettes | | -96'000 | 96'000 | -59'660.70 | 59'660.70 |
| 44320.03* | Locations places de parc | -6'000 | -6'000 | - | -8'328.00 | 2'328.00 |
| 44320.04* | Vignettes pour parking | | | - | -31'520.00 | 31'520.00 |
| 44720.01* | Revenus horodateurs | -58'000 | | -58'000 | | -58'000.00 |
| 44720.05* | Revenus des vignettes | -102'000 | | -102'000 | | -102'000.00 |
| **46** | **Revenus de transfert** | **-2'500** | | **-2'500** | | **-2'500.00** |
| 46140.00* | Dédommagements des entreprises publiques | -2'500 | | -2'500 | | -2'500.00 |
| **49** | **Imputations internes** | **-5'000** | **-5'000** | **-** | **-5'000.00** | **-** |
| 49200.00* | Imputations internes pour fermages, loyers, frais d'utilisatic | -5'000 | -5'000 | - | -5'000.00 | - |

| | |
|---|---|
| 61500 | Routes communales |
| 42400.07<br>49400.12 | Redevance introduite suite à l'acceptation de l'arrêté nº1385 du 25.10.2018. Budget basé sur une consomation de 13'500 MWh à CHF 8.00/MWh (HT). Cette dernière est transférée du chapitre "87100 Electricité (en général)" pour des raisons de TVA. |
| 49100.00 | Concerne les travaux du personnel des travaux publics effectués pour d'autre services communaux. |
| 49100.04 | Les imputations internes ont été revues dans le cadre du budget 2021 notamment en incluant le travail des travaux publics dans le port. A mettre en relation avec le compte nº 34110.39100.00. |
| 49400.10<br>49400.11 | Suite à l'acceptation des arr. nº 1413 et 1414 du 22 octobre 2020, les conduites d'eau potable et d'eaux usées qui empruntent le domaine public routier communale doivent payer une redevance de CHF 1.30/m. linéaire de conduite comme le permet l'art. 40 al. 3 de la RELRVP. |
| 61550 | Places de stationnement |
| 31410.05 | Concerne le marquage du parking "est" du port qui n'a pas pu être fait en 2020. |
| 31510.00 | Comprend le contrat d'entretien des parcomètres collectifs (CHF 8'000.00). |
| 31600.00 | Concerne les places de stationnement, louées par la Commune, situées à la Gare (CHF 7'500.00) et à la STEP (CHF |
| 33003.02 | Concerne l'arrêté nº 1233 du 21 février 2013 relatif aux places de parcs devant le nouveau bâtiment administratif qui seront amorties lorsque le crédit sera bouclé. |
| 35110.00 | Suite à l'acceptation du règlement communal relatif au stationnement sur le domaine public du 12 décembre 2019, l'art. 9 précise qu'au minimum 10% des recettes de la taxe des parcomètres et de la vente de vignettes sont attribuées à un fonds destiné au développement de la mobilité douce. |
| 36000.01<br>44320.01<br>46140.00 | Lié à la convention avec les CFF pour la création d'un parking "P+Rail". La commune assure l'exploitation de l'horodateur et garde 50% des recettes comme dédommagement. |
| 44320.02<br>44320.04 | Faisant parti du patrimoine administratif, les recettes des parkings ont dues être reclassées. Les recettes provenant des horodateurs et des vignettes sont été séparées depuis les comptes 2019. |
| 44720.01 | Budget 2020 : CHF 59'500.00 et comptes 2019 : CHF 59'700.00. |
| 44720.05 | L'augmentation fait suite au règlement mentionnné au compte nº 35110.00 qui prévoit une augmentation du tarif des vignettes et l'introduction d'une nouvelle zone (Budget 2020 : CHF 36'500.00, comptes 2019 : CHF 31'500.00). |
| 44320.03 | Concerne les places de parc aux "Marais", la Rte de Bâle et aux "Bas-du-Ruisseau" pour l'hivernage des bateaux, ainsi que celle de la gare. Il y a eu un rattrapage pour la location de ces dernières en 2019 (CHF 3'700.00). |
| 49200.00 | Concerne la mise à disposition des parkings du port pour l'entreposage des bateaux. Voir compte nº 34110.39200.00. |

| | Classification fonctionnelle | Budget 2021 | Budget 2020 | Ecarts | Comptes 2019 | Ecarts |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **6190** | **Routes, autres** | **24'975** | **-** | **24'975** | **29'031.25** | **-4'056.25** |
| | **Charges** | **24'975** | **-** | **24'975** | **29'031.25** | **-4'056.25** |
| | **Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| 61900 | Routes, autres | 24'975 | - | 24'975 | 29'031.25 | -4'056.25 |
| **36** | **Charges de transfert** | **24'975** | | **24'975** | **29'031.25** | **-4'056.25** |
| 36120.17* | ECAP - missions de secours | 24'975 | | 24'975 | 29'031.25 | -4'056.25 |
| **6220** | **Trafic régional** | **328'500** | **351'100** | **-22'600** | **340'977.40** | **-12'477.40** |
| | **Charges** | **328'500** | **351'100** | **-22'600** | **340'977.40** | **-12'477.40** |
| | **Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| 62200 | Trafic régional | 328'500 | 351'100 | -22'600 | 340'977.40 | -12'477.40 |
| **36** | **Charges de transfert** | **328'500** | **351'100** | **-22'600** | **340'977.40** | **-12'477.40** |
| 36110.11* | Transports publics (pot commun) | 328'500 | 351'100 | -22'600 | 340'977.40 | -12'477.40 |
| **6231** | **Noctambus** | **6'000** | **5'000** | **1'000** | **5'747.00** | **253.00** |
| | **Charges** | **6'000** | **5'000** | **1'000** | **5'747.00** | **253.00** |
| | **Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| 62310 | Noctambus | 6'000 | 5'000 | 1'000 | 5'747.00 | 253.00 |
| **36** | **Charges de transfert** | **6'000** | **5'000** | **1'000** | **5'747.00** | **253.00** |
| 36140.00* | Dédommagements aux entreprises publiques | 6'000 | 5'000 | 1'000 | 5'747.00 | 253.00 |
| **6290** | **Transports publics, autres** | **5'425** | **1'000** | **4'425** | **729.50** | **4'695.50** |
| | **Charges** | **56'425** | **56'000** | **425** | **56'464.50** | **-39.50** |
| | **Revenus** | **-51'000** | **-55'000** | **4'000** | **-55'735.00** | **4'735.00** |
| 62900 | Cartes journalières des CFF | 5'000 | 1'000 | 4'000 | 265.00 | 4'735.00 |
| **36** | **Charges de transfert** | **56'000** | **56'000** | **-** | **56'000.00** | **-** |
| 36140.00* | Dédommagements aux entreprises publiques | 56'000 | 56'000 | - | 56'000.00 | - |
| **42** | **Taxes** | **-51'000** | **-55'000** | **4'000** | **-55'735.00** | **4'735.00** |
| 42500.10* | Vente cartes CFF | -51'000 | -55'000 | 4'000 | -55'735.00 | 4'735.00 |
| 62901 | Ferroviaire / Aéronef, autres | 425 | - | 425 | 464.50 | -39.50 |
| **36** | **Charges de transfert** | **425** | | **425** | **464.50** | **-39.50** |
| 36120.17* | ECAP - missions de secours | 425 | | 425 | 464.50 | -39.50 |
| **6310** | **Navigation** | **12'500** | **11'900** | **600** | **11'500.00** | **1'000.00** |
| | **Charges** | **12'500** | **11'900** | **600** | **11'500.00** | **1'000.00** |
| | **Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| 63100 | Navigation | 12'500 | 11'900 | 600 | 11'500.00 | 1'000.00 |
| **31** | **Biens, services et charges d'exploitation** | **1'000** | **400** | **600** | | **1'000.00** |
| 31430.02 | Entretien du débarcadère | 1'000 | 400 | 600 | | 1'000.00 |
| **33** | **Amortissements du patrimoine administratif** | **11'500** | **11'500** | **-** | **11'500.00** | **-** |
| 33003.00 | Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA | 11'500 | 11'500 | - | 11'500.00 | - |

61900 Routes, autres

36120.17 Comme mentionné dans la remarque du compte nº 15000.36120.17, la participation à l'ECAP doit être répartie selon les missions de cette dernière. Le budget 2021 est basé sur un déficit de l'ECAP de CHF 1'579'100.00, soit CHF 8.96/hab. (Budget 2020 : CHF 10.04/hab., comptes 2019 : CHF 9.63/hab.). La phase de mise en place des concepts d'intervention, propre à chaque mission, qui a nécessité l'acquisition complémentaire de matériels a touché à sa fin en 2020. Ce qui explique la baisse des coûts. La mission de secours routiers représente 60% des coûts.

62200 Trafic régional

36110.11 L'indemnité de l'ensemble du trafic régional et local des entreprises de transports concessionnaires (ETC) et de la contribution forfaitaire au Fonds d'infrastructure ferroviaire (FIF) sont prises en charge à raison de 60% par L'Etat et de 40% par les communes, soit CHF 25'728'000.00 (Comptes 2019 : CHF 26'460'400.00), et sont réparties à raison de :
- 60% en fonction de la qualité de la desserte;
- 40% en fonction de la population.
Le montant inscrit au budget ne comprend pas le projet d'amendement de l'Etat qui prévoit une participation communale augmentée de CHF 1'663'800.00 en raison du COVID. Ce qui représente un montant de CHF 21'250.00 pour la Commune.

62310 Noctambus

36140.00 Le total des charges est pris en charge par l'Etat et par les communes, qui se réparti pour ces dernières :
- à raison de 2/3 selon le nombre de dessertes;
- à raison de 1/3 selon la population pour la répartition entre le Littoral, le Val-de-Ruz et le Val-de-Travers.
Pour la répartition entre les communes du Littoral, elle se fait selon les mêmes principes ci-dessus.

62900 Cartes journalières des CFF

36140.00 Correspond à l'achat de 4 abonnements de cartes journalières.

42500.10 Budget basé sur la moyenne des 3 dernières années avec une légère correction à la baisse en raison du COVID.

62901 Ferroviaire / Aéronef, autres

36120.17 Comme mentionné dans la remarque du compte nº 15000.36120.17, la participation à l'ECAP doit être répartie selon les missions de cette dernière. Le budget 2021 est basé sur un déficit de l'ECAP de CHF 1'579'100.00, soit CHF 8.96/hab. (Budget 2020 : CHF 10.04/hab., comptes 2019 : CHF 9.63/hab.). La phase de mise en place des concepts d'intervention, propre à chaque mission, qui a nécessité l'acquisition complémentaire de matériels a touché à sa fin en 2020. Ce qui explique la baisse des coûts. La mission de secours ferroviaire représente 1% des coûts.

63100 Navigation

# Budget 2021

| | Classification fonctionnelle | Budget 2021 | Budget 2020 | Ecarts | Comptes 2019 | Ecarts |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Protection environnement et aménagement** | **272'050** | **353'000** | **-80'950** | **336'249.63** | **-64'199.63** |
| | **Charges** | **3'840'000** | **3'773'000** | **67'000** | **3'794'326.33** | **45'673.67** |
| | **Revenus** | **-3'567'950** | **-3'420'000** | **-147'950** | **-3'458'076.70** | **-109'873.30** |
| **7100** | **Approvisionnement en eau (en général)** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| | **Charges** | **1'107'100** | **1'252'400** | **-145'300** | **1'262'729.45** | **-155'629.45** |
| | **Revenus** | **-1'107'100** | **-1'252'400** | **145'300** | **-1'262'729.45** | **155'629.45** |
| 71000 | Approvisionnement en eau (général) | - | - | - | - | - |
| **30*** | **Charges de personnel** | **1'100** | **1'100** | **-** | **1'080.00** | **20.00** |
| 30610.00 | Rentes ou part de rentes | 1'100 | 1'100 | - | 1'080.00 | 20.00 |
| **31*** | **Biens, services et charges d'exploitation** | **302'400** | **302'300** | **100** | **272'287.80** | **30'112.20** |
| 31010.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | | 7'000 | -7'000 | 1'296.70 | -1'296.70 |
| 31010.11* | Matériel d'exploitation, fournitures (Eau) | 5'000 | | 5'000 | | 5'000.00 |
| 31110.01 | Compteurs d'eau (acquisition) | 2'000 | 2'500 | -500 | 1'822.15 | 177.85 |
| 31200.02 | Electricité | | 23'500 | -23'500 | 25'650.97 | -25'650.97 |
| 31200.03 | Eau | | 176'200 | -176'200 | 159'686.54 | -159'686.54 |
| 31200.21* | Electricité (Eau) | 24'200 | | 24'200 | | 24'200.00 |
| 31200.30* | Eau pour approvisionnement | 172'000 | | 172'000 | | 172'000.00 |
| 31300.30* | Contrôle de l'eau potable | 1'000 | | 1'000 | 5'919.78 | -4'919.78 |
| 31320.04 | Confections de plans | | 2'000 | -2'000 | 1'539.27 | -1'539.27 |
| 31320.41 | Confections de plans (Eau) | 2'300 | | 2'300 | | 2'300.00 |
| 31340.00 | Primes d'assurances | 6'600 | 6'600 | - | 6'578.59 | 21.41 |
| 31370.03 | Redevance Radio-TV | | 1'000 | -1'000 | 910.00 | -910.00 |
| 31430.15 | Entretien des stations de pompages (Eau) | 18'500 | | 18'500 | | 18'500.00 |
| 31430.16* | Entretien du réseau d'eau | 37'300 | 44'000 | -6'700 | 18'899.41 | 18'400.59 |
| 31430.17* | Entretien des réservoirs | 1'000 | 1'500 | -500 | 288.09 | 711.91 |
| 31430.18 | Entretien des stations de pompages | | 19'000 | -19'000 | 41'629.55 | -41'629.55 |
| 31430.22* | Extension du réseau d'eau | 8'000 | 8'000 | - | 6'553.84 | 1'446.16 |
| 31510.00 | Entretien machines, appareils, véhicules et outils | | 6'500 | -6'500 | | - |
| 31510.01 | Entretien des compteurs d'eau | 2'000 | 4'500 | -2'500 | 1'512.91 | 487.09 |
| 31510.03* | Entretien des bornes hydrantes | 15'000 | | 15'000 | | 15'000.00 |
| 31510.11 | Entr. machines+appareils+véhicules+outils (Eau) | 7'000 | | 7'000 | | 7'000.00 |
| 31810.03 | Pertes sur créances effectives (Eau) | 400 | | 400 | | 400.00 |
| 31990.12 | Autres charges d'exploitation (Eau) | 100 | | 100 | | 100.00 |
| **33** | **Amortissements du patrimoine administratif** | **239'400** | **183'000** | **56'400** | **190'662.57** | **48'737.43** |
| 33002.00 | Amortissements planifiés, aménagement eaux PA | 216'800 | 166'900 | 49'900 | 174'569.81 | 42'230.19 |
| 33003.00 | Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA | 1'800 | | 1'800 | | 1'800.00 |
| 33006.00 | Amort. planifiés, biens meubles PA | 20'800 | 16'100 | 4'700 | 16'092.76 | 4'707.24 |
| **35** | **Attributions fonds+financements spéciaux** | **43'000** | **343'800** | **-300'800** | **369'656.72** | **-326'656.72** |
| 35100.00* | Attributions aux financements spéciaux | 43'000 | 343'800 | -300'800 | 369'656.72 | -326'656.72 |
| **36** | **Charges de transfert** | **216'600** | **176'300** | **40'300** | **168'845.86** | **47'754.14** |
| 36120.00 | Dédom. à communes et syndicats intercom. | | 153'800 | -153'800 | 146'179.89 | -146'179.89 |
| 36120.12 | Mandat de facturation Eli10 | | 22'500 | -22'500 | 22'665.97 | -22'665.97 |
| 36120.15 | Frais de gestion de la CEN | 19'850 | | 19'850 | | 19'850.00 |
| 36120.28* | Part comm. SEP2L - Frais exploitation nets | 156'050 | | 156'050 | | 156'050.00 |
| 36120.29* | Part comm. SEP2L - Contrats communs | 18'200 | | 18'200 | | 18'200.00 |
| 36140.11 | Rémun. mandataire facturation (Eau) | 22'500 | | 22'500 | | 22'500.00 |
| **37** | **Subventions redistribuées** | **199'700** | **198'100** | **1'600** | **206'490.20** | **-6'790.20** |
| 37010.01* | Redevances sur vente d'eau (canton) | 199'700 | 198'100 | 1'600 | 206'490.20 | -6'790.20 |
| **39** | **Imputations internes** | **104'900** | **47'800** | **57'100** | **53'706.30** | **51'193.70** |
| 39100.00* | Imputations internes pour prestations de services | 21'900 | 30'100 | -8'200 | 30'096.00 | -8'196.00 |
| 39400.00* | Imputations internes pour int. et charges fin. | 57'850 | 17'700 | 40'150 | 23'610.30 | 34'239.70 |
| 39400.01* | Imputations internes pour utilisation DP routiers | 25'150 | | 25'150 | | 25'150.00 |
| **42** | **Taxes** | **-897'400** | **-1'044'300** | **146'900** | **-1'049'685.41** | **152'285.41** |
| 42400.12 | Taxe d'équipements - Eau potable | -10'000 | | -10'000 | | -10'000.00 |
| 42401.01* | Taxe de base eau (compteur) | -358'500 | -517'000 | 158'500 | -503'575.55 | 145'075.55 |
| 42401.02* | Taxe sur la consommation d'eau | -526'500 | -525'000 | -1'500 | -544'027.91 | 17'527.91 |
| 42401.03 | Taxe sur la consommation d'eau des vignes | -1'400 | -1'400 | - | -1'407.57 | 7.57 |
| 42600.00 | Remboursements de tiers | | -900 | 900 | -674.38 | 674.38 |
| 42600.20 | Remboursements de tiers (eau) | -1'000 | | -1'000 | | -1'000.00 |

| | |
|---|---|
| 71000 | Approvisionnement en eau (général) |
| 30-31 | Création et reclassification de certains comptes pour des raisons de TVA. |
| 31010.11 | Concerne principalement le matériel pour l'entretien des stations de pompage, des réservoirs et des véhicules. |
| 31110.01 | Achat en fonction des constructions dans la Commune. |
| 31200.21 | Budget basé sur la moyenne des 3 dernières années. Consommation liée aux conditions atmosphériques. |
| 31200.30 | Concerne l'achat d'eau à Wagrom en fonction des besoins, redevance annuelle de CHF 142'000.00 et consommation d'eau de 150'000 $m^3$ (Budget 2020 : 153'300 $m^{3,}$ Comptes 2019 : 87'760 m3) à CHF 0.20, qui est lié aux conditions atmosphériques. |
| 31300.30 | Comprend les contrôles spécifiques à la Commune hors contrats communs. Ces derniers sont dans le compte nº 36120.29. |
| 31430.16 | Inclus notamment les réparations dues aux fuites. Le budget est basé sur la moyenne des 3 dernières années. |
| 31430.17 | Concerne les entretiens spécifiques à la Commune hors contrats communes. Ces derniers sont dans le compte nº 36120.29. |
| 31430.22 | Relatif aux projets de construction. Cette charge est compensée par un prélèvement à la réserve sur les taxes d'équipements et de raccordements. Voir compte n˚ 45110.05. |
| 31510.03 | Selon demande du Scom, les frais relatifs aux bornes hydrantes doivent être imputés dans ce chapitre. |
| 35100.00 | La réserve s'élève à CHF 1'442'544.69 au 31.12.2019. Voir compte du bilan n˚ 29000.04. |
| 36120.28<br>36120.29 | Concerne les coûts de fonctionnement du SEP2L. A mettre en relation avec le compte n˚ 71060.46120.33. |
| 37010.01 | Volume d'eau soumis 285'285 $m^3$ (Budget 2020 : 283'000 $m^3$, comptes 2019 : 295'000 $m^3$) à CHF 0.70/$m^3$. |
| 39100.00 | A mettre en relation avec le compte nº 49100.05 des chapitres 1200 et 2200. La baisse fait suite à la suppression du travail des concierges communaux qui n'avait plus lui d'être. Voir compte nº 2900.49100.05. |
| 39400.00 | CHF 4'483'700.00 à 1.29 % (Budget 2020 : CHF 1'381'000.00 à 1.29%, comptes 2019 : 1'832'600.00 à 1.29%). Augmentation due aux travaux de raccordements à la CEN (arr. nº 1378). A mettre en relation avec le compte n˚ 96100.49400.03. |
| 39400.01 | Suite à l'acceptation de l'arr. nº 1414 du 22 octobre 2020, les conduites d'eau potable qui empruntent le domaine public routier communale doivent payer une redevance de CHF 1.30/m. linéaire de conduites comme le permet l'art. 40 al. 3 de la RELRVP. |
| 42401.01 | Suite à l'acceptation de l'arr. nº 1416 du 22 octobre 2020, ainsi qu'à son amendement, les tarifs des compteurs d'eau ont été baissés de 30%. |
| 42401.02 | Volume d'eau vendu 292'500 $m^3$ (Budget 2019 : 291'700 $m^3$, comptes 2019 : 300'800 $m^3$) à CHF 1.80/$m^3$. Le tarif a été inchangée suite à l'amendement de l'arrêté nº 1416 du 22 octobre 2020. |

| | Classification fonctionnelle | Budget 2021 | Budget 2020 | Ecarts | Comptes 2019 | Ecarts |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **43** | **Revenus divers** | **-2'000** | **-2'000** | **-** | | **-2'000.00** |
| 43090.00 | Autres revenus d'exploitation | | -2'000 | 2'000 | | - |
| 43090.12 | Autres revensu d'exploitation (Eau) | -2'000 | | -2'000 | | -2'000.00 |
| **45** | **Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux** | **-8'000** | **-8'000** | **-** | **-6'553.84** | **-1'446.16** |
| 45110.05* | Prélèv. s/Taxe d'équip. et raccordement | -8'000 | -8'000 | - | -6'553.84 | -1'446.16 |
| **47** | **Subventions à redistribuer** | **-199'700** | **-198'100** | **-1'600** | **-206'490.20** | **6'790.20** |
| 47010.01* | Redevance cantonale sur l'eau potable | -199'700 | -198'100 | -1'600 | -206'490.20 | 6'790.20 |
| **7106** | **Service régional des eaux** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| | **Charges** | **480'675** | **461'000** | **19'675** | **443'044.47** | **37'630.53** |
| | **Revenus** | **-480'675** | **-461'000** | **-19'675** | **-443'044.47** | **-37'630.53** |
| 71060 | Approvisionnement eau, organisation régionale | - | - | - | - | - |
| **30*** | **Charges de personnel** | **362'750** | **348'900** | **13'850** | **343'648.16** | **19'101.84** |
| 30100.00 | Salaires du personnel | 269'075 | 255'800 | 13'275 | 254'279.30 | 14'795.70 |
| 30109.00* | Remboursement de salaires | | | - | -1'093.45 | 1'093.45 |
| 30400.00 | Alloc. pour enfants et alloc. de formation | 3'950 | 6'400 | -2'450 | 6'360.00 | -2'410.00 |
| 30490.00 | Autres allocations (indemnités de piquet) | 15'800 | 15'900 | -100 | 15'880.00 | -80.00 |
| 30500.00 | Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm. | 18'700 | 17'900 | 800 | 17'534.65 | 1'165.35 |
| 30520.00 | Cotis patronales aux caisses de pension | 35'125 | 33'000 | 2'125 | 32'700.00 | 2'425.00 |
| 30530.00 | Cotis patronales assurances-accidents | 5'150 | 5'300 | -150 | 5'265.15 | -115.15 |
| 30540.00 | Cotis patronales caisses comp. pour ALFA | 6'000 | 5'700 | 300 | 5'673.30 | 326.70 |
| 30550.00 | Cotis. patronales assurances indem. journ. | 1'900 | 2'600 | -700 | 2'547.40 | -647.40 |
| 30590.00 | Autres assurances sociales | 1'400 | 2'300 | -900 | 1'331.20 | 68.80 |
| 30593.00 | Fonds form. prof. (LFFD) | 1'650 | | 1'650 | | 1'650.00 |
| 30990.00 | Autres charges de personnel | | 4'000 | -4'000 | 3'170.61 | -3'170.61 |
| 30990.06 | Autres charges de personnel (SEP2L) | 4'000 | | 4'000 | | 4'000.00 |
| **31*** | **Biens, services et charges d'exploitation** | **97'875** | **90'800** | **7'075** | **83'114.56** | **14'760.44** |
| 31000.00 | Matériel de bureau | | 500 | -500 | 559.56 | -559.56 |
| 31000.01 | Matériel de bureau (SEP2L) | 500 | | 500 | | 500.00 |
| 31010.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | | 10'000 | -10'000 | 1'296.11 | -1'296.11 |
| 31010.02 | Carburants | | 3'000 | -3'000 | 3'603.96 | -3'603.96 |
| 31010.03 | Equipement | | 2'000 | -2'000 | 1'573.55 | -1'573.55 |
| 31010.14 | Matériel d'exploitation, fournitures (SEP2L) | 7'000 | | 7'000 | | 7'000.00 |
| 31010.21 | Carburtants (SEP2L) | 3'000 | | 3'000 | | 3'000.00 |
| 31010.31 | Equipements (SEP2L) | 2'000 | | 2'000 | | 2'000.00 |
| 31130.00 | Matériel informatique (Hardware) | | 1'500 | -1'500 | 2'231.44 | -2'231.44 |
| 31130.02* | Matériel informatique (SEP2L) | 2'000 | | 2'000 | | 2'000.00 |
| 31300.03 | Communications téléphoniques | | 3'900 | -3'900 | 4'317.64 | -4'317.64 |
| 31300.05 | Cotisations | 1'800 | 1'800 | - | 1'777.34 | 22.66 |
| 31300.27 | Communications téléphoniques (SEP2L) | 4'000 | | 4'000 | | 4'000.00 |
| 31300.30* | Contrôle de l'eau potable | 18'500 | 18'500 | - | 18'400.07 | 99.93 |
| 31300.31 | Permanence dépannage (SEP2L) | 4'500 | 4'500 | - | 4'500.00 | - |
| 31300.32* | Contrôle des vannes | 9'125 | | 9'125 | | 9'125.00 |
| 31320.04 | Confections de plans | | 2'500 | -2'500 | 2'465.78 | -2'465.78 |
| 31320.44 | Confections de plans (SEP2L) | 2'500 | | 2'500 | | 2'500.00 |
| 31332.00 | Contrat de prestation informatique | | 3'500 | -3'500 | 3'583.70 | -3'583.70 |
| 31332.02 | Contrat de maintenance SIEN | | 2'000 | -2'000 | 1'931.99 | -1'931.99 |
| 31332.04 | Contrat de maintenance SIEN (SEP2L) | 2'400 | | 2'400 | | 2'400.00 |
| 31332.10 | Contrat de prestations informatiques (SEP2L) | 3'750 | | 3'750 | | 3'750.00 |
| 31340.00 | Primes d'assurances | 1'500 | 1'500 | - | 2'369.90 | -869.90 |
| 31370.02 | Taxes routières vhc service (plaques) | 1'100 | 1'000 | 100 | 1'070.35 | 29.65 |
| 31430.18 | Entretien des stations de pompages | | 22'500 | -22'500 | 22'867.32 | -22'867.32 |
| 31430.50* | Entretien des stations de pompage (SEP2L) | 22'500 | | 22'500 | | 22'500.00 |
| 31510.00 | Entretien machines, appareils, véhicules et outils | | 2'000 | -2'000 | 1'431.57 | -1'431.57 |
| 31510.15 | Entr. machines+appareils+véhicules+outils (SEP2L) | 2'000 | | 2'000 | | 2'000.00 |
| 31600.00 | Loyers et fermages des biens-fonds | 8'800 | 8'800 | - | 8'800.00 | - |
| 31700.00 | Frais de déplacement et autres frais | 400 | 300 | 100 | 290.05 | 109.95 |
| 31990.00 | Autres charges d'exploitation | | 1'000 | -1'000 | 44.23 | -44.23 |
| 31990.15 | Autres charges d'exploitation (SEP2L) | 500 | | 500 | | 500.00 |
| **33** | **Amortissements du patrimoine administratif** | **16'600** | **17'700** | **-1'100** | **13'100.00** | **3'500.00** |
| 33006.00 | Amort. planifiés, biens meubles PA | 3'400 | 3'400 | - | 3'400.00 | - |
| 33006.01 | Amort. planifiés véhicules | 5'200 | 5'200 | - | 5'200.00 | - |
| 33200.00 | Amort. planifiés, immob. incorporelles | 8'000 | 9'100 | -1'100 | 4'500.00 | 3'500.00 |

| | |
|---|---|
| 71000 | Approvisionnement en eau (général) |
| 45110.05 | Voir remarque compte nº 31430.22. |
| 47010.01 | Voir remarque compte nº 37010.01. |
| 71060 | Approvisionnement eau, organisation régionale |
| 30-31 | Création et reclassification de certains comptes pour des raisons de TVA. |
| 30109.00 | Les prestations reçues du Fonds d'encouragement à la formation professionnelle initiale en mode dual (LFFD) sont déronavant imputées dans le compte nº 46311.00 de ce chapitre. |
| 31130.02 | Concerne le remplacement d'un poste de travail. |
| 31300.30<br>31300.32<br>31430.50 | Concerne les contrats de maintenance communs entre les communes membres. |

# Budget 2021

| | Classification fonctionnelle | Budget 2021 | Budget 2020 | Ecarts | Comptes 2019 | Ecarts |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **36** | **Charges de transfert** | **2'200** | **2'200** | **-** | **2'200.00** | **-** |
| 36120.00 | Dédom. à communes et syndicats intercom. | 2'200 | 2'200 | - | 2'200.00 | - |
| **39** | **Imputations internes** | **1'250** | **1'400** | **-150** | **981.75** | **268.25** |
| 39400.00* | Imputations internes pour int. et charges fin. | 1'250 | 1'400 | -150 | 981.75 | 268.25 |
| **46** | **Revenus de transfert** | **-480'675** | **-461'000** | **-19'675** | **-443'044.47** | **-37'630.53** |
| 46120.00* | Dédommag.communes et syndicats intercomm. | -12'000 | -12'000 | - | -25'584.42 | 13'584.42 |
| 46120.33* | Part de la commune du Landeron | -174'250 | -153'800 | -20'450 | -156'088.42 | -18'161.58 |
| 46120.34* | Part de la commune de Cressier | -103'975 | -94'300 | -9'675 | -90'773.13 | -13'201.87 |
| 46120.35* | Part de la commune de Cornaux | -84'850 | -90'200 | 5'350 | -75'620.45 | -9'229.55 |
| 46120.36* | Part de la commune de Lignières | -74'750 | -80'800 | 6'050 | -71'002.56 | -3'747.44 |
| 46120.37* | Part de la commune d'Enges | -30'850 | -29'900 | -950 | -23'975.49 | -6'874.51 |
| **7200** | **Traitement des eaux usées (en général)** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| | **Charges** | **844'925** | **728'600** | **116'325** | **753'626.70** | **91'298.30** |
| | **Revenus** | **-844'925** | **-728'600** | **-116'325** | **-753'626.70** | **-91'298.30** |
| 72000 | Traitement des eaux usées (général) | - | - | - | - | - |
| **31*** | **Biens, services et charges d'exploitation** | **31'700** | **44'050** | **-12'350** | **32'911.67** | **-1'211.67** |
| 31010.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | | 10'400 | -10'400 | 4'894.01 | -4'894.01 |
| 31010.12* | Matériel d'exploitation, fournitures (Epuration) | 3'500 | | 3'500 | | 3'500.00 |
| 31200.00 | Eau, énergie, combustible | | 2'900 | -2'900 | 3'148.73 | -3'148.73 |
| 31200.04 | Déchets | | 250 | -250 | 490.63 | -490.63 |
| 31200.11 | Eau, énergie, combustible (Epuration) | 2'500 | | 2'500 | | 2'500.00 |
| 31200.41 | Déchets (Epuration) | 200 | | 200 | | 200.00 |
| 31300.05 | Cotisations | 100 | 100 | - | 106.65 | -6.65 |
| 31320.00 | Honoraires conseillers externes, spécialistes | | 2'000 | -2'000 | 3'500.00 | -3'500.00 |
| 31320.04 | Confections de plans | | 2'500 | -2'500 | 2'179.85 | -2'179.85 |
| 31320.13 | Honor. conseil. ext., spécialistes (Epuration) | 3'000 | | 3'000 | | 3'000.00 |
| 31320.42 | Confections de plans (Epuration) | 2'000 | | 2'000 | | 2'000.00 |
| 31340.00 | Primes d'assurances | 400 | 400 | - | 570.95 | -170.95 |
| 31370.03 | Redevance Radio-TV | | | - | 365.00 | -365.00 |
| 31430.20* | Entretien des canaux (EU) | 12'000 | 15'000 | -3'000 | 10'037.65 | 1'962.35 |
| 31430.21 | Entretien des stations de pompage (EU) | 1'500 | 1'500 | - | 1'125.02 | 374.98 |
| 31440.00 | Entretien terrains bâtis et bâtiments PA | | 9'000 | -9'000 | 6'493.18 | -6'493.18 |
| 31440.01 | Entretien des toilettes publiques | 6'500 | | 6'500 | | 6'500.00 |
| **33** | **Amortissements du patrimoine administratif** | **70'500** | **70'000** | **500** | **67'419.55** | **3'080.45** |
| 33003.05 | Canalisations | 62'100 | 61'600 | 500 | 60'108.18 | 1'991.82 |
| 33004.00 | Amort. planifiés, terrains bâtis PA compte général | 6'300 | 6'300 | - | 5'211.37 | 1'088.63 |
| 33004.02 | Amort. excédentaires des bâtiments du PA | 2'100 | 2'100 | - | 2'100.00 | - |
| **35** | **Attributions fonds+financements spéciaux** | | **43'800** | **-43'800** | **117'245.66** | **-117'245.66** |
| 35100.00 | Attributions aux financements spéciaux | | 43'800 | -43'800 | 117'245.66 | -117'245.66 |
| **36** | **Charges de transfert** | **552'075** | **533'700** | **18'375** | **497'718.27** | **54'356.73** |
| 36120.09* | Syndicat pour l'épuration (SIEL) | 529'575 | 511'300 | 18'275 | 475'052.25 | 54'522.75 |
| 36120.12 | Mandat de facturation Eli10 | | 22'400 | -22'400 | 22'666.02 | -22'666.02 |
| 36140.12 | Rémn. mandataire facturation (Epuration) | 22'500 | | 22'500 | | 22'500.00 |
| **39** | **Imputations internes** | **190'650** | **37'050** | **153'600** | **38'331.55** | **152'318.45** |
| 39100.00* | Imputations internes pour prestations de services | 21'550 | 18'300 | 3'250 | 18'208.50 | 3'341.50 |
| 39300.01* | Imputations internes financement des EC | 120'500 | | 120'500 | | 120'500.00 |
| 39400.00* | Imputations internes pour int. et charges fin. | 17'200 | 18'750 | -1'550 | 20'123.05 | -2'923.05 |
| 39400.01* | Imputations internes pour utilisation DP routiers | 31'400 | | 31'400 | | 31'400.00 |
| **42** | **Taxes** | **-786'800** | **-725'200** | **-61'600** | **-750'934.10** | **-35'865.90** |
| 42400.13 | Taxe d'équipements - Eaux usées | -5'000 | | -5'000 | | -5'000.00 |
| 42401.10* | Taxe d'épuration | -738'700 | -681'600 | -57'100 | -706'455.75 | -32'244.25 |
| 42401.11* | Taxe fédérale sur les micropolluants | -42'600 | -42'600 | - | -44'184.00 | 1'584.00 |
| 42600.00 | Remboursements de tiers | | -1'000 | 1'000 | -294.35 | 294.35 |
| 42600.21 | Remboursements de tiers (épuration) | -500 | | -500 | | -500.00 |
| **43** | **Revenus divers** | **-800** | **-800** | **-** | **-139.60** | **-660.40** |
| 43090.00 | Autres revenus d'exploitation | | -800 | 800 | -139.60 | 139.60 |
| 43090.13 | Autres revenus d'exploitation (Epuration) | -800 | | -800 | | -800.00 |
| **45** | **Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux** | **-54'725** | | **-54'725** | | **-54'725.00** |
| 45100.00* | Prélèvements sur les financements spéciaux | -54'725 | | -54'725 | | -54'725.00 |

71060 Approvisionnement eau, organisation régionale

39400.00 CHF 96'400.00 à 1.29% (Budget 2020 : CHF 111'900.00 à 1.28%, comptes 2019 : CHF 76'200.00 à 1.29%). A mettre en relation avec le compte n˚ 96100.49400.03.

46120.00 Concerne les prestations hors convention.

| | | Quote-part | | Cont. communs | | | MAQ* | Total |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | % | CHF | Ctrl. eau | Vannes | St.pomp. | | |
| 46120.00 | Quote-part selon la clé de répartition | | | 1'000 | | | | |
| 46120.33 | en fonction du temps réel passé | 38% | 156'050 | 5'250 | 4'235 | 5'150 | 3'575 | **174'250** |
| 46120.34 | dans chaque commune par le | 22% | 90'325 | 3'500 | 1'825 | 6'800 | 1'525 | **103'975** |
| 46120.35 | service en 2019. Les contrats | 18% | 73'900 | 3'250 | 1'975 | 3'800 | 1'925 | **84'850** |
| 46120.36 | communs et les coûts du MAQ selon | 16% | 65'700 | 3'250 | 900 | 4'400 | 500 | **74'750** |
| 46120.37 | d'autres clés. | 6% | 24'625 | 2'250 | 190 | 2'350 | 1'425 | **30'850** |
| | | **100%** | **410'600** | **18'500** | **9'125** | **22'500** | **8'950** | **468'675** |

** Relatif aux amortissements de CHF 8'000.00 et aux intérêts de CHF 950.00.*

72000 Traitement des eaux usées (général)

31 Création et reclassification de certains comptes pour des raisons de TVA.

31010.12 Concerne l'achat de regards et de grilles, ainsi que le matériel pour les toilettes publiques et celles pour les chiens. Budget basé sur la moyenne des 3 dernières années.

31430.20 Concerne la campagne du curage.

36120.09 Selon les comptes du Service intercommunal d'épuration des eaux (SIEL), qui affiche un déficit de CHF 1'221'00.00.00, réparti comme suit :
- au prorata du nombre d'habitants lors de la modernisation de la station (CHF 304'000.00), soit 43.90%;
- au prorata du nombre d'habitants pour les charges d'exploitation nettes (CHF 917'000.00), soit 43.20%.

39100.00 Les imputations internes ont été revues dans le cadre du budget 2021 notamment en incluant le travail de l'admnistration et du service des finances. A mettre en relation avec le compte nº 49100.06 des chapitres 1200 et 2200.

39300.01 Suite à l'acceptation de l'arr. nº 1415 du 22 octobre 2020, le traitement des eaux claires est financé par la taxe d'épuration comme le permet l'art. 45 al.1 RLPGE. Voir compte 72030.49300.01.

39400.00 CHF 1'333'050.00 à 1.29% (Budget 2020 : CHF 1'464'600.00 à 1.28%, comptes 2019 : CHF 1'561'900.00 à 1.29%). A mettre en relation avec le compte n˚ 96100.49400.04.

39400.01 Suite à l'acceptation de l'arr. nº 1413 du 22 octobre 2020, les conduites d'eaux usées qui empruntent le domaine public routier communale doivent payer une redevance de CHF 1.30/m. linéaire de conduites comme le permet l'art. 40 al. 3 de la RELRVP.

42401.10 284'100 $m^3$ (Budget 2020 : 284'000, comptes 2019 : 295'300) à CHF 2.60/m3 (Budget 2020 et comptes 2019 : CHF 2.40/$m^3$). Le tarif a été augmenté suite à l'acceptation de l'arrêté nº 1415 du 22 octobre 2020.

42401.11 La taxe est de CHF 0.15/$m^3$.

45100.00 La réserve s'élève à CHF 689'200.00 au 31.12.2019. Voir compte du bilan N˚ 29000.05.

# Budget 2021

| | Classification fonctionnelle | Budget 2021 | Budget 2020 | Ecarts | Comptes 2019 | Ecarts |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **46** | **Revenus de transfert** | **-500** | **-500** | **-** | **-453.00** | **-47.00** |
| 46110.02 | Part St-Jean BE frais collecteur | -500 | -500 | - | -453.00 | -47.00 |
| **48** | **Revenus extraordinaires** | **-2'100** | **-2'100** | **-** | **-2'100.00** | **-** |
| 48950.00 | Prél. / réserve liée au retraitement du PA | -2'100 | -2'100 | - | -2'100.00 | - |
| **7201** | **Traitement eaux usées, organisat. régionale** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| | **Charges** | **274'650** | **280'500** | **-5'850** | **280'265.35** | **-5'615.35** |
| | **Revenus** | **-274'650** | **-280'500** | **5'850** | **-280'265.35** | **5'615.35** |
| 72016 | Traitement des eaux usées, organisation régionale | - | - | - | - | - |
| **30** | **Charges de personnel** | **273'150** | **279'000** | **-5'850** | **278'765.35** | **-5'615.35** |
| 30100.00 | Salaires du personnel | 209'900 | 214'900 | -5'000 | 212'548.45 | -2'648.45 |
| 30490.00 | Autres allocations (indemnités de piquet) | 8'300 | 7'800 | 500 | 9'300.00 | -1'000.00 |
| 30500.00 | Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm. | 14'200 | 14'500 | -300 | 14'336.20 | -136.20 |
| 30520.00 | Cotis patronales aux caisses de pension | 28'400 | 28'400 | - | 28'198.80 | 201.20 |
| 30530.00 | Cotis patronales assurances-accidents | 4'200 | 4'400 | -200 | 4'691.35 | -491.35 |
| 30540.00 | Cotis patronales caisses comp. pour ALFA | 4'550 | 4'600 | -50 | 4'641.20 | -91.20 |
| 30550.00 | Cotis. patronales assurances indem. journ. | 1'750 | 1'800 | -50 | 3'979.25 | -2'229.25 |
| 30590.00 | Autres assurances sociales | 600 | 1'900 | -1'300 | 590.10 | 9.90 |
| 30593.00 | Fonds form. prof. (LFFD) | 1'250 | | 1'250 | | 1'250.00 |
| 30990.00 | Autres charges de personnel | | 700 | -700 | 480.00 | -480.00 |
| **31** | **Biens, services et charges d'exploitation** | **1'500** | **1'500** | **-** | **1'500.00** | **-** |
| 31700.00 | Frais de déplacement et autres frais | 1'500 | 1'500 | - | 1'500.00 | - |
| **46** | **Revenus de transfert** | **-274'650** | **-280'500** | **5'850** | **-280'265.35** | **5'615.35** |
| 46120.06 | Remboursement charges de personnel | -274'650 | -280'500 | 5'850 | -280'265.35 | 5'615.35 |
| **7203** | **Traitement des eaux claires** | **-** | **100'050** | **-100'050** | **86'840.73** | **-86'840.73** |
| | **Charges** | **124'200** | **101'350** | **22'850** | **87'550.43** | **36'649.57** |
| | **Revenus** | **-124'200** | **-1'300** | **-122'900** | **-709.70** | **-123'490.30** |
| 72030 | Traitement des eaux claires | - | 100'050 | -100'050 | 86'840.73 | -86'840.73 |
| **31** | **Biens, services et charges d'exploitation** | **28'100** | **34'050** | **-5'950** | **22'204.75** | **5'895.25** |
| 31010.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 1'000 | 1'500 | -500 | 75.40 | 924.60 |
| 31200.02 | Electricité | 350 | 450 | -100 | 238.60 | 111.40 |
| 31300.05 | Cotisations | 50 | 100 | -50 | 53.35 | -3.35 |
| 31320.00 | Honoraires conseillers externes, spécialistes | 2'000 | 2'000 | - | | 2'000.00 |
| 31320.04 | Confections de plans | 2'700 | 3'000 | -300 | 2'203.40 | 496.60 |
| 31430.00 | Entretien d'autres ouvrages de génie civil | | 25'000 | -25'000 | 18'126.20 | -18'126.20 |
| 31430.18 | Entretien des stations de pompages | | 2'000 | -2'000 | 1'507.80 | -1'507.80 |
| 31430.23 | Entretien des canaux (EC) | 20'000 | | 20'000 | | 20'000.00 |
| 31430.24 | Entretien des stations de pompages (EC) | 2'000 | | 2'000 | | 2'000.00 |
| **33** | **Amortissements du patrimoine administratif** | **67'600** | **67'300** | **300** | **65'345.68** | **2'254.32** |
| 33002.00 | Amortissements planifiés, aménagement eaux PA | 67'600 | 67'300 | 300 | 65'345.68 | 2'254.32 |
| **39** | **Imputations internes** | **28'500** | | **28'500** | | **28'500.00** |
| 39400.00* | Imputations internes pour int. et charges fin. | 28'500 | | 28'500 | | 28'500.00 |
| **42** | **Taxes** | **-3'400** | **-1'000** | **-2'400** | **-274.70** | **-3'125.30** |
| 42400.14 | Taxe d'équipements - Eaux claires | -2'500 | | -2'500 | | -2'500.00 |
| 42600.00 | Remboursements de tiers | -900 | -1'000 | 100 | -274.70 | -625.30 |
| **43** | **Revenus divers** | **-300** | **-300** | **-** | **-435.00** | **135.00** |
| 43090.00 | Autres revenus d'exploitation | -300 | -300 | - | -435.00 | 135.00 |
| **49** | **Imputations internes** | **-120'500** | | **-120'500** | | **-120'500.00** |
| 49300.01* | Imputations internes financement / EU | -120'500 | | -120'500 | | -120'500.00 |

72016 Traitement des eaux usées, organisation régionale

Concerne les charges de personnel du SIEL qui sont intégralement refacturées à ce dernier.

72030 Traitement des eaux claires

39400.00 En raison du financement de ce chapitre par la taxe d'épuration, ce dernier doit être considéré comme "autoporteur" et donc supporter des intérêts calculatoires. CHF 2'205'975.00 à 1.29% (Budget 2020 et comptes 2019 : pas appliqué). A mettre en relation avec le compte n˚ 96100.49400.04.

49300.01 Suite à l'acceptation de l'arr. nº 1415 du 22 octobre 2020, le traitement des eaux claires est financé par la taxe d'épuration comme le permet l'art. 45 al.1 RLPGE. Voir compte nº 72000.39300.01.

# Budget 2021

| | Classification fonctionnelle | Budget 2021 | Budget 2020 | Ecarts | Comptes 2019 | Ecarts |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **7301** | **Gestion des déchets ménages** | **150'400** | **140'600** | **9'800** | **144'483.10** | **5'916.90** |
| | **Charges** | **701'200** | **651'800** | **49'400** | **654'387.76** | **46'812.24** |
| | **Revenus** | **-550'800** | **-511'200** | **-39'600** | **-509'904.66** | **-40'895.34** |
| 73010 | Gestion des déchets ménages | 150'400 | 140'600 | 9'800 | 144'483.10 | 5'916.90 |
| **31*** | **Biens, services et charges d'exploitation** | **453'150** | **408'700** | **44'450** | **428'753.24** | **24'396.76** |
| 31010.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | | 5'000 | -5'000 | 4'476.28 | -4'476.28 |
| 31010.13 | Matériel d'exploitation, fournitures (Déchets) | 2'500 | | 2'500 | | 2'500.00 |
| 31300.40* | Ramassage des déchets urbains | 234'800 | 235'200 | -400 | 233'411.40 | 1'388.60 |
| 31300.42* | Compostage (ramassage et traitement) | 139'000 | 128'000 | 11'000 | 139'092.95 | -92.95 |
| 31300.43* | Récupération du papier | 6'500 | 6'500 | - | 6'306.30 | 193.70 |
| 31300.44* | Recyclage et collecte du verre | 17'000 | | 17'000 | 636.70 | 16'363.30 |
| 31300.46* | Récupération déchets chantier et routes | 3'000 | 3'000 | - | 2'614.40 | 385.60 |
| 31300.47* | Récupération du carton | 22'500 | 7'500 | 15'000 | 10'472.00 | 12'028.00 |
| 31300.48* | Récupération des déchets spéciaux | 3'500 | 4'500 | -1'000 | 3'545.73 | -45.73 |
| 31300.49* | Récupération de l'aluminium et du fer blanc | 4'450 | 500 | 3'950 | 1'786.31 | 2'663.69 |
| 31320.14 | Honor. conseil. ext., spécialistes (Déchets) | 500 | | 500 | | 500.00 |
| 31370.03 | Redevance Radio-TV | | | - | 365.00 | -365.00 |
| 31510.00* | Entretien machines, appareils, véhicules et outils | | 6'500 | -6'500 | 13'080.48 | -13'080.48 |
| 31510.13 | Entr. machines+appareils+véhicules+outils (Déchets) | 6'500 | | 6'500 | | 6'500.00 |
| 31810.00 | Pertes sur créances effectives | | 2'000 | -2'000 | 2'412.75 | -2'412.75 |
| 31810.05 | Pertes sur créances effectives (Déchets) | 2'000 | | 2'000 | | 2'000.00 |
| 31990.02* | TVA non récupérable sur dépenses | 10'900 | 10'000 | 900 | 10'552.94 | 347.06 |
| **35** | **Attributions fonds+financements spéciaux** | | **19'500** | **-19'500** | **1'097.39** | **-1'097.39** |
| 35100.00 | Attributions aux financements spéciaux | | 19'500 | -19'500 | 1'097.39 | -1'097.39 |
| **36** | **Charges de transfert** | **148'300** | **136'900** | **11'400** | **139'344.63** | **8'955.37** |
| 36120.10 | Syndicat pour la déchetterie (Châtellenie) | 144'800 | 133'700 | 11'100 | 135'445.63 | 9'354.37 |
| 36370.03 | Sacs à déchets offerts | 3'500 | 3'200 | 300 | 3'899.00 | -399.00 |
| **39** | **Imputations internes** | **99'750** | **86'700** | **13'050** | **85'192.50** | **14'557.50** |
| 39100.00* | Imputations internes pour prestations de services | 99'750 | 86'700 | 13'050 | 85'192.50 | 14'557.50 |
| **42** | **Taxes** | **-461'100** | **-445'000** | **-16'100** | **-437'176.21** | **-23'923.79** |
| 42401.20* | Taxe déchets ménages | -353'400 | -351'600 | -1'800 | -346'195.45 | -7'204.55 |
| 42500.04 | Vente du papier | | -3'900 | 3'900 | -2'677.42 | 2'677.42 |
| 42600.11 | Rétrocession sur récupération de paiper et du carton | -1'500 | | -1'500 | | -1'500.00 |
| 42600.12 | Rétrocession sur récupération du verre | -17'000 | | -17'000 | | -17'000.00 |
| 42600.13 | Rétrocession sur répcupération de l'aluminium et fer blanc | -700 | | -700 | | -700.00 |
| 42600.18* | Rétrocession Vadec ménages | -88'500 | -89'500 | 1'000 | -88'303.34 | -196.66 |
| **43** | **Revenus divers** | | **-100** | **100** | | **-** |
| 43090.00 | Autres revenus d'exploitation | | -100 | 100 | | - |
| **45** | **Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux** | **-9'600** | | **-9'600** | | **-9'600.00** |
| 45100.00* | Prélèvements sur les financements spéciaux | -9'600 | | -9'600 | | -9'600.00 |
| **49** | **Imputations internes** | **-80'100** | **-66'100** | **-14'000** | **-72'728.45** | **-7'371.55** |
| 49300.02* | Imputation déchets entreprises | -80'100 | -66'100 | -14'000 | -72'728.45 | -7'371.55 |
| **7303** | **Gestion des déchets entreprises** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| | **Charges** | **134'900** | **137'800** | **-2'900** | **133'933.47** | **966.53** |
| | **Revenus** | **-134'900** | **-137'800** | **2'900** | **-133'933.47** | **-966.53** |
| 73030 | Gestion des déchets entreprises | - | - | - | - | - |
| **31*** | **Biens, services et charges d'exploitation** | **47'800** | **54'200** | **-6'400** | **50'421.55** | **-2'621.55** |
| 31300.41* | Incinération des déchets urbains (Vadec) | 47'600 | 54'000 | -6'400 | 50'421.55 | -2'821.55 |
| 31810.00 | Pertes sur créances effectives | | 200 | -200 | | - |
| 31810.05 | Pertes sur créances effectives (Déchets) | 200 | | 200 | | 200.00 |
| **35** | **Attributions fonds+financements spéciaux** | | **11'300** | **-11'300** | **5'874.72** | **-5'874.72** |
| 35100.00 | Attributions aux financements spéciaux | | 11'300 | -11'300 | 5'874.72 | -5'874.72 |
| **39** | **Imputations internes** | **87'100** | **72'300** | **14'800** | **77'637.20** | **9'462.80** |
| 39000.00* | Imputations internes appro. matériel et march. | 23'100 | 15'600 | 7'500 | 20'031.70 | 3'068.30 |
| 39000.01* | Imputations internes ramassage déchets urbains | 56'400 | 49'500 | 6'900 | 50'397.55 | 6'002.45 |
| 39100.00* | Imputations internes pour prestations de services | 7'600 | 7'200 | 400 | 7'207.95 | 392.05 |

| | |
|---|---|
| 73010 | Gestion des déchets ménages |
| 31 | Création et reclassification de certains comptes pour des raisons de TVA. |
| 31300.40 | 4'650 habitants (Budget 2020 : 4'680, comptes 2019 : 4'645) à environ CHF 50.00. |
| 31300.42 | 780 tonnes (Budget 2020 : 719, comptes 2019 : 781.42) à CHF 178.00. |
| 31300.43 | 50 tonnes (Budget 2020 : Idem, comptes 2019 : 48.51) à CHF 130.00. La rétrocession de CHF 30.00/t. se trouve dans le compte nº 42600.11. |
| 31300.44 | Location de 4 bennes à CHF 40.00/mois, et 75 levages à CHF 200.00. La rétrocession, qui correspond à 210 tonnes à CHF 80.00, se trouve dans le compte nº 42600.12. |
| 31300.46 | 15 tonnes (Budget 2020 : Idem, comptes 2019 : 13.33 t.) à CHF 180.00 + le transport. |
| 31300.47 | 120 levages à CHF 178.00. En raison du marché, il n'y pas de rétrocession et le recyclage du carton est refacturé à la Commune (40 tonnes à CHF 30.00). |
| 31300.48 | Selon comptes 2019, soit un coût total de CHF 145'285.70, réparti selon le nombre d'habitants, soit CHF 0.8221/hab. |
| 31300.49 | 25 levages à CHF 200.00. La rétrocession, qui correspond à 8.5 tonnes à CHF 80.00, se trouve dans le compte nº 42600.13. |
| 31510.00 | Les comptes 2019 comprennent l'agrandissement de l'écopoint des rues du Lac, de Jolimont et de la Piscine pour CHF 8'000.00. |
| 31990.02 | Concerne la part de TVA qui est couverte par l'impôt (25%). |
| 36120.10 | Selon comptes du Syndicat intercommunal de la Châtellenie de Thielle dont le déficit est de CHF 668'600.00 (Budget 2020 : CHF 607'350.00, comptes 2019 : CHF 625'400.00) réparti au prorata du nombre d'habitants. Soit un coût par habitant de CHF 31.45 (Budget 2020 : CHF 28.78, Comptes 2019 : CHF 29.42). |
| 39100.00 | A mettre en relation avec le compte nº 49100.07 des chapitres 1200, 2200, 11100 et 61500. |
| 42401.20 | Equivaut à environ 3'800 taxes ménages (Budget 2020 : 3'780, comptes 2019 : 3'723) à CHF 125.00. |
| 42600.18 | 590 tonnes (Budget 2020 : 597 t., comptes 2019 : 588.689 t.) à CHF 150.00. |
| 45100.00 | La réserve s'élève à CHF 83'834.75 au 31.12.2019. Voir compte du bilan nº 29000.06. |
| 49300.02 | En relation avec les comptes 39X00.0X et 49000.01 du chapitre 73030. Reparti en fonction du nombre de ménages et d'entreprises. |

| | |
|---|---|
| 73030 | Gestion des déchets entreprises |
| 31 | Création et reclassification de certains comptes pour des raisons de TVA. |
| 31300.41 | 280 tonnes (Budget 2020 : 300 t., comptes 2019 : 296.486 t.) à CHF 170.00/t. Diminution liée à la nouvelle ordonnance sur les déchets qui stipule que les grandes entreprises doivent gérer elle-même leurs déchets et ne sont donc plus taxées par la Commune. |
| 39000.00<br>39000.01<br>39100.00 | Voir remarque compte nº 73010.49300.02. |

# Budget 2021

| | Classification fonctionnelle | Budget 2021 | Budget 2020 | Ecarts | Comptes 2019 | Ecarts |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **42** | **Taxes** | **-123'600** | **-130'200** | **6'600** | **-128'544.72** | **4'944.72** |
| 42401.21* | Taxe de base déchets entreprises | -19'600 | -18'300 | -1'300 | -18'589.18 | -1'010.82 |
| 42401.22* | Taxe déchets entreprises au poids | -104'000 | -111'900 | 7'900 | -109'955.54 | 5'955.54 |
| **43** | **Revenus divers** | **-1'000** | **-1'400** | **400** | **-480.00** | **-520.00** |
| 43090.00 | Autres revenus d'exploitation | | -1'400 | 1'400 | -480.00 | 480.00 |
| 43090.15 | Autres revenus d'exploitation (Déchets) | -1'000 | | -1'000 | | -1'000.00 |
| **45** | **Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux** | **-3'300** | | **-3'300** | | **-3'300.00** |
| 45100.00* | Prélèvements sur les financements spéciaux | -3'300 | | -3'300 | | -3'300.00 |
| **49** | **Imputations internes** | **-7'000** | **-6'200** | **-800** | **-4'908.75** | **-2'091.25** |
| 49000.01 | Imputations internes rétrocession Vadec | -7'000 | -6'200 | -800 | -4'908.75 | -2'091.25 |
| **7410** | **Corrections de cours d'eau** | **44'700** | **43'600** | **1'100** | **30'492.85** | **14'207.15** |
| | **Charges** | **44'700** | **43'600** | **1'100** | **30'492.85** | **14'207.15** |
| | **Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| 74100 | Corrections de cours d'eau | 44'700 | 43'600 | 1'100 | 30'492.85 | 14'207.15 |
| **31** | **Biens, services et charges d'exploitation** | **18'100** | **16'100** | **2'000** | **8'392.85** | **9'707.15** |
| 31010.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 500 | 1'000 | -500 | | 500.00 |
| 31300.05 | Cotisations | 100 | 100 | - | | 100.00 |
| 31320.00* | Honoraires conseillers externes, spécialistes | 2'500 | | 2'500 | | 2'500.00 |
| 31420.00* | Entretien ouvrages aménagement des eaux | 15'000 | 15'000 | - | 8'392.85 | 6'607.15 |
| **33** | **Amortissements du patrimoine administratif** | **26'600** | **27'500** | **-900** | **22'100.00** | **4'500.00** |
| 33003.00 | Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA | 26'600 | 27'500 | -900 | 22'100.00 | 4'500.00 |
| **7500** | **Protection des espèces et du paysage** | **2'100** | **2'150** | **-50** | **2'166.00** | **-66.00** |
| | **Charges** | **2'100** | **2'150** | **-50** | **2'166.00** | **-66.00** |
| | **Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| 75000 | Protection des espèces et du paysage | 2'100 | 2'150 | -50 | 2'166.00 | -66.00 |
| **31** | **Biens, services et charges d'exploitation** | **100** | **150** | **-50** | **200.00** | **-100.00** |
| 31300.05 | Cotisations | 100 | 150 | -50 | 200.00 | -100.00 |
| **36** | **Charges de transfert** | **2'000** | **2'000** | **-** | **1'966.00** | **34.00** |
| 36110.21* | Contributions à la qualité du paysage | 2'000 | 2'000 | - | 1'966.00 | 34.00 |
| **7501** | **Dangers naturels** | **1'100** | **1'100** | **-** | **5'787.35** | **-4'687.35** |
| | **Charges** | **1'100** | **1'100** | **-** | **5'787.35** | **-4'687.35** |
| | **Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| 75010 | Dangers naturels | 1'100 | 1'100 | - | 5'787.35 | -4'687.35 |
| **31** | **Biens, services et charges d'exploitation** | | | **-** | **5'643.50** | **-5'643.50** |
| 31010.03* | Equipement | | | - | 3'058.70 | -3'058.70 |
| 31320.00* | Honoraires conseillers externes, spécialistes | | | - | 2'584.80 | -2'584.80 |
| **33** | **Amortissements du patrimoine administratif** | **1'100** | **1'100** | **-** | **143.85** | **956.15** |
| 33003.00 | Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA | 1'100 | 1'100 | - | 143.85 | 956.15 |
| **7610** | **Protection de l'air et du climat** | **9'575** | **-** | **9'575** | **11'148.00** | **-1'573.00** |
| | **Charges** | **9'575** | **-** | **9'575** | **11'148.00** | **-1'573.00** |
| | **Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| 76100 | Protection de l'air et du climat | 9'575 | - | 9'575 | 11'148.00 | -1'573.00 |
| **36** | **Charges de transfert** | **9'575** | | **9'575** | **11'148.00** | **-1'573.00** |
| 36120.17* | ECAP - missions de secours | 9'575 | | 9'575 | 11'148.00 | -1'573.00 |

| | |
|---|---|
| 73030 | Gestion des déchets entreprises |
| 42401.21 | 284 taxes de base (Budget 2020: 265, comptes 2018 : 270) à CHF 69.00. |
| 42401.22 | Voir remarque du compte 31300.41. La taxe est de CHF 371.40/tonnes (HT). |
| 45100.00 | La réserve s'élève à CHF 106'972.11 au 31.12.2019. Voir compte du bilan nº 29000.07. |

| | |
|---|---|
| 74100 | Corrections de cours d'eau |
| 31320.00<br>31420.00 | Concerne les mesures de sécurité pour les ruisseaux (y c. le curage et le nettoyage des dessableurs). En 2019, il s'agit du curage du dessableur vers le cimetière. |

| | |
|---|---|
| 75000 | Protection des espèces et du paysage |
| 36110.21 | Selon l'art. 34a de la Loi cantonale sur la promotion de l'agriculture (LPAgr) qui demande que les communes dont le territoire est touché par des projets pour lesquels une contribution à la qualité du paysage est versée, participent à la part cantonale à hauteur de 40%. |

| | |
|---|---|
| 75010 | Dangers naturels |
| 31010.03 | Comptes 2019 concernent l'achat de sacs de sables contre les crues. |
| 31320.00 | Concerne les honoraires relatifs à la planification de l'urgence aux "Pêches-derrière-l'Eglise" en 2019. |

| | |
|---|---|
| 76100 | Protection de l'air et du climat |
| 36120.17 | Comme mentionné dans la remarque du compte nº 15000.36120.17, la participation à l'ECAP doit être répartie selon les missions de cette dernière. Le budget 2021 est basé sur un déficit de l'ECAP de CHF 1'579'100.00, soit CHF 8.96/hab. (Budget 2020 : CHF 10.04/hab., comptes 2019 : CHF 9.63/hab.). La phase de mise en place des concepts d'intervention, propre à chaque mission, qui a nécessité l'acquisition complémentaire de matériels a touché à sa fin en 2020. Ce qui explique la baisse des coûts. La mission de secours relatif aux produits chimiques représente 23% des coûts. |

| | Classification fonctionnelle | Budget 2021 | Budget 2020 | Ecarts | Comptes 2019 | Ecarts |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **7690** | **Autre lutte contre la pol-lution de l'environnement** | **5'025** | **-** | **5'025** | **7'256.05** | **-2'231.05** |
| | **Charges** | **5'025** | **-** | **5'025** | **7'256.05** | **-2'231.05** |
| | **Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| 76900 | Autre lutte contre la pollution de l'environnement | 5'025 | - | 5'025 | 7'256.05 | -2'231.05 |
| **31** | **Biens, services et charges d'exploitation** | | | **-** | **1'449.80** | **-1'449.80** |
| 31300.00* | Prestations de services de tiers | | | - | 1'449.80 | -1'449.80 |
| **36** | **Charges de transfert** | **5'025** | | **5'025** | **5'806.25** | **-781.25** |
| 36120.17* | ECAP - missions de secours | 5'025 | | 5'025 | 5'806.25 | -781.25 |
| **7710** | **Cimetières, crématoires** | **27'750** | **29'850** | **-2'100** | **22'645.85** | **5'104.15** |
| | **Charges** | **45'450** | **47'050** | **-1'600** | **39'965.85** | **5'484.15** |
| | **Revenus** | **-17'700** | **-17'200** | **-500** | **-17'320.00** | **-380.00** |
| 77100 | Cimetières, crématoires | 27'750 | 29'850 | -2'100 | 22'645.85 | 5'104.15 |
| **31** | **Biens, services et charges d'exploitation** | **18'750** | **20'350** | **-1'600** | **13'265.85** | **5'484.15** |
| 31010.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 1'000 | 3'000 | -2'000 | 554.05 | 445.95 |
| 31200.00 | Eau, énergie, combustible | 2'050 | 2'100 | -50 | 2'008.85 | 41.15 |
| 31200.04 | Déchets | 700 | | 700 | 670.40 | 29.60 |
| 31300.09 | Frais d'inhumation | 3'500 | 3'700 | -200 | 2'941.55 | 558.45 |
| 31340.00 | Primes d'assurances | 500 | 550 | -50 | 490.90 | 9.10 |
| 31430.07* | Entretien du cimetière | 10'000 | 9'000 | 1'000 | 6'230.75 | 3'769.25 |
| 31440.00 | Entretien terrains bâtis et bâtiments PA | 1'000 | 2'000 | -1'000 | 369.35 | 630.65 |
| **33** | **Amortissements du patrimoine administratif** | **26'700** | **26'700** | **-** | **26'700.00** | **-** |
| 33003.07 | Amortissements planifiés, cimetière | 12'300 | 12'300 | - | 12'300.00 | - |
| 33004.00 | Amort. planifiés, terrains bâtis PA compte général | 2'200 | 2'200 | - | 2'200.00 | - |
| 33004.02 | Amort. excédentaires des bâtiments du PA | 12'200 | 12'200 | - | 12'200.00 | - |
| **42** | **Taxes** | **-5'500** | **-5'000** | **-500** | **-5'120.00** | **-380.00** |
| 42400.00 | Taxes d'util. et taxes pour prest. de serv. | -5'500 | -5'000 | -500 | -5'120.00 | -380.00 |
| **48** | **Revenus extraordinaires** | **-12'200** | **-12'200** | **-** | **-12'200.00** | **-** |
| 48950.00 | Prél. / réserve liée au retraitement du PA | -12'200 | -12'200 | - | -12'200.00 | - |
| **7900** | **Aménagement du territoire (en général)** | **24'600** | **28'850** | **-4'250** | **14'049.45** | **10'550.55** |
| | **Charges** | **57'600** | **58'850** | **-1'250** | **70'592.35** | **-12'992.35** |
| | **Revenus** | **-33'000** | **-30'000** | **-3'000** | **-56'542.90** | **23'542.90** |
| 79000 | Aménagement du territoire (général) | 24'600 | 28'850 | -4'250 | 14'049.45 | 10'550.55 |
| **30** | **Charges de personnel** | **2'000** | **3'250** | **-1'250** | **1'206.00** | **794.00** |
| 30000.00 | Jetons de présence CG et Commissions | 1'600 | 1'650 | -50 | 1'206.00 | 394.00 |
| 30990.00 | Autres charges de personnel | 400 | 1'600 | -1'200 | | 400.00 |
| **31** | **Biens, services et charges d'exploitation** | **25'600** | **30'600** | **-5'000** | **20'538.70** | **5'061.30** |
| 31300.05 | Cotisations | 600 | 600 | - | 571.20 | 28.80 |
| 31320.00* | Honoraires conseillers externes, spécialistes | 25'000 | 30'000 | -5'000 | 19'967.50 | 5'032.50 |
| **36** | **Charges de transfert** | **30'000** | **25'000** | **5'000** | **48'847.65** | **-18'847.65** |
| 36110.15* | Sanction de plan SAT | 30'000 | 25'000 | 5'000 | 48'847.65 | -18'847.65 |
| **42** | **Taxes** | **-33'000** | **-30'000** | **-3'000** | **-56'542.90** | **23'542.90** |
| 42600.00* | Remboursements de tiers | -33'000 | -30'000 | -3'000 | -56'542.90 | 23'542.90 |

| 76900 | Autre lutte contre la pollution de l'environnement |
|---|---|

| | |
|---|---|
| 31300.00 | Concerne une intervention de l'ECAP en 2019 pour la récupération d'hydrocarbure émanant de la grue du port. |
| 36120.17 | Comme mentionné dans la remarque du compte nº 15000.36120.17, la participation à l'ECAP doit être répartie selon les missions de cette dernière. Le budget 2021 est basé sur un déficit de l'ECAP de CHF 1'579'100.00, soit CHF 8.96/hab. (Budget 2020 : CHF 10.04/hab., comptes 2019 : CHF 9.63/hab.). La phase de mise en place des concepts d'intervention, propre à chaque mission, qui a nécessité l'acquisition complémentaire de matériels a touché à sa fin en 2020. Ce qui explique la baisse des coûts. La mission de secours relatif à la récépuration d'hydrocarbure représente 12% des coûts. |

| 77100 | Cimetières, crématoires |
|---|---|

| | |
|---|---|
| 31430.07 | Concerne la réfection partielle du mur d'enceinte nord du cimetière (CHF 4'000.00) et le désherbage thermique (CHF 6'000.00). |

| 79000 | Aménagement du territoire (général) |
|---|---|

| | |
|---|---|
| 31320.00 | Concerne les honoraires pour le traitement des oppositions concernant le plan spécial "Les Pêches-derrière-l'Eglise". |
| 36110.15<br>42600.00 | En rapport avec la complexité et le nombre de dossiers de construction déposé et le coût de construction. Sont aussi compris les frais liés à la Commission spéciale du "Bourg". Les frais d'expertises et d'analyses des dossiers de construction sont refacturés. Le budget est basé sur la moyenne des 3 dernières années. |

# Budget 2021

| | Classification fonctionnelle | Budget 2021 | Budget 2020 | Ecarts | Comptes 2019 | Ecarts |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **7907** | **Conférences régionales (ACN-RUN-COMUL)** | **6'800** | **6'800** | **-** | **11'380.25** | **-4'580.25** |
| | **Charges** | **6'800** | **6'800** | **-** | **11'380.25** | **-4'580.25** |
| | **Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| 79070 | Conférences régionales (ACN-RUN-COMUL) | 6'800 | 6'800 | - | 11'380.25 | -4'580.25 |
| **31** | **Biens, services et charges d'exploitation** | **4'500** | **4'500** | **-** | **4'412.75** | **87.25** |
| 31300.06* | Cotisation ACN | 4'500 | 4'500 | - | 4'412.75 | 87.25 |
| 36 | Charges de transfert | 2'300 | 2'300 | - | 6'967.50 | -4'667.50 |
| 36340.01* | Part communale RUN et COMUL | 2'300 | 2'300 | - | 2'322.50 | -22.50 |
| 36340.04* | Part communale Association Bienne-Seeland | | | - | 4'645.00 | -4'645.00 |

| | |
|---|---|
| 79070 | Conférences régionales (ACN-RUN-COMUL) |
| 31300.06 | Cotisation de CHF 0.95/hab. |
| 36340.01 | Concerne la participation aux frais de financement de l'équipe de projet de CHF 0.50/hab. pour la Région de l'Entre-deux-Lacs. |
| 36340.04 | Décision du Conseil communal de se retirer de l'association suite à l'abandon du projet du "Pont de l'Avenir". |

| | Classification fonctionnelle | Budget 2021 | Budget 2020 | Ecarts | Comptes 2019 | Ecarts |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Economie publique** | **1'000** | **22'750** | **-21'750** | **-95'296.04** | **96'296.04** |
| | **Charges** | **941'550** | **850'000** | **91'550** | **838'465.97** | **103'084.03** |
| | **Revenus** | **-940'550** | **-827'250** | **-113'300** | **-933'762.01** | **-6'787.99** |
| **8120** | **Améliorations structurelles** | **6'050** | **6'000** | **50** | **6'049.86** | **0.14** |
| | **Charges** | **49'400** | **46'650** | **2'750** | **39'615.36** | **9'784.64** |
| | **Revenus** | **-43'350** | **-40'650** | **-2'700** | **-33'565.50** | **-9'784.50** |
| 81200 | Améliorations structurelles | 6'050 | 6'000 | 50 | 6'049.86 | 0.14 |
| **30** | **Charges de personnel** | **600** | **1'200** | **-600** | **600.00** | **-** |
| 30000.00 | Jetons de présence CG et Commissions | 600 | 1'200 | -600 | 600.00 | - |
| **31** | **Biens, services et charges d'exploitation** | **31'250** | **27'950** | **3'300** | **21'433.20** | **9'816.80** |
| 31200.02 | Electricité | 3'000 | 2'700 | 300 | 4'684.10 | -1'684.10 |
| 31300.03 | Communications téléphoniques | 50 | 50 | - | 32.80 | 17.20 |
| 31300.12 | Taxe anciens drainages (propriétaire) | 350 | 300 | 50 | 344.50 | 5.50 |
| 31300.13 | Taxe nouveaux drainages (propriétaire) | 850 | 900 | -50 | 849.75 | 0.25 |
| 31410.00* | Entretien des routes / voies de communication | 10'000 | 10'000 | - | | 10'000.00 |
| 31430.03 | Entretien des anciens drainages | 2'000 | 2'000 | - | | 2'000.00 |
| 31430.04* | Entretien des nouveaux drainages LL+CR | 10'000 | 10'000 | - | 11'347.00 | -1'347.00 |
| 31430.18* | Entretien des stations de pompages | 5'000 | 2'000 | 3'000 | 4'175.05 | 824.95 |
| **35** | **Attributions fonds+financements spéciaux** | **17'550** | **17'500** | **50** | **17'582.16** | **-32.16** |
| 35110.01* | Attributions au fonds des améliorations foncières | 1'500 | 1'500 | - | 1'547.31 | -47.31 |
| 35110.02* | Attributions au fonds des A.F. LL+CR | 16'050 | 16'000 | 50 | 16'034.85 | 15.15 |
| **42** | **Taxes** | **-11'700** | **-11'700** | **-** | **-11'721.45** | **21.45** |
| 42400.01* | Taxe de drainage | -1'000 | -1'000 | - | -1'031.54 | 31.54 |
| 42400.02* | Taxe nouveaux drainages LL+Cressier | -10'700 | -10'700 | - | -10'689.91 | -10.09 |
| **45** | **Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux** | **-30'650** | **-27'950** | **-2'700** | **-20'838.95** | **-9'811.05** |
| 45110.01* | Prélèvements sur le fonds des amélior.foncières | -2'000 | -2'000 | - | | -2'000.00 |
| 45110.02* | Prélèv.s/financem.spéc.nouv.drainages LL+CR | -28'650 | -25'950 | -2'700 | -20'838.95 | -7'811.05 |
| **46** | **Revenus de transfert** | **-1'000** | **-1'000** | **-** | **-1'005.10** | **5.10** |
| 46120.34 | Part de la commune de Cressier | -1'000 | -1'000 | - | -1'005.10 | 5.10 |
| **8140** | **Améliorations de la production végétale** | **-** | **550** | **-550** | **537.00** | **-537.00** |
| | **Charges** | **28'875** | **29'400** | **-525** | **29'752.03** | **-877.03** |
| | **Revenus** | **-28'875** | **-28'850** | **-25** | **-29'215.03** | **340.03** |
| 81401 | Viticulture | - | 550 | -550 | 537.00 | -537.00 |
| **30** | **Charges de personnel** | **7'050** | **7'050** | **-** | **7'592.85** | **-542.85** |
| 30100.00 | Salaires du personnel | 7'000 | 7'000 | - | 7'562.50 | -562.50 |
| 30530.00 | Cotis patronales assurances-accidents | 25 | | 25 | 13.30 | 11.70 |
| 30590.00 | Autres assurances sociales | 25 | 50 | -25 | 17.05 | 7.95 |
| **31** | **Biens, services et charges d'exploitation** | **650** | **950** | **-300** | **919.90** | **-269.90** |
| 31010.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | | 300 | -300 | | - |
| 31300.05 | Cotisations | 50 | 50 | - | 37.00 | 13.00 |
| 31700.00 | Frais de déplacement et autres frais | 600 | 600 | - | 882.90 | -282.90 |
| **35** | **Attributions fonds+financements spéciaux** | **525** | **500** | **25** | **513.58** | **11.42** |
| 35110.03* | Attributions fonds du service gardes-vignes | 500 | 500 | - | 500.00 | - |
| 35110.04* | Attributions fonds du Syndicat viticulture | 25 | | 25 | 13.58 | 11.42 |
| **37** | **Subventions redistribuées** | **20'650** | **20'900** | **-250** | **20'725.70** | **-75.70** |
| 37010.02 | Contribution viticole (canton) | 20'650 | 20'900 | -250 | 20'725.70 | -75.70 |
| **42** | **Taxes** | **-6'050** | **-5'700** | **-350** | **-5'632.55** | **-417.45** |
| 42400.03 | Contribution service gardes-vignes | -6'050 | -5'700 | -350 | -5'632.55 | -417.45 |
| **44** | **Revenus financiers** | **-25** | | **-25** | **-13.58** | **-11.42** |
| 44000.00 | Intérêts des disponibilités | -25 | | -25 | -13.58 | -11.42 |
| **45** | **Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux** | **-2'150** | **-2'250** | **100** | **-2'843.20** | **693.20** |
| 45110.03* | Prélèvements s/réserve service gardes-vignes | -2'150 | -2'250 | 100 | -2'843.20 | 693.20 |

| | |
|---|---|
| 81200 | Améliorations structurelles |
| 31410.00 | Les réfections de plusieurs chemins, préalablement prévues au budget 2020, ont été reportées en 2021 ; |
| 31430.04 | Le nettoyage et le curage des améliorations foncières a lieu 3 années sur 5 (2015 à 2017 pour la dernière fois, la prochaine de 2019 à 2021). |
| 31430.18 | Concerne le contrôle annuel des pompes de la station de pompage. |
| 35110.01 | CHF 90.00/hectare drainé. Soit une participation de la commune de CHF 30.00/ha drainé en plus de la taxe. |
| 35110.02 | CHF 135.00/ha drainé. Soit une participation de la commune de CHF 45.00/ha drainé en plus de la taxe. |
| 42400.01 | CHF 60.00/ha drainé sont facturés aux propriétaires. |
| 42400.02 | CHF 90.00/ha drainé sont facturés aux propriétaires. |
| 45110.01 | A noter que la réserve d'entretien des anciens drainages s'élève à CHF 9'779.43 au 31.12.2019. Voir compte 29103.00. |
| 45110.02 | A noter que la réserve d'entretien des nouveaux drainages s'élève à CHF 39'970.74 au 31.12.2019. Voir compte 29103.01. |

| | |
|---|---|
| 81401 | Viticulture |
| 35110.03 | Participation de la commune au Service des gardes-vignes. |
| 35110.04 | Les intérêts bancaires sont reversés dans le fonds de la viticulture qui s'élève à CHF 28'872.72 au 31.12.2019. Voir compte nº 29101.03. |
| 45110.03 | A noter que la réserve s'élève à CHF 9'057.88 au 31.12.2019. Voir compte N° 29101.02. |

| | Classification fonctionnelle | Budget 2021 | Budget 2020 | Ecarts | Comptes 2019 | Ecarts |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **47** | **Subventions à redistribuer** | **-20'650** | **-20'900** | **250** | **-20'725.70** | **75.70** |
| 47010.02 | Contribution cantonale viticole | -20'650 | -20'900 | 250 | -20'725.70 | 75.70 |
| **8200** | **Sylviculture** | **75'525** | **113'700** | **-38'175** | **96'767.37** | **-21'242.37** |
| | **Charges** | **475'025** | **492'300** | **-17'275** | **488'833.58** | **-13'808.58** |
| | **Revenus** | **-399'500** | **-378'600** | **-20'900** | **-392'066.21** | **-7'433.79** |
| 82000 | Sylviculture | 75'525 | 113'700 | -38'175 | 96'767.37 | -21'242.37 |
| **30*** | **Charges de personnel** | **254'425** | **237'000** | **17'425** | **279'711.60** | **-25'286.60** |
| 30100.00 | Salaires du personnel | 196'475 | 190'900 | 5'575 | 222'150.90 | -25'675.90 |
| 30109.00* | Remboursement de salaires | | -9'200 | 9'200 | -5'552.25 | 5'552.25 |
| 30400.00 | Alloc. pour enfants et alloc. de formation | 3'600 | 3'600 | - | 3'600.00 | - |
| 30500.00 | Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm. | 12'900 | 11'700 | 1'200 | 14'260.55 | -1'360.55 |
| 30520.00 | Cotis patronales aux caisses de pension | 22'825 | 22'300 | 525 | 25'654.60 | -2'829.60 |
| 30530.00 | Cotis patronales assurances-accidents | 8'050 | 7'700 | 350 | 8'840.95 | -790.95 |
| 30540.00 | Cotis patronales caisses comp. pour ALFA | 4'150 | 3'700 | 450 | 4'598.80 | -448.80 |
| 30550.00 | Cotis. patronales assurances indem. journ. | 1'300 | 1'300 | - | 2'137.80 | -837.80 |
| 30590.00 | Autres assurances sociales | 975 | 2'000 | -1'025 | 1'086.25 | -111.25 |
| 30593.00* | Fonds form. prof. (LFFD) | 1'150 | | 1'150 | | 1'150.00 |
| 30990.00 | Autres charges de personnel | 3'000 | 3'000 | - | 4'192.00 | -1'192.00 |
| 30990.90 | Ajust. provision h.suppl.+vac. (y c. ch. sociales) | | | - | -1'258.00 | 1'258.00 |
| **31** | **Biens, services et charges d'exploitation** | **155'800** | **185'600** | **-29'800** | **154'540.48** | **1'259.52** |
| 31010.00* | Matériel d'exploitation, fournitures | 20'000 | 20'000 | - | 16'730.23 | 3'269.77 |
| 31010.02 | Carburants | 9'300 | 10'000 | -700 | 8'211.75 | 1'088.25 |
| 31110.00* | Machines, appareils, véhicules et outils | 4'000 | 4'000 | - | 7'136.85 | -3'136.85 |
| 31120.00 | Uniformes, vêtements, linges, rideaux | 4'000 | 4'500 | -500 | 4'835.45 | -835.45 |
| 31130.00* | Matériel informatique (Hardware) | | 1'900 | -1'900 | | - |
| 31300.00 | Prestations de services de tiers | 6'000 | 6'000 | - | 761.90 | 5'238.10 |
| 31300.03 | Communications téléphoniques | 250 | 200 | 50 | 240.25 | 9.75 |
| 31300.05 | Cotisations | 1'500 | 1'400 | 100 | 1'558.70 | -58.70 |
| 31300.50* | Frais débardage, transport et soins jeunes forêt | 89'000 | 108'000 | -19'000 | 87'935.25 | 1'064.75 |
| 31332.02 | Contrat de maintenance SIEN | 900 | 700 | 200 | 798.05 | 101.95 |
| 31340.00 | Primes d'assurances | 2'750 | 3'000 | -250 | 2'929.60 | -179.60 |
| 31370.02 | Taxes routières vhc service (plaques) | 800 | 1'000 | -200 | 892.00 | -92.00 |
| 31440.00 | Entretien terrains bâtis et bâtiments PA | | 500 | -500 | | - |
| 31510.00* | Entretien machines, appareils, véhicules et outils | 8'000 | 14'000 | -6'000 | 13'350.45 | -5'350.45 |
| 31700.00 | Frais de déplacement et autres frais | 9'300 | 9'400 | -100 | 9'160.00 | 140.00 |
| 31990.00 | Autres charges d'exploitation | | 1'000 | -1'000 | | - |
| **33** | **Amortissements du patrimoine administratif** | **32'800** | **33'100** | **-300** | **18'500.00** | **14'300.00** |
| 33001.01 | Amort. planifiés, dévestitures | 200 | 200 | - | 200.00 | - |
| 33004.00 | Amort. planifiés, terrains bâtis PA compte général | 17'100 | 15'000 | 2'100 | 400.00 | 16'700.00 |
| 33004.02 | Amort. excédentaires des bâtiments du PA | 6'500 | 6'500 | - | 6'500.00 | - |
| 33006.01 | Amort. planifiés véhicules | 9'000 | 9'000 | - | 9'000.00 | - |
| 33200.00 | Amort. planifiés, immob. incorporelles | | 2'400 | -2'400 | 2'400.00 | -2'400.00 |
| **35** | **Attributions fonds+financements spéciaux** | **1'000** | **5'000** | **-4'000** | **2'000.00** | **-1'000.00** |
| 35110.00* | Attributions aux fonds du capital propre | 1'000 | 5'000 | -4'000 | 2'000.00 | -1'000.00 |
| **36** | **Charges de transfert** | **31'000** | **31'600** | **-600** | **29'472.50** | **1'527.50** |
| 36110.00* | Dédommagements à cantons et concordats | 8'500 | 8'500 | - | 8'425.80 | 74.20 |
| 36120.20* | Part au Centre forestier de l'E2L | 21'000 | 21'300 | -300 | 19'684.25 | 1'315.75 |
| 36350.01 | Fonds du bois et prestation A (AFN) | 1'500 | 1'800 | -300 | 1'362.45 | 137.55 |
| **39** | **Imputations internes** | | | **-** | **4'609.00** | **-4'609.00** |
| 39100.00 | Imputations internes pour prestations de services | | | - | 4'609.00 | -4'609.00 |
| **42*** | **Taxes** | **-255'000** | **-254'000** | **-1'000** | **-244'897.81** | **-10'102.19** |
| 42400.00 | Taxes d'util. et taxes pour prest. de serv. | -30'000 | -30'000 | - | -31'318.50 | 1'318.50 |
| 42400.07 | Redevance pour l'utilisation du domaine public | | | - | -1'101.00 | 1'101.00 |
| 42500.01 | Vente de bois de service | -60'000 | -70'000 | 10'000 | -54'530.11 | -5'469.89 |
| 42500.03 | Vente de bois de feu | -30'000 | -22'000 | -8'000 | -25'828.10 | -4'171.90 |
| 42500.06 | Vente de copeaux | -130'000 | -127'000 | -3'000 | -128'331.00 | -1'669.00 |
| 42500.07 | Vente diverse | -5'000 | -5'000 | - | -3'789.10 | -1'210.90 |
| **43** | **Revenus divers** | | **-1'600** | **1'600** | | **-** |
| 43090.00 | Autres revenus d'exploitation | | -1'600 | 1'600 | | - |

| | |
|---|---|
| 81401 | Viticulture |

| | |
|---|---|
| 82000 | Sylviculture |
| 30 | La baisse par rapport aux comptes 2019 est due à la réduction d'un poste dans le courant de l'année 2019. |
| 30109.00 | Les prestations reçues du Fonds d'encouragement à la formation professionnelle initiale en mode dual (LFFD) sont déronavant imputées dans le compte nº 46311.00 de ce chapitre. |
| 30593.00 | La participation de l'employeur au fonds relatif à LFFD est déronavant imputée dans ce compte (anciennement compte nº 30590.00). |
| 31010.00 | Concerne l'achat de bois (CHF 7'000.00), de plants (CHF 6'000.00) et de matériel (CHF 7'000.00). |
| 31130.00 | Le budget 2020 contient le renouvellement d'un ordinateur. |
| 31300.50 | Lié au volume d'exploitation. Concerne le débardage (CHF 40'000.00), le transport et déchiquetage (CHF 45'000.00), ainsi que les soins à la jeune fôret (CHF 4'000.00). |
| 31510.00 | Budget basé sur la moyenne des trois dernières années. |
| 35110.00 | Concerne l'alimentation du fonds forestier par une retenue obligatoire de 5% minimum sur les recettes nettes de l'exploitation forestière. A noter que la réserve s'élève à CHF 28'574.10 au 31.12.2019. Voir compte du bilan N° 29101.01. |
| 36110.00 | Correspond à la contribution forestière versée à l'Etat (part aux frais de traitements des inspecteurs forestiers), soit 302 hectares à CHF 27.90 (Budget 2019 et comptes 2018 : 302 ha à CHF 27.65). |
| 36120.20 | Part communale pour l'exploitation du centre forestier de l'E2L sur le site de l"Eter". Voir chapitre 82060. |
| 42 | Ventes liées, d'une part, au volume d'exploitation, et d'autre part, à l'évolution du marché du bois. |

| | Classification fonctionnelle | Budget 2021 | Budget 2020 | Ecarts | Comptes 2019 | Ecarts |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **45** | **Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux** | **-5'000** | | **-5'000** | **-400.00** | **-4'600.00** |
| 45110.00* | Prélèvements sur les fonds du capital propre | -5'000 | | -5'000 | -400.00 | -4'600.00 |
| **46** | **Revenus de transfert** | **-133'000** | **-116'500** | **-16'500** | **-140'268.40** | **7'268.40** |
| 46100.00* | Dédommagements de la Confédération | -3'000 | -4'000 | 1'000 | -3'552.95 | 552.95 |
| 46110.00* | Dédommagements des cantons et concordats | -90'000 | -82'500 | -7'500 | -70'272.55 | -19'727.45 |
| 46300.00* | Subventions de la Confédération | -21'000 | -21'000 | - | -51'736.60 | 30'736.60 |
| 46310.00* | Subventions des cantons et des concordats | -9'000 | -9'000 | - | -14'706.30 | 5'706.30 |
| 46311.00* | Subv. fonds form. apprentis | -10'000 | | -10'000 | | -10'000.00 |
| **48** | **Revenus extraordinaires** | **-6'500** | **-6'500** | **-** | **-6'500.00** | **-** |
| 48950.00 | Prél. / réserve liée au retraitement du PA | -6'500 | -6'500 | - | -6'500.00 | - |
| **8206** | **Sylviculture, organisation régionale** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| | **Charges** | **37'675** | **38'550** | **-875** | **33'724.78** | **3'950.22** |
| | **Revenus** | **-37'675** | **-38'550** | **875** | **-33'724.78** | **-3'950.22** |
| 82060 | Sylviculture, organis.région. (Centre forestier) | - | - | - | - | - |
| **31** | **Biens, services et charges d'exploitation** | **19'375** | **20'150** | **-775** | **15'183.83** | **4'191.17** |
| 31010.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 3'000 | 3'000 | - | 2'563.55 | 436.45 |
| 31010.02 | Carburants | | | - | 30.10 | -30.10 |
| 31020.01 | Photocopies | 200 | 500 | -300 | 198.83 | 1.17 |
| 31200.00 | Eau, énergie, combustible | 4'000 | 4'000 | - | 4'023.35 | -23.35 |
| 31300.30 | Contrôle de l'eau potable | 2'500 | 2'200 | 300 | 3'037.95 | -537.95 |
| 31332.02 | Contrat de maintenance SIEN | 1'225 | 700 | 525 | 1'121.15 | 103.85 |
| 31340.00 | Primes d'assurances | 2'000 | 2'300 | -300 | 2'261.50 | -261.50 |
| 31430.17 | Entretien des réservoirs | 2'500 | 2'500 | - | | 2'500.00 |
| 31430.18 | Entretien des stations de pompages | 1'000 | 1'000 | - | 1'038.70 | -38.70 |
| 31440.00 | Entretien terrains bâtis et bâtiments PA | 1'500 | 2'000 | -500 | 480.95 | 1'019.05 |
| 31510.00 | Entretien machines, appareils, véhicules et outils | 1'000 | 1'500 | -500 | 176.15 | 823.85 |
| 31600.00* | Loyers et fermages des biens-fonds | 250 | 250 | - | 251.60 | -1.60 |
| 31990.00 | Autres charges d'exploitation | 200 | 200 | - | | 200.00 |
| **33** | **Amortissements du patrimoine administratif** | **10'100** | **10'100** | **-** | **10'100.00** | **-** |
| 33004.01 | Amort. planifiés, bâtiments forestiers | 11'700 | 11'700 | - | 11'700.00 | - |
| 33004.02 | Amort. excédentaires des bâtiments du PA | -1'600 | -1'600 | - | -1'600.00 | - |
| **36** | **Charges de transfert** | **2'000** | **2'000** | **-** | **2'000.00** | **-** |
| 36120.00 | Dédom. à communes et syndicats intercom. | 2'000 | 2'000 | - | 2'000.00 | - |
| **39** | **Imputations internes** | **6'200** | **6'300** | **-100** | **6'440.95** | **-240.95** |
| 39400.00* | Imputations internes pour int. et charges fin. | 6'200 | 6'300 | -100 | 6'440.95 | -240.95 |
| **42** | **Taxes** | **-6'000** | **-6'000** | **-** | **-5'000.00** | **-1'000.00** |
| 42401.01 | Taxe de base eau (compteur) | -3'000 | -3'000 | - | -3'000.00 | - |
| 42401.02 | Taxe sur la consommation d'eau | -3'000 | -3'000 | - | -2'000.00 | -1'000.00 |
| **46** | **Revenus de transfert** | **-33'275** | **-34'150** | **875** | **-30'324.78** | **-2'950.22** |
| 46120.03* | Part cantonnements Le Landeron, Eter et Enges | -33'275 | -34'150 | 875 | -30'324.78 | -2'950.22 |
| **48** | **Revenus extraordinaires** | **1'600** | **1'600** | **-** | **1'600.00** | **-** |
| 48950.00 | Prél. / réserve liée au retraitement du PA | 1'600 | 1'600 | - | 1'600.00 | - |

82000 Sylviculture

45110.00 Concerne en partie le prélèvement au Fonds forestier de réserve selon l'arrêté nº 1372 pour l'agrandissement du hangar à copeaux.

46100.00 Concerne le remboursement de l'impôt sur les huiles minérales.

46110.00 Concerne la refacturation des traitements selon décompte d'heures et de certaines charges d'exploitation à :
- la Commune de Lignières pour CHF 55'000.00 (Budget 2020 : CHF 52'500.00, comptes 2019 : CHF 32'300.00);
- la Corporation de Saint Maurice pour CHF 10'000.00 (Budget 2020 : CHF 4'000.00, comptes 2019 : CHF 13'600.00);
- l'Etat de Neuchâtel pour CHF 25'000.00 (Budget 2020 : CHF 25'500.00, comptes 2019 : CHF 24'600.00).

46300.00
46310.00 Lié à la réforme fédérale de la péréquation financière et de la répartition des tâches entre la Confédération et les cantons (RPT).

46311.00 Voir remarque compte nº 30109.00.

82060 Sylviculture, organis.région. (Centre forestier)

Lié aux arrêtés n˚1305 "Construction du centre forestier de l'E2L sur le site de l"Eter" à Cressier, en copropriété avec l'Etat de Neuchâtel" et nº 1306 "Constitution d'un droit de superficie distinct et permanent (DDP) entre l'Etat de Neuchâtel et la Commune du Landeron pour permettre la construction d'un centre forestier". Voir compte N˚82000.36120.20 pour la part de la commune.

31600.00 Droit de superficie de 1'258m$^2$ à CHF 0.20. L'Etat ne facture que la moitié du DDP puisqu'il déduit directement sa part. Voir compte N˚ 46110.00.

39400.00 CHF 479'725.00 à 1.29% (Budget 2020 : CHF 490'000.00 à 1.28%, comptes 2019 : 499'925.30 à 1.29%). A mettre en relation avec le compte n˚ 96100.49400.06.

46120.03 Frais d'exploitation nets (CHF 15'125.00) :
- 44% pour le cantonnement du Landeron (CHF 6'650.00);
- 44% pour le cantonnement de l'Eter (CHF 6'650.00);
- 12% pour le cantonnement d'Enges (CHF 1'825.00).

Le droit de superficie, les amortissements et les intérêts (CHF 18'150.00) :
- 79% pour le cantonnement du Landeron (CHF 14'250.00);
- 21% pour le cantonnement d'Enges (CHF 3'900.00).

| | Classification fonctionnelle | Budget 2021 | Budget 2020 | Ecarts | Comptes 2019 | Ecarts |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **8400** | **Tourisme** | **24'750** | **20'600** | **4'150** | **22'162.60** | **2'587.40** |
| | **Charges** | **24'750** | **20'600** | **4'150** | **22'162.60** | **2'587.40** |
| | **Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| 84000 | Tourisme | 24'750 | 20'600 | 4'150 | 22'162.60 | 2'587.40 |
| **31** | **Biens, services et charges d'exploitation** | **8'375** | **4'200** | **4'175** | **5'866.00** | **2'509.00** |
| 31300.00* | Prestations de services de tiers | 4'000 | | 4'000 | 2'000.00 | 2'000.00 |
| 31300.05* | Cotisations | 1'675 | 1'500 | 175 | 1'675.00 | - |
| 31332.02* | Contrat de maintenance SIEN | 2'200 | 2'200 | - | 2'154.00 | 46.00 |
| 31990.00 | Autres charges d'exploitation | 500 | 500 | - | 37.00 | 463.00 |
| **33** | **Amortissements du patrimoine administratif** | **1'500** | **1'500** | **-** | **1'500.00** | **-** |
| 33003.00 | Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA | 1'500 | 1'500 | - | 1'500.00 | - |
| **36** | **Charges de transfert** | **14'875** | **14'900** | **-25** | **14'796.60** | **78.40** |
| 36340.00* | Subventions aux entreprises publiques | 14'000 | 14'000 | - | 13'935.00 | 65.00 |
| 36340.05 | Subventions à exploitation du point "I" | 875 | 900 | -25 | 861.60 | 13.40 |
| **8710** | **Electricité (en général)** | **-** | **-** | **-** | **-108'064.30** | **108'064.30** |
| | **Charges** | **163'500** | **55'100** | **108'400** | **47'098.35** | **116'401.65** |
| | **Revenus** | **-163'500** | **-55'100** | **-108'400** | **-155'162.65** | **-8'337.35** |
| 87100 | Electricité (en général) | - | - | - | -108'064.30 | 108'064.30 |
| **31** | **Biens, services et charges d'exploitation** | **15'000** | **16'000** | **-1'000** | **6'703.90** | **8'296.10** |
| 31320.00* | Honoraires conseillers externes, spécialistes | | 16'000 | -16'000 | 6'703.90 | -6'703.90 |
| 31320.15 | Honor. conseil. ext., spécialistes (Electricité) | 15'000 | | 15'000 | | 15'000.00 |
| **35** | **Attributions fonds+financements spéciaux** | **39'500** | **37'000** | **2'500** | **39'586.55** | **-86.55** |
| 35110.06* | Attr. au fonds comm. à vocation énergétique | 39'500 | 37'000 | 2'500 | 39'586.55 | -86.55 |
| **36** | **Charges de transfert** | **1'000** | **2'100** | **-1'100** | **807.90** | **192.10** |
| 36140.00* | Dédommagements aux entreprises publiques | 1'000 | 2'100 | -1'100 | 807.90 | 192.10 |
| **39** | **Imputations internes** | **108'000** | | **108'000** | | **108'000.00** |
| 39400.01* | Imputations internes pour utilisation DP routiers | 108'000 | | 108'000 | | 108'000.00 |
| **42** | **Taxes** | **-148'500** | **-37'800** | **-110'700** | **-148'458.75** | **-41.25** |
| 42400.06* | Redevance à vocation énergétique | -40'500 | -37'800 | -2'700 | -40'394.45 | -105.55 |
| 42400.07* | Redevance pour l'utilisation du domaine public | -108'000 | | -108'000 | -108'064.30 | 64.30 |
| **45** | **Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux** | **-5'000** | **-7'300** | **2'300** | **-6'703.90** | **1'703.90** |
| 45100.00 | Prélèvements sur les financements spéciaux | -5'000 | -7'300 | 2'300 | -6'703.90 | 1'703.90 |
| **46** | **Revenus de transfert** | **-10'000** | **-10'000** | **-** | | **-10'000.00** |
| 46300.00 | Subventions de la Confédération | -5'000 | -5'000 | - | | -5'000.00 |
| 46310.00 | Subventions des cantons et des concordats | -5'000 | -5'000 | - | | -5'000.00 |
| **8711** | **Réseau électrique (entre. communale)** | **-114'100** | **-114'400** | **300** | **-112'041.15** | **-2'058.85** |
| | **Charges** | **146'400** | **146'100** | **300** | **154'740.85** | **-8'340.85** |
| | **Revenus** | **-260'500** | **-260'500** | **-** | **-266'782.00** | **6'282.00** |
| 87110 | Réseau électrique (entreprise communale) | -114'100 | -114'400 | 300 | -112'041.15 | -2'058.85 |
| **31** | **Biens, services et charges d'exploitation** | **500** | **500** | **-** | **240.62** | **259.38** |
| 31320.04 | Confections de plans | | 500 | -500 | 240.62 | -240.62 |
| 31320.43 | Confections de plans (Electricité) | 500 | | 500 | | 500.00 |
| **33** | **Amortissements du patrimoine administratif** | **126'400** | **125'200** | **1'200** | **132'365.88** | **-5'965.88** |
| 33003.00* | Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA | 111'900 | 111'800 | 100 | 119'865.88 | -7'965.88 |
| 33006.00 | Amort. planifiés, biens meubles PA | 14'500 | 13'400 | 1'100 | 12'500.00 | 2'000.00 |
| **39** | **Imputations internes** | **19'500** | **20'400** | **-900** | **22'134.35** | **-2'634.35** |
| 39400.00* | Imputations internes pour int. et charges fin. | 19'500 | 20'400 | -900 | 22'134.35 | -2'634.35 |

| | |
|---|---|
| 84000 | Tourisme |
| 31300.00 | Concerne l'organisation d'activités dans le cadre des journées européennes du patrimoine. |
| 31300.05 | Concerne la cotisation à l'Association "Les plus beaux villages de Suisse". |
| 31332.02 | Concerne le guichet informationnel communal. |
| 36340.00 | Subvention de CHF 3.00/hab. à Tourisme Neuchâtelois. |
| 87100 | Electricité (en général) |
| 31320.00 | Concerne l'adhésion au label "Cité de l'énergie". Les coûts sont compensés par des subventions (voir compte nº 46xxx.xx) et un prélèvement au fonds communal sur l'énergie (voir compte 45100.00). |
| 35110.06 | A noter que la réserve s'élève à CHF 69'916.47 au 31.12.2019. Voir compte nº 29106.00. |
| 36140.00 | Selon l'art. 19 du "Règlement d'exécution de la loi sur l'approvisionnement en électricité" (RELAEL), l'Etat et les communes rémunèrent les gestionnaires en leur cédant 2% (hors taxes) du montant des redevances à vocation énergétique. |
| 39400.01<br>42400.07 | Redevance introduite suite à l'acceptation de l'arrêté nº1385 du 25.10.2018. Budget basé sur une consomation de 13'500 MWh à CHF 8.00/MWh (HT). Cette dernière est transférée au chapitre "61500 Routes communales" pour des raisons de TVA. |
| 42400.06 | Correspond à 13'500 MWh (Comptes 2019 : 13'465 MWh) à CHF 3.00/MWh. |
| 87110 | Réseau électrique (entreprise communale) |
| 33003.00 | La baisse par rapport aux comptes 2019 est due à la fin de l'amortissement de l'arr. nº 861 du 22 février 1998 relatif à "la réfection et l'aménagement des rues de la Gare et du Faubourg". |
| 39400.00 | CHF 1'511'700.00 à 1.29% (Budget 2020 : CHF 1'592'800.00 à 1.28%, comptes 2019 : CHF 1'718'000.00 à 1.29%). A mettre en relation avec le compte nº 96100.49400.07. |

# Budget 2021

| | Classification fonctionnelle | Budget 2021 | Budget 2020 | Ecarts | Comptes 2019 | Ecarts |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **42** | **Taxes** | **-260'500** | **-260'500** | **-** | **-266'782.00** | **6'282.00** |
| 42401.41* | Taxe électricité (utilisation du réseau) | -260'000 | -260'000 | - | -266'782.00 | 6'782.00 |
| 42600.00 | Remboursements de tiers | -500 | -500 | - | | -500.00 |
| **8712** | **Commerce de l'électricité et autres** | **8'775** | **-3'700** | **12'475** | **-707.42** | **9'482.42** |
| | **Charges** | **15'925** | **21'300** | **-5'375** | **22'538.42** | **-6'613.42** |
| | **Revenus** | **-7'150** | **-25'000** | **17'850** | **-23'245.84** | **16'095.84** |
| 87120 | Commerce de l'électricité photovoltaïque | 8'775 | -3'700 | 12'475 | -707.42 | 9'482.42 |
| **31** | **Biens, services et charges d'exploitation** | **6'250** | **5'200** | **1'050** | **6'255.52** | **-5.52** |
| 31200.02 | Electricité | | 300 | -300 | 609.04 | -609.04 |
| 31200.23 | Electricité (Panneaux photovoltaïques) | 600 | | 600 | | 600.00 |
| 31340.00 | Primes d'assurances | 900 | 900 | - | 899.45 | 0.55 |
| 31510.00* | Entretien machines, appareils, véhicules et outils | | 2'000 | -2'000 | 2'747.03 | -2'747.03 |
| 31510.14 | Entr. machines+appareils+véhicules+outils (Electricité) | 2'750 | | 2'750 | | 2'750.00 |
| 31600.00* | Loyers et fermages des biens-fonds | 2'000 | 2'000 | - | 2'000.00 | - |
| **33** | **Amortissements du patrimoine administratif** | **8'200** | **13'500** | **-5'300** | **13'500.00** | **-5'300.00** |
| 33006.00* | Amort. planifiés, biens meubles PA | 8'200 | 13'500 | -5'300 | 13'500.00 | -5'300.00 |
| **39** | **Imputations internes** | **1'475** | **2'600** | **-1'125** | **2'782.90** | **-1'307.90** |
| 39400.00* | Imputations internes pour int. et charges fin. | 1'475 | 2'600 | -1'125 | 2'782.90 | -1'307.90 |
| **42** | **Taxes** | **-7'150** | **-25'000** | **17'850** | **-23'245.84** | **16'095.84** |
| 42401.41* | Taxe électricité (utilisation du réseau) | -7'150 | -25'000 | 17'850 | -23'245.84 | 16'095.84 |

| | |
|---|---|
| 87110 | Réseau électrique (entreprise communale) |
| 42401.41 | Coûts des capitaux selon les investissements que l'entreprise GRD doit à la commune. |
| 87120 | Commerce de l'électricité photovoltaïque |
| 31510.00 | Concerne le contrat de maintenance et de surveillance. |
| 31600.00 | Location partielle de la toiture au C2T. |
| 33006.00 | La baisse est due à la perception d'une contribution unique pour l'installation des panneaux photovoltaïques. |
| 39400.00 | CHF 114'800.00 à 1.29% (Budget 2020 : CHF 202'500.00 à 1.28%, comptes 2019 : CHF 216'000.00 à 1.29%). A mettre en relation avec le compte nº 96100.49400.07. |
| 42401.41 | Suite à la perception de la contribution unique, le prix de vente a dû être revu à la baisse. |

# Budget 2021

| | Classification fonctionnelle | Budget 2021 | Budget 2020 | Ecarts | Comptes 2019 | Ecarts |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Finances et impôts** | **-11'775'750** | **-12'407'300** | **631'550** | **-12'656'916.19** | **881'166.19** |
| | **Charges** | **836'125** | **826'950** | **9'175** | **1'580'320.22** | **-744'195.22** |
| | **Revenus** | **-12'611'875** | **-13'234'250** | **622'375** | **-14'237'236.41** | **1'625'361.41** |
| **9100** | **Impôts communaux généraux** | **-10'837'500** | **-11'829'500** | **992'000** | **-12'930'170.58** | **2'092'670.58** |
| | **Charges** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| | **Revenus** | **-10'837'500** | **-11'829'500** | **992'000** | **-12'930'170.58** | **2'092'670.58** |
| 91000 | Impôts communaux généraux | -10'837'500 | -11'829'500 | 992'000 | -12'930'170.58 | 2'092'670.58 |
| **40** | **Revenus fiscaux** | **-10'837'500** | **-11'829'500** | **992'000** | **-12'930'170.58** | **2'092'670.58** |
| 40000.00* | Impôts sur le revenu, PP - année fiscale | -8'500'000 | -8'620'000 | 120'000 | -8'901'477.55 | 401'477.55 |
| 40001.00* | Impôts sur le revenu, PP - années précédentes | | -200'000 | 200'000 | -259'055.15 | 259'055.15 |
| 40002.00* | Rappels d'impôts sur le revenu, PP | | | - | -19'845.80 | 19'845.80 |
| 40006.00 | Imputation forfaitaire d'impôt PP - IFD | 2'500 | 2'500 | - | 2'641.35 | -141.35 |
| 40007.00* | Tax. rectif. PP à la baisse - années précédentes | | 20'000 | -20'000 | | - |
| 40010.00* | Impôts sur la fortune, PP - année fiscale | -1'250'000 | -1'270'000 | 20'000 | -1'249'905.25 | -94.75 |
| 40011.00* | Impôts sur la fortune, PP - années précédentes | -30'000 | -15'000 | -15'000 | 41'229.05 | -71'229.05 |
| 40012.00* | Rappels d'impôts sur la fortune, PP | | | - | -4'762.55 | 4'762.55 |
| 40020.00* | Impôts à la source, PP | -240'000 | -250'000 | 10'000 | -265'050.60 | 25'050.60 |
| 40030.00* | Prestations en capital PP | -300'000 | -260'000 | -40'000 | -345'614.70 | 45'614.70 |
| 40040.00 | Gains en loterie PP | -10'000 | -10'000 | - | -9'847.65 | -152.35 |
| 40050.00* | Impôts sur le revenu travailleurs frontaliers | -60'000 | -66'000 | 6'000 | -58'930.00 | -1'070.00 |
| 40100.00* | Impôts sur le bénéfice PM - année fiscale | -100'000 | -800'000 | 700'000 | -1'112'956.01 | 1'012'956.01 |
| 40101.00 | Impôts sur le bénéfice PM - années précédentes | | -10'000 | 10'000 | -184'558.13 | 184'558.13 |
| 40110.00* | Impôts sur le capital PM - année fiscale | -100'000 | -50'000 | -50'000 | -33'234.46 | -66'765.54 |
| 40111.00 | Impôts sur le capital PM - années précéd. | | -1'000 | 1'000 | 396.69 | -396.69 |
| 40190.00* | IPM part au fonds en prop. population | | | - | -357'935.53 | 357'935.53 |
| 40191.00* | IPM part au fonds en prop. nombre d'emplois | -250'000 | -300'000 | 50'000 | -171'264.29 | -78'735.71 |
| **9101** | **Impôts spéciaux** | **-524'450** | **-425'350** | **-99'100** | **-120'554.28** | **-403'895.72** |
| | **Charges** | **8'550** | **8'850** | **-300** | **7'350.00** | **1'200.00** |
| | **Revenus** | **-533'000** | **-434'200** | **-98'800** | **-127'904.28** | **-405'095.72** |
| 91010 | Impôts spéciaux | -524'450 | -425'350 | -99'100 | -120'554.28 | -403'895.72 |
| **31** | **Biens, services et charges d'exploitation** | **300** | **300** | **-** | | **300.00** |
| 31810.00 | Pertes sur créances effectives | 300 | 300 | - | | 300.00 |
| **36** | **Charges de transfert** | **8'250** | **8'550** | **-300** | **7'350.00** | **900.00** |
| 36010.02* | Taxe des chiens - part Etat | 8'250 | 8'550 | -300 | 7'350.00 | 900.00 |
| **40** | **Revenus fiscaux** | **-533'000** | **-434'200** | **-98'800** | **-127'904.28** | **-405'095.72** |
| 40210.00* | Impôts fonciers - Personnes morales | -125'000 | -400'000 | 275'000 | -94'634.08 | -30'365.92 |
| 40210.01* | Impôts fonciers - PP | -375'000 | | -375'000 | | -375'000.00 |
| 40330.00* | Taxe des chiens | -33'000 | -34'200 | 1'200 | -33'270.20 | 270.20 |
| **9300** | **Péréquation financière+compensat. charges** | **54'200** | **248'800** | **-194'600** | **981'291.00** | **-927'091.00** |
| | **Charges** | **259'000** | **251'200** | **7'800** | **981'976.00** | **-722'976.00** |
| | **Revenus** | **-204'800** | **-2'400** | **-202'400** | **-685.00** | **-204'115.00** |
| 93000 | Péréquation financière | 54'200 | 248'800 | -194'600 | 981'291.00 | -927'091.00 |
| **36** | **Charges de transfert** | **259'000** | **251'200** | **7'800** | **981'976.00** | **-722'976.00** |
| 36227.00* | Péréquation financière intercommunale | | | - | 981'976.00 | -981'976.00 |
| 36228.01* | Péréquation horizon. ch. scolaires | 153'925 | 129'200 | 24'725 | | 153'925.00 |
| 36228.02* | Péréquation horiz. ch. préscolaires | 63'850 | 80'700 | -16'850 | | 63'850.00 |
| 36228.03* | Péréquation horiz. ch. parascolaires | 41'225 | 41'300 | -75 | | 41'225.00 |
| **46** | **Revenus de transfert** | **-204'800** | **-2'400** | **-202'400** | **-685.00** | **-204'115.00** |
| 46219.00* | Péréquation financière et compensation des charges (au | 175 | -200 | 375 | -685.00 | 860.00 |
| 46227.01* | Contr. péréquation ressources | -204'975 | -2'200 | -202'775 | | -204'975.00 |

| | |
|---|---|
| 91000 | Impôts communaux généraux |
| 40000.00 | Budget basé sur une baisse des acomptes 2021 liée à la deuxième phase de la réforme fiscale, introduite dès l'année fiscale 2020, qui comprend notamment la baisse du taux de "splitting", la baisse du taux pour la valeur locative et l'augmentation des frais de déplacements. Ces deux derniers, qui prennent effet en 2020, n'avaient pas pu être appliqués sur les acomptes de l'année fiscale 2020. |
| 40001.00<br>40007.00 | Budget à zéro en raison, d'une part de l'application des mesures de la première phase qui n'a pas pu être faite lors de l'établissement des acomptes 2020, d'autre part au effet de la crise sanitaire sur le revenu des personnes. Ces deux éléments vont influencer les décomptes de l'année fiscale 2020 en notre défaveur. |
| 40002.00<br>40012.00 | Concerne l'amnistie fiscale qui a pris fin en 2017. Aucun montant est budgété en raison du caractère exceptionnel des cas relevés. |
| 40010.00<br>40011.00 | L'impôt sur la fortune est très peu impacté par la réforme fiscale et la crise sanitaire actuelle. |
| 40020.00 | Lié principalement à la variation du nombre de travailleurs étrangers qui ne sont pas au bénéfice d'un permis d'établissement C. Cet impôt se substitue aux impôts fédéral, cantonal et communal perçus selon la procédure ordinaire, ce qui signifie qu'un taux identique est appliqué à toutes les communes, réparti ensuite en fonction de la population. |
| 40030.00 | Budget basé sur la moyenne des trois dernières années. |
| 40050.00 | Selon l'accord franco-suisse sur l'imposition des travailleurs frontaliers. Répartition selon la masse salariale déclarée. |
| 40100.00 | Budget revu à la baisse en raison de la crise sanitaire actuelle. |
| 40110.00 | Du fait que les entreprises contributrices paient moins d'impôt sur le bénéfice, la déduction de ce dernier sur l'impôt sur le capital est réduit. |
| 40190.00 | Suite à la réforme fiscale et péréquative, la répartition du fonds entre les communes se fait uniquement sur le nombre d'emplois. |
| 40191.00 | Budget revu à la baisse en raison de la crise sanitaire actuelle. |
| 91010 | Impôts spéciaux |
| 36010.02<br>40330.00 | Correspond à environ 275 taxes à CHF 120.00 (Budget 2020 : 285, comptes 2018 : 282), dont CHF 30.00 sont rétrocédés à l'Etat. |
| 40210.00<br>40210.01 | Dans le cadre de la réforme cantonale, l'assiette fiscale pour l'impôt foncier a été augmentée en incluant toutes les formes juridiques des sociétés, les fonds de prévoyance, ainsi que les personnes physiques possèdant des immeubles de placement. Cette mesure ne concerne que les parts d'immeubles qui ne sont pas déterminantes pour le calcul de la valeur locative privée. Le taux communal est de 1.6‰. Budget basé sur les dernières taxations. |
| 93000 | Péréquation financière |
| 36227.00<br>36228.01<br>36228.02<br>36228.03 | La réforme fiscale fut accompagnée par une réforme de la péréquation intercommunale avec la suppression du système actuel, remplacé par des domaines de surcharges structurelles que sont :<br>- compensation entre les communes aux charges excédentaires liées au traitement du personnel enseignant, déterminées à l'échelle des cercles scolaires. Ce qui signifie que les cercles scolaires qui sont en-dessus du seuil sont compensés par ceux qui sont en-dessous. L'EORèN devant financer les autres cercles, la commune doit y participer au prorata du nombre d'habitants.<br>- compensation entre les communes aux charges excédentaires liées aux structures d'accueil extrafamilial, compensées à 80% en fonction du nombre de journées facturées aux communes (40%) et en fonction du nombre d'habitants (40%). La commune étant sous les seuils, elle doit financer à tous les niveaux. |
| 46219.00 | Allocations temporaires de l'Etat pour les communes se situant en altitude qui prendra fin en 2021. |
| 46227.01 | Concerne la péréquation des ressources dont l'effort péréquatif a été porté de 33.33% à 40% suite à la réforme. Le calcul se base sur les années comptables 2017, 2018 et 2019, qui ne sont pas des années comptables avec des revenus fiscaux importants pour la Commune (contrairement à l'année 2016). |

# Budget 2021

| | Classification fonctionnelle | Budget 2021 | Budget 2020 | Ecarts | Comptes 2019 | Ecarts |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **9610** | **Intérêts** | **100'825** | **185'050** | **-84'225** | **145'538.24** | **-44'713.24** |
| | **Charges** | **468'400** | **487'800** | **-19'400** | **491'854.91** | **-23'454.91** |
| | **Revenus** | **-367'575** | **-302'750** | **-64'825** | **-346'316.67** | **-21'258.33** |
| 96100 | Intérêts | 100'825 | 185'050 | -84'225 | 145'538.24 | -44'713.24 |
| **31** | **Biens, services et charges d'exploitation** | **5'750** | **5'800** | **-50** | **5'711.58** | **38.42** |
| 31300.02 | Frais bancaires | 5'750 | 5'800 | -50 | 5'711.58 | 38.42 |
| **34** | **Charges financières** | **462'650** | **482'000** | **-19'350** | **486'143.33** | **-23'493.33** |
| 34000.00 | Intérêts passifs des engagements courants | 200 | 200 | - | 628.30 | -428.30 |
| 34000.01* | Intérêts rémunératoires sur Impôts PP | 2'500 | 3'200 | -700 | 285.30 | 2'214.70 |
| 34000.02* | Intérêts rémunératoires sur Impôts PM | 100 | 500 | -400 | 27.03 | 72.97 |
| 34060.01* | Emprunt BCN CAL 71-20 - 1.85% | | 4'000 | -4'000 | 7'964.10 | -7'964.10 |
| 34060.02* | Emprunt BCN 91-23 - 1.13% | 5'650 | 5'650 | - | 5'650.00 | - |
| 34060.03* | Emprunt Rentes GE 18-38 - 1.70% | 43'950 | 46'500 | -2'550 | 49'037.90 | -5'087.90 |
| 34060.04* | Emprunt Banque Valliant 14-24 - 1.98% | 99'000 | 99'000 | - | 99'000.00 | - |
| 34060.05* | Emprunt Rentes GE 10-25 - 2.52% | 23'875 | 26'400 | -2'525 | 27'594.00 | -3'719.00 |
| 34060.06* | Emprunt CP La Poste 18-22 - 0.59% | 29'500 | 29'500 | - | 29'500.00 | - |
| 34060.07* | Emprunt SUVA 13-25 - 1.97% | 108'350 | 108'350 | - | 108'350.00 | - |
| 34060.08* | Emprunt CP La Poste 15-23 - 0.80% | 40'000 | 40'000 | - | 40'000.00 | - |
| 34060.09* | Emprunt La Poste 16-26 - 0.92% | 44'175 | 44'200 | -25 | 43'914.65 | 260.35 |
| 34060.10* | Emprunt CP Fct.pol.GE 16-21 - 0.60% | 5'850 | 15'000 | -9'150 | 15'000.00 | -9'150.00 |
| 34060.11* | Emprunt CP Etat GE 17-28 - 1.19% | 59'500 | 59'500 | - | 59'192.05 | 307.95 |
| **44** | **Revenus financiers** | **-204'400** | **-203'700** | **-700** | **-233'058.92** | **28'658.92** |
| 44010.00 | Intérêts des créances et comptes courants | -500 | | -500 | -532.80 | 32.80 |
| 44011.01* | Intérêts sur impôts PP | -90'000 | -84'250 | -5'750 | -110'003.73 | 20'003.73 |
| 44011.02* | Intérêts sur impôts PM | -1'000 | -1'500 | 500 | -1'203.36 | 203.36 |
| 44011.03 | Intérêts ISIS | -1'000 | | -1'000 | -953.68 | -46.32 |
| 44200.00* | Dividendes | -80'000 | -83'900 | 3'900 | -84'174.50 | 4'174.50 |
| 44500.01* | Intérêts prêts Fondation de la piscine | -25'925 | -27'900 | 1'975 | -29'846.25 | 3'921.25 |
| 44500.02* | Intérêts prêts Football-Club Le Landeron | -5'500 | -5'650 | 150 | -5'834.50 | 334.50 |
| 44500.03* | Intérêts prêts Métairie du Haut | -475 | -500 | 25 | -510.10 | 35.10 |
| **49** | **Imputations internes** | **-163'175** | **-99'050** | **-64'125** | **-113'257.75** | **-49'917.25** |
| 49400.01* | Imputations internes intérêts téléréseau | -11'700 | -13'500 | 1'800 | -21'779.20 | 10'079.20 |
| 49400.02* | Imputations internes intérêts port | -19'500 | -18'400 | -1'100 | -15'405.25 | -4'094.75 |
| 49400.03* | Imputations internes intérêts eau | -59'100 | -19'100 | -40'000 | -24'592.05 | -34'507.95 |
| 49400.04* | Imputations internes intérêts eaux usées | -45'700 | -18'750 | -26'950 | -20'123.05 | -25'576.95 |
| 49400.06* | Imputations internes intérêts sylviculture | -6'200 | -6'300 | 100 | -6'440.95 | 240.95 |
| 49400.07* | Imputations internes intérêts électricité | -20'975 | -23'000 | 2'025 | -24'917.25 | 3'942.25 |

96100 Intérêts

34000.01
34000.02 Budget basé sur la moyenne des 3 dernières années.

| Comptes Fonct. | Comptes Bilan | Solde au 01.01.2021 | Mouvements en 2021 + | Mouvements en 2021 - | Solde au 31.12.2021 |
|---|---|---|---|---|---|
| 34060.01 | 20630.01 | - | | | - |
| 34060.02 | 20630.02 | 500'000 | | | 500'000 |
| 34060.03 | 20630.03 | 2'700'000 | | 150'000 | 2'550'000 |
| 34060.04 | 20630.04 | 5'000'000 | | | 5'000'000 |
| 34060.05 | 20630.05 | 1'000'000 | | 100'000 | 900'000 |
| 34060.06 | 20630.06 | 5'000'000 | | | 5'000'000 |
| 34060.07 | 20630.07 | 5'500'000 | | | 5'500'000 |
| 34060.08 | 20630.08 | 5'000'000 | | | 5'000'000 |
| 34060.09 | 20630.09 | 4'800'000 | | | 4'800'000 |
| 34060.10 | 20630.10 | 2'500'000 | | 2'500'000 | - |
| 34060.11 | 20630.11 | 5'000'000 | | | 5'000'000 |
| | | **37'000'000** | **-** | **2'750'000** | **34'250'000** |

44011.01
44011.02 Budget basé sur la moyenne des 3 dernières années.

44200.00 Y compris le dividende d'Eli10 SA, soit une part de 13.35% du bénéfice de CHF 600'000.00.

| | Arrêté | Solde au 01.01.2021 | Intérêts | Amort. | Solde au 31.12.2021 |
|---|---|---|---|---|---|
| 44500.01 | 982 | 3'390 | 153 | 2'500 | 890 |
| | 1118 | 122'560 | 3'089 | 9'428 | 113'132 |
| | 1119 | 823'365 | 20'749 | 59'239 | 764'127 |
| | 1368 | 121'664 | 1'947 | 7'000 | 114'664 |
| 44500.02 | 1367* | 426'567 | 5'503 | 13'087 | 413'480 |
| 44500.03 | CC | 15'968 | 479 | 541 | 15'426 |
| | | **1'513'514** | **31'918** | **91'795** | **1'421'720** |

*Anciennement, arrêtés nº 843 et 931 qui ont été abrogés avec l'acceptation de l'arrêté nº 1367 du 22 février 2018. Seul le prêt du 931 a été conservé avec une nouvelle annuité à 4% (anciennement 5%).

49400.01 Voir remarque compte nº 33210.39400.00 (page 51).

49400.02 Voir remarque compte nº 34110.39400.00 (page 55).

49400.03 Voir remarque compte nº 39400.00 des chapitres 71000 (page 73) et 71060 (page 75).

49400.04 Voir remarque comptes nº 39400.00 des chapitres 72000 (page 77) et 72030 (page 79).

49400.06 Voir remarque compte nº 82060.39400.00 (page 91).

49400.07 Voir remarque comptes nº 39400.00 des chapitres 87110 (page 95) et 87120 (page 97).

# Budget 2021

| | Classification fonctionnelle | Budget 2021 | Budget 2020 | Ecarts | Comptes 2019 | Ecarts |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **9630** | **Biens-fonds du patrimoine financier** | **-565'325** | **-582'100** | **16'775** | **-729'473.02** | **164'148.02** |
| | **Charges** | **100'175** | **79'100** | **21'075** | **99'139.31** | **1'035.69** |
| | **Revenus** | **-665'500** | **-661'200** | **-4'300** | **-828'612.33** | **163'112.33** |
| 96300 | Biens-fonds du patrimoine financier | -565'325 | -582'100 | 16'775 | -729'473.02 | 164'148.02 |
| **30** | **Charges de personnel** | **3'075** | **3'100** | **-25** | **3'036.05** | **38.95** |
| 30100.00 | Salaires du personnel | 3'000 | 3'000 | - | 3'000.00 | - |
| 30530.00 | Cotis patronales assurances-accidents | 50 | 50 | - | 36.05 | 13.95 |
| 30590.00 | Autres assurances sociales | 25 | 50 | -25 | | 25.00 |
| **34** | **Charges financières** | **97'100** | **76'000** | **21'100** | **95'506.18** | **1'593.82** |
| 34310.01 | Entretien courant par des tiers PF NBA | 2'000 | 2'000 | - | 6'247.30 | -4'247.30 |
| 34310.02* | Entretien courant par des tiers PF CAL | 30'000 | 18'000 | 12'000 | 26'123.05 | 3'876.95 |
| 34310.03* | Entretien courant par des tiers PF Chipot | 15'000 | 3'000 | 12'000 | 2'248.35 | 12'751.65 |
| 34310.04* | Entretien courant par des tiers PF Capitainerie | 5'000 | 5'000 | - | 10'874.45 | -5'874.45 |
| 34310.05 | Entretien courant par tiers PF autres bâtiments | 15'000 | 18'000 | -3'000 | 20'404.38 | -5'404.38 |
| 34310.06 | Entretien courant par des tiers PF pâturage | 4'500 | 4'500 | - | 4'878.50 | -378.50 |
| 34311.00 | Matériel d'exploitation et fournitures PF | | 2'000 | -2'000 | | - |
| 34311.01 | Matériel d'exploitation pour le pâturage | 4'000 | 4'000 | - | 3'844.55 | 155.45 |
| 34391.00 | Eau, énergie, combustible PF | 3'500 | 3'000 | 500 | 4'879.10 | -1'379.10 |
| 34394.00 | Primes d'assurances PF | 16'800 | 15'000 | 1'800 | 14'871.80 | 1'928.20 |
| 34395.05 | Cotisations | 300 | 300 | - | 300.00 | - |
| 34395.08 | Concessions radio et alarmes | 800 | 800 | - | 754.70 | 45.30 |
| 34399.00 | Autres charges des biens-fonds PF | 200 | 400 | -200 | 80.00 | 120.00 |
| **36** | **Charges de transfert** | | | **-** | **597.08** | **-597.08** |
| 36500.00* | Réévaluations, participations PA | | | - | 597.08 | -597.08 |
| **43** | **Revenus divers** | | **-200** | **200** | | **-** |
| 43090.00 | Autres revenus d'exploitation | | -200 | 200 | | - |
| **44** | **Revenus financiers** | **-649'650** | **-645'350** | **-4'300** | **-776'157.53** | **126'507.53** |
| 44300.01* | Loyers et fermages, bien-fonds PF NBA | -71'500 | -71'500 | - | -71'412.00 | -88.00 |
| 44300.02* | Loyers et fermages, bien-fonds PF CAL | -271'200 | -266'400 | -4'800 | -262'556.00 | -8'644.00 |
| 44300.03 | Loyers et fermages, bien-fonds PF Chipot | -26'250 | -26'250 | - | -26'232.00 | -18.00 |
| 44300.04 | Loyers et fermages, bien-fonds PF Capitainerie | -43'000 | -43'000 | - | -43'008.00 | 8.00 |
| 44300.05 | Loyers+fermages,bien-fonds PF autres bâtim. | -48'300 | -48'300 | - | -48'293.00 | -7.00 |
| 44300.06 | Produits du pâturage | -6'250 | -6'200 | -50 | -6'240.00 | -10.00 |
| 44300.07 | Produits des jardins | -7'000 | -7'000 | - | -6'712.50 | -287.50 |
| 44300.08 | Redevances des droits de superficie | -53'000 | -53'600 | 600 | -52'931.05 | -68.95 |
| 44300.09 | Locations des terrains agricoles | -23'000 | -22'900 | -100 | -22'917.90 | -82.10 |
| 44300.51 | Location du terrain au Centre des Deux Thielles | -80'750 | -80'750 | - | -80'750.00 | - |
| 44320.05 | Location des antennes et lignes | -19'400 | -19'350 | -50 | -19'343.00 | -57.00 |
| 44400.00* | Adaptations des titres aux valeurs marchandes | | | - | -750.34 | 750.34 |
| 44890.00 | Autres produits des biens-fonds loués | | -100 | 100 | | - |
| 44900.00* | Réévaluations PA | | | - | -135'011.74 | 135'011.74 |
| **46** | **Revenus de transfert** | **-15'850** | **-15'650** | **-200** | **-15'859.80** | **9.80** |
| 46310.00 | Subventions des cantons et des concordats | -15'850 | -15'650 | -200 | -15'859.80 | 9.80 |
| **48** | **Revenus extraordinaires** | | | **-** | **-36'595.00** | **36'595.00** |
| 48400.00 | Revenus financiers extraordinaires | | | - | -36'595.00 | 36'595.00 |
| **9710** | **Redistributions liées à la taxe sur le CO2** | **-3'500** | **-4'200** | **700** | **-3'547.55** | **47.55** |
| | **Charges** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| | **Revenus** | **-3'500** | **-4'200** | **700** | **-3'547.55** | **47.55** |
| 97100 | Redistributions liées à la taxe sur le CO2 | -3'500 | -4'200 | 700 | -3'547.55 | 47.55 |
| **46** | **Revenus de transfert** | **-3'500** | **-4'200** | **700** | **-3'547.55** | **47.55** |
| 46990.00 | Redistribution taxe CO2 | -3'500 | -4'200 | 700 | -3'547.55 | 47.55 |

| | |
|---|---|
| 96300 | Biens-fonds du patrimoine financier |
| 34310.02 | Augmentation liée au remplacement de la pompe de relevage. Les comptes 2019 comprennent le remplacement de plusieurs appareils ménagers (CHF 14'000.00). |
| 34310.03 | Comprend la peinture des façades et le remplacement des fenêtres du rez-de-chaussée. |
| 34310.04 | Les comptes 2019 comprennent la pose d'un nouveau meuble dans le restaurant (CHF 12'000.00), dont la moitié a été prise en charge par le locataire. |
| 36500.00 | Concerne la réévaluation annuelle des actions et parts sociales du patrimoine administratif détenues par la Commune. Voir aussi compte 44900.00. |
| 44300.01 | Les locations concernent uniquement les surfaces commerciales. |
| 44300.02 | Les locations comprennent :<br>- Les surfaces commerciales (CHF 72'200.00);<br>- Les logements (159'000.00);<br>- Le parking souterrain (40'000.00). |
| 44400.00<br>44900.00 | Concerne la réévaluation annuelle des actions et parts sociales du patrimoine administratif détenues par la Commune. Voir aussi compte nº 36500.00. |
| 97100 | Redistributions liées à la taxe sur le CO2 |
| 46990.00 | Selon comptes 2019. |

# Budget détaillé par nature 2021

# Budget 2021

| | Classification par nature | Budget 2021 | Budget 2020 | Ecarts | Comptes 2019 | Ecarts |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | **CHARGES** | **23'144'515** | **22'917'700** | **226'815** | **23'590'016.80** | **- 445'501.80** |
| **30** | **Charges de personnel** | **3'476'365** | **3'456'300** | **20'065** | **3'437'185.35** | **39'179.65** |
| 30000.00 | Jetons de présence CG et Commissions | 30'200 | 34'550 | - 4'350 | 29'367.00 | 833.00 |
| 30000.02 | Honoraires et vacations du Conseil communal | 127'200 | 127'200 | - | 127'200.00 | - |
| 30000.03 | Jetons de présence du Conseil communal | 22'700 | 23'600 | - 900 | 22'050.00 | 650.00 |
| 30100.00 | Salaires du personnel | 2'559'860 | 2'526'200 | 33'660 | 2'580'368.95 | - 20'509.00 |
| 30109.00 | Remboursement de salaires | - | - 19'000 | 19'000 | - 7'745.25 | 7'745.00 |
| 30400.00 | Alloc. pour enfants et alloc. de formation | 27'675 | 28'800 | - 1'125 | 30'240.00 | - 2'565.00 |
| 30490.00 | Autres allocations (indemnités de piquet) | 31'600 | 32'600 | - 1'000 | 31'840.00 | - 240.00 |
| 30500.00 | Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm. | 175'525 | 173'750 | 1'775 | 176'531.35 | - 1'006.00 |
| 30520.00 | Cotis patronales aux caisses de pension | 324'700 | 317'750 | 6'950 | 318'626.80 | 6'073.00 |
| 30530.00 | Cotis patronales assurances-accidents | 33'625 | 33'150 | 475 | 34'399.60 | - 775.00 |
| 30540.00 | Cotis patronales caisses comp. pour ALFA | 56'325 | 55'700 | 625 | 57'160.15 | - 835.00 |
| 30550.00 | Cotis. patronales assurances indem. journ. | 17'325 | 17'950 | - 625 | 26'411.15 | - 9'086.00 |
| 30590.00 | Autres assurances sociales | 12'880 | 27'900 | - 15'020 | 12'993.85 | - 114.00 |
| 30593.00 | Fonds form. prof. (LFFD) | 15'550 | - | 15'550 | - | 15'550.00 |
| 30610.00 | Rentes ou part de rentes | 4'700 | 4'700 | - | 4'680.00 | 20.00 |
| 30900.00 | Formation et perfection. du personnel | 800 | - | 800 | 2'035.20 | - 1'235.00 |
| 30990.00 | Autres charges de personnel | 23'700 | 27'450 | - 3'750 | 27'824.55 | - 4'125.00 |
| 30990.05 | Autres charges de personnel (Port) | 500 | - | 500 | - | 500.00 |
| 30990.06 | Autres charges de personnel (SEP2L) | 4'000 | - | 4'000 | - | 4'000.00 |
| 30990.90 | Ajust. provision h.suppl.+vac. (y c. ch. sociales) | - | - | - | - 36'798.00 | 36'798.00 |
| 30990.99 | Env. progression salariale (y c. ch. sociales) | 7'500 | 44'000 | - 36'500 | - | 7'500.00 |
| **31** | **Biens, services et charges d'exploitation** | **3'559'575** | **3'507'600** | **51'975** | **3'471'404.42** | **88'170.58** |
| 31000.00 | Matériel de bureau | 5'000 | 6'500 | - 1'500 | 5'162.31 | - 162.00 |
| 31000.01 | Matériel de bureau (SEP2L) | 500 | - | 500 | - | 500.00 |
| 31010.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 87'750 | 131'300 | - 43'550 | 117'135.80 | - 29'386.00 |
| 31010.02 | Carburants | 23'100 | 31'500 | - 8'400 | 30'972.76 | - 7'873.00 |
| 31010.03 | Equipement | 600 | 2'300 | - 1'700 | 5'184.40 | - 4'584.00 |
| 31010.05 | Numéros d'immeubles et plaques de rues | 500 | 1'000 | - 500 | - | 500.00 |
| 31010.10 | Matériel d'exploitation, fournitures (Port) | 6'000 | - | 6'000 | - | 6'000.00 |
| 31010.11 | Matériel d'exploitation, fournitures (Eau) | 5'000 | - | 5'000 | - | 5'000.00 |
| 31010.12 | Matériel d'exploitation, fournitures (Epuration) | 3'500 | - | 3'500 | - | 3'500.00 |
| 31010.13 | Matériel d'exploitation, fournitures (Déchets) | 2'500 | - | 2'500 | - | 2'500.00 |
| 31010.14 | Matériel d'exploitation, fournitures (SEP2L) | 7'000 | - | 7'000 | - | 7'000.00 |
| 31010.20 | Carburants (Port) | 1'450 | - | 1'450 | - | 1'450.00 |
| 31010.21 | Carburtants (SEP2L) | 3'000 | - | 3'000 | - | 3'000.00 |
| 31010.31 | Equipements (SEP2L) | 2'000 | - | 2'000 | - | 2'000.00 |
| 31020.00 | Imprimés | 8'750 | 11'500 | - 2'750 | 8'015.27 | 735.00 |
| 31020.01 | Photocopies | 12'700 | 13'300 | - 600 | 13'669.35 | - 969.00 |
| 31020.02 | Publications | 41'000 | 40'400 | 600 | 41'574.60 | - 575.00 |
| 31020.19 | Publications - Référendum du 19 mai 2019 | - | - | - | 2'347.25 | - 2'347.00 |
| 31050.01 | Repas chauds pour livraison à domicile | 40'000 | 31'200 | 8'800 | 33'166.00 | 6'834.00 |
| 31051.00 | Frais de réception | 18'500 | 21'500 | - 3'000 | 11'057.35 | 7'443.00 |
| 31051.01 | Frais de réception-achats de vins | 6'000 | 8'200 | - 2'200 | 1'457.81 | 4'542.00 |
| 31051.02 | Frais de réception des nouveaux citoyens | 1'500 | 1'300 | 200 | 1'874.10 | - 374.00 |
| 31051.03 | Frais de réception de la Fête nationale | 8'500 | 9'900 | - 1'400 | 10'140.20 | - 1'640.00 |
| 31051.04 | Frais de réception du Marché de Noël | 2'000 | 2'300 | - 300 | 2'355.90 | - 356.00 |
| 31100.00 | Meubles, machines, appareils de bureau | 1'000 | 2'000 | - 1'000 | 2'044.15 | - 1'044.00 |
| 31110.00 | Machines, appareils, véhicules et outils | 10'000 | 18'000 | - 8'000 | 28'792.30 | - 18'792.00 |
| 31110.01 | Compteurs d'eau (acquisition) | 2'000 | 2'500 | - 500 | 1'822.15 | 178.00 |
| 31110.02 | Signalisation routière | 6'000 | 4'000 | 2'000 | 5'710.10 | 290.00 |
| 31120.00 | Uniformes, vêtements, linges, rideaux | 9'000 | 11'100 | - 2'100 | 10'938.20 | - 1'938.00 |
| 31130.00 | Matériel informatique (Hardware) | 4'500 | 11'800 | - 7'300 | 6'395.55 | - 1'896.00 |
| 31130.02 | Matériel informatique (SEP2L) | 2'000 | - | 2'000 | - | 2'000.00 |
| 31180.01 | Programmes informatiques (Software) | 10'000 | - | 10'000 | - | 10'000.00 |
| 31200.00 | Eau, énergie, combustible | 94'150 | 105'200 | - 11'050 | 112'222.00 | - 18'072.00 |
| 31200.02 | Electricité | 4'150 | 39'850 | - 35'700 | 41'245.65 | - 37'096.00 |
| 31200.03 | Eau | - | 176'200 | - 176'200 | 159'686.54 | - 159'687.00 |
| 31200.04 | Déchets | 10'900 | 9'450 | 1'450 | 13'132.48 | - 2'232.00 |
| 31200.07 | Electricité pour éclairage public | 16'500 | 17'000 | - 500 | 16'587.35 | - 87.00 |
| 31200.10 | Eau, énergie, combustible (Port) | 10'000 | - | 10'000 | - | 10'000.00 |
| 31200.11 | Eau, énergie, combustible (Epuration) | 2'500 | - | 2'500 | - | 2'500.00 |
| 31200.20 | Electricité (Téléréseau) | 10'000 | - | 10'000 | - | 10'000.00 |
| 31200.21 | Electricité (Eau) | 24'200 | - | 24'200 | - | 24'200.00 |
| 31200.23 | Electricité (Panneaux photovoltaïques) | 600 | - | 600 | - | 600.00 |
| 31200.30 | Eau pour approvisionnement | 172'000 | - | 172'000 | - | 172'000.00 |
| 31200.40 | Déchets (Port) | 2'000 | - | 2'000 | - | 2'000.00 |
| 31200.41 | Déchets (Epuration) | 200 | - | 200 | - | 200.00 |

| | Classification par nature | Budget 2021 | Budget 2020 | Ecarts | Comptes 2019 | Ecarts |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 31300.00 | Prestations de services de tiers | 10'000 | 6'000 | 4'000 | 4'211.70 | 5'788.00 |
| 31300.01 | Frais postaux | 14'000 | 14'900 | - 900 | 14'271.97 | - 272.00 |
| 31300.02 | Frais bancaires | 5'750 | 5'800 | - 50 | 5'711.58 | 38.00 |
| 31300.03 | Communications téléphoniques | 6'375 | 12'700 | - 6'325 | 11'223.14 | - 4'848.00 |
| 31300.04 | Frais de procédures et de poursuites | 10'000 | 10'000 | - | 10'558.05 | - 558.00 |
| 31300.05 | Cotisations | 8'550 | 8'400 | 150 | 8'445.09 | 105.00 |
| 31300.06 | Cotisation ACN | 4'500 | 4'500 | - | 4'412.75 | 87.00 |
| 31300.08 | Concessions radio et alarmes | 4'775 | 4'800 | - 25 | 4'734.70 | 40.00 |
| 31300.09 | Frais d'inhumation | 3'500 | 3'700 | - 200 | 2'941.55 | 558.00 |
| 31300.10 | Frais de surveillance | 7'350 | 7'400 | - 50 | 7'327.80 | 22.00 |
| 31300.12 | Taxe anciens drainages (propriétaire) | 350 | 300 | 50 | 344.50 | 6.00 |
| 31300.13 | Taxe nouveaux drainages (propriétaire) | 850 | 900 | - 50 | 849.75 | - |
| 31300.21 | Orthophonie, logopédie | 1'650 | 2'200 | - 550 | 1'062.00 | 588.00 |
| 31300.25 | Livraison de signaux (téléréseau) | 48'000 | 42'600 | 5'400 | 43'689.60 | 4'310.00 |
| 31300.26 | Communications téléphoniques (Port) | 1'000 | - | 1'000 | - | 1'000.00 |
| 31300.27 | Communications téléphoniques (SEP2L) | 4'000 | - | 4'000 | - | 4'000.00 |
| 31300.30 | Contrôle de l'eau potable | 22'000 | 20'700 | 1'300 | 27'357.80 | - 5'358.00 |
| 31300.31 | Permanence dépannage (SEP2L) | 4'500 | 4'500 | - | 4'500.00 | - |
| 31300.32 | Contrôle des vannes | 9'125 | - | 9'125 | - | 9'125.00 |
| 31300.40 | Ramassage des déchets urbains | 234'800 | 235'200 | - 400 | 233'411.40 | 1'389.00 |
| 31300.41 | Incinération des déchets urbains (Vadec) | 47'600 | 54'000 | - 6'400 | 50'421.55 | - 2'822.00 |
| 31300.42 | Compostage (ramassage et traitement) | 139'000 | 128'000 | 11'000 | 139'092.95 | - 93.00 |
| 31300.43 | Récupération du papier | 6'500 | 6'500 | - | 6'306.30 | 194.00 |
| 31300.44 | Recyclage et collecte du verre | 17'000 | - | 17'000 | 636.70 | 16'363.00 |
| 31300.46 | Récupération déchets chantier et routes | 3'000 | 3'000 | - | 2'614.40 | 386.00 |
| 31300.47 | Récupération du carton | 22'500 | 7'500 | 15'000 | 10'472.00 | 12'028.00 |
| 31300.48 | Récupération des déchets spéciaux | 3'500 | 4'500 | - 1'000 | 3'545.73 | - 46.00 |
| 31300.49 | Récupération de l'aluminium et du fer blanc | 4'450 | 500 | 3'950 | 1'786.31 | 2'664.00 |
| 31300.50 | Frais débardage, transport et soins jeunes forêt | 89'000 | 108'000 | - 19'000 | 87'935.25 | 1'065.00 |
| 31320.00 | Honoraires conseillers externes, spécialistes | 34'500 | 51'000 | - 16'500 | 39'746.05 | - 5'246.00 |
| 31320.01 | Consultations juridiques | - | - | - | 2'737.95 | - 2'738.00 |
| 31320.02 | Révision des comptes communaux | 6'475 | 6'500 | - 25 | 6'462.00 | 13.00 |
| 31320.03 | Affaissement Bourg-mesures complémentaires | 6'100 | 7'200 | - 1'100 | 3'984.90 | 2'115.00 |
| 31320.04 | Confections de plans | 2'700 | 13'000 | - 10'300 | 10'217.91 | - 7'518.00 |
| 31320.13 | Honor. conseil. ext., spécialistes (Epuration) | 3'000 | - | 3'000 | - | 3'000.00 |
| 31320.14 | Honor. conseil. ext., spécialistes (Déchets) | 500 | - | 500 | - | 500.00 |
| 31320.15 | Honor. conseil. ext., spécialistes (Electricité) | 15'000 | - | 15'000 | - | 15'000.00 |
| 31320.40 | Confections de plans (Téléréseau) | 2'200 | - | 2'200 | - | 2'200.00 |
| 31320.41 | Confections de plans (Eau) | 2'300 | - | 2'300 | - | 2'300.00 |
| 31320.42 | Confections de plans (Epuration) | 2'000 | - | 2'000 | - | 2'000.00 |
| 31320.43 | Confections de plans (Electricité) | 500 | - | 500 | - | 500.00 |
| 31320.44 | Confections de plans (SEP2L) | 2'500 | - | 2'500 | - | 2'500.00 |
| 31331.00 | Frais participation Bordereau Unique | 65'700 | 65'500 | 200 | 65'680.00 | 20.00 |
| 31331.01 | Frais de procédures et de poursuites BU | 21'000 | 23'000 | - 2'000 | 17'489.15 | 3'511.00 |
| 31332.00 | Contrat de prestation informatique | 1'375 | 3'500 | - 2'125 | 3'583.70 | - 2'209.00 |
| 31332.01 | Contrat SIEN (noeud cantonal) | 8'500 | 8'550 | - 50 | 8'630.93 | - 131.00 |
| 31332.02 | Contrat de maintenance SIEN | 76'150 | 75'650 | 500 | 80'051.05 | - 3'901.00 |
| 31332.03 | Contrat de maintenance SIEN (Port) | 1'350 | - | 1'350 | - | 1'350.00 |
| 31332.04 | Contrat de maintenance SIEN (SEP2L) | 2'400 | - | 2'400 | - | 2'400.00 |
| 31332.10 | Contrat de prestations informatiques (SEP2L) | 3'750 | - | 3'750 | - | 3'750.00 |
| 31340.00 | Primes d'assurances | 83'050 | 83'250 | - 200 | 83'917.85 | - 868.00 |
| 31370.02 | Taxes routières vhc service (plaques) | 7'050 | 7'800 | - 750 | 8'753.75 | - 1'704.00 |
| 31370.03 | Redevance Radio-TV | - | 1'000 | - 1'000 | 2'005.00 | - 2'005.00 |
| 31400.00 | Entretien de terrains | 40'000 | 30'000 | 10'000 | 36'896.30 | 3'104.00 |
| 31400.01 | Entretien de parcs publics | 5'000 | 6'000 | - 1'000 | 855.85 | 4'144.00 |
| 31410.00 | Entretien des routes / voies de communication | 40'000 | 55'000 | - 15'000 | 27'332.55 | 12'667.00 |
| 31410.01 | Entretien hivernal des routes | 3'000 | 4'000 | - 1'000 | 3'205.00 | - 205.00 |
| 31410.02 | Décoration des rues | 15'000 | 25'000 | - 10'000 | 15'681.72 | - 682.00 |
| 31410.03 | Décoration de Noël | 4'000 | 4'500 | - 500 | 3'316.75 | 683.00 |
| 31410.04 | Marquages | 5'000 | 5'000 | - | 169.20 | 4'831.00 |
| 31410.05 | Entretiens des parkings | 5'000 | 5'000 | - | - | 5'000.00 |
| 31420.00 | Entretien ouvrages aménagement des eaux | 15'000 | 15'000 | - | 8'392.85 | 6'607.00 |
| 31420.01 | Entretien de la plage communale | 2'000 | 2'000 | - | 1'196.90 | 803.00 |
| 31430.00 | Entretien d'autres ouvrages de génie civil | 750 | 25'500 | - 24'750 | 19'918.20 | - 19'168.00 |
| 31430.01 | Entretien du port | 30'000 | 10'000 | 20'000 | 21'547.62 | 8'452.00 |
| 31430.02 | Entretien du débarcadère | 1'000 | 400 | 600 | - | 1'000.00 |
| 31430.03 | Entretien des anciens drainages | 2'000 | 2'000 | - | - | 2'000.00 |
| 31430.04 | Entretien des nouveaux drainages LL+CR | 10'000 | 10'000 | - | 11'347.00 | - 1'347.00 |
| 31430.06 | Entretien des places de jeux | 5'000 | 4'000 | 1'000 | 12'312.25 | - 7'312.00 |
| 31430.07 | Entretien du cimetière | 10'000 | 9'000 | 1'000 | 6'230.75 | 3'769.00 |
| 31430.10 | Entretien du téléréseau | 30'000 | 34'500 | - 4'500 | 46'992.56 | - 16'993.00 |
| 31430.11 | Introductions du téléréseau | 30'000 | 40'000 | - 10'000 | 15'567.79 | 14'432.00 |
| 31430.12 | Extensions du téléréseau | 20'000 | 30'000 | - 10'000 | 12'444.24 | 7'556.00 |
| 31430.15 | Entretien des stations de pompages (Eau) | 18'500 | - | 18'500 | - | 18'500.00 |
| 31430.16 | Entretien du réseau d'eau | 37'300 | 44'000 | - 6'700 | 18'899.41 | 18'401.00 |

| | Classification par nature | Budget 2021 | Budget 2020 | Ecarts | Comptes 2019 | Ecarts |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 31430.17 | Entretien des réservoirs | 3'500 | 4'000 | - 500 | 288.09 | 3'212.00 |
| 31430.18 | Entretien des stations de pompages | 6'000 | 46'500 | - 40'500 | 71'218.42 | - 65'218.00 |
| 31430.20 | Entretien des canaux (EU) | 12'000 | 15'000 | - 3'000 | 10'037.65 | 1'962.00 |
| 31430.21 | Entretien des stations de pompage (EU) | 1'500 | 1'500 | - | 1'125.02 | 375.00 |
| 31430.22 | Extension du réseau d'eau | 8'000 | 8'000 | - | 6'553.84 | 1'446.00 |
| 31430.23 | Entretien des canaux (EC) | 20'000 | - | 20'000 | - | 20'000.00 |
| 31430.24 | Entretien des stations de pompages (EC) | 2'000 | - | 2'000 | - | 2'000.00 |
| 31430.50 | Entretien des stations de pompage (SEP2L) | 22'500 | - | 22'500 | - | 22'500.00 |
| 31440.00 | Entretien terrains bâtis et bâtiments PA | 46'700 | 100'900 | - 54'200 | 88'857.94 | - 42'158.00 |
| 31440.01 | Entretien des toilettes publiques | 6'500 | - | 6'500 | - | 6'500.00 |
| 31440.10 | Entretien de la Capitainerie (Port) | 15'000 | - | 15'000 | - | 15'000.00 |
| 31440.51 | Charges d'exploitation nettes du C2T | 803'700 | 696'100 | 107'600 | 756'046.78 | 47'653.00 |
| 31500.00 | Entretien meubles, machines, appareils bureau | 6'000 | 5'000 | 1'000 | 6'088.65 | - 89.00 |
| 31510.00 | Entretien machines, appareils, véhicules et outils | 26'500 | 76'500 | - 50'000 | 64'249.68 | - 37'750.00 |
| 31510.01 | Entretien des compteurs d'eau | 2'000 | 4'500 | - 2'500 | 1'512.91 | 487.00 |
| 31510.02 | Entretien éclairage public (EP) | 20'000 | 20'000 | - | 35'156.35 | - 15'156.00 |
| 31510.03 | Entretien des bornes hydrantes | 15'000 | 15'000 | - | 11'512.45 | 3'488.00 |
| 31510.04 | Entretien de la signalisation lumineuse | 5'000 | 5'000 | - | 1'353.25 | 3'647.00 |
| 31510.10 | Entr. machines+appareils+véhicules+outils (Port) | 10'000 | - | 10'000 | - | 10'000.00 |
| 31510.11 | Entr. machines+appareils+véhicules+outils (Eau) | 7'000 | - | 7'000 | - | 7'000.00 |
| 31510.13 | Entr. machines+appareils+véhicules+outils (Déchets) | 6'500 | - | 6'500 | - | 6'500.00 |
| 31510.14 | Entr. machines+appareils+véhicules+outils (Electricité) | 2'750 | - | 2'750 | - | 2'750.00 |
| 31510.15 | Entr. machines+appareils+véhicules+outils (SEP2L) | 2'000 | - | 2'000 | - | 2'000.00 |
| 31590.00 | Entretien d'autres biens meublés | 500 | 800 | - 300 | - | 500.00 |
| 31600.00 | Loyers et fermages des biens-fonds | 20'850 | 20'850 | - | 20'828.60 | 21.00 |
| 31610.01 | Loyers toilettes mobiles pour la plage communale | 2'000 | 1'100 | 900 | 2'752.80 | - 753.00 |
| 31700.00 | Frais de déplacement et autres frais | 40'800 | 40'900 | - 100 | 41'384.65 | - 585.00 |
| 31700.01 | Bus scolaire APL | 55'500 | 55'500 | - | 55'500.00 | - |
| 31710.00 | Excursions, voyages scolaires et camps | 3'800 | 8'200 | - 4'400 | 8'200.00 | - 4'400.00 |
| 31810.00 | Pertes sur créances effectives | 1'300 | 6'800 | - 5'500 | 7'032.10 | - 5'732.00 |
| 31810.01 | Pertes sur créances effectives (Téléréseau) | 4'000 | - | 4'000 | - | 4'000.00 |
| 31810.03 | Pertes sur créances effectives (Eau) | 400 | - | 400 | - | 400.00 |
| 31810.05 | Pertes sur créances effectives (Déchets) | 2'200 | - | 2'200 | - | 2'200.00 |
| 31811.01 | ADB, remises et NVA s. impôt PP | 221'500 | 200'000 | 21'500 | 263'659.69 | - 42'160.00 |
| 31811.02 | ADB, remises et NVA s. impôt PM | 7'000 | 12'000 | - 5'000 | 229.87 | 6'770.00 |
| 31811.03 | ADB, remises et NVA s. ISIS | 2'000 | - | 2'000 | 4'237.71 | - 2'238.00 |
| 31920.01 | Droits d'auteurs | 42'225 | 33'100 | 9'125 | 33'517.36 | 8'708.00 |
| 31990.00 | Autres charges d'exploitation | 4'025 | 7'600 | - 3'575 | 3'386.35 | 639.00 |
| 31990.02 | TVA non récupérable sur dépenses | 10'900 | 10'000 | 900 | 10'552.94 | 347.00 |
| 31990.10 | Autres charges d'exploitation (Téléréseau) | 500 | - | 500 | - | 500.00 |
| 31990.11 | Autres charges d'exploitation (Port) | 500 | - | 500 | - | 500.00 |
| 31990.12 | Autres charges d'exploitation (Eau) | 100 | - | 100 | - | 100.00 |
| 31990.15 | Autres charges d'exploitation (SEP2L) | 500 | - | 500 | - | 500.00 |
| **33** | **Amortissements du patrimoine administratif** | **3'064'025** | **3'066'000** | **- 1'975** | **2'984'043.93** | **79'981.07** |
| 33000.00 | Amortissements planifiés, terrains PA | 31'500 | 31'500 | - | 31'500.00 | - |
| 33001.00 | Amort. planifiés, routes/voies comm. PA | 283'150 | 286'000 | - 2'850 | 284'266.68 | - 1'117.00 |
| 33001.01 | Amort. planifiés, dévestitures | 200 | 200 | - | 200.00 | - |
| 33002.00 | Amortissements planifiés, aménagement eaux PA | 284'400 | 234'200 | 50'200 | 239'915.49 | 44'485.00 |
| 33003.00 | Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA | 518'700 | 508'400 | 10'300 | 503'561.89 | 15'138.00 |
| 33003.01 | Amort. planifiés, éclairage public | 60'200 | 83'100 | - 22'900 | 55'476.56 | 4'723.00 |
| 33003.02 | Amort. planifiés, parkings | 42'700 | 55'400 | - 12'700 | 42'681.00 | 19.00 |
| 33003.05 | Canalisations | 62'100 | 61'600 | 500 | 60'108.18 | 1'992.00 |
| 33003.07 | Amortissements planifiés, cimetière | 12'300 | 12'300 | - | 12'300.00 | - |
| 33004.00 | Amort. planifiés, terrains bâtis PA compte général | 368'450 | 361'700 | 6'750 | 342'011.37 | 26'439.00 |
| 33004.01 | Amort. planifiés, bâtiments forestiers | 11'700 | 11'700 | - | 11'700.00 | - |
| 33004.02 | Amort. excédentaires des bâtiments du PA | 353'400 | 353'400 | - | 353'400.00 | - |
| 33004.51 | Amort. planifiés du C2T | 679'350 | 684'900 | - 5'550 | 668'412.00 | 10'938.00 |
| 33004.52 | Amort. excédentaires du C2T | 192'975 | 195'100 | - 2'125 | 195'100.00 | - 2'125.00 |
| 33006.00 | Amort. planifiés, biens meubles PA | 90'300 | 98'900 | - 8'600 | 86'992.76 | 3'307.00 |
| 33006.01 | Amort. planifiés véhicules | 57'400 | 57'400 | - | 70'818.00 | - 13'418.00 |
| 33200.00 | Amort. planifiés, immob. incorporelles | 15'200 | 30'200 | - 15'000 | 25'600.00 | - 10'400.00 |
| **34** | **Charges financières** | **731'500** | **739'300** | **- 7'800** | **765'088.85** | **- 33'588.85** |
| 34000.00 | Intérêts passifs des engagements courants | 200 | 200 | - | 628.30 | - 428.00 |
| 34000.01 | Intérêts rémunératoires sur Impôts PP | 2'500 | 3'200 | - 700 | 285.30 | 2'215.00 |
| 34000.02 | Intérêts rémunératoires sur Impôts PM | 100 | 500 | - 400 | 27.03 | 73.00 |
| 34060.01 | Emprunt BCN CAL 71-20 - 1.85% | - | 4'000 | - 4'000 | 7'964.10 | - 7'964.00 |
| 34060.02 | Emprunt BCN 91-23 - 1.13% | 5'650 | 5'650 | - | 5'650.00 | - |
| 34060.03 | Emprunt Rentes GE 18-38 - 1.70% | 43'950 | 46'500 | - 2'550 | 49'037.90 | - 5'088.00 |
| 34060.04 | Emprunt Banque Valliant 14-24 - 1.98% | 99'000 | 99'000 | - | 99'000.00 | - |
| 34060.05 | Emprunt Rentes GE 10-25 - 2.52% | 23'875 | 26'400 | - 2'525 | 27'594.00 | - 3'719.00 |
| 34060.06 | Emprunt CP La Poste 18-22 - 0.59% | 29'500 | 29'500 | - | 29'500.00 | - |

| | Classification par nature | Budget 2021 | Budget 2020 | Ecarts | Comptes 2019 | Ecarts |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 34060.07 | Emprunt SUVA 13-25 - 1.97% | 108'350 | 108'350 | - | 108'350.00 | - |
| 34060.08 | Emprunt CP La Poste 15-23 - 0.80% | 40'000 | 40'000 | - | 40'000.00 | - |
| 34060.09 | Emprunt La Poste 16-26 - 0.92% | 44'175 | 44'200 | - 25 | 43'914.65 | 260.00 |
| 34060.10 | Emprunt CP Fct.pol.GE 16-21 - 0.60% | 5'850 | 15'000 | - 9'150 | 15'000.00 | - 9'150.00 |
| 34060.11 | Emprunt CP Etat GE 17-28 - 1.19% | 59'500 | 59'500 | - | 59'192.05 | 308.00 |
| 34060.51 | Intérêts passifs du C2T | 171'750 | 181'300 | - 9'550 | 183'439.34 | - 11'689.00 |
| 34310.01 | Entretien courant par des tiers PF NBA | 2'000 | 2'000 | - | 6'247.30 | - 4'247.00 |
| 34310.02 | Entretien courant par des tiers PF CAL | 30'000 | 18'000 | 12'000 | 26'123.05 | 3'877.00 |
| 34310.03 | Entretien courant par des tiers PF Chipot | 15'000 | 3'000 | 12'000 | 2'248.35 | 12'752.00 |
| 34310.04 | Entretien courant par des tiers PF Capitainerie | 5'000 | 5'000 | - | 10'874.45 | - 5'874.00 |
| 34310.05 | Entretien courant par tiers PF autres bâtiments | 15'000 | 18'000 | - 3'000 | 20'404.38 | - 5'404.00 |
| 34310.06 | Entretien courant par des tiers PF pâturage | 4'500 | 4'500 | - | 4'878.50 | - 379.00 |
| 34311.00 | Matériel d'exploitation et fournitures PF | - | 2'000 | - 2'000 | - | - |
| 34311.01 | Matériel d'exploitation pour le pâturage | 4'000 | 4'000 | - | 3'844.55 | 155.00 |
| 34391.00 | Eau, énergie, combustible PF | 3'500 | 3'000 | 500 | 4'879.10 | - 1'379.00 |
| 34394.00 | Primes d'assurances PF | 16'800 | 15'000 | 1'800 | 14'871.80 | 1'928.00 |
| 34395.05 | Cotisations | 300 | 300 | - | 300.00 | - |
| 34395.08 | Concessions radio et alarmes | 800 | 800 | - | 754.70 | 45.00 |
| 34399.00 | Autres charges des biens-fonds PF | 200 | 400 | - 200 | 80.00 | 120.00 |
| **35** | **Attributions fonds+financements spéciaux** | **201'650** | **572'000** | **- 370'350** | **1'000'921.37** | **- 799'271.37** |
| 35100.00 | Attributions aux financements spéciaux | 102'075 | 512'000 | - 409'925 | 941'239.08 | - 839'164.00 |
| 35110.00 | Attributions aux fonds du capital propre | 42'000 | 5'000 | 37'000 | 2'000.00 | 40'000.00 |
| 35110.01 | Attributions au fonds des améliorations foncières | 1'500 | 1'500 | - | 1'547.31 | - 47.00 |
| 35110.02 | Attributions au fonds des A.F. LL+CR | 16'050 | 16'000 | 50 | 16'034.85 | 15.00 |
| 35110.03 | Attributions fonds du service gardes-vignes | 500 | 500 | - | 500.00 | - |
| 35110.04 | Attributions fonds du Syndicat viticulture | 25 | - | 25 | 13.58 | 11.00 |
| 35110.06 | Attr. au fonds comm. à vocation énergétique | 39'500 | 37'000 | 2'500 | 39'586.55 | - 87.00 |
| **36** | **Charges de transfert** | **11'094'525** | **10'944'350** | **150'175** | **11'272'869.23** | **- 178'344.23** |
| 36000.01 | Parts revenus horodateurs destinées aux CFF | - | 2'750 | - 2'750 | 1'744.50 | - 1'745.00 |
| 36010.02 | Taxe des chiens - part Etat | 8'250 | 8'550 | - 300 | 7'350.00 | 900.00 |
| 36010.04 | Documents d'identité - part Etat | 8'000 | 8'100 | - 100 | 6'856.80 | 1'143.00 |
| 36010.05 | Contrôle des habitants-part Etat | 19'500 | 20'500 | - 1'000 | 17'968.95 | 1'531.00 |
| 36110.00 | Dédommagements à cantons et concordats | 8'500 | 8'500 | - | 8'425.80 | 74.00 |
| 36110.02 | Subsides LAMal | 772'975 | 761'400 | 11'575 | 625'578.45 | 147'397.00 |
| 36110.03 | Part sur financement LACI | 49'350 | 50'000 | - 650 | 46'048.30 | 3'302.00 |
| 36110.05 | Part communale aux bourses d'études | 61'350 | 52'800 | 8'550 | 53'144.35 | 8'206.00 |
| 36110.06 | Aide sociale | 1'136'050 | 1'204'700 | - 68'650 | 1'259'657.41 | - 123'607.00 |
| 36110.08 | Prog.insertion+mesures intég.prof. (NIP) | 108'300 | 108'000 | 300 | 107'283.05 | 1'017.00 |
| 36110.09 | Alloc. familiales pers. sans activité lucrative | 60'400 | 60'900 | - 500 | 60'494.95 | - 95.00 |
| 36110.10 | Social privé | 47'575 | 47'000 | 575 | 29'441.40 | 18'134.00 |
| 36110.11 | Transports publics (pot commun) | 328'500 | 351'100 | - 22'600 | 340'977.40 | - 12'477.00 |
| 36110.14 | Avance sur contributions d'entretien | 9'600 | 7'400 | 2'200 | 3'711.35 | 5'889.00 |
| 36110.15 | Sanction de plan SAT | 30'000 | 25'000 | 5'000 | 48'847.65 | - 18'848.00 |
| 36110.17 | Lutte contre la fraude | 18'725 | 18'200 | 525 | 15'066.20 | 3'659.00 |
| 36110.20 | Part au centre OPC (protection civile) | 65'000 | 65'200 | - 200 | 65'030.00 | - 30.00 |
| 36110.21 | Contributions à la qualité du paysage | 2'000 | 2'000 | - | 1'966.00 | 34.00 |
| 36120.00 | Dédom. à communes et syndicats intercom. | 4'350 | 188'300 | - 183'950 | 180'296.69 | - 175'947.00 |
| 36120.01 | Emoluments état civil de district | 30'150 | 44'800 | - 14'650 | 21'727.45 | 8'423.00 |
| 36120.05 | Participation au Syndicat scolaire EORéN | 5'339'525 | 5'247'000 | 92'525 | 5'052'749.20 | 286'776.00 |
| 36120.09 | Syndicat pour l'épuration (SIEL) | 529'575 | 511'300 | 18'275 | 475'052.25 | 54'523.00 |
| 36120.10 | Syndicat pour la déchetterie (Châtellenie) | 144'800 | 133'700 | 11'100 | 135'445.63 | 9'354.00 |
| 36120.12 | Mandat de facturation Eli10 | - | 44'900 | - 44'900 | 45'331.99 | - 45'332.00 |
| 36120.15 | Frais de gestion de la CEN | 19'850 | - | 19'850 | - | 19'850.00 |
| 36120.17 | ECAP - missions de secours | 41'675 | 46'600 | - 4'925 | 48'400.90 | - 6'726.00 |
| 36120.18 | Part communale SSCL (sapeurs pompiers) | 208'000 | 208'500 | - 500 | 203'653.67 | 4'346.00 |
| 36120.19 | Part communale service d'ambulances | 172'050 | 172'400 | - 350 | 169'719.70 | 2'330.00 |
| 36120.20 | Part au Centre forestier de l'E2L | 21'000 | 21'300 | - 300 | 19'684.25 | 1'316.00 |
| 36120.21 | Contribution Cie Vignolants Vignoble NE | 1'350 | 1'400 | - 50 | 1'330.00 | 20.00 |
| 36120.22 | Part au Stand de tir de Lignières | 1'000 | 1'000 | - | 744.00 | 256.00 |
| 36120.24 | Part.au Centre d'animation et de prévention (CAP) | 94'675 | 87'500 | 7'175 | 67'638.00 | 27'037.00 |
| 36120.25 | Partic. Service social régional de l'E2L | 232'350 | 233'400 | - 1'050 | 217'716.40 | 14'634.00 |
| 36120.26 | Part. Guichet Accord de l'E2L | 39'875 | 39'800 | 75 | 38'251.75 | 1'623.00 |
| 36120.28 | Part comm. SEP2L - Frais exploitation nets | 156'050 | - | 156'050 | - | 156'050.00 |
| 36120.29 | Part comm. SEP2L - Contrats communs | 18'200 | - | 18'200 | - | 18'200.00 |
| 36120.32 | Part. agence régionale AVS de l'E2L | 31'375 | - | 31'375 | - | 31'375.00 |
| 36140.00 | Dédommagements aux entreprises publiques | 63'000 | 63'100 | - 100 | 62'554.90 | 445.00 |
| 36140.11 | Rémun. mandataire facturation (Eau) | 22'500 | - | 22'500 | - | 22'500.00 |
| 36140.12 | Rémn. mandataire facturation (Epuration) | 22'500 | - | 22'500 | - | 22'500.00 |
| 36227.00 | Péréquation financière intercommunale | - | - | - | 981'976.00 | - 981'976.00 |
| 36228.01 | Péréquation horizon. ch. scolaires | 153'925 | 129'200 | 24'725 | - | 153'925.00 |
| 36228.02 | Péréquation horiz. ch. préscolaires | 63'850 | 80'700 | - 16'850 | - | 63'850.00 |

| | Classification par nature | Budget 2021 | Budget 2020 | Ecarts | Comptes 2019 | Ecarts |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 36228.03 | Péréquation horiz. ch. parascolaires | 41'225 | 41'300 | - 75 | - | 41'225.00 |
| 36340.00 | Subventions aux entreprises publiques | 14'000 | 14'000 | - | 13'935.00 | 65.00 |
| 36340.01 | Part communale RUN et COMUL | 2'300 | 2'300 | - | 2'322.50 | - 23.00 |
| 36340.02 | Part communale Bibliobus Neuchâtelois | 35'250 | 35'650 | - 400 | 37'860.00 | - 2'610.00 |
| 36340.03 | Subvention au Home Bellevue | 4'000 | 4'000 | - | 4'000.00 | - |
| 36340.04 | Part communale Association Bienne-Seeland | - | - | - | 4'645.00 | - 4'645.00 |
| 36340.05 | Subventions à exploitation du point "I" | 875 | 900 | - 25 | 861.60 | 13.00 |
| 36350.00 | Subventions aux entreprises privées | 3'850 | 7'700 | - 3'850 | 4'500.00 | - 650.00 |
| 36350.01 | Fonds du bois et prestation A (AFN) | 1'500 | 1'800 | - 300 | 1'362.45 | 138.00 |
| 36360.00 | Subv. organis. privées à but non lucratif | 50'800 | 50'900 | - 100 | 50'119.60 | 680.00 |
| 36360.01 | Subventions de l'accueil parascolaire | 282'700 | 243'000 | 39'700 | 244'871.20 | 37'829.00 |
| 36360.02 | Subventions de l'accueil préscolaire (crèches) | 315'000 | 293'000 | 22'000 | 313'550.31 | 1'450.00 |
| 36360.03 | Subvention au musée de la vigne et du vin | 2'075 | 2'100 | - 25 | 2'090.25 | - 15.00 |
| 36360.04 | Subvention à la Fondation de l'Hôtel de Ville | 9'000 | 9'000 | - | 9'000.00 | - |
| 36360.05 | Subvention Société de musique la Cécilienne | 8'700 | 9'900 | - 1'200 | 9'900.00 | - 1'200.00 |
| 36360.06 | Subvention au Football-Club Le Landeron | 1'800 | 1'800 | - | 1'800.00 | - |
| 36360.07 | Subvention au Tennis-Club Le Landeron | 7'650 | 7'600 | 50 | 7'650.00 | - |
| 36360.08 | Subvention à la Fondation de la piscine | 157'650 | 151'000 | 6'650 | 133'000.00 | 24'650.00 |
| 36360.09 | Subvention au Groupe Promotion Santé | 1'500 | 3'000 | - 1'500 | 207.00 | 1'293.00 |
| 36370.00 | Subventions aux personnes physiques | 4'000 | 4'000 | - | 3'392.90 | 607.00 |
| 36370.02 | Taxes chiens offertes aux bénéf.PC AVS/AI | 1'450 | 1'200 | 250 | 1'440.00 | 10.00 |
| 36370.03 | Sacs à déchets offerts | 3'500 | 3'200 | 300 | 3'899.00 | - 399.00 |
| 36500.00 | Réévaluations, participations PA | - | - | - | 597.08 | - 597.00 |
| **37** | **Subventions redistribuées** | **220'350** | **219'000** | **1'350** | **227'215.90** | **- 6'865.90** |
| 37010.01 | Redevances sur vente d'eau (canton) | 199'700 | 198'100 | 1'600 | 206'490.20 | - 6'790.00 |
| 37010.02 | Contribution viticole (canton) | 20'650 | 20'900 | - 250 | 20'725.70 | - 76.00 |
| **38** | **Charges extraordinaires** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **39** | **Imputations internes** | **796'525** | **413'150** | **383'375** | **431'287.75** | **365'237.25** |
| 39000.00 | Imputations internes appro. matériel et march. | 23'100 | 15'600 | 7'500 | 20'031.70 | 3'068.00 |
| 39000.01 | Imputations internes ramassage déchets urbains | 56'400 | 49'500 | 6'900 | 50'397.55 | 6'002.00 |
| 39100.00 | Imputations internes pour prestations de services | 263'800 | 244'000 | 19'800 | 242'600.75 | 21'199.00 |
| 39200.00 | Imputations internes pour fermages, loyers, frais d'utilisation | 5'000 | 5'000 | - | 5'000.00 | - |
| 39300.01 | Imputations internes financement des EC | 120'500 | - | 120'500 | - | 120'500.00 |
| 39400.00 | Imputations internes pour int. et charges fin. | 163'175 | 99'050 | 64'125 | 113'257.75 | 49'917.00 |
| 39400.01 | Imputations internes pour utilisation DP routiers | 164'550 | - | 164'550 | - | 164'550.00 |
| | **PRODUITS** | **- 21'855'300** | **- 21'918'500** | **63'200** | **- 23'504'304.97** | **1'649'004.97** |
| **40** | **Revenus fiscaux** | **- 11'370'500** | **- 12'263'700** | **893'200** | **- 13'058'074.86** | **1'687'574.86** |
| 40000.00 | Impôts sur le revenu, PP - année fiscale | - 8'500'000 | - 8'620'000 | 120'000 | - 8'901'477.55 | 401'478.00 |
| 40001.00 | Impôts sur le revenu, PP - années précédentes | - | - 200'000 | 200'000 | - 259'055.15 | 259'055.00 |
| 40002.00 | Rappels d'impôts sur le revenu, PP | - | - | - | - 19'845.80 | 19'846.00 |
| 40006.00 | Imputation forfaitaire d'impôt PP - IFD | 2'500 | 2'500 | - | 2'641.35 | - 141.00 |
| 40007.00 | Tax. rectif. PP à la baisse - années précédentes | - | 20'000 | - 20'000 | - | - |
| 40010.00 | Impôts sur la fortune, PP - année fiscale | - 1'250'000 | - 1'270'000 | 20'000 | - 1'249'905.25 | - 95.00 |
| 40011.00 | Impôts sur la fortune, PP - années précédentes | - 30'000 | - 15'000 | - 15'000 | 41'229.05 | - 71'229.00 |
| 40012.00 | Rappels d'impôts sur la fortune, PP | - | - | - | - 4'762.55 | 4'763.00 |
| 40020.00 | Impôts à la source, PP | - 240'000 | - 250'000 | 10'000 | - 265'050.60 | 25'051.00 |
| 40030.00 | Prestations en capital PP | - 300'000 | - 260'000 | - 40'000 | - 345'614.70 | 45'615.00 |
| 40040.00 | Gains en loterie PP | - 10'000 | - 10'000 | - | - 9'847.65 | - 152.00 |
| 40050.00 | Impôts sur le revenu travailleurs frontaliers | - 60'000 | - 66'000 | 6'000 | - 58'930.00 | - 1'070.00 |
| 40100.00 | Impôts sur le bénéfice PM - année fiscale | - 100'000 | - 800'000 | 700'000 | - 1'112'956.01 | 1'012'956.00 |
| 40101.00 | Impôts sur le bénéfice PM - années précédentes | - | - 10'000 | 10'000 | - 184'558.13 | 184'558.00 |
| 40110.00 | Impôts sur le capital PM - année fiscale | - 100'000 | - 50'000 | - 50'000 | - 33'234.46 | - 66'766.00 |
| 40111.00 | Impôts sur le capital PM - années précéd. | - | - 1'000 | 1'000 | 396.69 | - 397.00 |
| 40190.00 | IPM part au fonds en prop. population | - | - | - | - 357'935.53 | 357'936.00 |
| 40191.00 | IPM part au fonds en prop. nombre d'emplois | - 250'000 | - 300'000 | 50'000 | - 171'264.29 | - 78'736.00 |
| 40210.00 | Impôts fonciers - Personnes morales | - 125'000 | - 400'000 | 275'000 | - 94'634.08 | - 30'366.00 |
| 40210.01 | Impôts fonciers - PP | - 375'000 | - | - 375'000 | - | - 375'000.00 |
| 40330.00 | Taxe des chiens | - 33'000 | - 34'200 | 1'200 | - 33'270.20 | 270.00 |
| **42** | **Taxes** | **- 4'407'500** | **- 4'409'050** | **1'550** | **- 4'428'046.16** | **20'546.16** |
| 42000.00 | Taxes d'exemption | - 110'000 | - 110'500 | 500 | - 104'053.02 | - 5'947.00 |
| 42100.00 | Emoluments administratifs | - | - 200 | 200 | - | - |
| 42100.01 | Emoluments administratifs-frais rappels | - 10'000 | - 7'000 | - 3'000 | - 8'238.70 | - 1'761.00 |

| | Classification par nature | Budget 2021 | Budget 2020 | Ecarts | Comptes 2019 | Ecarts |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 42100.03 | Sanctions de plans | - 45'000 | - 30'000 | - 15'000 | - 46'684.00 | 1'684.00 |
| 42100.04 | Finances-agrégations et naturalisations | - 1'750 | - 1'700 | - 50 | - 1'800.00 | 50.00 |
| 42100.05 | Emoluments administratifs-gérance | - 2'750 | - 2'800 | 50 | - 252.06 | - 2'498.00 |
| 42100.06 | Emoluments Contrôle des habitants | - 47'000 | - 47'000 | - | - 40'121.50 | - 6'879.00 |
| 42400.00 | Taxes d'util. et taxes pour prest. de serv. | - 35'500 | - 35'000 | - 500 | - 36'438.50 | 939.00 |
| 42400.01 | Taxe de drainage | - 1'000 | - 1'000 | - | - 1'031.54 | 32.00 |
| 42400.02 | Taxe nouveaux drainages LL+Cressier | - 10'700 | - 10'700 | - | - 10'689.91 | - 10.00 |
| 42400.03 | Contribution service gardes-vignes | - 6'050 | - 5'700 | - 350 | - 5'632.55 | - 417.00 |
| 42400.06 | Redevance à vocation énergétique | - 40'500 | - 37'800 | - 2'700 | - 40'394.45 | - 106.00 |
| 42400.07 | Redevance pour l'utilisation du domaine public | - 108'000 | - 100'800 | - 7'200 | - 109'165.30 | 1'165.00 |
| 42400.10 | Taxe d'équipements - Routes | - 20'000 | - | - 20'000 | - | - 20'000.00 |
| 42400.11 | Taxe d'équipements - Eclairage public | - 5'000 | - | - 5'000 | - | - 5'000.00 |
| 42400.12 | Taxe d'équipements - Eau potable | - 10'000 | - | - 10'000 | - | - 10'000.00 |
| 42400.13 | Taxe d'équipements - Eaux usées | - 5'000 | - | - 5'000 | - | - 5'000.00 |
| 42400.14 | Taxe d'équipements - Eaux claires | - 2'500 | - | - 2'500 | - | - 2'500.00 |
| 42401.01 | Taxe de base eau (compteur) | - 361'500 | - 520'000 | 158'500 | - 506'575.55 | 145'076.00 |
| 42401.02 | Taxe sur la consommation d'eau | - 529'500 | - 528'000 | - 1'500 | - 546'027.91 | 16'528.00 |
| 42401.03 | Taxe sur la consommation d'eau des vignes | - 1'400 | - 1'400 | - | - 1'407.57 | 8.00 |
| 42401.10 | Taxe d'épuration | - 738'700 | - 681'600 | - 57'100 | - 706'455.75 | - 32'244.00 |
| 42401.11 | Taxe fédérale sur les micropolluants | - 42'600 | - 42'600 | - | - 44'184.00 | 1'584.00 |
| 42401.20 | Taxe déchets ménages | - 353'400 | - 351'600 | - 1'800 | - 346'195.45 | - 7'205.00 |
| 42401.21 | Taxe de base déchets entreprises | - 19'600 | - 18'300 | - 1'300 | - 18'589.18 | - 1'011.00 |
| 42401.22 | Taxe déchets entreprises au poids | - 104'000 | - 111'900 | 7'900 | - 109'955.54 | 5'956.00 |
| 42401.30 | Taxe téléréseau (abonnement) | - 356'750 | - 328'500 | - 28'250 | - 330'102.80 | - 26'647.00 |
| 42401.31 | Redevances d'utilisation téléréseau | - 69'900 | - 67'000 | - 2'900 | - 73'890.22 | 3'990.00 |
| 42401.32 | Locations de fibres optiques | - 7'875 | - 7'900 | 25 | - 7'858.95 | - 16.00 |
| 42401.41 | Taxe électricité (utilisation du réseau) | - 267'150 | - 285'000 | 17'850 | - 290'027.84 | 22'878.00 |
| 42401.50 | Taxe d'amarrage | - 365'000 | - 350'000 | - 15'000 | - 363'218.10 | - 1'782.00 |
| 42401.51 | Taxe d'hivern. bateaux et vignettes remorques | - 41'500 | - 40'000 | - 1'500 | - 41'685.79 | 186.00 |
| 42401.52 | Taxes visiteurs | - 20'000 | - | - 20'000 | - | - 20'000.00 |
| 42401.53 | Taxes d'utilisation de la grue | - 27'500 | - | - 27'500 | - | - 27'500.00 |
| 42401.54 | Taxes d'utilisation des autres machines, appareils, véhicules e | - 8'000 | - | - 8'000 | - | - 8'000.00 |
| 42401.55 | Taxe d'utilisation de la grue et visiteurs (2019) | - | - 60'000 | 60'000 | - 38'776.43 | 38'776.00 |
| 42401.56 | Vente d'électricité aux pontons | - 13'500 | - 14'000 | 500 | - 12'753.38 | - 747.00 |
| 42500.01 | Vente de bois de service | - 60'000 | - 70'000 | 10'000 | - 54'530.11 | - 5'470.00 |
| 42500.03 | Vente de bois de feu | - 30'000 | - 22'000 | - 8'000 | - 25'828.10 | - 4'172.00 |
| 42500.04 | Vente du papier | - | - 3'900 | 3'900 | - 2'677.42 | 2'677.00 |
| 42500.05 | Ventes bons pour repas chauds à domicile | - 45'700 | - 35'200 | - 10'500 | - 37'200.00 | - 8'500.00 |
| 42500.06 | Vente de copeaux | - 130'000 | - 127'000 | - 3'000 | - 128'331.00 | - 1'669.00 |
| 42500.07 | Vente diverse | - 5'000 | - 5'000 | - | - 3'789.10 | - 1'211.00 |
| 42500.10 | Vente cartes CFF | - 51'000 | - 55'000 | 4'000 | - 55'735.00 | 4'735.00 |
| 42600.00 | Remboursements de tiers | - 37'200 | - 36'300 | - 900 | - 59'992.68 | 22'793.00 |
| 42600.01 | Rbt frais de procédures et de poursuites BU | - 29'775 | - 28'400 | - 1'375 | - 32'636.06 | 2'861.00 |
| 42600.02 | Remboursements introductions du téléréseau | - 30'000 | - 40'000 | 10'000 | - 15'567.79 | - 14'432.00 |
| 42600.11 | Rétrocession sur récupération de paiper et du carton | - 1'500 | - | - 1'500 | - | - 1'500.00 |
| 42600.12 | Rétrocession sur récupération du verre | - 17'000 | - | - 17'000 | - | - 17'000.00 |
| 42600.13 | Rétrocession sur répcupération de l'aluminium et fer blanc | - 700 | - | - 700 | - | - 700.00 |
| 42600.18 | Rétrocession Vadec ménages | - 88'500 | - 89'500 | 1'000 | - 88'303.34 | - 197.00 |
| 42600.20 | Remboursements de tiers (eau) | - 1'000 | - | - 1'000 | - | - 1'000.00 |
| 42600.21 | Remboursements de tiers (épuration) | - 500 | - | - 500 | - | - 500.00 |
| 42700.00 | Amendes | - 20'000 | - 20'000 | - | - 25'815.00 | 5'815.00 |
| 42900.01 | Relances ADB, NVA & plus-values s. impôt PP | - 69'550 | - 78'000 | 8'450 | - 52'518.01 | - 17'032.00 |
| 42900.02 | Relances ADB, NVA & plus-values s. impôt PM | - 1'450 | - 750 | - 700 | - 2'916.56 | 1'467.00 |
| **43** | **Revenus divers** | **- 37'400** | **- 35'750** | **- 1'650** | **- 38'487.18** | **1'087.18** |
| 43090.00 | Autres revenus d'exploitation | - 33'600 | - 35'750 | 2'150 | - 38'488.86 | 4'889.00 |
| 43090.12 | Autres revensu d'exploitation (Eau) | - 2'000 | - | - 2'000 | - | - 2'000.00 |
| 43090.13 | Autres revenus d'exploitation (Epuration) | - 800 | - | - 800 | - | - 800.00 |
| 43090.15 | Autres revenus d'exploitation (Déchets) | - 1'000 | - | - 1'000 | - | - 1'000.00 |
| 43900.00 | Autres revenus | - | - | - | 1.68 | - 2.00 |
| **44** | **Revenus financiers** | **- 1'136'625** | **- 1'071'350** | **- 65'275** | **- 1'225'073.40** | **88'448.40** |
| 44000.00 | Intérêts des disponibilités | - 25 | - | - 25 | - 13.58 | - 11.00 |
| 44010.00 | Intérêts des créances et comptes courants | - 500 | - | - 500 | - 532.80 | 33.00 |
| 44011.01 | Intérêts sur impôts PP | - 90'000 | - 84'250 | - 5'750 | - 110'003.73 | 20'004.00 |
| 44011.02 | Intérêts sur impôts PM | - 1'000 | - 1'500 | 500 | - 1'203.36 | 203.00 |
| 44011.03 | Intérêts ISIS | - 1'000 | - | - 1'000 | - 953.68 | - 46.00 |
| 44200.00 | Dividendes | - 80'000 | - 83'900 | 3'900 | - 84'174.50 | 4'175.00 |
| 44300.01 | Loyers et fermages, bien-fonds PF NBA | - 71'500 | - 71'500 | - | - 71'412.00 | - 88.00 |
| 44300.02 | Loyers et fermages, bien-fonds PF CAL | - 271'200 | - 266'400 | - 4'800 | - 262'556.00 | - 8'644.00 |
| 44300.03 | Loyers et fermages, bien-fonds PF Chipot | - 26'250 | - 26'250 | - | - 26'232.00 | - 18.00 |
| 44300.04 | Loyers et fermages, bien-fonds PF Capitainerie | - 43'000 | - 43'000 | - | - 43'008.00 | 8.00 |
| 44300.05 | Loyers+fermages,bien-fonds PF autres bâtim. | - 48'300 | - 48'300 | - | - 48'293.00 | - 7.00 |

| | Classification par nature | Budget 2021 | Budget 2020 | Ecarts | Comptes 2019 | Ecarts |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 44300.06 | Produits du pâturage | - 6'250 | - 6'200 | - 50 | - 6'240.00 | - 10.00 |
| 44300.07 | Produits des jardins | - 7'000 | - 7'000 | - | - 6'712.50 | - 288.00 |
| 44300.08 | Redevances des droits de superficie | - 53'000 | - 53'600 | 600 | - 52'931.05 | - 69.00 |
| 44300.09 | Locations des terrains agricoles | - 23'000 | - 22'900 | - 100 | - 22'917.90 | - 82.00 |
| 44300.51 | Location du terrain au Centre des Deux Thielles | - 80'750 | - 80'750 | - | - 80'750.00 | - |
| 44320.01 | Revenus horodateurs parking CFF | - | - 5'500 | 5'500 | - 3'489.00 | 3'489.00 |
| 44320.02 | Revenus horodateurs et vignettes | - | - 96'000 | 96'000 | - 59'660.70 | 59'661.00 |
| 44320.03 | Locations places de parc | - 6'000 | - 6'000 | - | - 8'328.00 | 2'328.00 |
| 44320.04 | Vignettes pour parking | - | - | - | - 31'520.00 | 31'520.00 |
| 44320.05 | Location des antennes et lignes | - 19'400 | - 19'350 | - 50 | - 19'343.00 | - 57.00 |
| 44400.00 | Adaptations des titres aux valeurs marchandes | - | - | - | - 750.34 | 750.00 |
| 44500.01 | Intérêts prêts Fondation de la piscine | - 25'925 | - 27'900 | 1'975 | - 29'846.25 | 3'921.00 |
| 44500.02 | Intérêts prêts Football-Club Le Landeron | - 5'500 | - 5'650 | 150 | - 5'834.50 | 335.00 |
| 44500.03 | Intérêts prêts Métairie du Haut | - 475 | - 500 | 25 | - 510.10 | 35.00 |
| 44700.00 | Loyers et fermages, biens-fonds PA | - 65'000 | - 65'500 | 500 | - 64'635.80 | - 364.00 |
| 44700.01 | Loyers hangar feu+cellule bât. TP au SSPV | - 45'300 | - 43'300 | - 2'000 | - 42'003.22 | - 3'297.00 |
| 44700.02 | Loyers Capitainerie au Club Nautique LL | - 6'250 | - 6'000 | - 250 | - 6'206.65 | - 43.00 |
| 44720.01 | Revenus horodateurs | - 58'000 | - | - 58'000 | - | - 58'000.00 |
| 44720.05 | Revenus des vignettes | - 102'000 | - | - 102'000 | - | - 102'000.00 |
| 44890.00 | Autres produits des biens-fonds loués | - | - 100 | 100 | - | - |
| 44900.00 | Réévaluations PA | - | - | - | - 135'011.74 | 135'012.00 |
| **45** | **Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux** | **- 118'425** | **- 85'900** | **- 32'525** | **- 37'339.89** | **- 81'085.11** |
| 45100.00 | Prélèvements sur les financements spéciaux | - 72'625 | - 47'700 | - 24'925 | - 6'703.90 | - 65'921.00 |
| 45110.00 | Prélèvements sur les fonds du capital propre | - 5'000 | - | - 5'000 | - 400.00 | - 4'600.00 |
| 45110.01 | Prélèvements sur le fonds des amélior.foncières | - 2'000 | - 2'000 | - | - | - 2'000.00 |
| 45110.02 | Prélèv.s/financem.spéc.nouv.drainages LL+CR | - 28'650 | - 25'950 | - 2'700 | - 20'838.95 | - 7'811.00 |
| 45110.03 | Prélèvements s/réserve service gardes-vignes | - 2'150 | - 2'250 | 100 | - 2'843.20 | 693.00 |
| 45110.05 | Prélèv. s/Taxe d'équip. et raccordement | - 8'000 | - 8'000 | - | - 6'553.84 | - 1'446.00 |
| **46** | **Revenus de transfert** | **- 3'221'600** | **- 2'872'100** | **- 349'500** | **- 2'883'854.30** | **- 337'745.70** |
| 46100.00 | Dédommagements de la Confédération | - 3'000 | - 4'000 | 1'000 | - 3'552.95 | 553.00 |
| 46110.00 | Dédommagements des cantons et concordats | - 98'250 | - 92'800 | - 5'450 | - 78'284.05 | - 19'966.00 |
| 46110.01 | Dédommagement canton encais.redevance eau | - 3'800 | - 3'900 | 100 | - 3'802.00 | 2.00 |
| 46110.02 | Part St-Jean BE frais collecteur | - 500 | - 500 | - | - 453.00 | - 47.00 |
| 46110.03 | Dédommag. notificat. poursuites+retraits plaques | - 57'000 | - 51'000 | - 6'000 | - 59'804.00 | 2'804.00 |
| 46120.00 | Dédommag.communes et syndicats intercomm. | - 289'250 | - 292'600 | 3'350 | - 310'955.62 | 21'706.00 |
| 46120.01 | Dédommagement administration C2T | - 63'500 | - 63'500 | - | - 63'500.00 | - |
| 46120.02 | Dédommagement entretien extérieurs C2T | - 13'000 | - 13'000 | - | - 13'000.00 | - |
| 46120.03 | Part cantonnements Le Landeron, Eter et Enges | - 33'275 | - 34'150 | 875 | - 30'324.78 | - 2'950.00 |
| 46120.06 | Remboursement charges de personnel | - 547'025 | - 549'300 | 2'275 | - 542'414.65 | - 4'610.00 |
| 46120.33 | Part de la commune du Landeron | - 174'250 | - 153'800 | - 20'450 | - 156'088.42 | - 18'162.00 |
| 46120.34 | Part de la commune de Cressier | - 104'975 | - 95'300 | - 9'675 | - 91'778.23 | - 13'197.00 |
| 46120.35 | Part de la commune de Cornaux | - 84'850 | - 90'200 | 5'350 | - 75'620.45 | - 9'230.00 |
| 46120.36 | Part de la commune de Lignières | - 74'750 | - 80'800 | 6'050 | - 71'002.56 | - 3'747.00 |
| 46120.37 | Part de la commune d'Enges | - 30'850 | - 29'900 | - 950 | - 23'975.49 | - 6'875.00 |
| 46120.51 | Remboursement frais C2T, part EORéN | - 1'352'675 | - 1'255'100 | - 97'575 | - 1'272'762.85 | - 79'912.00 |
| 46140.00 | Dédommagements des entreprises publiques | - 2'500 | - | - 2'500 | - | - 2'500.00 |
| 46219.00 | Péréquation financière et compensation des charges (autres) | - 175 | - 200 | 375 | - 685.00 | 860.00 |
| 46227.01 | Contr. péréquation ressources | - 204'975 | - 2'200 | - 202'775 | - | - 204'975.00 |
| 46300.00 | Subventions de la Confédération | - 26'000 | - 26'000 | - | - 51'736.60 | 25'737.00 |
| 46310.00 | Subventions des cantons et des concordats | - 29'850 | - 29'650 | - 200 | - 30'566.10 | 716.00 |
| 46311.00 | Subv. fonds form. apprentis | - 24'000 | - | - 24'000 | - | - 24'000.00 |
| 46990.00 | Redistribution taxe CO2 | - 3'500 | - 4'200 | 700 | - 3'547.55 | 48.00 |
| **47** | **Subventions à redistribuer** | **- 220'350** | **- 219'000** | **- 1'350** | **- 227'215.90** | **6'865.90** |
| 47010.01 | Redevance cantonale sur l'eau potable | - 199'700 | - 198'100 | - 1'600 | - 206'490.20 | 6'790.00 |
| 47010.02 | Contribution cantonale viticole | - 20'650 | - 20'900 | 250 | - 20'725.70 | 76.00 |
| **48** | **Revenus extraordinaires** | **- 546'375** | **- 548'500** | **2'125** | **- 1'174'925.53** | **628'550.53** |
| 48400.00 | Revenus financiers extraordinaires | - | - | - | - 36'595.00 | 36'595.00 |
| 48410.00 | Rev. financiers compt. extra. | - | - | - | - 79'931.30 | 79'931.00 |
| 48610.00 | Revenus de transfert extraordinaires - cantons | - | - | - | - 12'220.90 | 12'221.00 |
| 48620.00 | Revenus de transfert extraordinaires - communes et syndicats | - | - | - | - 414'738.30 | 414'738.00 |
| 48660.00 | Revenus de transfert extraordinaires - organisations privées à | - | - | - | - 82'940.03 | 82'940.00 |
| 48950.00 | Prél. / réserve liée au retraitement du PA | - 353'400 | - 353'400 | - | - 548'500.00 | 195'100.00 |
| 48950.50 | Prélèv. s/Réserve retrait. pat. admin. C2T | - 192'975 | - 195'100 | 2'125 | - | - 192'975.00 |
| **49** | **Imputations internes** | **- 796'525** | **- 413'150** | **- 383'375** | **- 431'287.75** | **- 365'237.25** |
| 49000.01 | Imputations internes rétrocession Vadec | - 7'000 | - 6'200 | - 800 | - 4'908.75 | - 2'091.00 |

| | Classification par nature | Budget 2021 | Budget 2020 | Ecarts | Comptes 2019 | Ecarts |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 49100.00 | Imputations internes pour prestations de services | - | - | - | - 6'071.70 | 6'072.00 |
| 49100.03 | Frais administration téléréseau | - 50'600 | - 59'000 | 8'400 | - 58'832.10 | 8'232.00 |
| 49100.04 | Frais administration port | - 62'400 | - 42'700 | - 19'700 | - 36'992.00 | - 25'408.00 |
| 49100.05 | Frais administration appro. en eau | - 21'900 | - 30'100 | 8'200 | - 30'096.00 | 8'196.00 |
| 49100.06 | Frais administration eaux usées | - 21'550 | - 18'300 | - 3'250 | - 18'208.50 | - 3'342.00 |
| 49100.07 | Frais administration déchets | - 99'750 | - 86'700 | - 13'050 | - 85'192.50 | - 14'558.00 |
| 49200.00 | Imputations internes pour fermages, loyers, frais d'utilisation | - 5'000 | - 5'000 | - | - 5'000.00 | - |
| 49300.01 | Imputations internes financement / EU | - 120'500 | - | - 120'500 | - | - 120'500.00 |
| 49300.02 | Imputation déchets entreprises | - 80'100 | - 66'100 | - 14'000 | - 72'728.45 | - 7'372.00 |
| 49400.01 | Imputations internes intérêts téléréseau | - 11'700 | - 13'500 | 1'800 | - 21'779.20 | 10'079.00 |
| 49400.02 | Imputations internes intérêts port | - 19'500 | - 18'400 | - 1'100 | - 15'405.25 | - 4'095.00 |
| 49400.03 | Imputations internes intérêts eau | - 59'100 | - 19'100 | - 40'000 | - 24'592.05 | - 34'508.00 |
| 49400.04 | Imputations internes intérêts eaux usées | - 45'700 | - 18'750 | - 26'950 | - 20'123.05 | - 25'577.00 |
| 49400.06 | Imputations internes intérêts sylviculture | - 6'200 | - 6'300 | 100 | - 6'440.95 | 241.00 |
| 49400.07 | Imputations internes intérêts électricité | - 20'975 | - 23'000 | 2'025 | - 24'917.25 | 3'942.00 |
| 49400.10 | Imp. int. redevance utilisation DP routier (Eau) | - 25'150 | - | - 25'150 | - | - 25'150.00 |
| 49400.11 | Imp. int. redevance utilisation DP routier (EU) | - 31'400 | - | - 31'400 | - | - 31'400.00 |
| 49400.12 | Imp. int. redevance utilisation DP routier (Electricité) | - 108'000 | - | - 108'000 | - | - 108'000.00 |

# Budget des investissements 2021

# Budget 2021

| | Classification fonctionnelle | Budget 2021 | Budget 2020 | Ecarts | Comptes 2019 | Ecarts |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Administration Générale** | **-** | **-** | **-** | **14'441.55** | **- 14'441.55** |
| | **Charges** | **-** | **-** | **-** | **14'441.55** | **- 14'441.55** |
| | **Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **0290** | **Immeubles administratifs, autres** | **-** | **-** | **-** | **14'441.55** | **- 14'441.55** |
| | **Charges** | **-** | **-** | **-** | **14'441.55** | **- 14'441.55** |
| | **Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| 02900 | Immeubles administratifs | - | - | - | 14'441.55 | - 14'441.55 |
| **50** | **Immobilisations corporelles** | **-** | **-** | **-** | **14'441.55** | **- 14'441.55** |
| 50400.00 | Bâtiments | - | - | - | 14'441.55 | - 14'441.55 |
| | **Ordre et sécurité publique** | **-** | **-** | **-** | **1'872.25** | **- 1'872.25** |
| | **Charges** | **-** | **-** | **-** | **1'872.25** | **- 1'872.25** |
| | **Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **1500** | **Service du feu (en général)** | **-** | **-** | **-** | **1'872.25** | **- 1'872.25** |
| | **Charges** | **-** | **-** | **-** | **1'872.25** | **- 1'872.25** |
| | **Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| 15000 | Service du feu | - | - | - | 1'872.25 | - 1'872.25 |
| **50** | **Immobilisations corporelles** | **-** | **-** | **-** | **1'872.25** | **- 1'872.25** |
| 50300.00 | Autres ouvrages de génie civil en général | - | - | - | 1'872.25 | - 1'872.25 |
| | **Formation** | **270'000** | **-** | **270'000** | **-** | **270'000.00** |
| | **Charges** | **770'000** | **-** | **770'000** | **-** | **770'000.00** |
| | **Revenus** | **- 500'000** | **-** | **- 500'000** | **-** | **- 500'000.00** |
| **2170** | **Bâtiments scolaires** | **270'000** | **-** | **270'000** | **-** | **270'000.00** |
| | **Charges** | **770'000** | **-** | **770'000** | **-** | **770'000.00** |
| | **Revenus** | **- 500'000** | **-** | **- 500'000** | **-** | **- 500'000.00** |
| 21700 | Bâtiments scolaires | 270'000 | - | 270'000 | - | 270'000.00 |
| **50** | **Immobilisations corporelles** | **770'000** | **-** | **770'000** | **-** | **770'000.00** |
| 50400.00 | Bâtiments | 770'000 | - | 770'000 | - | 770'000.00 |
| **61** | **Remboursements** | **- 500'000** | **-** | **- 500'000** | **-** | **- 500'000.00** |
| 61400.00 | Remboursements de tiers pour des investissements en te | - 500'000 | - | - 500'000 | - | - 500'000.00 |
| | **Culture, Sports, Loisirs et Eglises** | **84'000** | **-** | **84'000** | **650'120.15** | **- 566'120.15** |
| | **Charges** | **84'000** | **-** | **84'000** | **650'120.15** | **- 566'120.15** |
| | **Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **3110** | **Musées et arts plastiques** | **-** | **-** | **-** | **4'750.00** | **- 4'750.00** |
| | **Charges** | **-** | **-** | **-** | **4'750.00** | **- 4'750.00** |
| | **Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| 31100 | Musées et arts plastiques | - | - | - | 4'750.00 | - 4'750.00 |
| **50** | **Immobilisations corporelles** | **-** | **-** | **-** | **4'750.00** | **- 4'750.00** |
| 50400.00 | Bâtiments | - | - | - | 4'750.00 | - 4'750.00 |

| | Classification fonctionnelle | Budget 2021 | Budget 2020 | Ecarts | Comptes 2019 | Ecarts |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **3120** | **Conserv.monuments hist.+protection paysage** | **20'000** | **-** | **20'000** | **-** | **20'000.00** |
| | **Charges** | **20'000** | **-** | **20'000** | **-** | **20'000.00** |
| | **Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| 31200 | Conserv. monum. hist., protection paysage | 20'000 | - | 20'000 | - | 20'000.00 |
| **50** | **Immobilisations corporelles** | **20'000** | **-** | **20'000** | **-** | **20'000.00** |
| 50350.00 | Autres ouvrages de génie civil | 20'000 | - | 20'000 | - | 20'000.00 |
| **3321** | **Antennes collectives, téléréseau** | **64'000** | **-** | **64'000** | **1'868.39** | **62'131.61** |
| | **Charges** | **64'000** | **-** | **64'000** | **1'868.39** | **62'131.61** |
| | **Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| 33210 | Téléréseau | 64'000 | - | 64'000 | 1'868.39 | 62'131.61 |
| **50** | **Immobilisations corporelles** | **64'000** | **-** | **64'000** | **1'868.39** | **62'131.61** |
| 50350.02 | Téléréseau | 64'000 | - | 64'000 | 1'868.39 | 62'131.61 |
| **3411** | **Port** | **-** | **-** | **-** | **643'501.76** | **- 643'501.76** |
| | **Charges** | **-** | **-** | **-** | **643'501.76** | **- 643'501.76** |
| | **Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| 34110 | Port | - | - | - | 643'501.76 | - 643'501.76 |
| **50** | **Immobilisations corporelles** | **-** | **-** | **-** | **643'501.76** | **- 643'501.76** |
| 50300.00 | Autres ouvrages de génie civil en général | - | - | - | 643'501.76 | - 643'501.76 |
| | **Trafic** | **450'000** | **-** | **450'000** | **78'961.64** | **371'038.36** |
| | **Charges** | **450'000** | **-** | **450'000** | **335'096.89** | **114'903.11** |
| | **Revenus** | **-** | **-** | **-** | **- 256'135.25** | **256'135.25** |
| **6150** | **Routes communales** | **450'000** | **-** | **450'000** | **78'961.64** | **371'038.36** |
| | **Charges** | **450'000** | **-** | **450'000** | **335'096.89** | **114'903.11** |
| | **Revenus** | **-** | **-** | **-** | **- 256'135.25** | **256'135.25** |
| 61500 | Routes communales | 450'000 | - | 450'000 | 78'961.64 | 371'038.36 |
| **50** | **Immobilisations corporelles** | **450'000** | **-** | **450'000** | **335'096.89** | **114'903.11** |
| 50100.00 | Routes / voies de communication | 60'000 | - | 60'000 | 62'868.04 | - 2'868.04 |
| 50100.01 | Surfaçages des routes | 55'000 | - | 55'000 | 46'284.90 | 8'715.10 |
| 50300.00 | Autres ouvrages de génie civil en général | 280'000 | - | 280'000 | - | 280'000.00 |
| 50600.00 | Mobilier, biens meubles | - | - | - | 128'424.10 | - 128'424.10 |
| 50600.01 | Mobilier urbain, candélabres, bancs, signalisation, etc... | - | - | - | 97'519.85 | - 97'519.85 |
| 50600.02 | Véhic. + machines à usage courant | 55'000 | - | 55'000 | - | 55'000.00 |
| **61** | **Remboursements** | **-** | **-** | **-** | **- 49'955.25** | **49'955.25** |
| 61100.01 | Taxes d'équipements - routes | - | - | - | - 45'334.75 | 45'334.75 |
| 61100.02 | Taxes d'équipements - éclairage public | - | - | - | - 4'620.50 | 4'620.50 |
| **68** | **Recettes d_investissement extraordinaires** | **-** | **-** | **-** | **- 206'180.00** | **206'180.00** |
| 68340.00 | Subventions d'investissement extraordinaires des entrepri | - | - | - | - 206'180.00 | 206'180.00 |

# Budget 2021

| | Classification fonctionnelle | Budget 2021 | Budget 2020 | Ecarts | Comptes 2019 | Ecarts |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Protection environnement et aménagement** | **1'423'000** | **-** | **1'423'000** | **364'017.80** | **1'058'982.20** |
| | **Charges** | **4'494'000** | **-** | **4'494'000** | **415'391.70** | **4'078'608.30** |
| | **Revenus** | **- 3'071'000** | **-** | **- 3'071'000** | **- 51'373.90** | **- 3'019'626.10** |
| **7100** | **Approvisionnement en eau (en général)** | **155'000** | **-** | **155'000** | **104'438.62** | **50'561.38** |
| | **Charges** | **3'086'000** | **-** | **3'086'000** | **134'614.42** | **2'951'385.58** |
| | **Revenus** | **- 2'931'000** | **-** | **- 2'931'000** | **- 30'175.80** | **- 2'900'824.20** |
| 71000 | Approvisionnement en eau (général) | 155'000 | - | 155'000 | 104'438.62 | 50'561.38 |
| **50** | **Immobilisations corporelles** | **3'066'000** | **-** | **3'066'000** | **134'614.42** | **2'931'385.58** |
| 50300.00 | Autres ouvrages de génie civil en général | 150'000 | - | 150'000 | 134'614.42 | 15'385.58 |
| 50310.00 | Ouvrages de génie civil de la station de pompage | 2'880'000 | - | 2'880'000 | - | 2'880'000.00 |
| 50350.04 | Bornes hydrantes | 36'000 | - | 36'000 | - | 36'000.00 |
| **52** | **Immobilisations incorporelles** | **20'000** | **-** | **20'000** | **-** | **20'000.00** |
| 52400.00 | Plan. locale+régionale, autres plan. | 20'000 | - | 20'000 | - | 20'000.00 |
| **61** | **Remboursements** | **-** | **-** | **-** | **- 30'175.80** | **30'175.80** |
| 61301.01 | Taxes d'équipements - eau de boisson | - | - | - | - 30'175.80 | 30'175.80 |
| **63** | **Subventions d'investissement acquises** | **- 2'931'000** | **-** | **- 2'931'000** | **-** | **- 2'931'000.00** |
| 63100.00 | Subventions d'investissement des cantons et des concord | - 2'931'000 | - | - 2'931'000 | - | - 2'931'000.00 |
| **7106** | **Service régional des eaux** | **-** | **-** | **-** | **32'180.66** | **- 32'180.66** |
| | **Charges** | **-** | **-** | **-** | **32'180.66** | **- 32'180.66** |
| | **Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| 71060 | Approvisionnement eau, organisation régionale | - | - | - | 32'180.66 | - 32'180.66 |
| **50** | **Immobilisations corporelles** | **-** | **-** | **-** | **32'180.66** | **- 32'180.66** |
| 50900.00 | Autres immobilisations corporelles | - | - | - | 32'180.66 | - 32'180.66 |
| **7200** | **Traitement des eaux usées (en général)** | **263'000** | **-** | **263'000** | **8'499.97** | **254'500.03** |
| | **Charges** | **263'000** | **-** | **263'000** | **26'607.52** | **236'392.48** |
| | **Revenus** | **-** | **-** | **-** | **- 18'107.55** | **18'107.55** |
| 72000 | Traitement des eaux usées (général) | 263'000 | - | 263'000 | 8'499.97 | 254'500.03 |
| **50** | **Immobilisations corporelles** | **263'000** | **-** | **263'000** | **26'607.52** | **236'392.48** |
| 50320.00 | Ouvrages de génie civil du traitement des eaux usées | 263'000 | - | 263'000 | 26'607.52 | 236'392.48 |
| **61** | **Remboursements** | **-** | **-** | **-** | **- 18'107.55** | **18'107.55** |
| 61302.01 | Taxes d'équipements - eaux usées | - | - | - | - 18'107.55 | 18'107.55 |
| **7203** | **Traitement des eaux claires** | **385'000** | **-** | **385'000** | **23'128.75** | **361'871.25** |
| | **Charges** | **385'000** | **-** | **385'000** | **26'219.30** | **358'780.70** |
| | **Revenus** | **-** | **-** | **-** | **- 3'090.55** | **3'090.55** |
| 72030 | Traitement des eaux claires | 385'000 | - | 385'000 | 23'128.75 | 361'871.25 |
| **50** | **Immobilisations corporelles** | **385'000** | **-** | **385'000** | **26'219.30** | **358'780.70** |
| 50300.00 | Autres ouvrages de génie civil en général | - | - | - | 26'219.30 | - 26'219.30 |
| 50320.01 | Ouvrages de génie civil du traitement des eaux claires | 385'000 | - | 385'000 | - | 385'000.00 |
| **61** | **Remboursements** | **-** | **-** | **-** | **- 3'090.55** | **3'090.55** |
| 61303.01 | Taxes d'équipements - eaux claires | - | - | - | - 3'090.55 | 3'090.55 |

| | Classification fonctionnelle | Budget 2021 | Budget 2020 | Ecarts | Comptes 2019 | Ecarts |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **7410** | **Corrections de cours d'eau** | **210'000** | **-** | **210'000** | **195'769.80** | **14'230.20** |
| | **Charges** | **210'000** | **-** | **210'000** | **195'769.80** | **14'230.20** |
| | **Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| 74100 | Corrections de cours d'eau | 210'000 | - | 210'000 | 195'769.80 | 14'230.20 |
| **50** | **Immobilisations corporelles** | **210'000** | **-** | **210'000** | **195'769.80** | **14'230.20** |
| 50200.00 | Correction des cours d'eaux | 210'000 | - | 210'000 | 195'769.80 | 14'230.20 |
| **7501** | **Dangers naturels** | **60'000** | **-** | **60'000** | **-** | **60'000.00** |
| | **Charges** | **200'000** | **-** | **200'000** | **-** | **200'000.00** |
| | **Revenus** | **- 140'000** | **-** | **- 140'000** | **-** | **- 140'000.00** |
| 75010 | Dangers naturels | 60'000 | - | 60'000 | - | 60'000.00 |
| **50** | **Immobilisations corporelles** | **200'000** | **-** | **200'000** | **-** | **200'000.00** |
| 50350.00 | Autres ouvrages de génie civil | 200'000 | - | 200'000 | - | 200'000.00 |
| **63** | **Subventions d'investissement acquises** | **- 140'000** | **-** | **- 140'000** | **-** | **- 140'000.00** |
| 63100.00 | Subventions d'investissement des cantons et des concord | - 140'000 | - | - 140'000 | - | - 140'000.00 |
| **7900** | **Aménagement du territoire (en général)** | **350'000** | **-** | **350'000** | **-** | **350'000.00** |
| | **Charges** | **350'000** | **-** | **350'000** | **-** | **350'000.00** |
| | **Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| 79000 | Aménagement du territoire (général) | 350'000 | - | 350'000 | - | 350'000.00 |
| **52** | **Immobilisations incorporelles** | **350'000** | **-** | **350'000** | **-** | **350'000.00** |
| 52400.00 | Plan. locale+régionale, autres plan. | 350'000 | - | 350'000 | - | 350'000.00 |
| | **Economie publique** | **737'000** | **-** | **737'000** | **374'528.93** | **362'471.07** |
| | **Charges** | **737'000** | **-** | **737'000** | **441'972.93** | **295'027.07** |
| | **Revenus** | **-** | **-** | **-** | **- 67'444.00** | **67'444.00** |
| **8200** | **Sylviculture** | **16'000** | **-** | **16'000** | **168'023.20** | **- 152'023.20** |
| | **Charges** | **16'000** | **-** | **16'000** | **168'023.20** | **- 152'023.20** |
| | **Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| 82000 | Sylviculture | 16'000 | - | 16'000 | 168'023.20 | - 152'023.20 |
| **50** | **Immobilisations corporelles** | **16'000** | **-** | **16'000** | **168'023.20** | **- 152'023.20** |
| 50400.00 | Bâtiments | - | - | - | 168'023.20 | - 168'023.20 |
| 50600.02 | Véhic. + machines à usage courant | 16'000 | - | 16'000 | - | 16'000.00 |
| **8711** | **Réseau électrique (entre. communale)** | **721'000** | **-** | **721'000** | **206'505.73** | **514'494.27** |
| | **Charges** | **721'000** | **-** | **721'000** | **273'949.73** | **447'050.27** |
| | **Revenus** | **-** | **-** | **-** | **- 67'444.00** | **67'444.00** |
| 87110 | Réseau électrique (entreprise communale) | 721'000 | - | 721'000 | 206'505.73 | 514'494.27 |
| **50** | **Immobilisations corporelles** | **721'000** | **-** | **721'000** | **273'949.73** | **447'050.27** |
| 50340.00 | Ouvrages de génie civil électricité | 21'000 | - | 21'000 | 258'591.51 | - 237'591.51 |
| 50350.00 | Autres ouvrages de génie civil | 700'000 | - | 700'000 | - | 700'000.00 |
| 50900.00 | Autres immobilisations corporelles | - | - | - | 15'358.22 | - 15'358.22 |
| **61** | **Remboursements** | **-** | **-** | **-** | **- 67'444.00** | **67'444.00** |
| 61304.01 | Taxes d'équipements - électricité | - | - | - | - 55'793.97 | 55'793.97 |
| 61304.02 | Frais de raccordements - électricité | - | - | - | - 11'650.03 | 11'650.03 |

# Budget 2021

| | Classification fonctionnelle | Budget 2021 | Budget 2020 | Ecarts | Comptes 2019 | Ecarts |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Finances et impôts** | **110'000** | **-** | **110'000** | **-** | **110'000.00** |
| | **Charges** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| | **Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **9630** | **Biens-fonds du patrimoine financier** | **110'000** | **-** | **110'000** | **-** | **110'000.00** |
| | **Charges** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| | **Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| 96300 | Biens-fonds du patrimoine financier | 110'000 | - | 110'000 | - | 110'000.00 |
| **70** | **Immobilisations corporelles** | **110'000** | **-** | **110'000** | **-** | **110'000.00** |
| 70400 | Bâtiments | 110'000 | - | 110'000 | - | 110'000.00 |

# Budget 2021

| | Classification par nature | Budget 2021 | Budget 2020 | Ecarts | Comptes 2019 | Ecarts |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | **DEPENSES PA** | **6'535'000** | **-** | **6'535'000** | **2'233'848.62** | **- 4'301'151.38** |
| **50** | **Immobilisations corporelles** | **6'165'000** | **-** | **6'165'000** | **1'858'895.47** | **- 4'306'104.53** |
| 50100.00 | Routes / voies de communication | 60'000 | - | 60'000 | 62'868.04 | 2'868.00 |
| 50100.01 | Surfaçages des routes | 55'000 | - | 55'000 | 46'284.90 | - 8'715.00 |
| 50200.00 | Correction des cours d'eaux | 210'000 | - | 210'000 | 195'769.80 | - 14'230.00 |
| 50300.00 | Autres ouvrages de génie civil en général | 430'000 | - | 430'000 | 806'207.73 | 376'208.00 |
| 50310.00 | Ouvrages de génie civil de la station de pompage | 2'880'000 | - | 2'880'000 | - | - 2'880'000.00 |
| 50320.00 | Ouvrages de génie civil du traitement des eaux usées | 263'000 | - | 263'000 | 26'607.52 | - 236'392.00 |
| 50320.01 | Ouvrages de génie civil du traitement des eaux claire | 385'000 | - | 385'000 | - | - 385'000.00 |
| 50340.00 | Ouvrages de génie civil électricité | 21'000 | - | 21'000 | 258'591.51 | 237'592.00 |
| 50350.00 | Autres ouvrages de génie civil | 920'000 | - | 920'000 | - | - 920'000.00 |
| 50350.02 | Téléréseau | 64'000 | - | 64'000 | 1'868.39 | - 62'132.00 |
| 50350.04 | Bornes hydrantes | 36'000 | - | 36'000 | - | - 36'000.00 |
| 50400.00 | Bâtiments | 770'000 | - | 770'000 | 187'214.75 | - 582'785.00 |
| 50600.00 | Mobilier, biens meubles | - | - | - | 128'424.10 | 128'424.00 |
| 50600.01 | Mobilier urbain, candélabres, bancs, signalisation, et | - | - | - | 97'519.85 | 97'520.00 |
| 50600.02 | Véhic. + machines à usage courant | 71'000 | - | 71'000 | - | - 71'000.00 |
| 50900.00 | Autres immobilisations corporelles | - | - | - | 47'538.88 | 47'539.00 |
| **52** | **Immobilisations incorporelles** | **370'000** | **-** | **370'000** | **-** | **- 370'000.00** |
| 52400.00 | Plan. locale+régionale, autres plan. | 370'000 | - | 370'000 | - | - 370'000.00 |
| **59** | **Report au bilan** | **-** | **-** | **-** | **374'953.15** | **374'953.15** |
| 59000.00 | Recettes reportées au bilan | - | - | - | 374'953.15 | 374'953.00 |
| | **RECETTES** | **- 3'571'000** | **-** | **3'571'000** | **- 2'233'848.62** | **1'337'151.38** |
| **60** | **Report d'immobilisations corporelles dans le pat** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **61** | **Remboursements** | **- 500'000** | **-** | **500'000** | **- 168'773.15** | **331'226.85** |
| 61100.01 | Taxes d'équipements - routes | - | - | - | - 45'334.75 | - 45'335.00 |
| 61100.02 | Taxes d'équipements - éclairage public | - | - | - | - 4'620.50 | - 4'621.00 |
| 61301.01 | Taxes d'équipements - eau de boisson | - | - | - | - 30'175.80 | - 30'176.00 |
| 61302.01 | Taxes d'équipements - eaux usées | - | - | - | - 18'107.55 | - 18'108.00 |
| 61303.01 | Taxes d'équipements - eaux claires | - | - | - | - 3'090.55 | - 3'091.00 |
| 61304.01 | Taxes d'équipements - électricité | - | - | - | - 55'793.97 | - 55'794.00 |
| 61304.02 | Frais de raccordements - électricité | - | - | - | - 11'650.03 | - 11'650.00 |
| 61400.00 | Remboursements de tiers pour des investissements | - 500'000 | - | 500'000 | - | 500'000.00 |
| **62** | **Report d'immobilisations incorporelles dans le pa** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **63** | **Subventions d'investissement acquises** | **- 3'071'000** | **-** | **3'071'000** | **-** | **3'071'000.00** |
| 63100.00 | Subventions d'investissement des cantons et des co | - 3'071'000 | - | 3'071'000 | - | 3'071'000.00 |
| **68** | **Recettes d_investissement extraordinaires** | **-** | **-** | **-** | **- 206'180.00** | **- 206'180.00** |
| 68340.00 | Subventions d'investissement extraordinaires des en | - | - | - | - 206'180.00 | - 206'180.00 |
| **69** | **Report au bilan** | **-** | **-** | **-** | **- 1'858'895.47** | **- 1'858'895.47** |
| 69000.00 | Dépenses reportées au bilan | - | - | - | - 1'858'895.47 | - 1'858'895.00 |
| | **DEPENSES PF** | **110'000** | **-** | **110'000** | **-** | **- 110'000.00** |
| **70** | **Immobilisations corporelles** | **110'000** | **-** | **110'000** | **-** | **- 110'000.00** |
| 70400.00 | Bâtiments | 110'000 | - | 110'000 | - | - 110'000.00 |

# Annexes

Le Landeron
Commune neuchâteloise

**Actif dès le 1er janvier 2021**

- Administrateur communal
  Michel Hinkel

## Services Administratifs
Daniela Catalano
Cheffe service et admin-adj

- RH
- Accueil et Administration
  - Employé d'administration
    Gérard Houriet (30% cdh + port)
  - Préposée au contrôle des habitants
    Sarah Buser (70%)
  - Préposée au contrôle des habitants
    Valérie Muriset (80%)
- Apprentis
  - Apprenti empl. Comm.
    Van-Hoan Tran
    (3ème année)
  - Apprentie empl. Comm.
    Morgane Teseo
    (3ème année)
  - Apprentie empl. Comm
    Alicia Gobet
    (1ère année)
- Bibliothèque
  - Aide bibliothécaire
    Angela Emery (29,27%)
  - Aide bibliothécaire
    Rose-Annette Fellmann
    (29,27%)

## Finances
Nicolas Arizzi
Chef des finances

- Aide- Comptable
  Corinne Godbert
- Gestionnaire des débiteurs et du contentieux
  Gérard Houriet

## Sécurité publique E2L-Est

- Agent de sécurité publique
  Raphaël Bourquin
- Agente de sécurité publique
  Gaëlle Gabus

## Service forestier
Bernard Voiblet
Forestier de cantonnement

- Forestier bûcheron, coordinateur
  Grégoire Prongué
- Apprenti Forestier bûcheron
  Emilien Antoine
  (2ème année)
- Apprenti Forestier bûcheron
  Guillaume Allemand
  (1ère année)

## Services Techniques
Sébastien Brechbühl
Chef de service

- Voirie
  - Cantonnier, coordinateur
    Laurent Béguelin
  - Cantonnier, coordinateur
    Pascal Turuvani
  - Cantonnier
    André Rebetez
  - Cantonnier
    Raphaël Billod
  - Apprenti agent d'exploitation
    Andreas von Dach
    (2ème année)
- Urbanisme, Patrimoine et Infrastructures
  Julien Grosjean
  - Concierge polyvalent, coordinateur
    Dario Bandelier
  - Concierge polyvalent
    Thierry Jeanrenaud
  - Concierge polyvalent
    Thierry Jaquier
  - Concierge polyvalent
    Iyo Baloussa Moussa
  - Concierge polyvalente
    Véronique Ducommun (50%)
  - Concierge polyvalent
    José Bourquin (70%)
  - Employé d'administration
    Gérard Houriet (urbanisme 20%).
- Port
  Alexandre Poggiali

## Service Intercom.eau potable
Thierry Sallin
Chef de service

- Fontainier
  Johann Zwahlen
- Exploitant
  Gilles Weber
- Exploitant
  José Bourquin (30%)

## Syndicats Structures Intercommunales

- SIEL (STEP)
  Jean-Claude Girard
  Chef de station
  - Mécanicien
    Pierre-Alain Tanner

LES DEUX THIELLES
CENTRE SCOLAIRE ET SPORTIF • LE LANDERON

# CENTRE DES DEUX THIELLES

# BUDGET 2021

LES DEUX THIELLES
CENTRE SCOLAIRE ET SPORTIF • LE LANDERON

# Dispositif financier

## Dispositif financier

| N° compte | Libellé | EORéN | Commune | Sport | Enseign. primaire | Aula + cuisine | PC | Bibliothèque | au prorata des chapitres |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | | |
| **30** | **Charges de personnel** | | | | | | | | |
| 30100.03 | Traitement des concierges | 73.00% | 27.00% | 32.05% | 32.05% | 33.10% | | 2.80% | |
| 30100.05 | Traitement des bibliothécaires | 50.00% | 50.00% | | | | | 50.00% | |
| 30490.00 | Autres allocations (ind. de piquet) | | 100.00% | 50% | | 50% | | | |
| 30500.03 | Coti.patr.AVS,AI,APG,AC-concierges | 73.00% | 27.00% | 32.05% | 32.05% | 33.10% | | 2.80% | |
| 30500.05 | Coti.patr.AVS,AI,APG,AC-bibliothécaires | 50.00% | 50.00% | | | | | 50.00% | |
| 30520.03 | Coti. patr. caisse de pensions-concierges | 73.00% | 27.00% | 32.05% | 32.05% | 33.10% | | 2.80% | |
| 30520.05 | Coti. patr. caisse de pensions-bibliothécaires | 50.00% | 50.00% | | | | | 50.00% | |
| 30530.03 | Coti. patr.ass.accidents-concierges | 73.00% | 27.00% | 32.05% | 32.05% | 33.10% | | 2.80% | |
| 30530.05 | Coti. patr.ass.accidents-bibliothécaires | 50.00% | 50.00% | | | | | 50.00% | |
| 30540.03 | Coti. patr.caisse compl.ALFA-concierges | 73.00% | 27.00% | 32.05% | 32.05% | 33.10% | | 2.80% | |
| 30540.05 | Coti. patr.caisse compl.ALFA-bibliothécaires | 50.00% | 50.00% | | | | | 50.00% | |
| 30550.03 | Coti. patr.ass.ind.journ.-concierges | 73.00% | 27.00% | 32.05% | 32.05% | 33.10% | | 2.80% | |
| 30550.05 | Coti. patr.ass.ind.journ.-bibliothécaires | 50.00% | 50.00% | | | | | 50.00% | |
| 30590.03 | Autres assurances sociales-concierges | 73.00% | 27.00% | 32.05% | 32.05% | 33.10% | | 2.80% | |
| 30590.05 | Autres assurances sociales-bibliothécaires | 50.00% | 50.00% | | | | | 50.00% | |
| 30800.03 | Salaires des auxiliaires | 73.00% | 27.00% | 32.05% | 32.05% | 33.10% | | 2.80% | |
| **Total 30** | **Charges de personnel** | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| **31** | **Biens, services & charges d'exploit.** | | | | | | | | |
| 31010 | Matériel d'exploitation, fournitures | | | | | | | | |
| 31010.01 | Matériel de nettoyage | 73.00% | 27.00% | 32.05% | 32.05% | 33.10% | | 2.80% | |
| 31010.02 | Produits de nettoyage | 73.00% | 27.00% | 32.05% | 32.05% | 33.10% | | 2.80% | |
| Total 31010 | Matériel d'exploitation, fournitures | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| 31200 | Alimentation et élimination | | | | | | | | |
| 31200.10 | Chauffage-bois | 73.00% | 27.00% | 32.05% | 32.05% | 33.10% | | 2.80% | |
| 31200.11 | Chauffage-mazout | 73.00% | 27.00% | 32.05% | 32.05% | 33.10% | | 2.80% | |
| 31200.20 | Electricité-école | 100.00% | | | | | | | |
| 31200.21 | Electricité-autres locaux | 40.00% | 60.00% | 32.05% | 32.05% | 33.10% | | 2.80% | |
| 31200.30 | Eau-école | 100.00% | | | | | | | |
| 31200.31 | Eau-autres locaux | 40.00% | 60.00% | 32.05% | 32.05% | 33.10% | | 2.80% | |
| Total 31200 | Alimentation et élimination | | | | | | | | |

## Dispositif financier

| N° compte | Libellé | EORéN | Commune | Sport | Enseign. primaire | Aula + cuisine | PC | Bibliothèque | au prorata des chapitres |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | | |
| 31300 | Prestations de services de tiers | | | | | | | | |
| 31300.00 | Prestations de services de tiers | 73.00% | 27.00% | 32.05% | 32.05% | 33.10% | | 2.80% | |
| 31300.01 | Frais administratifs / postaux / bancaires | 50.00% | 50.00% | 32.05% | 32.05% | 33.10% | | 2.80% | |
| 31300.03 | Gérance administrative | 50.00% | 50.00% | 32.05% | 32.05% | 33.10% | | 2.80% | |
| Total 31300 | Prestations de services de tiers | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| 31340 | Primes d'assurances | | | | | | | | |
| 31340.20 | Prime d'assurance immobilière (ECAP) | 73.00% | 27.00% | 29.75% | 29.75% | 30.70% | 7.20% | 2.60% | |
| 31340.21 | Prime d'assurances bâtiment | 73.00% | 27.00% | 29.75% | 29.75% | 30.70% | 7.20% | 2.60% | |
| 31340.22 | Prime d'assurances mobilier | 50.00% | 50.00% | 29.75% | 29.75% | 30.70% | 7.20% | 2.60% | |
| 31340.9 | Frais émissions d'emprunts | 73.00% | 27.00% | | | | | | X |
| Total 31340 | Primes d'assurances | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| **31440** | **Entretien des terrains bâtis & bâtiments** | | | | | | | | |
| 31440.00 | Entretien bâtiment - école | 100.00% | | | | | | | |
| 31440.01 | Ent. bâtiment - halles gym + places sport | 50.00% | 50.00% | 50.00% | 50.00% | | | | |
| 31440.02 | Entretien bâtiment - aula + salle | 50.00% | 50.00% | | | X | | | |
| 31440.03 | Entretien bâtiment - bibliothèque | 66.70% | 33.30% | | | | | X | |
| 31440.04 | Entretien bâtiment - abris PC | 44.40% | 55.60% | | | | X | | |
| 31440.05 | Ent. bâtiment - cuisine, chambre froide | | 100.00% | | | X | | | |
| 31440.10 | Ent. bâtiment - accès+extérieur+toitures | 73.00% | 27.00% | | | | | | X |
| Total 31440 | Entretien des terrains bâtis & bâtiments | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| **31500** | **Entretien meubles, machines & appareils** | | | | | | | | |
| 31500.00 | Ent.mobilier+équip.- école | 100.00% | | | | | | | |
| 31500.01 | Ent.mobilier+équip.- halles gym+places sport | 50.00% | 50.00% | 50.00% | 50.00% | | | | |
| 31500.02 | Ent.mobilier+équip.- aula + salle | 50.00% | 50.00% | | | X | | | |
| 31500.03 | Ent.mobilier+équip.- bibliothèque | 66.70% | 33.30% | | | | | X | |
| 31500.04 | Ent.mobilier+équip.- abris PC | 44.40% | 55.60% | | | | X | | |
| 31500.05 | Ent.mobilier+équip.- cuisine, chambre froide | | 100.00% | | | X | | | |
| 31500.10 | Ent.mobilier+équip.-accès+ext.+toitures | 73.00% | 27.00% | | | | | | X |
| 31500.20 | Ent.mobilier+équip.- exploit. équipement aula | | 100.00% | | | X | | | |
| Total 31500 | Entretien meubles, machines & appareils | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |

## Dispositif financier

| N° compte | Libellé | EORéN | Commune | Sport | Enseign. primaire | Aula + cuisine | PC | Bibliothèque | au prorata des chapitres |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **31510** | **Entretien de machines,appareils,véhicules** | | | | | | | | |
| 31510.00 | Entretien installation chauffage | 73.00% | 27.00% | 32.05% | 32.05% | 33.10% | | 2.80% | |
| 31510.01 | Ventilation | 73.00% | 27.00% | 32.05% | 32.05% | 33.10% | | 2.80% | |
| Total 31510 | Entretien de machines,appareils,véhicules | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| **31600** | **Loyers et fermages des biens-fonds** | | | | | | | | |
| 31600.00 | Location du terrain (16'150 m2) | 73.00% | 27.00% | 29.75% | 29.75% | 30.70% | 7.20% | 2.60% | |
| Total 31600 | Loyers et fermages des biens-fonds | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| **31990** | **Autres charges d'exploitation** | | | | | | | | |
| 31990.00 | Autres charges d'exploitaiton | 73.00% | 27.00% | 29.75% | 29.75% | 30.70% | 7.20% | 2.60% | |
| Total 31990 | Autres charges d'exploitaiton | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | **Total biens, services et marchandises** | | | | | | | | |

## Dispositif financier

| N° compte | Libellé | EORéN | Commune | Sport | Enseign. primaire | Aula + cuisine | PC | Bibliothèque | au prorata des chapitres |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| No-compte | Libellé | | | | | | | | |
| **33** | **Amortissements du patrimoine admin.** | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| **33001** | **Amortissements planifiés-EORéN** | 100.00% | | | | | | | |
| 33001.00 | Amort.planifiés-école | 100.00% | | | | | | | |
| 33001.01 | Amort.planifiés-halle gym.+places sport | 100.00% | | | | | | | |
| 33001.02 | Amort.planifiés-aula + sport | 100.00% | | | | | | | |
| 33001.03 | Amort.planifiés-bibliothèque | 100.00% | | | | | | | |
| 33001.04 | Amort.planifiés-abris PC | 100.00% | | | | | | | |
| 33001.05 | Amort.planifiés-aménagement 2 salles classe | 100.00% | | | | | | | |
| 33001.06 | Amort.planifiés-locaux techniques | 100.00% | | | | | | | |
| 33001.07 | Amort.planifiés-accès + extérieurs | 100.00% | | | | | | | |
| 33001.12 | Amort.planifiés-divers trav.rénovation 1167 | 100.00% | | | | | | | |
| 33001.13 | Amort.planifiés-divers trav.rénovation 1192 | 100.00% | | | | | | | |
| 33001.14 | Amort.planifiés-rén.appart. Concierge 1217 | 100.00% | | | | | | | |
| 33001.15 | Amort.planifiés-réf. Allée 700ème (arr. 1241) | 100.00% | | | | | | | |
| 33001.16 | Amort.planifiés-dét.incendie+fenêtres 1246 | 100.00% | | | | | | | |
| 33001.17 | Amort.planifiés-réf. -Rpl. Prod. Chaleur 1248 | 100.00% | | | | | | | |
| 33001.18 | Amort.planifiés-réfect.étanchéité toiture 1261 | 100.00% | | | | | | | |
| 33001.19 | Amort.planifiés-remp.nacelle+lavabos 1287 | 100.00% | | | | | | | |
| 33001.20 | Amort.planifiés-transf.salle immo. 1337 | 100.00% | | | | | | | |
| 33001.21 | Amort.planifiés-travaux réfection divers 1357 | 100.00% | | | | | | | |
| 33001.22 | Amort.planifiés-remp.tech.ascenceur 1365 | 100.00% | | | | | | | |
| 33001.23 | Amort.planifiés-contrôle conduite chauf.1366 | 100.00% | | | | | | | |
| 33001.24 | Amort.planifiés-rempl.mob.fixe salle EFA 1399 | 100.00% | | | | | | | |
| 33001.25 | Amort.planifiés-rempl.monobloc,luminaires 1408 | 100.00% | | | | | | | |
| **Total 33001** | **Amortissements planifiés,EORéN** | | | | | | | | |

## Dispositif financier

| N° compte | Libellé | EORéN | Commune | Sport | Enseign. primaire | Aula + cuisine | PC | Bibliothèque | au prorata des chapitres |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **33002** | **Amortissements planifiés, Commune** | | | | | | | | |
| 33002.01 | Amort.planifiés-halle gym.+places sport | | 100.00% | 50.00% | 50.00% | | | | |
| 33002.02 | Amort.planifiés-aula + sport | | 100.00% | | | X | | | |
| 33002.03 | Amort.planifiés-bibliothèque | | 100.00% | | | | | X | |
| 33002.04 | Amort.planifiés-abris PC | | 100.00% | | | | X | | |
| 33002.05 | Amort.planifiés-cuisine, chambre froide | | 100.00% | | | X | | | |
| 33002.06 | Amort.planifiés-locaux techniques | | 100.00% | | | | | | X |
| 33002.07 | Amort.planifiés-accès + extérieurs | | 100.00% | | | | | | X |
| 33002.12 | Amort.planifiés-divers trav.rénovation 1167 | | 100.00% | | | | | | X |
| 33002.13 | Amort.planifiés-divers trav.rénovation 1192 | | 100.00% | | | | | | X |
| 33002.15 | Amort.planifiés-réf. Allée 700ème (arr. 1241) | | 100.00% | | | | | | X |
| 33002.16 | Amort.planifiés-dét.incendie+fenêtres 1246 | | 100.00% | | | | | | X |
| 33002.17 | Amort.planifiés-réf. -Rpl. Prod. Chaleur 1248 | | 100.00% | | | | | | X |
| 33002.18 | Amort.planifiés-réfect.étanchéité toiture 1261 | | 100.00% | | | | | | X |
| 33002.19 | Amort.planifiés-remp.nacelle+lavabos 1287 | | 100.00% | | | | | | X |
| 33002.21 | Amort.planifiés-travaux réfection divers 1357 | | 100.00% | | | | | | X |
| 33002.23 | Amort.planifiés-contrôle conduite chauf.1366 | | 100.00% | | | | | | X |
| 33002.25 | Amort.planifiés-rempl.monobloc,luminaires 1408 | | 100.00% | 50.00% | | 50.00% | | | |
| **Total 33002** | **Amortissements planifiés, Commune** | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| **34010** | **Intérêts actifs engagements financiers** | | | | | | | | |
| 34010.00 | Intérêts actifs engagements financiers | 73.00% | 27.00% | | | | | | |
| Total 34010 | Intérêts actifs engagements financiers | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |

## Dispositif financier

| N° compte | Libellé | EORéN | Commune | Sport | Enseign. primaire | Aula + cuisine | PC | Bibliothèque | au prorata des chapitres |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **34060** | **Intérêts passifs engagements financiers** | | | | | | | | |
| 34060.01 | Emprunt VZ Depobank 13-21 1.73% | 73.00% | 27.00% | | | | | | |
| 34060.02 | Emprunt CP La Poste 15-23 0.80% | 73.00% | 27.00% | | | | | | |
| 34060.03 | Emprunt SUVA 13-23 2.35% | 73.00% | 27.00% | | | | | | |
| 34060.04 | Emprunt Rentes Gen. 16-31 1.40% | 73.00% | 27.00% | | | | | | |
| 34060.05 | Emprunt BCN 16-26 0.90% | 73.00% | 27.00% | | | | | | |
| 34060.06 | Emprunt Rentes Gen. 18-38 1.72% | 73.00% | 27.00% | | | | | | |
| Total 34060 | Dettes à long terme | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| **Total 34** | **Intérêts passifs** | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| **42** | **Taxes** | | | | | | | | |
| **42500** | **Ventes** | | | | | | | | |
| 42500.00 | Vente énergie - Chauffage "Trèfle à 4" | 73.00% | 27.00% | 32.05% | 32.05% | 33.10% | | 2.80% | |
| 42500.01 | Vente énergie - Chauffage collège prim. | 73.00% | 27.00% | 32.05% | 32.05% | 33.10% | | 2.80% | |
| 42500.02 | Vente énergie - location toiture | 73.00% | 27.00% | 32.05% | 32.05% | 33.10% | | 2.80% | |
| 42500 | Total ventes | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| **44** | **Revenus financiers** | | | | | | | | |
| **44701** | **Locations aux sociétés locales** | | | | | | | | |
| 44701.00 | Locations halles gymnastique + places sport | | 100.00% | X | | | | | |
| 44701.01 | Locations aula + salle | | 100.00% | | | X | | | |
| 44701.02 | Locations cuisine + chambre froide | | 100.00% | | | X | | | |
| 44701.08 | Locations émoluments-prise+reddition locaux | | 100.00% | 2/3 | | 1/3 | | | |
| 44701 | Locations aux sociétés locales | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| **44702** | **Locations à des tiers** | | | | | | | | |
| 44702.00 | Locations halles gymnastique + places sport | 50.00% | 50.00% | X | | | | | |
| 44702.01 | Locations aula + salle | 50.00% | 50.00% | | | X | | | |
| 44702.02 | Locations cuisine + chambre froide | | 100.00% | | | X | | | |
| 44702.03 | Locations abris PC | 50.00% | 50.00% | | | | X | | |
| 44702.08 | Locations émoluments-prise+reddition locaux | 50.00% | 50.00% | 2/3 | | 1/3 | | | |
| 44702 | Locations à des tiers | | | | | | | | |
| | **Recettes d'exploitation** | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |

LES DEUX THIELLES
CENTRE SCOLAIRE ET SPORTIF • LE LANDERON

# Analyse des rubriques

LES DEUX THIELLES
CENTRE SCOLAIRE ET SPORTIF • LE LANDERON

# Budget 2021

| | Compte de résultats | Budget 2021 | Budget 2020 | Ecarts | Comptes 2019 | Ecarts |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Charges d'exploitation** | | **1'561'533** | **1'453'725** | **107'808** | **1'488'531.83** | **73'001** |
| 30 | Charges de personnel | 274'083 | 272'675 | 1'408 | 296'486.10 | -22'403 |
| 31 | Biens, services et charges d'exploitation | 608'200 | 496'150 | 112'050 | 523'633.73 | 84'566 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 679'250 | 684'900 | -5'650 | 668'412.00 | 10'838 |
| **Revenus d'exploitation** | | **-23'350** | **-23'000** | **-350** | **-26'922.55** | **3'573** |
| 42 | Taxes | -23'350 | -23'000 | -350 | -26'922.55 | 3'573 |
| **Résultat des activités d'exploitation** | | **1'538'183** | **1'430'725** | **107'458** | **1'461'609.28** | **76'574** |
| 34 | Charges financières | 171'687 | 181'305 | -9'618 | 183'439.35 | -11'752 |
| 44 | Revenus financiers | -44'400 | -49'800 | 5'400 | -37'150.50 | -7'250 |
| **Résultat provenant de financements** | | **127'287** | **131'505** | **-4'218** | **146'288.85** | **-19'002** |
| **Résultat opérationnel** | | **1'665'470** | **1'562'230** | **103'240** | **1'607'898.13** | **57'572** |
| 38 | Charges extraordinaires | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 48 | Revenus extraordinaires | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| **Total du compte de résultats** | | **1'665'470** | **1'562'230** | **103'240** | **1'607'898.13** | **57'572** |

# Budget 2021

| | Classification fonctionnelle | Budget 2021 | Budget 2020 | Ecarts | Comptes 2019 | Ecarts |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 21760 | Bâtiment scolaire (C2T) | 1'665'470 | 1'562'230 | 103'240 | 1'607'898.13 | 57'572 |
| **30** | **Charges de personnel** | **274'083** | **272'675** | **1'408** | **296'486.10** | **-22'403** |
| **30100** | **Salaires du personnel administratif et d'expl..** | **219'258** | **213'500** | **5'758** | **212'197.25** | **7'061** |
| 30100.03 | Salaires des concierges | 184'445 | 179'300 | 5'145 | 178'233.45 | 6'212 |
| 30100.05 | Salaires des bibliothécaires | 34'813 | 34'200 | 613 | 33'963.80 | 849 |
| **30490** | **Autres allocations (indemnités de piquet)** | **4'000** | **6'000** | **-2'000** | **3'600.00** | **400** |
| 30490.00 | Autres allocations (indemnités de piquet) | 4'000 | 6'000 | -2'000 | 3'600.00 | 400 |
| **30500** | **Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, fra..** | **14'499** | **14'450** | **49** | **19'397.20** | **-4'898** |
| 30500.03 | Cotis.patr.AVS,AI,APG,AC - Concierges | 12'214 | 12'200 | 14 | 16'344.50 | -4'131 |
| 30500.05 | Cotis.patr.AVS,AI,APG,AC - Bibliothécaires | 2'285 | 2'250 | 35 | 3'052.70 | -768 |
| **30520** | **Cotisations patronales aux caisses de pensi..** | **26'922** | **26'400** | **522** | **58'449.30** | **-31'527** |
| 30520.00 | Cotis patronales aux caisses de pension | | | 0 | 58'449.30 | -58'449 |
| 30520.03 | Cotis.patr.CP - Concierges | 22'843 | 22'400 | 443 | | 22'843 |
| 30520.05 | Cotis.patr.CP - Bibliothécaires | 4'079 | 4'000 | 79 | | 4'079 |
| **30530** | **Cotisations patronales aux assurances-accid..** | **941** | **825** | **116** | **0.00** | **941** |
| 30530.03 | Cotis.patr.ass.acc. - Concierges | 806 | 700 | 106 | | 806 |
| 30530.05 | Cotis.patro.ass.acc. - Bilbiothécaires | 135 | 125 | 10 | | 135 |
| **30540** | **Cotisations patronales aux caisses de comp..** | **4'638** | **4'600** | **38** | **0.00** | **4'638** |
| 30540.03 | Cotis.patr.caisse compl.ALFA - Concierges | 3'907 | 3'900 | 7 | | 3'907 |
| 30540.05 | Cotis.patr.caisse compl.ALFA - Bibliothécaires | 731 | 700 | 31 | | 731 |
| **30550** | **Cotisations patronales aux assurances d'ind..** | **1'458** | **2'100** | **-642** | **0.00** | **1'458** |
| 30550.03 | Cotis.patr.ass.indem.journ. - Concierges | 1'228 | 1'750 | -522 | | 1'228 |
| 30550.05 | Cotis.patr.ass.indemn.journ.- Bibliothécaires | 230 | 350 | -120 | | 230 |
| **30590** | **Autres assurances sociales** | **2'367** | **2'400** | **-33** | **2'842.35** | **-475** |
| 30590.00 | Autres assurances sociales | | | 0 | 2'842.35 | -2'842 |
| 30590.03 | Autres assur.sociales - Concierges | 1'994 | 2'000 | -6 | | 1'994 |
| 30590.05 | Autres assur.sociales - Bibliothécaires | 373 | 400 | -27 | | 373 |
| **30800** | **Salaires des auxiliaires** | **0** | **2'400** | **-2'400** | **0.00** | **0** |
| 30800.03 | Salaires des auxiliaires-concierges | | 2'400 | -2'400 | | 0 |
| **31** | **Biens, services et charges d'exploitation** | **608'200** | **496'150** | **112'050** | **523'633.73** | **84'566** |
| **31010** | **Matériel d'exploitation, fournitures** | **17'000** | **17'000** | **0** | **15'066.30** | **1'934** |
| 31010.01 | Matériel de nettoyage | 7'000 | 7'000 | 0 | 9'128.55 | -2'129 |
| 31010.02 | Produits de nettoyage | 10'000 | 10'000 | 0 | 5'937.75 | 4'062 |
| **31200** | **Alimentation et élimination** | **120'950** | **114'900** | **6'050** | **136'679.90** | **-15'730** |
| 31200.10 | Chauffage-bois | 63'800 | 60'000 | 3'800 | 76'793.35 | -12'993 |
| 31200.11 | Chauffage-mazout | 27'000 | 25'000 | 2'000 | 26'996.20 | 4 |
| 31200.20 | Electricité-école | 5'750 | 5'400 | 350 | 6'503.15 | -753 |
| 31200.21 | Electricité-autres locaux | 12'200 | 13'000 | -800 | 13'311.65 | -1'112 |
| 31200.30 | Eau-école | 5'250 | 5'000 | 250 | 4'952.50 | 298 |
| 31200.31 | Eau-autres locaux | 6'950 | 6'500 | 450 | 8'123.05 | -1'173 |
| **31300** | **Prestations de services de tiers** | **86'000** | **85'000** | **1'000** | **83'279.30** | **2'721** |
| 31300.00 | Prestations de services de tiers | 16'000 | 15'000 | 1'000 | 12'991.30 | 3'009 |
| 31300.01 | Frais administratifs/postaux/bancaires | 6'000 | 6'000 | 0 | 4'284.00 | 1'716 |
| 31300.03 | Gérance administrative | 64'000 | 64'000 | 0 | 66'004.00 | -2'004 |
| **31340** | **Primes d'assurances** | **22'500** | **22'500** | **0** | **21'310.40** | **1'190** |
| 31340.20 | Primes d'assurances immobilière (ECAP) | 15'500 | 15'500 | 0 | 14'829.25 | 671 |
| 31340.21 | Primes d'assurances bâtiment | 5'000 | 5'000 | 0 | 4'941.30 | 59 |
| 31340.22 | Primes d'assurances mobilier | 2'000 | 2'000 | 0 | 1'539.85 | 460 |
| **31440** | **Entretien des terrains bâtis et bâtiments** | **208'000** | **93'000** | **115'000** | **99'536.70** | **108'463** |
| 31440.00 | Entr.bât. - Ecole | 113'000 | 40'000 | 73'000 | 43'227.05 | 69'773 |
| 31440.01 | Entr.bât. - Halles gym.+places sport | 52'000 | 15'000 | 37'000 | 17'899.60 | 34'100 |
| 31440.02 | Entr.bât. - Aula + salle | 4'000 | 3'000 | 1'000 | 5'842.45 | -1'842 |

**30100**.

30100.03 Le montant du compte 30800.03 « salaires des auxiliaires-concierges » est maintenant incorporé dans les salaires des concierges.

**30490.**

30490.00 Indemnités de piquet pour le nettoyage des salles après les manifestations des week-ends.

**30500.**

30500.03 et 05 Les cotisations patronales ont été dispatchées dans différents comptes 30500 ;30530 ;30540 et 30550, ce qui explique l'écart entre les comptes 2019 et les budgets.

**30520.**

30520.00 Comptes 2019 = recapitalisation de la caisse prévoyance.ne.

**31010.**

31010.01 Matériel courant, aucune dépense particulière n'est prévue. Comptes 2019 comprennent l'achat d'un aspirateur dorsal.

31010.02 Moyenne des 3 dernières années.

**31200.**

31200.10 Moyenne des 3 dernières années. Une livraison de décembre 2018 est comptabilisée dans les comptes 2019.

31200.11 Le chauffage à mazout sert d'appoint lorsque le chauffage au bois est arrêté. Moyennes des 3 dernières années.

31200.20 et .21 Moyenne des 3 dernières années.

31200.30 et .31 Moyenne des 3 dernières années.

**31300.**

31300.00 Nettoyage des vitres extérieures, visserie métallique et stores CHF 10'000.00 + projet de valorisation des œuvres d'art de la fondation CHF 3'000.00.

31300.01 Concerne :
. La révision des comptes par la fiduciaire CHF 2'000.00 ;
. La redevance SIEN CHF 1'600.00 ;
. L'impression des comptes et des budgets CHF 700.00 ;
. Le contrat de maintenance de la timbreuse CHF 500.00 ;
. Les frais bancaires CHF 120.00 ;
. Les divers frais CHF 1'000.00 (affranchissements, course du personnel…)

31300.03 Gérance administrative CHF 63'500.00 + jetons de présence.

**31440.**

31440.00 Comporte :
. L'entretien courant CHF 20'000.00 ;
. La réfection de 3 classes CHF 36'000.00 (peinture, sol, luminaires) ;
. La réfection des bancs dans les couloirs à refaire CHF 30'000.00 ;
. Le détartrage des boilers et le remplacement des luminaires CHF 15'000.00 ;
. La pose de filets contre les pigeons CHF 12'000.00.

31440.01 Réfection du bar au foyer CHF 20'000.00 + changement du revêtement du sol derrière les gradins CHF 10'000.00 + entretien courant CHF 10'000.00 + filets contre les pigeons CHF 12'000.00.

31440.02 Entretien courant.

| | Classification fonctionnelle | Budget 2021 | Budget 2020 | Ecarts | Comptes 2019 | Ecarts |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 31440.03 | Entr.bât. - Bibliothèque | 22'000 | 3'000 | 19'000 | 3'894.55 | 18'105 |
| 31440.04 | Entr.bât. - Abris PC | 1'000 | 1'000 | 0 | 787.45 | 213 |
| 31440.05 | Entr.bât. - Cuisine, chambre froide | 1'000 | 3'000 | -2'000 | 1'080.85 | -81 |
| 31440.10 | Entr.bât. - Accès+extérieurs+toitures | 15'000 | 28'000 | -13'000 | 26'804.75 | -11'805 |
| **31500** | **Entretien de meubles, machines et appareils ..** | **51'000** | **59'000** | **-8'000** | **74'738.13** | **-23'738** |
| 31500.00 | Entr.mobilier+équip. - Ecole | 15'000 | 18'000 | -3'000 | 17'927.08 | -2'927 |
| 31500.01 | Entr.mobilier+équip. - Halles gym.+places sport | 22'000 | 22'000 | 0 | 21'706.25 | 294 |
| 31500.02 | Entr.mobilier+équip. - Aula + salle | 5'000 | 5'500 | -500 | 4'449.85 | 550 |
| 31500.03 | Entr.mobilier+équip. - Bibliothèque | 1'500 | 1'500 | 0 | 795.05 | 705 |
| 31500.04 | Entr.mobilier+équip. - Abris PC | 500 | 2'000 | -1'500 | 24.45 | 476 |
| 31500.05 | Entr.mobilier+équip. - Cuisine, chambre froide | 2'000 | 3'000 | -1'000 | 3'267.20 | -1'267 |
| 31500.10 | Entr.mobilier+équip. - Accès+extérieurs+toitures | 1'000 | 3'000 | -2'000 | 2'058.80 | -1'059 |
| 31500.20 | Entr.mobilier+équip. - Exploitation équipement A.. | 4'000 | 4'000 | 0 | 24'509.45 | -20'509 |
| **31510** | **Entretien de machines, appareils, véhicules ..** | **22'000** | **24'000** | **-2'000** | **12'273.00** | **9'727** |
| 31510.00 | Entretien installation chauffage | 15'000 | 16'000 | -1'000 | 5'004.25 | 9'996 |
| 31510.01 | Entretien ventilation | 7'000 | 8'000 | -1'000 | 7'268.75 | -269 |
| **31600** | **Loyers et fermages des biens-fonds** | **80'750** | **80'750** | **0** | **80'750.00** | **0** |
| 31600.00 | Loyers et fermages - terrains 16'150m2 | 80'750 | 80'750 | 0 | 80'750.00 | 0 |
| **33** | **Amortissements du patrimoine administratif** | **679'250** | **684'900** | **-5'650** | **668'412.00** | **10'838** |
| **33001** | **Amortissements planifiés, EORéN** | **497'400** | **498'100** | **-700** | **483'812.00** | **13'588** |
| 33001.00 | Amort. planifiés, école | 198'500 | 198'500 | 0 | 198'500.00 | 0 |
| 33001.01 | Amort. planifiés, halles gym. + places sport | 57'600 | 57'600 | 0 | 57'600.00 | 0 |
| 33001.02 | Amort. planifiés, aula + salle | 24'400 | 24'400 | 0 | 24'400.00 | 0 |
| 33001.03 | Amort. planifiés, bibliothèque | 6'200 | 6'200 | 0 | 6'200.00 | 0 |
| 33001.04 | Amort. planifiés, abris PC | 6'600 | 6'600 | 0 | 6'600.00 | 0 |
| 33001.05 | Amort. planifiés, aménag.2 salles de classe | 700 | 700 | 0 | 700.00 | 0 |
| 33001.06 | Amort. planifiés, locaux techniques | 8'800 | 8'800 | 0 | 8'800.00 | 0 |
| 33001.07 | Amort. planifiés, accès + extérieurs | 47'300 | 47'300 | 0 | 47'300.00 | 0 |
| 33001.12 | Divers travaux de rénovation 1167 | 17'100 | 17'100 | 0 | 17'100.00 | 0 |
| 33001.13 | Divers travaux de rénovation 1192 | 6'500 | 6'500 | 0 | 6'500.00 | 0 |
| 33001.14 | Rénovation appart. Concierge 1217 | 9'000 | 9'000 | 0 | 9'000.00 | 0 |
| 33001.15 | Réf. Allée du 700ème 1241 | 9'400 | 9'400 | 0 | 9'400.00 | 0 |
| 33001.16 | Dét. incendie + assain. fenêtres 1246 | 7'500 | 7'500 | 0 | 7'500.00 | 0 |
| 33001.17 | Remplacement production chaleur 1248 | 33'000 | 33'000 | 0 | 33'000.00 | 0 |
| 33001.18 | Réfection étanchéité toiture 1261 | 24'300 | 24'300 | 0 | 24'300.00 | 0 |
| 33001.19 | Remplacement nacelle + lavabos 1287 | 3'600 | 5'400 | -1'800 | 5'400.00 | -1'800 |
| 33001.20 | Transformation salle immo 1337 | 10'500 | 10'500 | 0 | 10'500.00 | 0 |
| 33001.21 | Travaux réfection divers 1357 | 5'700 | 9'800 | -4'100 | 5'000.00 | 700 |
| 33001.22 | Rempl. tech. ascen. bâtiment scolaire 1365 | 6'150 | 7'500 | -1'350 | 4'217.00 | 1'933 |
| 33001.23 | Contrôle conduite chauffage 1366 | 2'200 | 2'200 | 0 | | 2'200 |
| 33001.24 | Rempl. Mobilier fixe salle EFA1399 | 5'350 | 5'800 | -450 | 1'795.00 | 3'555 |
| 33001.25 | Rempl.monobloc,luminaires 1408 | 7'000 | | 7'000 | | 7'000 |
| **33002** | **Amortissements planifiés, Commune** | **181'850** | **186'800** | **-4'950** | **184'600.00** | **-2'750** |
| 33002.01 | Amort. planifiés, halles gym. + places sport | 57'400 | 57'400 | 0 | 57'400.00 | 0 |
| 33002.02 | Amort. planifiés, aula + salle | 37'400 | 37'400 | 0 | 37'400.00 | 0 |
| 33002.03 | Amort. planifiés, bibliothèque | 3'100 | 3'100 | 0 | 3'100.00 | 0 |
| 33002.04 | Amort. planifiés, abris PC | 5'600 | 5'600 | 0 | 5'600.00 | 0 |
| 33002.05 | Amort. planifiés, cuisine + chambre froide | 7'700 | 7'700 | 0 | 7'700.00 | 0 |
| 33002.06 | Amort. planifiés, locaux techniques | 3'200 | 3'200 | 0 | 3'200.00 | 0 |
| 33002.07 | Amort. planifiés, accès + extérieurs | 17'400 | 17'400 | 0 | 17'400.00 | 0 |
| 33002.12 | Divers travaux de rénovation (1167) | 7'000 | 7'000 | 0 | 7'000.00 | 0 |
| 33002.13 | Divers travaux de rénovation (1192) | 5'400 | 5'400 | 0 | 5'400.00 | 0 |
| 33002.15 | Réf. Allée du 700ème (1241) | 3'500 | 3'500 | 0 | 3'500.00 | 0 |
| 33002.16 | Détection incendie + assainiss. fenêtres (1246) | 3'500 | 3'500 | 0 | 3'500.00 | 0 |
| 33002.17 | Remplacement production chaleur (1248) | 12'200 | 12'200 | 0 | 12'200.00 | 0 |
| 33002.18 | Réfection étanchéité toiture (1261) | 7'500 | 7'500 | 0 | 7'500.00 | 0 |
| 33002.19 | Remplacement nacelle + lavabos (1287) | 1'000 | 11'800 | -10'800 | 11'800.00 | -10'800 |
| 33002.21 | Travaux réfection divers (1357) | 2'050 | 3'300 | -1'250 | 1'900.00 | 150 |
| 33002.23 | Contrôle conduite chauffage (1366) | 900 | 800 | 100 | | 900 |
| 33002.25 | Rempl.monobloc, luminaires 1408 | 7'000 | | 7'000 | | 7'000 |
| **34** | **Charges financières** | **171'687** | **181'305** | **-9'618** | **183'439.35** | **-11'752** |

| | |
|---|---|
| 31440.03 | Changement des stores CHF 18'000.00 + entretien courant. |
| 31440.04 | Entretien courant. |
| 31440.05 | Entretien courant. |
| 31440.10 | Entretiens usuels par le service des travaux publics CHF 13'000.00 + entretien courant. |

**31500.**

| | |
|---|---|
| 31500.00 | Contrats de maintenance pour l'ascenseur CHF 2'600.00 et la centrale « feu » CHF 3'400.00 + entretien courant. |
| 31500.03 | Entretien courant CHF 800.00 + dépenses courantes des bibliothécaires CHF 700.00 |
| 31500.05 | Entretien courant. |
| 31500.20 | Entretien courant CHF 4'000.00.<br>Comptes 2019 = fourniture de 8 moteurs (palans) + chariots pour podium CHF 24'000.00. |

**31510.**

| | |
|---|---|
| 31510.00 | A prévoir la réparation de la voute dans la chambre de combustion bois due à une surchauffe. |
| 31510.01 | Moyenne des 3 dernières années. |

**33001**
**33002**

| | |
|---|---|
| 33001.19 et 33002.19 | Une partie de l'investissement a été amortie sur 5 ans, le reste est amorti sur 10 ans. |
| 33001.22 et 24 | Comptes 2019 : amortissement calculé au prorata. |
| 33001.23 et 33002.23 | Aucun amortissement a été effectué sur 2019 parce qu'aucune dépense n'a été faite. |

# Budget 2021

| | Classification fonctionnelle | Budget 2021 | Budget 2020 | Ecarts | Comptes 2019 | Ecarts |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **34060** | **Intérêts passifs des engagements financiers ..** | **171'687** | **181'305** | **-9'618** | **183'439.35** | **-11'752** |
| 34060.01 | Emprunt VZ Depobank - 13-21 1.73% | 28'737 | 34'600 | -5'863 | 34'600.00 | -5'863 |
| 34060.02 | Emprunt CP La Poste - 15-23 0.8% | 33'600 | 33'600 | 0 | 33'693.35 | -93 |
| 34060.03 | Emprunt SUVA - 13-23 2.35% | 47'000 | 47'000 | 0 | 47'000.00 | 0 |
| 34060.04 | Emprunt Rentes GE - 16-31 1.40% | 24'640 | 26'180 | -1'540 | 26'419.55 | -1'780 |
| 34060.05 | Emprunt BCN - 16-26 0.9% | 6'750 | 7'425 | -675 | 8'325.00 | -1'575 |
| 34060.06 | Emprunt Rentes GE - 18-38 1.72% | 30'960 | 32'500 | -1'540 | 33'401.45 | -2'441 |
| **42** | **Taxes** | **-23'350** | **-23'000** | **-350** | **-26'922.55** | **3'573** |
| **42500** | **Ventes** | **-23'350** | **-23'000** | **-350** | **-26'922.55** | **3'573** |
| 42500.00 | Vente énergie - chauffage "Trèfle à 4" | -5'800 | -5'500 | -300 | -6'706.65 | 907 |
| 42500.01 | Vente énergie - chauffage collège primaire | -15'550 | -15'500 | -50 | -18'215.90 | 2'666 |
| 42500.02 | Vente énergie - location toiture | -2'000 | -2'000 | 0 | -2'000.00 | 0 |
| **44** | **Revenus financiers** | **-44'400** | **-49'800** | **5'400** | **-37'150.50** | **-7'250** |
| **44701** | **Locations aux sociétés locales** | **-20'900** | **-22'500** | **1'600** | **-18'237.00** | **-2'663** |
| 44701.00 | Locations halles gymnastique + places sport | -14'000 | -15'000 | 1'000 | -13'232.50 | -768 |
| 44701.01 | Locations aula + salle | -5'000 | -6'000 | 1'000 | -4'261.50 | -739 |
| 44701.02 | Locations cuisine + chambre froide | -1'500 | -1'000 | -500 | -323.00 | -1'177 |
| 44701.08 | Emoluments prise et reddition locaux | -400 | -500 | 100 | -420.00 | 20 |
| **44702** | **Locations à des tiers** | **-23'500** | **-27'300** | **3'800** | **-18'913.50** | **-4'587** |
| 44702.00 | Locations halles gymnastique + places sport | -9'000 | -11'000 | 2'000 | -8'209.00 | -791 |
| 44702.01 | Locations aula + salle | -7'000 | -8'600 | 1'600 | -6'351.50 | -649 |
| 44702.02 | Locations cuisine + chambre froide | -1'000 | -1'600 | 600 | -875.00 | -125 |
| 44702.03 | Locations abris PC | -6'000 | -5'500 | -500 | -2'968.00 | -3'032 |
| 44702.08 | Emoluments prise et reddition locaux | -500 | -600 | 100 | -510.00 | 10 |

**34060.**

Au 31.12.2019, le total des emprunts s'élevait à CHF 12'820'000. Cette somme est estimée à CHF 12'510'000 à fin 2020. Un emprunt à rembourser fin 2021. Le taux moyen des emprunts est de 1.45 % au budget 2020 contre 1.43% aux comptes 2019.

34060.01 Emprunt de CHF 2'000'000, 1.73%, fixe, sans amortissement / durée 8 ans (13-21) –VZ Depotbank AG.
A rembourser le 29 octobre 2021. En cas d'un éventuel renouvellement, les intérêts courus n'ont pas été estimés en raison des taux actuels et de la courte durée (2 mois) d'ici la fin de l'année.

34060.02 Emprunt de CHF 4'200'000, 0.8 %, fixe, sans amortissement / durée 8 ans (15-23) –Caisse de Pension de La Poste.

34060.03 Emprunt de CHF 2'000'000, 2.35%, sans amortissement / durée 9 ans (14-23) –SUVA.

34060.04 Emprunt de CHF 1'980'000,1.4%, amortissement annuel 110'000 / durée 15 ans (16-31) – Rentes genevoises.

34060.05 Emprunt de CHF 1'050'000, 0.9 %, amortissement annuel 100'000 / durée 10 ans (16-26) –BCN.

34060.06 Emprunt de CHF 2'000'000, 1.72%, amortissement annuel 100'000 / durée 20 ans (18-38) –Rentes genevoises.

**42500**
42500.00, 01
et .02 Moyenne des 3 dernières années.

**44701**
**44702**

Locations aux sociétés locales ainsi qu'aux tiers: lors de l'établissement du budget (mois d'août de l'année précédente), seules les manifestations inscrites au calendrier de l'USLL, les locations annuelles et le cas échéant, quelques grandes fêtes nécessitant plusieurs mois de préparation, sont connues.
Il est donc difficile d'établir un budget relativement précis. Pour 2021, aucune « grande » manifestation n'est enregistrée à ce jour.

**<u>Manifestations déjà annoncées pour 2021</u> :**

- Tournois de tennis de table, de foot
- Spectacle de gymnastique
- Concert annuel de la Cécilienne
- Camps polysportif
- Terre des hommes
- Winter Concept
- Suisse Trophy - Fréquence Rock
- Cirque Tajum's
- Soirée 500ième anniversaire des « Bastiens »
- Tournoi cantonal de judo
- 1ère qualification gymnastique rythmique « Jeunesse championnat suisse »

LES DEUX THIELLES
CENTRE SCOLAIRE ET SPORTIF • LE LANDERON

# Répartition
# EORéN - COMMUNE

## Répartition EORéN - Commune

| N°compte | Libellé | Charges | Revenus | | EORéN | % | Commune | % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | |
| **30** | **Charges de personnel** | | | | | | | |
| 30100.03 | Traitement des concierges | 184'445.00 | | | 134'644.85 | 73.00 | 49'800.15 | 27.00 |
| 30100.05 | Traitement des bibliothécaires | 34'813.00 | | | 17'406.50 | 50.00 | 17'406.50 | 50.00 |
| 30490.00 | Autres allocations (ind. de piquet) | 4'000.00 | | | | | 4'000.00 | 100.00 |
| 30500.03 | Coti.patr.AVS,AI,APG,AC-concierges | 12'214.00 | | | 8'916.20 | 73.00 | 3'297.80 | 27.00 |
| 30500.05 | Coti.patr.AVS,AI,APG,AC-bibliothécaires | 2'285.00 | | | 1'142.50 | 50.00 | 1'142.50 | 50.00 |
| 30520.03 | Coti. patr. caisse de pensions-concierges | 22'843.00 | | | 16'675.40 | 73.00 | 6'167.60 | 27.00 |
| 30520.05 | Coti. patr. caisse de pensions-bibliothécaires | 4'079.00 | | | 2'039.50 | 50.00 | 2'039.50 | 50.00 |
| 30530.03 | Coti. patr.ass.accidents-concierges | 806.00 | | | 588.40 | 73.00 | 217.60 | 27.00 |
| 30530.05 | Coti. patr.ass.accidents-bibliothécaires | 135.00 | | | 67.50 | 50.00 | 67.50 | 50.00 |
| 30540.03 | Coti. patr.caisse compl.ALFA-concierges | 3'907.00 | | | 2'852.10 | 73.00 | 1'054.90 | 27.00 |
| 30540.05 | Coti. patr.caisse compl.ALFA-bibliothécaires | 731.00 | | | 365.50 | 50.00 | 365.50 | 50.00 |
| 30550.03 | Coti. patr.ass.ind.journ.-concierges | 1'228.00 | | | 896.45 | 73.00 | 331.55 | 27.00 |
| 30550.05 | Coti. patr.ass.ind.journ.-bibliothécaires | 230.00 | | | 115.00 | 50.00 | 115.00 | 50.00 |
| 30590.03 | Autres assurances sociales-concierges | 1'994.00 | | | 1'455.60 | 73.00 | 538.40 | 27.00 |
| 30590.05 | Autres assurances sociales-bibliothécaires | 373.00 | | | 186.50 | 50.00 | 186.50 | 50.00 |
| Total 30 | Charges de personnel | **274'083.00** | | | **187'352.00** | | **86'731.00** | |
| | | | | | | | | |
| **31** | **Biens, services & charges d'exploit.** | | | | | | | |
| 31010 | Matériel d'exploitation, fournitures | | | | | | | |
| 31010.01 | Matériel de nettoyage | 7'000.00 | | | 5'110.00 | 73.00 | 1'890.00 | 27.00 |
| 31010.02 | Produits de nettoyage | 10'000.00 | | | 7'300.00 | 73.00 | 2'700.00 | 27.00 |
| Total 31010 | Matériel d'exploitation, fournitures | **17'000.00** | | | **12'410.00** | | **4'590.00** | |
| | | | | | | | | |
| 31200 | Alimentation et élimination | | | | | | | |
| 31200.10 | Chauffage-bois | 63'800.00 | | | 46'574.00 | 73.00 | 17'226.00 | 27.00 |
| 31200.11 | Chauffage-mazout | 27'000.00 | | | 19'710.00 | 73.00 | 7'290.00 | 27.00 |
| 31200.20 | Electricité-école | 5'750.00 | | | 5'750.00 | 100.00 | | |
| 31200.21 | Electricité-autres locaux | 12'200.00 | | | 4'880.00 | 40.00 | 7'320.00 | 60.00 |
| 31200.30 | Eau-école | 5'250.00 | | | 5'250.00 | 100.00 | | |
| 31200.31 | Eau-autres locaux | 6'950.00 | | | 2'780.00 | 40.00 | 4'170.00 | 60.00 |
| Total 31200 | Alimentation et élimination | **120'950.00** | | | **84'944.00** | | **36'006.00** | |
| | | | | | | | | |

## Répartition EORéN - Commune

| N°compte | Libellé | Charges | Revenus | | EORéN | % | Commune | % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | |
| 31300 | Prestations de services de tiers | | | | | | | |
| 31300.00 | Prestations de services de tiers | 16'000.00 | | | 11'680.00 | 73.00 | 4'320.00 | 27.00 |
| 31300.01 | Frais administratifs / postaux / bancaires | 6'000.00 | | | 3'000.00 | 50.00 | 3'000.00 | 50.00 |
| 31300.03 | Gérance administrative | 64'000.00 | | | 32'000.00 | 50.00 | 32'000.00 | 50.00 |
| Total 31300 | Prestations de services de tiers | **86'000.00** | | | **46'680.00** | | **39'320.00** | |
| | | | | | | | | |
| 31340 | Primes d'assurances | | | | | | | |
| 31340.20 | Prime d'assurance immobilière (ECAP) | 15'500.00 | | | 11'315.00 | 73.00 | 4'185.00 | 27.00 |
| 31340.21 | Prime d'assurances bâtiment | 5'000.00 | | | 3'650.00 | 73.00 | 1'350.00 | 27.00 |
| 31340.22 | Prime d'assurances mobilier | 2'000.00 | | | 1'000.00 | 50.00 | 1'000.00 | 50.00 |
| 31340.9 | Frais émissions d'emprunts | 0.00 | | | 0.00 | 73.00 | 0.00 | 27.00 |
| Total 31340 | Primes d'assurances | **22'500.00** | | | **15'965.00** | | **6'535.00** | |
| | | | | | | | | |
| **31440** | **Entretien des terrains bâtis & bâtiments** | | | | | | | |
| 31440.00 | Entretien bâtiment - école | 113'000.00 | | | 113'000.00 | 100.00 | | |
| 31440.01 | Ent. bâtiment - halles gym + places sport | 52'000.00 | | | 26'000.00 | 50.00 | 26'000.00 | 50.00 |
| 31440.02 | Entretien bâtiment - aula + salle | 4'000.00 | | | 2'000.00 | 50.00 | 2'000.00 | 50.00 |
| 31440.03 | Entretien bâtiment - bibliothèque | 22'000.00 | | | 14'674.00 | 66.70 | 7'326.00 | 33.30 |
| 31440.04 | Entretien bâtiment - abris PC | 1'000.00 | | | 444.00 | 44.40 | 556.00 | 55.60 |
| 31440.05 | Ent. bâtiment - cuisine, chambre froide | 1'000.00 | | | | | 1'000.00 | 100.00 |
| 31440.10 | Ent. bâtiment - accès+extérieur+toitures | 15'000.00 | | | 10'950.00 | 73.00 | 4'050.00 | 27.00 |
| Total 31440 | Entretien des terrains bâtis & bâtiments | **208'000.00** | | | **167'068.00** | | **40'932.00** | |
| | | | | | | | | |
| **31500** | **Entretien meubles, machines & appareils** | | | | | | | |
| 31500.00 | Ent.mobilier+équip.- école | 15'000.00 | | | 15'000.00 | 100.00 | | |
| 31500.01 | Ent.mobilier+équip.- halles gym+places sport | 22'000.00 | | | 11'000.00 | 50.00 | 11'000.00 | 50.00 |
| 31500.02 | Ent.mobilier+équip.- aula + salle | 5'000.00 | | | 2'500.00 | 50.00 | 2'500.00 | 50.00 |
| 31500.03 | Ent.mobilier+équip.- bibliothèque | 1'500.00 | | | 1'000.50 | 66.70 | 499.50 | 33.30 |
| 31500.04 | Ent.mobilier+équip.- abris PC | 500.00 | | | 222.00 | 44.40 | 278.00 | 55.60 |
| 31500.05 | Ent.mobilier+équip.- cuisine, chambre froide | 2'000.00 | | | | | 2'000.00 | 100.00 |
| 31500.10 | Ent.mobilier+équip.-accès+ext.+toitures | 1'000.00 | | | 730.00 | 73.00 | 270.00 | 27.00 |
| 31500.20 | Ent.mobilier+équip.- exploit. équipement aula | 4'000.00 | | | | | 4'000.00 | 100.00 |
| Total 31500 | Entretien meubles, machines & appareils | **51'000.00** | | | **30'452.50** | | **20'547.50** | |
| | | | | | | | | |

31.08.2020

## Répartition EORéN - Commune

| N°compte | Libellé | Charges | Revenus | | EORéN | % | Commune | % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | |
| **31510** | **Entretien de machines,appareils,véhicules** | | | | | | | |
| 31510.00 | Entretien installation chauffage | 15'000.00 | | | 10'950.00 | 73.00 | 4'050.00 | 27.00 |
| 31510.01 | Ventilation | 7'000.00 | | | 5'110.00 | 73.00 | 1'890.00 | 27.00 |
| Total 31510 | Entretien de machines,appareils,véhicules | **22'000.00** | | | **16'060.00** | | **5'940.00** | |
| | | | | | | | | |
| **31600** | **Loyers et fermages des biens-fonds** | | | | | | | |
| 31600.00 | Location du terrain (16'150 m2) | 80'750.00 | | | 58'947.50 | 73.00 | 21'802.50 | 27.00 |
| Total 31600 | Loyers et fermages des biens-fonds | **80'750.00** | | | **58'947.50** | | **21'802.50** | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| **31990** | **Autres charges d'exploitation** | | | | | | | |
| 31990.00 | Autres charges d'exploitaiton | 0.00 | | | 0.00 | 73.00 | 0.00 | 27.00 |
| Total 31990 | Autres charges d'exploitaiton | **0.00** | | | **0.00** | | **0.00** | |
| | | | | | | | | |
| | **Total biens, services et marchandises** | **608'200.00** | | | **432'527.00** | | **175'673.00** | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |

## Répartition EORéN - Commune

| N°compte | Libellé | Charges | Revenus | | EORéN | % | Commune | % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **33** | **Amortissements du patrimoine admin.** | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| **33001** | **Amortissements planifiés-EORéN** | | | | | | | |
| 33001.00 | Amort.planifiés-école | 198'500.00 | | | 198'500.00 | | | |
| 33001.01 | Amort.planifiés-halle gym.+places sport | 57'600.00 | | | 57'600.00 | | | |
| 33001.02 | Amort.planifiés-aula + sport | 24'400.00 | | | 24'400.00 | | | |
| 33001.03 | Amort.planifiés-bibliothèque | 6'200.00 | | | 6'200.00 | | | |
| 33001.04 | Amort.planifiés-abris PC | 6'600.00 | | | 6'600.00 | | | |
| 33001.05 | Amort.planifiés-aménagement 2 salles classe | 700.00 | | | 700.00 | | | |
| 33001.06 | Amort.planifiés-locaux techniques | 8'800.00 | | | 8'800.00 | | | |
| 33001.07 | Amort.planifiés-accès + extérieurs | 47'300.00 | | | 47'300.00 | | | |
| 33001.12 | Amort.planifiés-divers trav.rénovation 1167 | 17'100.00 | | | 17'100.00 | | | |
| 33001.13 | Amort.planifiés-divers trav.rénovation 1192 | 6'500.00 | | | 6'500.00 | | | |
| 33001.14 | Amort.planifiés-rén.appart. Concierge 1217 | 9'000.00 | | | 9'000.00 | | | |
| 33001.15 | Amort.planifiés-réf. Allée 700ème (arr. 1241) | 9'400.00 | | | 9'400.00 | | | |
| 33001.16 | Amort.planifiés-dét.incendie+fenêtres 1246 | 7'500.00 | | | 7'500.00 | | | |
| 33001.17 | Amort.planifiés-réf. -Rpl. Prod. Chaleur 1248 | 33'000.00 | | | 33'000.00 | | | |
| 33001.18 | Amort.planifiés-réfect.étanchéité toiture 1261 | 24'300.00 | | | 24'300.00 | | | |
| 33001.19 | Amort.planifiés-remp.nacelle+lavabos 1287 | 3'600.00 | | | 3'600.00 | | | |
| 33001.20 | Amort.planifiés-transf.salle immo. 1337 | 10'500.00 | | | 10'500.00 | | | |
| 33001.21 | Amort.planifiés-travaux réfection divers 1357 | 5'700.00 | | | 5'700.00 | | | |
| 33001.22 | Amort.planifiés-remp.tech.ascenceur 1365 | 6'150.00 | | | 6'150.00 | | | |
| 33001.23 | Amort.planifiés-contrôle conduite chauf.1366 | 2'200.00 | | | 2'200.00 | | | |
| 33001.24 | Amort.planifiés-rempl.mob.fixe salle EFA 1399 | 5'350.00 | | | 5'350.00 | | | |
| 33001.25 | Amort.planifiés-remp.monobloc,luminaires1408 | 7'000.00 | | | 7'000.00 | | | |
| Total 33001 | Total amortissements-EORéN | **497'400.00** | | | **497'400.00** | **100.00** | | |
| | | | | | | | | |

## Répartition EORéN - Commune

| N°compte | Libellé | Charges | Revenus | | EORéN | % | Commune | % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **33002** | **Amortissements planifiés, Commune** | | | | | | | |
| 33002.01 | Amort.planifiés-halle gym.+places sport | 57'400.00 | | | | | 57'400.00 | |
| 33002.02 | Amort.planifiés-aula + sport | 37'400.00 | | | | | 37'400.00 | |
| 33002.03 | Amort.planifiés-bibliothèque | 3'100.00 | | | | | 3'100.00 | |
| 33002.04 | Amort.planifiés-abris PC | 5'600.00 | | | | | 5'600.00 | |
| 33002.05 | Amort.planifiés-cuisine, chambre froide | 7'700.00 | | | | | 7'700.00 | |
| 33002.06 | Amort.planifiés-locaux techniques | 3'200.00 | | | | | 3'200.00 | |
| 33002.07 | Amort.planifiés-accès + extérieurs | 17'400.00 | | | | | 17'400.00 | |
| 33002.12 | Amort.planifiés-divers trav.rénovation 1167 | 7'000.00 | | | | | 7'000.00 | |
| 33002.13 | Amort.planifiés-divers trav.rénovation 1192 | 5'400.00 | | | | | 5'400.00 | |
| 33002.15 | Amort.planifiés-réf. Allée 700ème (arr. 1241) | 3'500.00 | | | | | 3'500.00 | |
| 33002.16 | Amort.planifiés-dét.incendie+fenêtres 1246 | 3'500.00 | | | | | 3'500.00 | |
| 33002.17 | Amort.planifiés-réf. -Rpl. Prod. Chaleur 1248 | 12'200.00 | | | | | 12'200.00 | |
| 33002.18 | Amort.planifiés-réfect.étanchéité toiture 1261 | 7'500.00 | | | | | 7'500.00 | |
| 33002.19 | Amort.planifiés-remp.nacelle+lavabos 1287 | 1'000.00 | | | | | 1'000.00 | |
| 33002.21 | Amort.planifiés-travaux réfection divers 1357 | 2'050.00 | | | | | 2'050.00 | |
| 33002.23 | Amort.planifiés-contrôle conduite chauf.1366 | 900.00 | | | | | 900.00 | |
| 33002.25 | Amort.planifiés-remp.monobloc,luminaires 140 | 7'000.00 | | | | | 7'000.00 | |
| Total 33002 | Amortissements planifiés, Commune | **181'850.00** | | | | | **181'850.00** | **100.00** |
| | | | | | | | | |
| **Total 33** | **Amortissements** | **679'250.00** | | | **497'400.00** | | **181'850.00** | |
| | | | | | | | | |
| **34010** | **Intérêts actifs engagements financiers** | | | | | | | |
| 34010.00 | Intérêts actifs engagements financiers | | 0.00 | | 0.00 | 73.00 | 0.00 | 27.00 |
| Total 34010 | Intérêts actifs engagements financiers | | **0.00** | | **0.00** | | **0.00** | |
| | | | | | | | | |

## Répartition EORéN - Commune

| N°compte | Libellé | Charges | Revenus | | EORéN | % | Commune | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **34060** | **Intérêts passifs engagements financiers** | | | | | | | |
| 34060.01 | Emprunt VZ Depobank 13-21 1.73% | 28'737.00 | | | 20'978.00 | 73.00 | 7'759.00 | 27.00 |
| 34060.02 | Emprunt CP La Poste 15-23 0.80% | 33'600.00 | | | 24'528.00 | 73.00 | 9'072.00 | 27.00 |
| 34060.03 | Emprunt SUVA 13-23 2.35% | 47'000.00 | | | 34'310.00 | 73.00 | 12'690.00 | 27.00 |
| 34060.04 | Emprunt Rentes Gen. 16-31 1.40% | 24'640.00 | | | 17'987.20 | 73.00 | 6'652.80 | 27.00 |
| 34060.05 | Emprunt BCN 16-26 0.90% | 6'750.00 | | | 4'927.50 | 73.00 | 1'822.50 | 27.00 |
| 34060.06 | Emprunt Rentes Gen. 18-38 1.72% | 30'960.00 | | | 22'600.80 | 73.00 | 8'359.20 | 27.00 |
| Total 34060 | Dettes à long terme | 171'687.00 | | | 125'331.50 | | 46'355.50 | |
| | | | | | | | | |
| Total 34 | Intérêts passifs | **171'687.00** | | | **125'331.50** | **73.00** | **46'355.50** | 27.00 |
| | | | | | | | | |
| **42** | **Taxes** | | | | | | | |
| **42500** | **Ventes** | | | | | | | |
| 42500.00 | Vente énergie - Chauffage "Trèfle à 4" | | 5'800.00 | | 4'234.00 | 73.00 | 1'566.00 | 27.00 |
| 42500.01 | Vente énergie - Chauffage collège prim. | | 15'550.00 | | 11'351.50 | 73.00 | 4'198.50 | 27.00 |
| 42500.02 | Vente énergie - location toiture | | 2'000.00 | | 1'460.00 | 73.00 | 540.00 | 27.00 |
| 42500 | Total ventes | | **23'350.00** | | **17'045.50** | | **6'304.50** | |
| | | | | | | | | |
| **44** | **Revenus financiers** | | | | | | | |
| **44701** | **Locations aux sociétés locales** | | | | | | | |
| 44701.00 | Locations halles gymnastique + places sport | | 14'000.00 | | | | 14'000.00 | |
| 44701.01 | Locations aula + salle | | 5'000.00 | | | | 5'000.00 | |
| 44701.02 | Locations cuisine + chambre froide | | 1'500.00 | | | | 1'500.00 | |
| 44701.08 | Locations émoluments-prise+reddition locaux | | 400.00 | | | | 400.00 | |
| 44701 | Locations aux sociétés locales | | **20'900.00** | | | | **20'900.00** | |
| | | | | | | | | |
| **44702** | **Locations à des tiers** | | | | | | | |
| 44702.00 | Locations halles gymnastique + places sport | | 9'000.00 | | 4'500.00 | 50.00 | 4'500.00 | 50.00 |
| 44702.01 | Locations aula + salle | | 7'000.00 | | 3'500.00 | 50.00 | 3'500.00 | 50.00 |
| 44702.02 | Locations cuisine + chambre froide | | 1'000.00 | | | | 1'000.00 | |
| 44702.03 | Locations abris PC | | 6'000.00 | | 3'000.00 | 50.00 | 3'000.00 | 50.00 |
| 44702.08 | Locations émoluments-prise+reddition locaux | | 500.00 | | 250.00 | 50.00 | 250.00 | 50.00 |
| 44702 | Locations à des tiers | | **23'500.00** | | **11'250.00** | | **12'250.00** | |
| | **Recettes d'exploitation** | | **67'750.00** | | **28'295.50** | | **39'454.50** | |
| | | | | | | | | |

## Répartition EORéN - Commune

| Libellé | Charges | Revenus | | EORéN | % | Commune | % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | |
| **Récapitulation** | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| Charges de personnel | 274'083.00 | | | 187'352.00 | | 86'731.00 | |
| Biens, services et marchandises | 608'200.00 | | | 432'527.00 | | 175'673.00 | |
| Charges d'exploitation brutes | 882'283.00 | | | 619'879.00 | | 262'404.00 | |
| Recettes d'exploitation | | 67'750.00 | | -28'295.50 | | -39'454.50 | |
| ***Charges d'exploitation nettes*** | ***814'533.00*** | | | ***591'583.50*** | | ***222'949.50*** | |
| | | | | | | | |
| Intérêts passifs | 171'687.00 | | | 125'331.50 | | 46'355.50 | |
| Intérêts actifs | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | |
| ***Intérêts passifs nets*** | ***171'687.00*** | | | ***125'331.50*** | | ***46'355.50*** | |
| | | | | | | | |
| ***Amortissements*** | ***679'250.00*** | | | ***497'400.00*** | | ***181'850.00*** | |
| **Enseignement école primaire* | | | | **138'319.96** | | -138'319.96 | |
| | | | | | | | |
| ***TOTAL CHARGES*** | ***1'665'470.00*** | | | ***1'352'634.96*** | | ***312'835.04*** | |

Total charges communales 451'155.00

| **Comparaison** | **Total** | | | **EORéN** | **Différence** | **Commune** | **Différence** |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | |
| **BUDGET 2021** | **1'665'470.00** | | | **1'352'634.96** | | **312'835.04** | |
| | | | | | | | |
| **BUDGET 2020** | **1'562'230.00** | | | **1'255'114.22** | **97'520.74** | **307'115.78** | **5'719.26** |
| | | | | | | | |
| **Comptes 2019** | **1'607'898.13** | | | **1'272'762.85** | **79'872.11** | **335'135.28** | **-22'300.24** |

***Enseignement primaire : total enseignement primaire**

LES DEUX THIELLES
CENTRE SCOLAIRE ET SPORTIF • LE LANDERON

# Ventilation communale

LES DEUX THIELLES - COMPTES D'EXPLOITATION - BUDGET 2021

**Ventilation communale**

| N° compte | Libellé | Commune | Sport | Enseign. primaire | Aula + cuisine | PC | Bibliothèque | Intérêts passifs |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | |
| **30** | **Charges de personnel** | | | | | | | |
| 30100.03 | Traitement des concierges | 49'800.15 | 15'960.95 | 15'960.95 | 16'483.85 | | 1'394.40 | |
| 30100.05 | Traitement des bibliothécaires | 17'406.50 | | | | | 17'406.50 | |
| 30490.00 | Autres allocations (ind. de piquet) | 4'000.00 | 2'000.00 | | 2'000.00 | | | |
| 30500.03 | Coti.patr.AVS,AI,APG,AC-concierges | 3'297.80 | 1'056.95 | 1'056.95 | 1'091.55 | | 92.35 | |
| 30500.05 | Coti.patr.AVS,AI,APG,AC-bibliothécaires | 1'142.50 | | | | | 1'142.50 | |
| 30520.03 | Coti. patr. caisse de pensions-concierges | 6'167.60 | 1'976.70 | 1'976.70 | 2'041.50 | | 172.70 | |
| 30520.05 | Coti. patr. caisse de pensions-bibliothécaires | 2'039.50 | | | | | 2'039.50 | |
| 30530.03 | Coti. patr.ass.accidents-concierges | 217.60 | 69.75 | 69.75 | 72.00 | | 6.10 | |
| 30530.05 | Coti. patr.ass.accidents-bibliothécaires | 67.50 | | | | | 67.50 | |
| 30540.03 | Coti. patr.caisse compl.ALFA-concierges | 1'054.90 | 338.10 | 338.10 | 349.15 | | 29.55 | |
| 30540.05 | Coti. patr.caisse compl.ALFA-bibliothécaires | 365.50 | | | | | 365.50 | |
| 30550.03 | Coti. patr.ass.ind.journ.-concierges | 331.55 | 106.25 | 106.25 | 109.75 | | 9.30 | |
| 30550.05 | Coti. patr.ass.ind.journ.-bibliothécaires | 115.00 | | | | | 115.00 | |
| 30590.03 | Autres assurances sociales-concierges | 538.40 | 172.55 | 172.55 | 178.20 | | 15.10 | |
| 30590.05 | Autres assurances sociales-bibliothécaires | 186.50 | | | | | 186.50 | |
| **Total 30** | **Charges de personnel** | **86'731.00** | **21'681.25** | **19'681.25** | **22'326.00** | | **23'042.50** | |
| | | | | | | | | |
| **31** | **Biens, services & charges d'exploit.** | | | | | | | |
| 31010 | Matériel d'exploitation, fournitures | | | | | | | |
| 31010.01 | Matériel de nettoyage | 1'890.00 | 605.75 | 605.75 | 625.60 | | 52.90 | |
| 31010.02 | Produits de nettoyage | 2'700.00 | 865.35 | 865.35 | 893.70 | | 75.60 | |
| Total 31010 | Matériel d'exploitation, fournitures | 4'590.00 | 1'471.10 | 1'471.10 | 1'519.30 | | 128.50 | |
| | | | | | | | | |
| 31200 | Alimentation et élimination | | | | | | | |
| 31200.10 | Chauffage-bois | 17'226.00 | 5'520.95 | 5'520.95 | 5'701.75 | | 482.35 | |
| 31200.11 | Chauffage-mazout | 7'290.00 | 2'336.45 | 2'336.45 | 2'413.00 | | 204.10 | |
| 31200.20 | Electricité-école | | | | | | | |
| 31200.21 | Electricité-autres locaux | 7'320.00 | 2'346.05 | 2'346.05 | 2'422.95 | | 204.95 | |
| 31200.30 | Eau-école | | | | | | | |
| 31200.31 | Eau-autres locaux | 4'170.00 | 1'336.50 | 1'336.50 | 1'380.25 | | 116.75 | |
| Total 31200 | Alimentation et élimination | 36'006.00 | 11'539.95 | 11'539.95 | 11'917.95 | | 1'008.15 | |

**Ventilation communale**

| N° compte | Libellé | Commune | Sport | Enseign. primaire | Aula + cuisine | PC | Bibliothèque | Intérêts passifs |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | |
| 31300 | Prestations de services de tiers | | | | | | | |
| 31300.00 | Prestations de services de tiers | 4'320.00 | 1'384.55 | 1'384.55 | 1'429.95 | | 120.95 | |
| 31300.01 | Frais administratifs / postaux / bancaires | 3'000.00 | 961.50 | 961.50 | 993.00 | | 84.00 | |
| 31300.03 | Gérance administrative | 32'000.00 | 10'256.00 | 10'256.00 | 10'592.00 | | 896.00 | |
| Total 31300 | Prestations de services de tiers | 39'320.00 | 12'602.05 | 12'602.05 | 13'014.95 | | 1'100.95 | |
| | | | | | | | | |
| 31340 | Primes d'assurances | | | | | | | |
| 31340.20 | Prime d'assurance immobilière (ECAP) | 4'185.00 | 1'245.05 | 1'245.05 | 1'284.80 | 301.30 | 108.80 | |
| 31340.21 | Prime d'assurances bâtiment | 1'350.00 | 401.65 | 401.65 | 414.40 | 97.20 | 35.10 | |
| 31340.22 | Prime d'assurances mobilier | 1'000.00 | 297.50 | 297.50 | 307.00 | 72.00 | 26.00 | |
| 31340.9 | Frais émissions d'emprunts | 0.00 | - | - | - | - | - | |
| Total 31340 | Primes d'assurances | 6'535.00 | 1'944.20 | 1'944.20 | 2'006.20 | 470.50 | 169.90 | |
| | | | | | | | | |
| **31440** | **Entretien des terrains bâtis & bâtiments** | | | | | | | |
| 31440.00 | Entretien bâtiment - école | | | | | | | |
| 31440.01 | Ent. bâtiment - halles gym + places sport | 26'000.00 | 13'000.00 | 13'000.00 | | | | |
| 31440.02 | Entretien bâtiment - aula + salle | 2'000.00 | | | 2'000.00 | | | |
| 31440.03 | Entretien bâtiment - bibliothèque | 7'326.00 | | | | | 7'326.00 | |
| 31440.04 | Entretien bâtiment - abris PC | 556.00 | | | | 556.00 | | |
| 31440.05 | Ent. bâtiment - cuisine, chambre froide | 1'000.00 | | | 1'000.00 | | | |
| 31440.10 | Ent. bâtiment - accès+extérieur+toitures | 4'050.00 | 1'204.90 | 1'204.90 | 1'243.30 | 291.60 | 105.30 | |
| Total 31440 | Entretien des terrains bâtis & bâtiments | 40'932.00 | 14'204.90 | 14'204.90 | 4'243.30 | 847.60 | 7'431.30 | |
| | | | | | | | | |
| **31500** | **Entretien meubles, machines & appareils** | | | | | | | |
| 31500.00 | Ent.mobilier+équip.- école | | | | | | | |
| 31500.01 | Ent.mobilier+équip.- halles gym+places sport | 11'000.00 | 5'500.00 | 5'500.00 | | | | |
| 31500.02 | Ent.mobilier+équip.- aula + salle | 2'500.00 | | | 2'500.00 | | | |
| 31500.03 | Ent.mobilier+équip.- bibliothèque | 499.50 | | | | | 499.50 | |
| 31500.04 | Ent.mobilier+équip.- abris PC | 278.00 | | | | 278.00 | | |
| 31500.05 | Ent.mobilier+équip.- cuisine, chambre froide | 2'000.00 | | | 2'000.00 | | | |
| 31500.10 | Ent.mobilier+équip.-accès+ext.+toitures | 270.00 | 80.35 | 80.35 | 82.85 | 19.45 | 7.00 | |
| 31500.20 | Ent.mobilier+équip.- exploit. équipement aula | 4'000.00 | | | 4'000.00 | | | |
| Total 31500 | Entretien meubles, machines & appareils | 20'547.50 | 5'580.35 | 5'580.35 | 8'582.85 | 297.45 | 506.50 | |
| | | | | | | | | |

## Ventilation communale

| N° compte | Libellé | Commune | Sport | Enseign. primaire | Aula + cuisine | PC | Bibliothèque | Intérêts passifs |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **31510** | **Entretien de machines,appareils,véhicules** | | | | | | | |
| 31510.00 | Entretien installation chauffage | 4'050.00 | 1'298.05 | 1'298.05 | 1'340.50 | | 113.40 | |
| 31510.01 | Ventilation | 1'890.00 | 605.75 | 605.75 | 625.60 | | 52.90 | |
| Total 31510 | Entretien de machines,appareils,véhicules | 5'940.00 | 1'903.80 | 1'903.80 | 1'966.10 | - | 166.30 | |
| | | | | | | | | |
| **31600** | **Loyers et fermages des biens-fonds** | | | | | | | |
| 31600.00 | Location du terrain (16'150 m2) | 21'802.50 | 6'486.25 | 6'486.25 | 6'693.35 | 1'569.80 | 566.85 | |
| Total 31600 | Loyers et fermages des biens-fonds | 21'802.50 | 6'486.25 | 6'486.25 | 6'693.35 | 1'569.80 | 566.85 | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| **31990** | **Autres charges d'exploitation** | | | | | | | |
| 31990.00 | Autres charges d'exploitaiton | 0.00 | - | - | - | - | - | |
| Total 31990 | Autres charges d'exploitaiton | 0.00 | - | - | - | - | - | |
| | | | | | | | | |
| | **Total biens, services et marchandises** | **175'673.00** | **55'732.60** | **55'732.60** | **49'944.00** | **3'185.35** | **11'078.45** | |

**Ventilation communale**

| N° compte | Libellé | Commune | Sport | Enseign. primaire | Aula + cuisine | PC | Bibliothèque | Intérêts passifs |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | |
| **33** | **Amortissements du patrimoine admin.** | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| **33001** | **Amortissements planifiés-EORéN** | | | | | | | |
| 33001.00 | Amort.planifiés-école | | | | | | | |
| 33001.01 | Amort.planifiés-halle gym.+places sport | | | | | | | |
| 33001.02 | Amort.planifiés-aula + sport | | | | | | | |
| 33001.03 | Amort.planifiés-bibliothèque | | | | | | | |
| 33001.04 | Amort.planifiés-abris PC | | | | | | | |
| 33001.05 | Amort.planifiés-aménagement 2 salles classe | | | | | | | |
| 33001.06 | Amort.planifiés-locaux techniques | | | | | | | |
| 33001.07 | Amort.planifiés-accès + extérieurs | | | | | | | |
| 33001.10 | Amort.planifiés-rép&inst.de chauff.(Vécoplan) | | | | | | | |
| 33001.11 | Amort.planifiés-système air aula (1140) | | | | | | | |
| 33001.12 | Amort.planifiés-divers trav.rénovation 1167 | | | | | | | |
| 33001.13 | Amort.planifiés-divers trav.rénovation 1192 | | | | | | | |
| 33001.14 | Amort.planifiés-rén.appart. Concierge 1217 | | | | | | | |
| 33001.15 | Amort.planifiés-réf. Allée 700ème (arr. 1241) | | | | | | | |
| 33001.16 | Amort.planifiés-dét.incendie+fenêtres 1246 | | | | | | | |
| 33001.17 | Amort.planifiés-réf. -Rpl. Prod. Chaleur 1248 | | | | | | | |
| 33001.18 | Amort.planifiés-réfect.étanchéité toiture 1261 | | | | | | | |
| 33001.19 | Amort.planifiés-remp.nacelle+lavabos 1287 | | | | | | | |
| 33001.20 | Amort.planifiés-transf.salle immo. 1337 | | | | | | | |
| 33001.21 | Amort.planifiés-travaux réfection divers 1357 | | | | | | | |
| 33001.22 | Amort.planifiés-remp.tech.ascenceur 1365 | | | | | | | |
| 33001.23 | Amort.planifiés-contrôle conduite chauf.1366 | | | | | | | |
| 33001.24 | Amort.planifiés-rempl.mob.fixe salle EFA 1399 | | | | | | | |
| 33001.25 | Amort planifiés-remp.monobloc,lumin. 1408 | | | | | | | |
| **Total 33001** | **Total amortissements-EORéN** | | | | | | | |

LES DEUX THIELLES - COMPTES D'EXPLOITATION - BUDGET 2021

**Ventilation communale**

| N° compte | Libellé | Commune | Sport | Enseign. primaire | Aula + cuisine | PC | Bibliothèque | Intérêts passifs |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **33002** | **Amortissements planifiés, Commune** | | | | | | | |
| 33002.01 | Amort.planifiés-halle gym.+places sport | 57'400.00 | 28'700.00 | 28'700.00 | | | | |
| 33002.02 | Amort.planifiés-aula + sport | 37'400.00 | | | 37'400.00 | | | |
| 33002.03 | Amort.planifiés-bibliothèque | 3'100.00 | | | | | 3'100.00 | |
| 33002.04 | Amort.planifiés-abris PC | 5'600.00 | | | | 5'600.00 | | |
| 33002.05 | Amort.planifiés-cuisine, chambre froide | 7'700.00 | | | 7'700.00 | | | |
| 33002.06 | Amort.planifiés-locaux techniques | 3'200.00 | 952.00 | 952.00 | 982.40 | 230.40 | 83.20 | |
| 33002.07 | Amort.planifiés-accès + extérieurs | 17'400.00 | 5'176.50 | 5'176.50 | 5'341.80 | 1'252.80 | 452.40 | |
| 33002.12 | Amort.planifiés-divers trav.rénovation 1167 | 7'000.00 | 2'082.50 | 2'082.50 | 2'149.00 | 504.00 | 182.00 | |
| 33002.13 | Amort.planifiés-divers trav.rénovation 1192 | 5'400.00 | 1'606.50 | 1'606.50 | 1'657.80 | 388.80 | 140.40 | |
| 33002.15 | Amort.planifiés-réf. Allée 700ème (arr. 1241) | 3'500.00 | 1'041.25 | 1'041.25 | 1'074.50 | 252.00 | 91.00 | |
| 33002.16 | Amort.planifiés-dét.incendie+fenêtres 1246 | 3'500.00 | 1'041.25 | 1'041.25 | 1'074.50 | 252.00 | 91.00 | |
| 33002.17 | Amort.planifiés-réf. -Rpl. Prod. Chaleur 1248 | 12'200.00 | 3'629.50 | 3'629.50 | 3'745.40 | 878.40 | 317.20 | |
| 33002.18 | Amort.planifiés-réfect.étanchéité toiture 1261 | 7'500.00 | 2'231.25 | 2'231.25 | 2'302.50 | 540.00 | 195.00 | |
| 33002.19 | Amort.planifiés-remp.nacelle+lavabos 1287 | 1'000.00 | 297.50 | 297.50 | 307.00 | 72.00 | 26.00 | |
| 33002.21 | Amort.planifiés-travaux réfection divers 1357 | 2'050.00 | 609.90 | 609.90 | 629.35 | 147.60 | 53.25 | |
| 33002.23 | Amort.planifiés-contrôle conduite chauf.1366 | 900.00 | 267.75 | 267.75 | 276.30 | 64.80 | 23.40 | |
| 33002.25 | Amort planifiés-remp.monobloc,lumin. 1408 | 7'000.00 | 3'500.00 | 3'500.00 | | | | |
| **Total 33002** | **Amortissements planifiés, Commune** | **181'850.00** | **51'135.90** | **51'135.90** | **64'640.55** | **10'182.80** | **4'754.85** | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| **34010** | **Intérêts actifs engagements financiers** | | | | | | | |
| 34010.00 | Intérêts actifs engagements financiers | 0.00 | | | | | | |
| Total 34010 | Intérêts actifs engagements financiers | 0.00 | | | | | | |
| | | | | | | | | |

**Ventilation communale**

| N° compte | Libellé | Commune | Sport | Enseign. primaire | Aula + cuisine | PC | Bibliothèque | Intérêts passifs |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **34060** | **Intérêts passifs engagements financiers** | | | | | | | |
| 34060.01 | Emprunt VZ Depobank 13-21 1.73% | 7'759.00 | | | | | | 7'759.00 |
| 34060.02 | Emprunt CP La Poste 15-23 0.80% | 9'072.00 | | | | | | 9'072.00 |
| 34060.03 | Emprunt SUVA 13-23 2.35% | 12'690.00 | | | | | | 12'690.00 |
| 34060.04 | Emprunt Rentes Gen. 16-31 1.40% | 6'652.80 | | | | | | 6'652.80 |
| 34060.05 | Emprunt BCN 16-26 0.90% | 1'822.50 | | | | | | 1'822.50 |
| 34060.06 | Emprunt Rentes Gen. 18-38 1.72% | 8'359.20 | | | | | | 8'359.20 |
| Total 34060 | Dettes à long terme | 46'355.50 | | | | | | 46'355.50 |
| | | | | | | | | |
| **Total 34** | **Intérêts passifs** | **46'355.50** | | | | | | **46'355.50** |
| | | | | | | | | |
| **42** | **Taxes** | | | | | | | |
| **42500** | **Ventes** | | | | | | | |
| 42500.00 | Vente énergie - Chauffage "Trèfle à 4" | 1'566.00 | 501.90 | 501.90 | 518.35 | | 43.85 | |
| 42500.01 | Vente énergie - Chauffage collège prim. | 4'198.50 | 1'345.60 | 1'345.60 | 1'389.75 | | 117.55 | |
| 42500.02 | Vente énergie - location toiture | 540.00 | 173.05 | 173.05 | 178.80 | | 15.10 | |
| 42500 | Total ventes | 6'304.50 | 2'020.55 | 2'020.55 | 2'086.90 | | 176.50 | |
| | | | | | | | | |
| **44** | **Revenus financiers** | | | | | | | |
| **44701** | **Locations aux sociétés locales** | | | | | | | |
| 44701.00 | Locations halles gymnastique + places sport | 14'000.00 | 14'000.00 | | | | | |
| 44701.01 | Locations aula + salle | 5'000.00 | | | 5'000.00 | | | |
| 44701.02 | Locations cuisine + chambre froide | 1'500.00 | | | 1'500.00 | | | |
| 44701.08 | Locations émoluments-prise+reddition locaux | 400.00 | 266.65 | | 133.35 | | | |
| 44701 | Locations aux sociétés locales | 20'900.00 | 14'266.65 | | 6'633.35 | | | |
| | | | | | | | | |
| **44702** | **Locations à des tiers** | | | | | | | |
| 44702.00 | Locations halles gymnastique + places sport | 4'500.00 | 4'500.00 | | | | | |
| 44702.01 | Locations aula + salle | 3'500.00 | | | 3'500.00 | | | |
| 44702.02 | Locations cuisine + chambre froide | 1'000.00 | | | 1'000.00 | | | |
| 44702.03 | Locations abris PC | 3'000.00 | | | | 3'000.00 | | |
| 44702.08 | Locations émoluments-prise+reddition locaux | 250.00 | 166.65 | | 83.35 | | | |
| 44702 | Locations à des tiers | 12'250.00 | 4'666.65 | | 4'583.35 | 3'000.00 | | |
| | **Recettes d'exploitation** | **39'454.50** | **20'953.85** | **2'020.55** | **13'303.60** | **3'000.00** | **176.50** | |
| | | | | | | | | |

LES DEUX THIELLES - COMPTES D'EXPLOITATION - BUDGET 2021

**Ventilation communale**

| N° compte | Libellé | Total commune | Sport | Enseign. primaire | Aula + cuisine | PC | Bibliothèque | Intérêts passifs |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | |
| | **Récapitulation** | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | Charges de personnel | 86'731.00 | 21'681.25 | 19'681.25 | 22'326.00 | - | 23'042.50 | |
| | Biens, services et marchandises | 175'673.00 | 55'732.60 | 55'732.60 | 49'944.00 | 3'185.35 | 11'078.45 | |
| | Charges d'exploitation brutes | 262'404.00 | 77'413.85 | 75'413.85 | 72'270.00 | 3'185.35 | 34'120.95 | |
| | Recettes d'exploitation | - 39'454.50 | - 20'953.85 | - 2'020.55 | - 13'303.60 | - 3'000.00 | - 176.50 | |
| | ***Charges d'exploitation nettes*** | **222'949.50** | **56'460.00** | **73'393.30** | **58'966.40** | **185.35** | **33'944.45** | |
| | | | | | | | | |
| | Intérêts passifs | 46'355.50 | | | | | | 46'355.50 |
| | Intérêts actifs | - | | | | | | - |
| | ***Intérêts passifs nets*** | **46'355.50** | **13'790.76** | **13'790.76** | **14'231.14** | **3'337.60** | **1'205.24** | **46'355.50** |
| | | | 29.75% | 29.75% | 30.70% | 7.20% | 2.60% | |
| | ***Amortissements*** | **181'850.00** | **51'135.90** | **51'135.90** | **64'640.55** | **10'182.80** | **4'754.85** | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | ***TOTAL CHARGES*** | **451'155.00** | **121'386.66** | **138'319.96** | **137'838.09** | **13'705.75** | **39'904.54** | **46'355.50** |

31.08.2020