



COMMUNE DE CRESSIER

BUDGET

2021

Table des matières – Contenu du dossier

1. Commentaires relatifs au budget – rapport succinct
2. Proposition et approbation
3. Compte de résultat à 3 niveaux par nature
4. Comptes de résultat et d'investissement condensés en fonctionnelle
5. Plan financier et des tâches
6. Contrôle des crédits
7. Indicateurs financiers
8. Détails des comptes
 - 8.1 Comptes de résultat : fonctionnelle à 4 positions et nature à 5 positions
 - 8.2 Comptes des investissements (idem : 4 fonct. et 5 nature)



1. COMMENTAIRES RELATIFS AU BUDGET - RAPPORT SUCCINCT



Commune de Cressier/NE
Conseil communal
Commission financière



Rapport au Conseil général concernant

le budget des comptes de fonctionnement 2021
&
le budget des investissements 2021

Cressier, le 23 novembre 2020

Madame la présidente,
Mesdames, Messieurs,

Le Conseiller communal Monsieur Michel Froidevaux, l'administrateur communal Monsieur Raphaël Constantin, la comptable Madame Christelle Petermann et la Commission financière ont suivi, au cours de plusieurs séances, les travaux en vue de l'élaboration du budget 2021.

Etabli selon les normes du Modèle du plan comptable harmonisé n° 2 pour les cantons et les communes (MCH2), le budget 2021 applique les principes contenus dans la loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC) et son règlement d'application (RLFinEC), entrés en vigueur au 1^{er} janvier 2015, et respecte notre règlement communal sur les finances (RCF) adopté le 13 décembre 2014.

Budget de fonctionnement 2021

Nos ressources ne permettent pas d'absorber la totalité des charges.

Les différences marquantes par rapport au budget 2020 sont listées ci-dessous.

Augmentation des charges :

- 01200 : Exécutif – Conseil communal (30 ans jumelage Fegersheim)
- 21200 : EORéN – cycle 2
- 21300 : EORéN – cycle 3
- 21701 : Centre scolaire de Cressier
- 82001 : Forêt communale de Cressier
- 75000 : Protection des espèces et du paysage

Diminution des charges :

- 11100 : Sécurité communale
- 15010 : Prévention du feu
- 02906 : Bâtiment des Prélards (PA)
- 14000 : Police des habitants
- 21110 : EORéN – cycle 1
- 42200 : Service de sauvetage
- 57200 : Aide économique
- 57961 : Service social régional de l'Entre-deux-Lacs
- 72030 : Traitement des eaux claires

Diminution des revenus :

- 91000 : Impôts communaux généraux
- 93000 : Péréquation financière et compensation des charges

Augmentation des revenus :

- 61500 : Routes communales (taxe LTVRB)
- 91010 : Impôts spéciaux
- 96100 : Intérêts

Amortissements patrimoine administratif (PA)

Amortissements légaux (historiques)

Fonctionnelle/Section		budget 2021		budget 2020	
02901	Château	CHF	52'350.00	CHF	52'350.00
02902	Maison Vallier	CHF	53'400.00	CHF	50'950.00
02903	Hangar TP2C	CHF	19'450.00	CHF	19'450.00
02904	Bâtiment parascolaire	CHF	47'000.00	CHF	47'250.00
02905	Local des sociétés locales	CHF	0.00	CHF	0.00
02906	Bâtiment des Prélards	CHF	4'050.00	CHF	4'050.00
02909	Cabane de la Raisse	CHF	0.00	CHF	0.00
02910	L'Ancien Stand	CHF	3'700.00	CHF	3'700.00
15000	Service du feu (hydrantes)	CHF	0.00	CHF	4'900.00
21701	Centre scolaire Cressier	CHF	176'200.00	CHF	174'386.00
61510	Travaux publics Cressier	CHF	53'450.00	CHF	43'500.00
61900	Routes, autres	CHF	11'692.00	CHF	11'750.00
72030	Traitement des eaux claires	CHF	0.00	CHF	13'500.00
77100	Cimetières, crématoires	CHF	8'950.00	CHF	4'450.00
79000	Aménagement du territoire	CHF	9'350.00	CHF	8'100.00
87100	Electricité	CHF	<u>800.00</u>	CHF	<u>800.00</u>
Total amortissements PA couverts par l'impôt		CHF	440'392.00	CHF	439'136.00

Amortissements autofinancés par les taxes

Fonctionnelles/Sections		budget 2021		budget 2020	
71000	Approvisionnement en eau	CHF	88'500.00	CHF	65'800.00
72000	Traitement des eaux usées	CHF	17'200.00	CHF	12'250.00
72030	Traitement des eaux claires	CHF	<u>14'400.00</u>	CHF	<u>0.00</u>
Total amortissements PA autofinancés		CHF	120'100.00	CHF	78'050.00

Amortissements de la réévaluation

Fonctionnelle/Section		budget 2021		budget 2020	
02901	Château	CHF	151'265.00	CHF	151'265.00
02902	Maison Vallier	CHF	64'173.00	CHF	64'173.00
02903	Hangar TP2C	CHF	18'058.00	CHF	18'058.00
02904	Bâtiment parascolaire	CHF	0.00	CHF	0.00
02905	Local des sociétés locales	CHF	6'882.00	CHF	6'882.00
02906	Bâtiment des Prélards	CHF	6'423.00	CHF	6'423.00
02909	Cabane de la Raisse	CHF	2'557.00	CHF	2'557.00
02910	L'Ancien Stand	CHF	4'258.00	CHF	4'258.00
21701	Centre scolaire Cressier	CHF	<u>173'194.00</u>	CHF	<u>173'194.00</u>
Total amortissements PA réévaluation couverts par la dissolution de la réserve		CHF	426'810.00	CHF	426'810.00
Total amortissements du PA		CHF	987'302.00	CHF	943'996.00

Investissements patrimoine administratif (PA)

		budget 2021	budget 2020
21	Bâtiments scolaires	CHF 0.00	CHF 35'000.00
34	Sports et loisirs : Neuch'roule	CHF 0.00	CHF 15'000.00
34	Sports et loisirs : achat terrain gare	CHF 10'000.00	CHF 0.00
61	Routes communales	CHF 332'000.00	CHF 300'000.00
61	Balayeuse part Cressier	CHF .00	CHF 96'000.00
61	Tracteur	CHF 48'000.00	CHF 0.00
61	PGEE M7 éclairage public	CHF 0.00	CHF 27'000.00
61	PGEE M9 chaussée	CHF 0.00	CHF 175'000.00
77	Protection de l'environnement	CHF 0.00	CHF 40'000.00
79	Aménagement du territoire	CHF 150'000.00	CHF 100'000.00
96	Etude Ruhaut et Mortruz village	<u>CHF 50'000.00</u>	<u>CHF 0.00</u>
Total investissements PA couverts par l'impôt		CHF 590'000.00	CHF 788'000.00
71	Approvisionnement en eau	CHF 340'000.00	CHF 330'000.00
	./. subventions	CHF -136'000.00	CHF -132'000.00
72	Traitement des eaux usées	CHF 200'000.00	CHF 280'000.00
	./. subventions	<u>CHF -80'000.00</u>	<u>CHF -112'000.00</u>
Total investissements PA autofinancés		CHF 324'000.00	CHF 366'000.00
Total investissements patrimoine administratif		CHF 914'000.00	CHF 1'154'000.00

Investissements patrimoine financier (PF)

		budget 2021	budget 2020
34	Sports et loisirs : Neuch'roule	CHF 15'000.00	CHF 0.00
34	Sports et loisirs : abris vélo	CHF 24'000.00	CHF 0.00
96	Administration fortune et dette	<u>CHF 40'000.00</u>	<u>CHF 40'000.00</u>
Total investissements patrimoine financier		CHF 79'000.00	CHF 40'000.00

Respect du règlement communal sur les finances (RCF)

Equilibre budgétaire (art. 4)

Critère 1 (alinéa 2, lettre a)

L'excédent de charge doit être couvert par l'excédent du bilan

Excédent du bilan :	
Fortune nette année 2019	CHF 5'582'836.81
./. Déficit budgétisé année 2020	<u>CHF 169'838.00</u>
Fortune présumée au 31.12.2020	CHF 5'412'998.81
Résultat budgétisé année 2021 (déficit)	CHF 255'065.00

➤ Le budget de fonctionnement répond aux exigences légales

Critère 2 (alinéa 2 lettre b)

L'excédent de charge n'excède pas 20 % du capital propre du dernier exercice bouclé

Capital propre 2019	CHF 7'610'438.96
Résultat budgétisé année 2021	CHF 255'065.00
Total du déficit en % du capital propre	3.35%

➤ Le budget de fonctionnement répond aux exigences légales

Degré d'autofinancement (art. 5)

Calcul du taux d'endettement :

Capitaux de tiers année 2019	CHF 10'093'069.80
./. Patrimoine financier année 2019	<u>CHF -6'337'681.88</u>
	CHF 3'755'387.92

Revenus fiscaux (budget 2021)	CHF 4'990'500.00
-------------------------------	------------------

Taux d'endettement net en % 75%

Degré d'autofinancement minimal exigé 70%

Amortissements patrimoine administratif 2021	CHF 987'302.00
./. Amortissements autofinancées PA 2021	CHF -120'100.00
./. Résultat budgétisé année 2021	<u>CHF -255'065.00</u>
Marge d'autofinancement	CHF 612'137.00

Investissements nets 2021 (85 %)	CHF 501'500.00
----------------------------------	----------------

Degré d'autofinancement 122%

➤ Le budget des investissements répond aux exigences légales

Rapport du Conseil communal concernant le budget 2021

Madame la présidente,
Mesdames, Messieurs,

L'établissement du budget 2021 de notre commune, compte tenu de la situation sanitaire dans laquelle nous nous trouvons, a soulevé un certain nombre de questions.

Ainsi, avant même de s'attaquer au budget de fonctionnement et des investissements, nous avons décidé ce qui suit :

- Respecter le degré d'autofinancement. Sachant que celui-ci peut ne pas être respecté une fois par période administrative comme indiqué dans notre règlement communal des finances, nous avons décidé de ne pas imposer cette situation aux deux nouveaux Conseils dès la première année de la nouvelle législature.
- Face aux investissements imposés par le développement prochain du quartier des Argilles tels que PGEE et aménagement du carrefour des Malpierres, il nous est apparu important d'offrir à notre population la possibilité de disposer de vélos libres service implantés à deux endroits du village (gare et terrain de foot).
- Finalisation de la transformation des postes de travail fixes en poste mobile de notre personnel administratif de manière à permettre le télétravail. Ceci offrira une plus grande souplesse organisationnelle tout en garantissant le service à notre population.

Concernant le budget de fonctionnement, l'excédent de charge s'élève à CHF 255'065.-.

En plus d'une analyse détaillée des dépenses prévues pour 2021, plusieurs décisions ont été prises pour contenir au maximum cet excédent de charge dont voici deux mesures parmi d'autres : le passage de deux à un ramassage des déchets ménagers par semaine ou encore l'aménagement des taxes des eaux ce qui nous a confronté au problème de l'utilisation des fonds correspondants.

Pour estimer les revenus fiscaux au plus juste, nous avons rencontré M. Wahid, chef du service cantonal des impôts.

Il en est ressorti que nous devons nous attendre à une baisse des impôts des personnes physiques de 3 %.

Quant aux impôts des personnes morales, aucun chiffre n'a été articulé de la part du canton, la vision pour les entreprises n'allant pas au-delà de 2 mois.

Un certain nombre d'incertitudes (sanitaires) planent concernant la tenue des manifestations en 2021. Nous tenons toutes et tous à ce que la vie villageoise reste active car cela fait partie de l'ADN de nos habitants. Mais du point de vue comptable, si elles n'ont pas lieu, ces dépenses ne se feront pas et auront un impact positif sur les comptes.

Voici, Madame la présidente, Mesdames et Messieurs les éléments les plus saillants de ce budget 2021.

Le Conseil communal tient à remercier notre comptable, Mme Christelle Petermann, notre administrateur, M. Raphaël Constantin ainsi que les membres de la commission financière pour le travail effectué dans le cadre de ce budget 2021, un peu particulier !

Conclusions

Le résultat du budget 2021 qui présente un excédent de charges de CHF 255'065.00 est basé sur des estimations prudentes au niveau des rentrées fiscales.

La Commission financière et le Conseil communal invitent le Conseil général à approuver le budget de fonctionnement ainsi que le budget des investissements 2021.

Nous tenons à remercier toutes les personnes qui nous ont soutenus et aidés dans nos travaux.

Conseil communal

La Commission financière
Brigitte Gyger, présidente
André Grandjean, vice-président
Laila Cinotti, secrétaire
Angelo Chittani, membre
Luciano Cravero, membre



2. PROPOSITIONS ET APPROBATION





ARRÊTÉ

Budget 2021

Le Conseil général de la Commune de Cressier

vu le rapport du Conseil communal et de la commission financière du 23 novembre 2020 ;

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 ;

vu le règlement communal sur les finances du 13 décembre 2014 ;

entendu le rapport de la Commission financière et de gestion ;

sur la proposition du Conseil communal,

arrête :

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

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

Charges d'exploitation	CHF	9'050'701.00
Revenus d'exploitation	CHF	8'120'831.00
Résultat provenant des activités d'exploitation (1)	CHF	-929'870.00
Charges financières	CHF	87'345.00
Revenus financiers	CHF	335'340.00
Résultat provenant des financements (2)	CHF	247'995.00
Résultat opérationnel (1 + 2)	CHF	-681'875.00
Charges extraordinaires	CHF	0.00
Revenus extraordinaires	CHF	426'810.00
Résultat extraordinaire (3)	CHF	426'810.00
Résultat total, compte de résultats (1 + 2 + 3)	CHF	-255'065.00



b) Les crédits d'investissements autorisés selon les limites du frein :

Dépenses	CHF	1'130'000.00
Recettes	CHF	<u>216'000.00</u>
Montant total des crédits d'investissements	CHF	914'000.00

Article 2.- ¹ Le présent arrêté entre immédiatement en vigueur.

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

Cressier, le 12 décembre 2020

AU NOM DU CONSEIL GENERAL,

La Présidente,

Le secrétaire,

I. Garcia

J. Veillard



3. COMPTE DE RÉSULTAT À 3 NIVEAUX PAR NATURE





Budget 2021

Compte de résultats	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
Charges d'exploitation	9'050'701	9'076'541	-25'840	8'917'888.93	132'812
30 Charges de personnel	1'437'391	1'474'949	-37'558	1'441'089.45	-3'698
31 Biens, services et charges d'expl.	1'428'810	1'393'286	35'524	1'440'937.34	-12'127
33 Amortissements du patrimoine administratif	987'302	943'996	43'306	970'198.25	17'104
35 Attrib. aux fonds et financements spéciaux	88'036	181'084	-93'048	115'805.26	-27'769
36 Charges de transfert	4'811'155	4'810'449	706	4'703'462.83	107'692
37 Subventions redistribuées	95'000	95'000	0	91'990.90	3'009
39 Imputations internes	203'007	177'777	25'230	154'404.90	48'602
Revenus d'exploitation	-8'120'831	-8'238'143	117'312	-8'164'239.46	43'408
40 Revenus fiscaux	-4'990'500	-5'144'500	154'000	-5'013'357.87	22'858
42 Taxes	-1'229'640	-1'249'704	20'064	-1'456'548.93	226'909
43 Revenus divers	-13'950	-5'350	-8'600	-17'059.40	3'109
45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-154'477	-127'919	-26'558	-100'845.00	-53'632
46 Revenus de transfert	-1'434'257	-1'437'893	3'636	-1'330'032.46	-104'225
47 Subventions à redistribuer	-95'000	-95'000	0	-91'990.90	-3'009
49 Imputations internes	-203'007	-177'777	-25'230	-154'404.90	-48'602
Résultat des activités d'exploitation	929'870	838'398	91'472	753'649.47	176'221
34 Charges financières	87'345	90'490	-3'145	95'822.85	-8'478
44 Revenus financiers	-335'340	-332'240	-3'100	-333'229.36	-2'111
Résultat provenant de financements	-247'995	-241'750	-6'245	-237'406.51	-10'588
Résultat opérationnel	681'875	596'648	85'227	516'242.96	165'632
38 Charges extraordinaires	0	0	0	0.00	0
48 Revenus extraordinaires	-426'810	-426'810	0	-426'811.05	1
Résultat extraordinaire	-426'810	-426'810	0	-426'811.05	1
Total du compte de résultats	255'065	169'838	85'227	89'431.91	165'633



4. COMPTE DE RÉSULTAT ET D'INVESTISSEMENT CONDENSÉS EN FONCTIONNELLE





Budget 2021

Classification fonctionnelle (résumé)		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
0	Administration Générale	826'701	844'402	-17'701	870'505.16	-43'804
0110	Législatif	22'240	25'500	-3'260	16'565.35	5'675
0120	Exécutif	146'650	126'100	20'550	120'837.15	25'813
0210	Admin. des finances et des contributions	213'661	212'316	1'345	267'561.40	-53'900
0220	Services généraux, autres	277'402	311'550	-34'148	280'216.08	-2'814
0290	Imm. admin., non mentionné ailleurs	166'748	168'936	-2'188	185'325.18	-18'577
1	Ordre et sécurité publique	348'325	422'687	-74'362	327'145.77	21'179
1110	Police	105'020	160'650	-55'630	81'543.83	23'476
1400	Questions juridiques (en général)	86'155	95'187	-9'032	80'858.73	5'296
1406	Office régional de l'état civil	0	0	0	0.00	0
1500	Service du feu (en général)	128'450	14'150	114'300	17'618.80	110'831
1506	Service du feu, organisation régionale	0	124'000	-124'000	119'389.81	-119'390
1610	Défense militaire	1'000	1'000	0	1'000.00	0
1620	Protection civile (en général)	27'700	27'700	0	26'734.60	965
2	Formation	2'381'409	2'279'597	101'812	2'299'913.83	81'495
2111	Cycle élémentaire	580'700	595'700	-15'000	586'390.80	-5'691
2120	Degré primaire	686'700	645'700	41'000	612'732.45	73'968
2130	Degré secondaire	760'500	708'500	52'000	775'611.70	-15'112
2170	Bâtiments scolaires	132'427	105'467	26'960	93'765.23	38'662
2180	Structures d'accueil parascolaire	195'000	202'000	-7'000	207'984.65	-12'985
2192	Ecoles obligatoires autres	800	800	0	1'565.00	-765
2300	Formation professionnelle initiale	25'282	21'430	3'852	21'724.00	3'558
2990	Formation, non mentionné ailleurs	0	0	0	140.00	-140
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	140'229	133'613	6'616	142'023.15	-1'794
3110	Musées et arts plastiques	900	900	0	848.70	51
3210	Bibliothèques	16'000	16'000	0	16'031.00	-31
3220	Concerts et théâtre	1'000	1'000	0	200.00	800
3290	Culture, non mentionné ailleurs	80'829	74'213	6'616	80'633.30	196
3410	Sports	6'500	6'500	0	5'000.00	1'500
3500	Paroisse protestante	12'000	12'000	0	13'765.20	-1'765
3501	Eglise catholique	23'000	23'000	0	25'544.95	-2'545
4	Santé	79'884	90'000	-10'116	70'947.87	8'936
4220	Services de sauvetage	70'684	80'800	-10'116	70'829.37	-145
4330	Service médical des écoles	5'000	5'000	0	0.00	5'000
4331	Service dentaire scolaire	4'000	4'000	0	0.00	4'000
4340	Contrôle des denrées alimentaires	200	200	0	118.50	82
5	Sécurité sociale	1'267'406	1'322'101	-54'695	1'197'637.96	69'768
5120	Réductions de primes	318'491	309'127	9'364	256'037.35	62'454
5316	Agences régionales AVS	10'500	10'400	100	9'938.20	562
5410	Allocations familiales	24'889	24'728	161	24'725.45	164
5430	Avance et recouvr. des pensions alimentaires	3'959	2'988	971	1'512.55	2'446
5440	Protection de la jeunesse (en général)	29'400	31'400	-2'000	23'500.00	5'900
5451	Crèches et garderies	195'100	220'000	-24'900	218'436.81	-23'337
5510	Assurance chômage	20'336	20'282	54	18'838.25	1'498
5520	Prestations aux chômeurs	44'623	43'844	779	43'826.25	797
5720	Aide matérielle légale	472'809	496'531	-23'722	468'709.20	4'100
5790	Assistance, non mentionné ailleurs	19'599	19'101	498	12'042.70	7'556
5796	Guichets sociaux régionaux	127'700	143'700	-16'000	120'071.20	7'629
6	Trafic	694'546	726'689	-32'143	730'470.66	-35'925
6150	Routes communales	-15'700	0	-15'700	0.00	-15'700
6151	Travaux publics Cressier	531'681	547'589	-15'908	546'741.13	-15'060
6155	Travaux publics Cornaux-Cressier	0	0	0	0.00	0
6190	Routes, autres	21'895	23'250	-1'355	23'537.48	-1'642
6220	Trafic régional	150'000	150'000	0	152'606.00	-2'606
6231	Noctambus	3'500	2'600	900	3'725.85	-226
6290	Transports publics, non mentionné ailleurs	3'170	3'250	-80	3'860.20	-690
7	Protection environnement et aménagement	207'540	226'058	-18'518	150'536.99	57'003
7100	Approvisionnement en eau (en général)	0	0	0	0.00	0
7200	Traitement des eaux usées (en général)	0	0	0	0.00	0
7203	Traitement des eaux claires	0	28'160	-28'160	18'662.10	-18'662
7301	Gestion des déchets ménages	51'722	50'000	1'722	50'857.50	865
7303	Gestion des déchets entreprises	0	0	0	0.00	0



Budget 2021

Classification fonctionnelle (résumé)		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
7500	Protection des espèces et du paysage	6'384	3'500	2'884	908.00	5'476
7600	Lutte contre la pollution de l'environnement	5'966	6'500	-534	6'883.90	-918
7710	Cimetières, crématoires	24'260	23'000	1'260	13'572.31	10'688
7900	Aménagement du territoire (en général)	109'708	104'898	4'810	61'974.90	47'733
7907	Conférences régionales (ACN-RUN-COMUL)	9'500	10'000	-500	-2'321.72	11'822
8	Economie publique	-80'532	-96'139	15'607	-100'973.78	20'442
8120	Améliorations structurelles	3'680	1'900	1'780	3'319.81	360
8140	Améliorations de la production végétale	-2'046	-145	-1'901	-700.66	-1'345
8200	Sylviculture	11'434	1'002	10'432	13'812.67	-2'379
8400	Tourisme	5'600	5'600	0	5'658.00	-58
8710	Electricité	-99'200	-104'496	5'296	-123'063.60	23'864
9	Finances et impôts	-5'610'443	-5'779'170	168'727	-5'598'775.70	-11'667
9100	Impôts communaux généraux	-4'798'000	-5'060'000	262'000	-4'931'417.92	133'418
9101	Impôts spéciaux	-185'949	-80'450	-105'499	-75'806.95	-110'142
9300	Péréquation fin. et compens. des charges	-584'095	-605'041	20'946	-552'592.00	-31'503
9610	Intérêts	-42'509	-31'879	-10'630	-38'216.73	-4'292
9690	Patrimoine fin., non mentionné ailleurs	1'110	-300	1'410	911.70	198
9710	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-1'000	-1'500	500	-1'653.80	654
Excédent des charges/revenus (-)		255'065	169'838	85'227	89'431.91	165'633

Budget des investissements 2021



Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
0 Administration Générale	0	0	0	0	0
02 Services généraux	0	0	0		
2 Formation	0	35'000	35'000	0	35'000
21 Scolarité obligatoire		35'000	0	0	0
3 Culture, Sports, Loisirs et Eglises	49'000	15'000	-34'000	0	15'000
34 Sports et loisirs	49'000	15'000	0	0	0
6 Trafic	380'000	598'000	218'000	0	598'000
61 Circulation routière	380'000	598'000	0		
7 Protection environnement et aménagement	474'000	506'000	32'000	0	506'000
71 Approvisionnement en eau	204'000	198'000	0		
72 Traitement des eaux usées et eaux claires	120'000	168'000			
77 Protection de l'environnement, autres		40'000			
79 Aménagement du territoire	150'000	100'000			
9 Finances et impôts	90'000	40'000	-50'000	0	40'000
96 Administration de la fortune et de la dette	90'000	40'000	0	0	0
Total	993'000	1'194'000	201'000	0	1'194'000



5. PLAN FINANCIER ET DES TÂCHES





Plan financiers et des tâches

Selon directives du SCOM, le plan financier n'est pas à présenter par la classification des fonctionnelles mais par les natures.

De plus, il est demandé de faire une projection sur 3 ans et non sur 2 comme effectué sur les précédents budgets.

Concernant les investissements, il est également demandé sur 3 ans.

De ce fait, la présentation a été modifiée et est projetée sur 3 ans.



PFT - Plan financier des tâches
Compte d'exploitation et investissements

Classification fonctionnelle (résumé)		Budget adopté 2020	Budget 2021	Prévision 2022	Prévision 2023	Prévision 2024
Charges d'exploitation		9'076'541	9'050'701	9'053'600	9'061'843	9'063'127
30	Charges de personnel	1'474'949	1'437'391	1'444'578	1'451'801	1'459'060
31	Biens, services et charges d'expl.	1'393'286	1'428'810	1'425'000	1'425'000	1'425'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	943'996	987'302	980'000	980'000	973'000
35	Attrib. aux fonds et financements spéciaux	181'084	88'036	130'000	130'000	130'000
36	Charges de transfert	4'810'449	4'811'155	4'775'000	4'775'000	4'775'000
37	Subventions redistribuées	95'000	95'000	95'000	95'000	95'000
39	Imputations internes	177'777	203'007	204'022	205'042	206'067
Revenus d'exploitation		-8'238'143	-8'120'831	-8'111'022	-8'112'042	-8'213'067
40	Revenus fiscaux	-5'144'500	-4'990'500	-5'000'000	-5'000'000	-5'100'000
42	Taxes	-1'249'704	-1'229'640	-1'250'000	-1'250'000	-1'250'000
43	Revenus divers	-5'350	-13'950	-10'000	-10'000	-10'000
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-127'919	-154'477	-132'000	-132'000	-132'000
46	Revenus de transfert	-1'437'893	-1'434'257	-1'420'000	-1'420'000	-1'420'000
47	Subventions à redistribuer	-95'000	-95'000	-95'000	-95'000	-95'000
49	Imputations internes	-177'777	-203'007	-204'022	-205'042	-206'067
Résultat des activités d'exploitation		838'398	929'870	942'578	949'801	850'060
34	Charges financières	90'490	87'345	85'000	83'000	80'000
44	Revenus financiers	-332'240	-335'340	-333'000	-332'000	-333'350
Résultat provenant de financements		-241'750	-247'995	-248'000	-249'000	-253'350
Résultat opérationnel		596'648	681'875	694'578	700'801	596'710
38	Charges extraordinaires	0	0	0	0	0
48	Revenus extraordinaires	-426'810	-426'810	-426'810	-426'810	-426'810
Résultat extraordinaire		-426'810	-426'810	-426'810	-426'810	-426'810
Total du compte de résultats		169'838	255'065	267'768	273'991	169'900
Excédent des charges (+) bénéfice (-)						



Classification fonctionnelle (résumé)	Investissements PA			Investissements PA			Investissements PF		
	2021	2022	2023	2024	2021	2022	2023	2024	
72 Traitement des eaux usées et eaux claires									
73 Gestion des déchets	120'000	147'000							
75 Protection des espèces et du paysage		650'000							
76 Lutte contre la pollution de l'environnement									
77 Protection de l'environnement, autres									
79 Aménagement du territoire	150'000	75'000	75'000	500'000					
8 Economie publique	0	0	0	0	0	0	0	0	
81 Agriculture									
82 Sylviculture									
84 Tourisme									
87 Combustibles et énergie						0			
9 Finances et impôts	50'000	0	0	0	40'000	100'000	0	0	
91 Impôts									
93 Péréquation financière et compensation des charges									
96 Administration de la fortune et de la dette	50'000				40'000	100'000			
97 Redistributions									
Excédent des charges/revenus (-)	914'000	1'415'600	880'000	1'000'000	79'000	100'000	0	0	



Classification fonctionnelle (résumé)	Investissements PA			Investissements PA			Investissements PF			
	2021	2022	2023	2024	2023	2024	2021	2022	2023	2024
0 Administration Générale	0	90'000	55'000	0	0	0	0	0	0	0
01 Législatif et exécutif		65'000	55'000							
02 Services généraux		25'000								
1 Ordre et sécurité publique	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11 Sécurité publique										
14 Questions juridiques										
15 Service du feu										
16 Défense										
2 Formation	0	50'000	0	0	0	0	0	0	0	0
21 Scolarité obligatoire		50'000								
23 Formation professionnelle initiale										
29 Formation, autres										
3 Culture, Sports, Loisirs et Eglises	10'000	0	0	0	0	0	39'000	0	0	0
31 Héritage culturel										
32 Culture, autres										
34 Sports et loisirs	10'000						39'000			
35 Eglises et affaires religieuses										
4 Santé	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42 Soins ambulatoires										
43 Prévention de la santé										
49 Santé publique, non mentionné ailleurs										
5 Sécurité sociale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
51 Maladie et accident										
53 Vieillesse et survivants										
54 Famille et jeunesse										
55 Chômage										
57 Aide sociale et domaine de l'asile										
6 Trafic	380'000	277'000	750'000	500'000	0	0	0	0	0	0
61 Circulation routière	380'000	277'000	750'000	500'000						
62 Transports publics										
7 Protection environnement et aménagement	474'000	998'600	75'000	500'000	0	0	0	0	0	0
71 Approvisionnement en eau	204'000	126'600								



6. CONTRÔLE DES CRÉDITS

CREDIT



Contrôle des objets d'investissements - comptes 2020

Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2019	Rec. cum. 31.12.2019	Dépenses 2020	Recettes 2020	Dép. cum. 31.12.2020	Rec. cum. 31.12.2020	Disponible 31.12.2020	Date clôture
PA		7'748'250	0	7'748'250	4'771'667	-958'530	351'907	-37'606	5'123'573	-996'134	2'624'678	
Administration Générale		2'494'500	0	2'494'500	2'500'274	0	0	0	2'500'274	0	-5'774	
02 Services généraux		2'494'500	0	2'494'500	2'500'274	0	0	0	2'500'274	0	-5'774	
029 Immeubles administratifs, non mention..		2'494'500	0	2'494'500	2'500'274	0	0	0	2'500'274	0	-5'774	
0290 Immeubles administratifs, non menti..		2'494'500	0	2'494'500	2'500'274	0	0	0	2'500'274	0	-5'774	
201502.06 Av.-projet bâtiment parascolaire Sansf..	19.02.2015	10'000	0	10'000	10'000	0	0	0	10'000	0	0	31.12.2016
201511.03 Ancien stand - rénovation	19.11.2015	150'000	0	150'000	186'182	0	0	0	186'182	0	-36'182	31.12.2017
201511.04 Construction bâtiment parascolaire Sa..	19.11.2015	2'310'000	0	2'310'000	2'304'092	0	0	0	2'304'092	0	5'908	
202006.01 Travaux appartement Vallier 3	11.06.2020	24'500	0	24'500	0	0	0	0	0	0	24'500	
Ordre et sécurité publique		11'300	0	11'300	5'478	0	0	0	5'478	0	5'822	
15 Service du feu		11'300	0	11'300	5'478	0	0	0	5'478	0	5'822	
150 Service du feu		11'300	0	11'300	5'478	0	0	0	5'478	0	5'822	
1500 Service du feu (en général)		11'300	0	11'300	5'478	0	0	0	5'478	0	5'822	
201603.01 Nouvelle BH Prélaids 14-18	08.03.2016	11'300	0	11'300	5'478	0	0	0	5'478	0	5'822	31.12.2017
Formation		37'500	0	37'500	0	0	11'119	0	11'119	0	26'381	
21 Scolarité obligatoire		37'500	0	37'500	0	0	11'119	0	11'119	0	26'381	
217 Bâtiments scolaires		37'500	0	37'500	0	0	11'119	0	11'119	0	26'381	
2170 Bâtiments scolaires		37'500	0	37'500	0	0	11'119	0	11'119	0	26'381	
202006.03 Création WC pour personnes à mobilité..	11.06.2020	27'500	0	27'500	0	0	11'119	0	11'119	0	16'381	
20201003 Ligne de vie sur le toit du collège	01.10.2020	10'000	0	10'000	0	0	0	0	0	0	10'000	
Culture, Sports, Loisirs et Eglises		15'000	0	15'000	0	0	0	0	0	0	15'000	
34 Sports et loisirs		15'000	0	15'000	0	0	0	0	0	0	15'000	
341 Sports		15'000	0	15'000	0	0	0	0	0	0	15'000	
3410 Sports		15'000	0	15'000	0	0	0	0	0	0	15'000	
20201002 2 Stations vélos libre-service	01.10.2020	15'000	0	15'000	0	0	0	0	0	0	15'000	



Contrôle des objets d'investissements - comptes 2020

Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2019	Rec. cum. 31.12.2019	Dépenses 2020	Recettes 2020	Dép. cum. 31.12.2020	Rec. cum. 31.12.2020	Disponible 31.12.2020	Date clôture
Trafic		1'387'100	0	1'387'100	707'536	-357'638	173'510	-15'716	881'046	-373'354	506'054	
61	Circulation routière	1'387'100	0	1'387'100	707'536	-357'638	173'510	-15'716	881'046	-373'354	506'054	
615	Routes communales	1'387'100	0	1'387'100	707'536	-357'638	173'510	-15'716	881'046	-373'354	506'054	
6150	Routes communales	896'000	0	896'000	395'891	0	1'099	0	396'990	0	499'010	
201806.02	PGEE Mesure 7, chaussée	242'000	0	242'000	64'708	0	0	0	64'708	0	177'292	
201806.05	Réfection rue Molondin	85'000	0	85'000	88'482	0	0	0	88'482	0	-3'482	31.12.2018
201809.01	Trottoirs et arrêts de bus Sansfoin	185'000	0	185'000	187'508	0	0	0	187'508	0	-2'508	
201809.03	Réfection partielle chemin de la Vieille ..	52'000	0	52'000	55'193	0	0	0	55'193	0	-3'193	31.12.2018
202006.04	Carrefour RC5/Ch. Malpieres	332'000	0	332'000	0	0	1'099	0	1'099	0	330'901	
6151	Travaux publics Cressier	491'100	0	491'100	311'645	-357'638	172'411	-15'716	484'056	-373'354	7'044	
201109.01	Rénovation candélabres (s/4 ans)	200'000	0	200'000	186'225	0	0	0	186'225	0	13'775	
201799.03	Taxes de raccordement - routes	0	0	0	0	-357'638	0	-15'716	0	-373'354	0	
201804.01	Nouveau tracteur pour les TP2C	120'000	0	120'000	118'200	0	0	0	118'200	0	1'800	31.12.2018
201806.03	PGEE Mesure 7, Eclairage public	27'000	0	27'000	7'220	0	0	0	7'220	0	19'780	
202002.01	Acquisition d'une balayeuse - TP2C	94'100	0	94'100	0	0	156'000	0	156'000	0	-61'900	
202002.04	Surfaçage chemin piétonnier	50'000	0	50'000	0	0	16'411	0	16'411	0	33'589	
Protection de l'environnement et aménagement ..		3'752'850	0	3'752'850	1'508'379	-600'892	167'278	-21'890	1'675'656	-622'780	2'077'195	
71	Approvisionnement en eau	1'856'100	0	1'856'100	717'781	-253'230	63'783	-10'945	781'563	-264'174	1'074'537	
710	Approvisionnement en eau	1'856'100	0	1'856'100	717'781	-253'230	63'783	-10'945	781'563	-264'174	1'074'537	
7100	Approvisionnement en eau (en géné..	1'856'100	0	1'856'100	717'781	-253'230	63'783	-10'945	781'563	-264'174	1'074'537	
201102.01	PGEE Mesure 7, eaux claires	361'000	0	361'000	89'722	0	0	0	89'722	0	271'278	
201502.02	Vannes de purge Chenevières + Raten..	29'000	0	29'000	30'023	0	0	0	30'023	0	-1'023	
201602.02	Bouclage Gouilles + Marais	90'000	0	90'000	49'385	0	0	0	49'385	0	40'615	31.12.2017
201602.03	Bouclage Devins + Nouvelle introduction	137'000	0	137'000	98'485	0	0	0	98'485	0	38'515	
201602.04	Nouvelle conduite CEN élargie	553'000	0	553'000	25'747	0	63'783	0	89'529	0	463'471	
201603.02	PGEE Mesure 9 partielle	174'100	0	174'100	185'900	0	0	0	185'900	0	-11'800	31.12.2018
201799.01	Taxes de raccordements - eau de bois..	0	0	0	0	-253'230	0	-10'945	0	-264'174	0	
201806.01	Extension réseau CEN (crédit compl.)	177'000	0	177'000	0	0	0	0	0	0	177'000	
201904.02	Assainissement réservoir de l'Ecluse	255'000	0	255'000	238'519	0	0	0	238'519	0	16'481	
201904.03	Remplacement conduite d'eau Marais ..	80'000	0	80'000	0	0	0	0	0	0	80'000	
72	Traitement des eaux usées et eaux c..	1'181'750	0	1'181'750	428'217	-347'662	99'748	-10'945	527'965	-358'606	653'785	
720	Traitement des eaux usées et eaux clai..	1'181'750	0	1'181'750	428'217	-347'662	99'748	-10'945	527'965	-358'606	653'785	
7200	Traitement des eaux usées (en géné..	899'150	0	899'150	268'781	-284'707	83'839	-10'945	352'620	-295'651	546'530	
201102.02	PGEE Mesure 7, eaux usées	340'000	0	340'000	84'503	0	0	0	84'503	0	255'497	



Contrôle des objets d'investissements - comptes 2020

Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2019	Rec. cum. 31.12.2019	Dépenses 2020	Recettes 2020	Dép. cum. 31.12.2020	Rec. cum. 31.12.2020	Disponible 31.12.2020	Date clôture
201602.05	18.02.2016	CG	35'000	0	3'419	0	0	0	3'419	0	31'581	
201603.03	08.03.2016	CG	263'000	0	180'859	-31'477	0	0	180'859	-31'477	82'141	31.12.2018
201799.02		CG	0	0	0	-253'230	0	-10'945	0	-264'174	0	
202002.03	13.02.2020	CG	261'150	0	0	0	83'839	0	83'839	0	177'311	
7203			282'600	0	159'436	-62'955	15'909	0	175'345	-62'955	107'255	
201102.03	24.02.2011	CG	30'000	0	8'022	0	0	0	8'022	0	21'978	
201603.04	08.03.2016	CG	206'600	0	151'414	-62'955	0	0	151'414	-62'955	55'186	31.12.2018
202002.02	13.02.2020	CG	46'000	0	0	0	15'909	0	15'909	0	30'091	
77			45'000	0	45'000	0	0	0	0	0	45'000	
771			45'000	0	45'000	0	0	0	0	0	45'000	
7710			45'000	0	45'000	0	0	0	0	0	45'000	
202006.02	11.06.2020	CG	45'000	0	0	0	0	0	0	0	45'000	
79			670'000	0	362'381	0	3'747	0	366'128	0	303'873	
790			670'000	0	362'381	0	3'747	0	366'128	0	303'873	
7900			670'000	0	362'381	0	3'747	0	366'128	0	303'873	
201809.02	06.09.2018	CG	50'000	0	45'007	0	3'747	0	48'754	0	1'246	
201904.01	11.04.2019	CG	320'000	0	317'374	0	0	0	317'374	0	2'627	
20201001	01.10.2020		300'000	0	0	0	0	0	0	0	300'000	
Economie publique			50'000	0	50'000	0	0	0	50'000	0	0	
87			50'000	0	50'000	0	0	0	50'000	0	0	
873			50'000	0	50'000	0	0	0	50'000	0	0	
8730			50'000	0	50'000	0	0	0	50'000	0	0	
201906.01	20.06.2019	CG	50'000	0	50'000	0	0	0	50'000	0	0	
PF			96'000	0	48'871	0	0	0	48'871	0	47'129	
Finances et impôts			96'000	0	48'871	0	0	0	48'871	0	47'129	
96			96'000	0	48'871	0	0	0	48'871	0	47'129	
963			0	0	0	0	0	0	0	0	0	
9630			0	0	0	0	0	0	0	0	0	



Contrôle des objets d'investissements - comptes 2020

Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2019	Rec. cum. 31.12.2019	Dépenses 2020	Recettes 2020	Dép. cum. 31.12.2020	Rec. cum. 31.12.2020	Disponibles 31.12.2020	Date clôture
969 Patrimoine financier, non mentionné ail.		96'000	0	96'000	48'871	0	0	0	48'871	0	47'129	
9690 Patrimoine financier, non mentionné.		96'000	0	96'000	48'871	0	0	0	48'871	0	47'129	
201009.01 Aménagement des jardins communaux	16.09.2010	80'000	0	80'000	45'871	0	0	0	45'871	0	34'129	
201406.02 Versement Ch. Chenevères au DP	19.06.2014	16'000	0	16'000	3'000	0	0	0	3'000	0	13'000	



7. INDICATEURS FINANCIERS





Budget 2021

Equilibre budgétaire

MCH2	Critère 1 (alinéa 2 lettre a)	
299	Excédent du bilan (fortune nette)	
2999	Fortune nette (selon dernier Bilan: n -1)	5'582'837
+/-	Déficit budgétisé (année en cours: n)	-169'838
	Fortune présumée à la fin de l'exercice en cours (année n)	5'412'999
	Résultat budgétisé année n +1	-255'065
	(-) déficit / (+) bénéfice	
	Delta entre Fortune et résultat	5'157'934

Le budget répond aux exigences légales

MCH2	Critère 2 (alinéa 2 lettre b)	
28/29	Capitaux propres (année n -1)	
	Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	2019
	<u>FONDS</u>	
2910002	Fonds protection du vignoble	215'062
2910003	Fonds places de parc manquantes	433'501
2910004	Fonds Syndicat AF entre deux Thielles	113'569
2910005	Fds ouvrages améliorations foncières	53'661
2910006	Fonds forestier	181'289
2910007	Fonds de soutien politique culturelle	65'465
2910100	Taxes d'équipement et de raccordement	271'229
2910600	Fonds à vocation énergétique	26'474
2911001	Fonds CESC	39'557
2911002	Fonds promotion sportive	0
2911003	Fonds Varo	10'628
2911004	Fonds CISAC/FRIGEMO	0

	<u>AVANCE/RESERVE</u>	
2900001	Réserve approvisionnement en eau	188'747
2900002	Réserve protection des eaux	397'815
2900003	Réserve déchets ménages	14'549
2900004	Réserve déchets entreprises	16'056
299	Excédent du bilan (fortune)	5'582'837
28/29	Capital propre (année n -1)	7'610'439

Taux du déficit en % du capital propre	20%	1'522'088
Résultat budgétisé année n +1		-255'065
Delta entre % du capital propre et résultat		1'267'023

Le budget répond aux exigences légales



Budget 2021

Calcul du frein à l'endettement

MCH2 CALCUL DU TAUX D'ENDETTEMENT ET FREIN

Budget 2021

Selon RCF

Capitaux de tiers no 20 (Comptes 2019)	10'093'070
./. Subv. Invest. au passif no 2066	0
./. Patrimoine financier no 10 (2019)	-6'337'682
Dettes nettes 1	3'755'388

Revenus fiscaux directs no 40 4'990'500

Taux d'endettement net 75
Taux exigé par le RCF 70

Degré d'autofinancement

Résultat de l'exercice	-255'065
Amortissements légaux no 33	987'302
./. amortissements 71+72+73	-120'100
Autofinancement selon le frein	612'137

Investissements soumis au frein du PA (nets) 914'000
./. investissements autofinancés -324'000
Investissements soumis au frein 590'000
à 85% pour le budget 501'500

Degré d'autofinancement 122

Exigence selon art. 5 RCF:

ok

Règles LFinEC

Taux d'endettement net	Degré minimal d'autofinancement exigé
<0%	pas de limite
de 0 à <50%	50%
de 50 à <100%	70%
de 100 à <150%	80%
de 150 à <200%	100%
200% et plus	110%



Indicateurs financiers Selon RCF

Budget 2021

a) Taux d'endettement net

75%

Formule : Dette nette I / Revenus fiscaux

Indicateur renseignant sur la part des revenus fiscaux, respectivement sur le nombre de tranches annuelles qui seraient nécessaires pour amortir la dette nette.

< 100% = BON 100% - 150% = SUFFISANT > 150% : MAUVAIS

Endettement net I

	Comptes 2019
20 Capitaux de tiers	10'093'069.80
10 ./ Patrimoine financier	<u>-6'337'681.88</u>
Total :	<u>3'755'387.92</u>
14 Patrimoine administratif	25'994'614.69
29 ./ Capitaux propres	<u>-22'239'226.77</u>
Total :	<u>3'755'387.92</u>
40 Revenus fiscaux	Budget 2021 4'990'500.00

b) Degré d'autofinancement

122%

Formule : Autofinancement / Investissements nets

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.

> 100% = HAUTE CONJONCTURE 80% - 100% = CAS NORMAL
50% - 80% = RECESSION

Autofinancement

	Budget 2021
Résultat de l'exercice	-255'065.00
33 Amortissements du patrimoine administratif	867'202.00
Total :	<u>612'137.00</u>
SANS sections autofinancées 71000, 72000 et 73030	
I Investissements nets (85% selon RCF du 13.12.2014)	Budget 2021 501'500.00
SANS sections autofinancées 71000, 72000 et 73030	



Indicateurs financiers Selon RCF

Budget 2021

c) **Part des charges d'intérêts** **0.21%**

Formule : Charges d'intérêts nets / Revenus courants

Indicateur renseignant sur la part du "revenu disponible" absorbée par les charges d'intérêts. Plus la valeur est basse, plus la marge de manoeuvre est élevée.

0 - 4% = BON 4% - 9% = SUFFISANT > 9% = MAUVAIS

Charges d'intérêts nets

	Budget 2021
340 Charges d'intérêts	60'455.00
440 ./ Revenus des intérêts	-42'000.00
Total :	18'455.00

Revenus courants

	Budget 2021
40 Revenus fiscaux	4'990'500.00
42 Taxes	1'229'640.00
43 Revenus divers	13'950.00
44 Revenus financiers	335'340.00
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	154'477.00
46 Revenus de transfert	1'434'257.00
48 Revenus extraordinaires	426'810.00
Total :	8'584'974.00

d) **Degré de couverture des revenus déterminants** **-2.97%**

Formule : Solde du compte de résultats / Revenus déterminants

> 0 = EQUILIBRE/EXCEDENTAIRE -2.5% - 0 = DEFICIT MODERE
< -2.5% : DEFICIT EXAGERE

Solde du compte de résultat

Budget 2021
-255'065.00

Revenus déterminants

	Budget 2021
4 Revenus totaux	8'882'981.00
47 ./ Subventions à redistribuer	-95'000.00
49 ./ Imputations internes	-203'007.00
Total :	8'584'974.00



Indicateurs financiers Selon RCF

Budget 2021

e) **Dette brute par rapport aux revenus** **103.27%**

Formule : Dette brute / Revenus courants

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.

< 50% = TRES BON 50% - 100% = BON **100% - 150% = MOYEN**
150% - 200% = MAUVAIS > 200% = CRITIQUE

Dette brute

	Comptes 2019
200 Engagements courants	745'826.44
201 Engagements financiers à court terme	5'000'000.00
206 Engagements financiers à long terme	3'120'000.00
Total :	8'865'826.44

Revenus courants

Budget 2021
8'584'974.00

f) **Proportion des investissements** **10.53%**

Formule : Investissements bruts / Dépenses totales

Indicateur renseignant sur l'effort d'investissement déployé par la collectivité.

EFFORT D'INVESTISSEMENT : < 10% = FAIBLE **10% - 20% = MOYEN**
20% - 30% = ELEVE > 40% = TRES ELEVE

Investissements bruts

	Budget 2021
50 Immobilisations corporelles	914'000.00
Total :	914'000.00

Dépenses courantes

	Budget 2021
30 Charges de personnel	1'437'391.00
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	1'428'810.00
34 Charges financières	87'345.00
36 Charges de transfert	4'811'155.00
Total :	7'764'701.00

Dépenses totales

	Budget 2021
Dépenses courantes	7'764'701.00
Investissements bruts	914'000.00
Total :	8'678'701.00



Indicateurs financiers Selon RCF

Budget 2021

g) Part du service de la dette **10.32%**

Formule : Service de la dette / Revenus courants

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 manoeuvre budgétaire plus restreinte.

CHARGE : < 5% = FAIBLE **5% - 15% = ACCEPTABLE** > 15% FORTE

Service de la dette

	Budget 2021
340 Charges d'intérêts	60'455.00
440 ./ Revenus des intérêts	-42'000.00
33 Amortissements du patrimoine administratif	867'202.00
Total :	885'657.00

SANS sections autofinancées 71000, 72000 et 73030

Revenus courants

Budget 2021
8'584'974.00

h) Dette nette par habitant en francs **1'979.65** **1'624.60**

Formule : Dette nette I ou II / Population résidente permanente

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.

< CHF 0.- = PATRIMOINE NET CHF 0.- à CHF 1'000.- = ENDETTEMENT FAIBLE
CHF 1'001.- - CHF 2'500.- = PATRIMOINE MOYEN
 CHF 2'501.- à CHF 5'000.- = ENDETTEMENT IMPORTANT
 > CHF 5'001.- = ENDETTEMENT TRES IMPORTANT

Dette nette I Comptes 2019
3'755'387.92

Dette nette II

	Comptes 2019
14 Patrimoine administratif	25'994'614.69
145 ./ Participations, capital social	-673'515.11
29 ./ Capital propre	-22'239'226.77
Total :	3'081'872.81

Population au 31.12.2019 : **1'897 habitants**



Indicateurs financiers Selon RCF

Budget 2021

i)

Taux d'autofinancement

7%

Formule : $\text{Autofinancement} / \text{Revenus courants}$

Indicateur renseignant sur la part des recettes structurelles de fonctionnement, disponible pour financer directement des investissements.

> 20% = BON 10% - 20% = MOYEN < 10% = FAIBLE

Autofinancement

Budget 2021
612'137.00

Revenus courants

Budget 2021
8'584'974.00

j)

Poids des intérêts passifs

1.81%

Formule : $\text{Charges d'intérêts} / \text{Revenus fiscaux directs}$

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.

POIDS DES INTERETS > 9% = EXAGERE 4% - 9% = MOYEN < 4% FAIBLE

34 Charges d'intérêts

Budget 2021
87'345.00

400 Impôts personnes physiques

Budget 2021
4'438'000.00

401 Impôts personnes morales

375'000.00

Total :

4'813'000.00

Budget 2021

Indicateurs financiers selon RLFineC



Résumé des taux en % des indicateurs financiers selon RLFineC et historique

Désignation	Budget 2021	Budget 2020	Budget 2019	Comptes 2019	Comptes 2018
a Taux d'endettement net (%)	75.25	69.70	65.68	74.91	69.14
b Degré d'autofinancement selon RCF (%)	122.06	104.00	76.00	60.78	126.55
c Part des charges d'intérêts (%)	0.21	0.25	0.74	0.12	0.29
d Degré de couverture des revenus déterminants (%)	-2.97	-1.95	-2.84	-1.03	-0.82
e Dette brute par rapport aux revenus (%)	103.27	80.63	76.44	102.17	79.09
f Proportion des investissements (%)	10.53	15.25	11.99	12.22	5.32
g Part du service de la dette (%)	10.32	11.07	13.39	11.3	12.22
h Dette nette par habitant en francs	1'979.65	1'899.13	1'803.28	1969	1901
i Taux d'autofinancement (%)	7.13	4.59	5.56	5.4	6.49
j Poids des intérêts passifs (%)	1.81	1.79	2.72	1.94	1.76



8. DÉTAILS DES COMPTES





8.1 COMPTES DE RÉSULTAT



Préambule

Prévisions 2021 au niveau des salaires et charges sociales

- Selon indications de l'Etat de Neuchâtel, le Conseil communal a décidé de prévoir un échelon supplémentaire équivalent à environ 0.50% d'augmentation à chaque employé pour 2021. Le renchérissement obligatoire pour l'IPC est à +0.50%.
- Les taux AVS/AI/APG/ALFA/FFPP/LAE restent identiques à 2020.
- Le compte 46311.00 – subventions du fonds de formation des apprentis a été ouvert. Nous recevons une part en retour de ce fonds puisque nous sommes une entreprise formatrice. Ce fonds avait été créé pour 2020 et est comptabilisé sur le compte 30593.00.
- Jusqu'à présent, l'indemnité journalière maladie (IJM) était prise à 50% par la commune et 50% à la charge de l'employé. Dès 2021, cette cotisation est payée intégralement par la commune.
- Récapitulation des taux pour les assurances sociales présentant une modification :

	2020	2021
AVS/AI/APG	5.275%	5.275%
AAP SUVA hors cantonnement forestier	1.3014%	1.2460%
AAP SUVA cantonnement forestier	4.0456%	3.8480%
AANP SUVA y compris canton. forestier	2.36%	2.25%
AANP hors SUVA	1.4400%	1.4400%
IJM, partie administrative	3.5700%	1.69%

- Les allocations familiales et complémentaires restent identiques.
- Le montant de coordination pour la caisse de pension chez Prévoyance.ne passe en 2021 de CHF 16'590.- à CHF 16'730. Il correspond à 7/12 du montant de la rente annuelle AVS maximale (CHF 28'680.- dès 2021) et pour un taux d'activité de 100%. Le montant de coordination est adapté au taux d'activité. Le traitement annuel minimal (seuil d'entrée) s'élèvera à CHF 21'510.-, soit les 3/4 de la rente AVS maximale.
- La commune offre la possibilité à ses employés d'acheter des chèques REKA avec un taux préférentiel de 20%. La différence entre l'achat et la vente ainsi que les frais administratifs sont comptabilisés dans le compte 30990.00 – autres charges du personnel sur les différentes fonctionnelles touchées. En outre, le compte 10003.00 est ouvert pour le stock des chèques REKA.

Pour mémoire : Le retraitement du patrimoine :

Selon la LFinEC, le PA1 devra être réévalué tous les 20 ans (art. 46 al. 4 RFinEC); le PF2, tous les 5 ans (art. 55 al. 2 LFinEC).

Suite au travail de retraitement du PA et du PF en 2018 et selon instructions reçues de notre fiduciaire, nous devons comptabiliser l'amortissement historique ainsi que l'amortissement de la réévaluation dans le compte 33004.00. Puis nous devons dissoudre la réserve de réévaluation par le compte 48950.00 selon la LFinEC, article 78, al. 2.

PA : Patrimoine administratif / PF : Patrimoine financier

Pour mémoire : Les investissements

Les investissements sont numérotés en fonction de leur année et mois d'approbation par les autorités et les 2 derniers chiffres sont séquentiels.

Les objets qui n'ont pas été approuvés ne figurent pas sur le tableau de récapitulation des investissements, ils sont gérés d'une autre manière et à part. S'il y aurait un paiement pour un projet d'objet d'investissement, nous devons le comptabiliser sur le compte 20055.01 ; Finances – affaires en suspens.

Glossaire des abréviations (non exhaustif)

ACN	Association des communes neuchâteloises
ABACUS	Programme de comptabilité et gestion des salaires
ADB	Acte de défaut de biens
ASP	Agent de sécurité publique
BU	Budget
CC	Conseil communal
CDH	Contrôle des habitants
CO	Comptes
CCNC	Caisse Cantonale Neuchâteloise de Compensation
CG	Conseil général
DEAS	Département de l'économie et de l'action sociale
EC	Etat civil
ETIC	Programme de facturation et CDH
FVN	Fête du vin nouveau
GED	Gestion électronique des documents
GELORE	Programme de réservation de salles, locations diverses, cartes CFF
GSR	Guichet social régional
IJM	Indemnité journalière maladie
IPP	Impôts personnes physiques
IPM	Impôts personnes morales
LFinEC	Loi sur les finances Etat-Communes
LRVP	Loi sur les routes et voies publiques
LTVRB	Loi sur la taxe des véhicules automobiles, des remorques et des bateaux
MCH2	Manuel comptable harmonisé 2
NV	Non valeur
PA	Patrimoine administratif
PF	Patrimoine financier
PGEE	Plan général d'évacuation des eaux
Prévoyance.ne	Caisse de pensions de la fonction publique du Canton de Neuchâtel
RLFinEC	Règlement de la loi sur les finances Etat-Communes
RNL	Région Neuchâtel Littoral
s/fort.	Sur fortune
s/rev.	Sur revenu
SIEN	Service informatique de l'Entité neuchâteloise
SAFCN	Société des administrateurs et fonctionnaires des communes neuchâteloises
SIPP	Système d'Imposition des Personnes Physiques
TP	Travaux publics
TX	Taux
VADEC	Société Anonyme pour la valorisation des déchets

Fonctionnelle 01100

- 31000.00/01100 Achats machine à compter et machine pour ouvrir les enveloppes.
- 31051.00/01100 Frais de repas du Conseil général.
- 31300.01/01100 Les frais d'affranchissements sont mieux répartis. Auparavant tout passait par la fonctionnelle 02200.
- 31320.02/01100 Frais de notre fiduciaire pour le bouclage des comptes.
- 39100.03/01100 Mise en place des tables et chaises par les TP.

Fonctionnelle 01200

- 30990.00/01200 Part communale pour la vente de chèques REKA.
- 31051.10/01200 En 2021, nous fêtons les 30 ans du jumelage avec Fegersheim.
- 31320.00/01200 Convention avec Athémis puis répartition en fin d'année selon les différents dossiers traités durant l'année.
- 31340.00/01200 Le contrat d'assurance pour la protection juridique a été adapté.
- 31990.02/01200 Présents lors d'événements particuliers au sein du Conseil communal ou de la famille proche (décès, départ, etc.).
- 43900.00/01200 Jetons de présences des Conseillers communaux dans différents syndicats.



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
Administration Générale		826'701	844'402	-17'701	870'505.16	-43'804
Charges		1'406'361	1'427'792	-21'431	1'452'798.33	-46'437
Revenus		-579'660	-583'390	3'730	-582'293.17	2'633
01	Législatif et exécutif	168'890	151'600	17'290	137'402.50	31'488
Charges		175'990	152'600	23'390	145'512.10	30'478
Revenus		-7'100	-1'000	-6'100	-8'109.60	1'010
01100	Législatif - Conseil général	22'240	25'500	-3'260	16'565.35	5'675
30	Charges de personnel	3'500	9'000	-5'500	3'022.60	477
30000.01 Indemnités bureaux de votes/élections		500	6'000	-5'500	402.60	97
30000.04 Indemn. autorités/commissions (hors sal. déter..)		3'000	3'000	0	2'620.00	380
31	Biens, services et charges d'expl.	17'900	16'500	1'400	13'542.75	4'357
31000.00 Matériel de bureau		3'400	400	3'000	400.00	3'000
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures		100	200	-100	100.00	0
31020.00 Imprimés, publications		600	1'000	-400	512.00	88
31050.00 Denrées alimentaires		600	500	100	570.75	29
31051.00 Frais de réception		2'000	4'000	-2'000	1'319.30	681
31300.01 Frais postaux et affranchissements		200	200	0	300.00	-100
31300.06 Honoraires de gestion, d'admin., d'archivage		1'000	200	800	763.20	237
31320.02 Organe de révision / fiduciaire		10'000	10'000	0	9'577.50	423
39	Imputations internes	840		840		840
39100.03 Imput. int. prest. - TP Cressier 61510		840		840		840
01200	Exécutif - Conseil communal	146'650	126'100	20'550	120'837.15	25'813
30	Charges de personnel	99'900	99'100	800	94'600.95	5'299
30000.02 Honoraires du Conseil communal		34'200	34'200	0	34'125.00	75
30000.03 Vacances du Conseil communal		55'000	55'000	0	52'864.00	2'136
30490.01 Indemnité pour communications tél. prof.		1'500	1'500	0	1'500.00	0
30500.00 Cotis. patr. AVS,AI,APG,AC,fr. admin.		5'770	5'770	0	4'451.40	1'319
30540.00 Cotis. patr. aux caisses de compens. ALFA		1'870	1'870	0	1'474.70	395
30591.00 Cotisations FFPP (fonds form. prof.)		80	80	0	61.45	19
30592.00 Cotisations LAE		160	160	0	124.40	36
30593.00 Cotisations fonds formation apprentis		520	520	0		520
30990.00 Autres charges du personnel		800		800		800
31	Biens, services et charges d'expl.	53'850	28'000	25'850	34'345.80	19'504
31050.00 Denrées alimentaires		1'000	1'000	0	618.35	382
31050.10 Aliments pour réceptions - Fegersheim-F		3'000	3'000	0	202.00	2'798
31050.20 Aliments pour réceptions - Salve-I		500	1'500	-1'000		500
31051.00 Frais de réception		6'000	6'000	0	6'605.60	-606
31051.10 Frais de réception Fegersheim-F		30'000	2'500	27'500	133.10	29'867
31051.20 Frais de réception Salve-I		500	1'500	-1'000	9'741.85	-9'242
31300.05 Cotisations		3'000	2'000	1'000	2'590.70	409
31300.06 Honoraires de gestion, d'admin., d'archivage		250		250		250
31320.00 Honoraires conseillers externes, spécialistes		2'600	4'000	-1'400	9'693.05	-7'093
31340.00 Primes d'assurances PA		2'000	1'000	1'000	933.30	1'067
31700.00 Frais de déplacement et autres frais		3'000	3'000	0	3'482.90	-483
31990.00 Autres charges d'exploitation		1'000	1'000	0		1'000
31990.02 Frais de convenance		1'000	1'500	-500	344.95	655
43	Revenus divers	-7'000	-1'000	-6'000	-8'109.60	1'110
43900.00 Autres revenus		-7'000	-1'000	-6'000	-8'109.60	1'110
46	Revenus de transfert	-100		-100		-100
46311.00 Subventions du fonds de formation apprentis		-100		-100		-100
02	Services généraux	657'811	692'802	-34'991	733'102.66	-75'292
Charges		1'230'371	1'275'192	-44'821	1'307'286.23	-76'915
Revenus		-572'560	-582'390	9'830	-574'183.57	1'624

Fonctionnelle 02100

- 30900.00/02100 Cours experts au CFC pour la comptable et responsable formatrice.
- 30990.00/02100 Part communale pour la vente de chèques REKA.
- 31010.00/02100 Achat désinfectants – Covid.
- 31130.00/02100 Achat ordinateur portable.
- 31300.01/02100 Plus d’envois de courriers en recommandé suite au suivi du contentieux.
- 31300.04/02100 Chiffres transmis par l’Office des poursuites.
- 31331.00/02100 Montant communiqué par l’Etat.
- 31580.00/02100 Redevance cantonale annuelle Abacus, Etic et du SIEN.
- 31811.01/02100 Montant communiqué par l’Etat en fin d’année.
- 42100.02/02100 Le suivi du contentieux s’effectue plus régulièrement et des frais de rappels sont facturés.



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
02100	Service financier	213'661	212'316	1'345	267'561.40	-53'900
30	Charges de personnel	174'360	170'030	4'330	163'945.15	10'415
30000.04	Indemn. autorités/commissions (hors sal. déter..	1'000	1'000	0	755.00	245
30100.00	Salaires du personnel admin. et d'expl.	137'890	136'100	1'790	140'015.26	-2'125
30109.00	Remb. de salaires du pers. admin. et d'expl.		-2'000	2'000	-9'881.10	9'881
30400.00	Alloc. complémentaires pour enfants	960	960	0	880.00	80
30500.00	Cotis. patr. AVS, AI, APG, AC, fr. admin.	8'920	8'810	110	8'632.27	288
30520.00	Cotis. patr. aux caisses de pension propres	18'520	18'260	260	18'120.67	399
30530.00	Cotis. patr. aux assurances-accidents	270	270	0	228.47	42
30540.00	Cotis. patr. aux caisses de compens. ALFA	2'900	2'860	40	2'828.09	72
30550.00	Cotis. patr. aux ass. d'indemn. journ. maladie	2'330	2'420	-90	2'007.02	323
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	120	120	0	116.87	3
30592.00	Cotisations LAE	250	240	10	242.60	7
30593.00	Cotisations fonds formation apprentis	800	790	10		800
30900.00	Formation et perfection. du personnel	200	200	0		200
30990.00	Autres charges du personnel	200		200		200
31	Biens, services et charges d'expl.	109'550	111'770	-2'220	173'856.39	-64'306
31000.00	Matériel de bureau	200	100	100	100.00	100
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	200		200		200
31020.01	Photocopies, plans	250	250	0	331.17	-81
31051.00	Frais de réception	200		200		200
31100.00	Meubles, mach. et app. de bureau (admin.)			0	936.99	-937
31130.00	Matériel informatique	2'000	3'000	-1'000	1'120.10	880
31180.00	Immobilisations incorporelles		600	-600	138.20	-138
31300.01	Frais postaux et affranchissements	1'000	250	750	949.43	51
31300.02	Frais bancaires	300	300	0	249.89	50
31300.04	Frais de procédures et de poursuites	10'000	10'000	0	14'202.98	-4'203
31300.27	Notifications des comm. de payer par NSA Sécu..	20'000	20'000	0	26'946.70	-6'947
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes		2'000	-2'000	1'615.50	-1'616
31331.00	Frais participation Bordereau Unique	25'000	25'000	0	25'200.00	-200
31340.00	Primes d'assurances PA	900	900	0	906.10	-6
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles PA	16'500	16'500	0	15'736.45	764
31610.02	Location machine à cartes (encaissements)	700	700	0	685.20	15
31610.03	Location photocopieur(s)	300	570	-270	363.54	-64
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	200	100	100	231.80	-32
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'000	1'000	0	9'944.52	-8'945
31811.01	ADB, remises et NVA s. impôt PP	30'000	30'000	0	73'420.72	-43'421
31811.03	ADB, remises et NVA s. ISIS	300		300	100.35	200
31990.00	Autres charges d'exploitation	500	500	0	676.75	-177
34	Charges financières	100	100	0	11.75	88
34190.00	Pertes de change sur monnaies étrangères	100	100	0	11.75	88
42	Taxes	-57'000	-56'500	-500	-58'113.80	1'114
42100.02	Frais de sommation (hors impôts)	-2'000	-1'500	-500	-3'086.57	1'087
42600.01	Remboursements frais de poursuites+notificatio..	-40'000	-40'000	0	-41'725.20	1'725
42900.01	Relances ADB, NVA & plus-values	-15'000	-15'000	0	-13'302.03	-1'698
44	Revenus financiers	-800	-800	0	-19.59	-780
44010.10	Intérêts moratoires (hors impôts)	-800	-800	0	-19.59	-780
46	Revenus de transfert	-2'654	-2'500	-154	-1'884.50	-770
46110.01	Dédommagement canton redevance cantonale ..	-2'500	-2'500	0	-1'884.50	-616
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-154		-154		-154
49	Imputations internes	-9'895	-9'784	-111	-10'234.00	339
49100.10	Imput. int. - Prest. EC 14060			0	-484.00	484
49100.60	Imput. int. - prest. TP Cressier 61550	-2'000	-2'000	0	-2'000.00	0
49100.70	Imput. int. - prest. réseau d'eau 71000	-3'050	-2'460	-590	-2'661.00	-389
49100.71	Imput. int. - prest. eaux usées 72000	-2'288	-2'460	172	-2'661.00	373
49100.72	Imput. int. - prest. déchets ménagers 73010	-770	-740	-30	-730.00	-40
49100.73	Imput. int. - prest. déchets entreprises 73030	-770	-1'140	370	-730.00	-40
49100.80	Imput. int. - prest. CF 82002	-1'017	-984	-33	-968.00	-49
02200	Administration générale	277'402	311'550	-34'148	280'216.08	-2'814

Fonctionnelle 02200

30100.00/02200	La part salariale d'une employée impacte moins cette fonctionnelle. Une augmentation est sur l'aménagement du territoire - 79000.
30109.00/02200	Congé maternité.
30900.00/02200	Achats matériel scolaire apprenti et divers.
30990.00/02200	Part communale pour la vente de chèques REKA.
31010.00/02200	Achat désinfectants – Covid.
31130.00/02200	Achat d'un ordinateur portable. Le coût est partagé avec l'urbanisme/79000.
31020.00/02200	Publications officielles dans le BULCOM, chancellerie.
31180.00/02200	Abonnements et inscriptions sur internet. Mise en place d'Echoportail.
31300.06/02200	Frais annuels d'archivage.
31340.00/02200	Le contrat d'assurance pour la protection juridique a été adapté.
31440.00/02200	Location et entretien des 2 défibrillateurs. Auparavant, ces coûts étaient sur les fonctionnelles 02902 et 02904.
31580.00/02200	Redevance cantonale annuelle Abacus, Etic, Gelore et du SIEN.
31610.03/02200	Nouveau contrat.



Budget 2021

Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
30 Charges de personnel	195'470	231'630	-36'160	214'462.23	-18'992
30100.00 Salaires du personnel admin. et d'expl.	164'060	182'920	-18'860	172'909.46	-8'849
30109.00 Remb. de salaires du pers. admin. et d'expl.	-12'000		-12'000		-12'000
30400.00 Alloc. complémentaires pour enfants	1'560		1'560		1'560
30500.00 Cotis. patr. AVS,AI,APG,AC,fr. admin.	10'610	11'830	-1'220	11'085.37	-475
30520.00 Cotis. patr. aux caisses de pension propres	21'190	23'770	-2'580	22'001.17	-811
30530.00 Cotis. patr. aux assurances-accidents	320	360	-40	290.77	29
30540.00 Cotis. patr. aux caisses de compens. ALFA	3'450	3'840	-390	3'632.09	-182
30550.00 Cotis. patr. aux ass. d'indemn. journ. maladie	2'610	3'060	-450	2'577.11	33
30591.00 Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	140	160	-20	150.61	-11
30592.00 Cotisations LAE	300	330	-30	311.80	-12
30593.00 Cotisations fonds formation apprentis	950	1'060	-110		950
30900.00 Formation et perfection. du personnel	2'000	2'000	0	457.20	1'543
30990.00 Autres charges du personnel	280	2'000	-1'720	1'046.65	-767
30990.01 Sécurité au travail		300	-300		0
31 Biens, services et charges d'expl.	78'600	76'900	1'700	66'428.00	12'172
31000.00 Matériel de bureau	1'000	4'300	-3'300	2'597.05	-1'597
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	3'000	2'500	500	880.20	2'120
31020.00 Imprimés, publications	18'000	18'000	0	18'389.10	-389
31020.01 Photocopies, plans	2'500	3'000	-500	1'701.92	798
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	600	600	0	260.00	340
31050.00 Denrées alimentaires	1'200	1'200	0	1'782.40	-582
31051.00 Frais de réception	500	200	300	200.00	300
31060.00 Remèdes, médicaments, pansements	100	100	0		100
31100.00 Meubles, mach. et app. de bureau (admin.)	3'000	3'500	-500	1'269.55	1'730
31120.01 Equipements du personnel		100	-100		0
31130.00 Matériel informatique	1'100	1'000	100	1'580.75	-481
31180.00 Immobilisations incorporelles	6'000	1'500	4'500	1'220.70	4'779
31300.01 Frais postaux et affranchissements	5'000	5'000	0	6'014.65	-1'015
31300.03 Frais de téléphones	3'500	3'000	500	3'765.15	-265
31300.05 Cotisations	500	1'000	-500	292.00	208
31300.06 Honoraires de gestion, d'admin., d'archivage	11'600	12'500	-900	9'986.65	1'613
31320.00 Honoraires conseillers externes, spécialistes		3'000	-3'000	1'211.60	-1'212
31320.01 Consultations juridiques			0	662.45	-662
31340.00 Primes d'assurances PA	1'500	1'000	500	925.40	575
31440.00 Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	4'200		4'200		4'200
31500.00 Entretien de meubles, mach. et app. de bureau	500	500	0		500
31580.00 Entretien des immobilisations incorporelles PA	7'000	6'500	500	6'132.42	868
31610.03 Location photocopieur(s)	2'500	3'000	-500	2'907.66	-408
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	500	600	-100	382.80	117
31920.01 Noeud cantonal	4'500	4'500	0	4'265.55	234
31990.00 Autres charges d'exploitation	100	100	0		100
31990.02 Frais de convenance	200	200	0		200
39 Imputations internes	5'232	4'720	512	5'074.00	158
39100.05 Imput. int. prest. - PH 14000	5'232	4'720	512	5'074.00	158
42 Taxes	-1'600	-1'600	0	-4'698.15	3'098
42100.00 Emoluments administratifs	-100	-100	0		-100
42500.00 Ventes	-300	-300	0	-1'551.20	1'251
42600.00 Remboursements de tiers	-1'000	-1'000	0	-3'146.95	2'147
42600.02 Remboursements d'assurances (hors personnel)	-200	-200	0		-200
43 Revenus divers	-100	-100	0	-50.00	-50
43900.00 Autres revenus	-100	-100	0	-50.00	-50
46 Revenus de transfert	-200		-200	-1'000.00	800
46310.01 Subvention de l'ECAP			0	-1'000.00	1'000
46311.00 Subventions du fonds de formation apprentis	-200		-200		-200
02900 Immeubles administratifs	0	0	0	0.00	0
02901 Château - Rue Vallier 4 (PA)	32'615	30'310	2'305	40'500.93	-7'886
30 Charges de personnel	30'180	29'750	430	30'854.00	-674

Fonctionnelle 02901

31010.00/02901	Achat désinfectants – Covid.		
31110.00/02901	Achat d'un nouvel aspirateur pour le Château.		
31440.00/02901	Contrat détection incendie	CHF	1'500.-
	Contrat d'entretien de la chaudière	CHF	1'000.-
	Travaux d'entretien à la crèche	CHF	5'000.-
	Retouches de peinture	CHF	3'000.-
	Rénovation des portes des combles	CHF	3'000.-
	Contrôle sécurité périodique	CHF	2'000.-
	Divers travaux imprévus	CHF	1'500.-
		CHF	<u>17'000.-</u>
33004.00/02901	Amortissement	CHF	52'350.-
	Amortissement de la réévaluation	CHF	151'265.-
		CHF	<u>203'615.-</u>
45110.00/02901	Couverture des frais d'entretien du Château par le fonds Varo.		
44700.00/02901	Loyer forfaitaire pour le bureau de l'agent de sécurité Cornaux-Cressier et location pour place de parc.		
44700.01/02901	Loyer Tartine et Chocolat. Le nombre d'enfants est de 41 (août 2020).		
44720.03/02901	Locations diverses au Château et au Caveau.		
44720.05/02901	Loyer des Perces-Neige et de 12h30 Communications.		
48950.00/02901	Dissolution de la réserve d'amortissement de réévaluation.		



Budget 2021

Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
30100.00 Salaires du personnel admin. et d'expl.	23'820	23'120	700	24'551.10	-731
30400.00 Alloc. complémentaires pour enfants			0	180.00	-180
30490.01 Indemnité pour communications tél. prof.	180	180	0	180.00	0
30500.00 Cotis. patr. AVS,AI,APG,AC,fr. admin.	1'540	1'490	50	1'531.00	9
30520.00 Cotis. patr. aux caisses de pension propres	2'980	2'940	40	2'879.40	101
30530.00 Cotis. patr. aux assurances-accidents	560	600	-40	610.30	-50
30540.00 Cotis. patr. aux caisses de compens. ALFA	500	490	10	501.95	-2
30550.00 Cotis. patr. aux ass. d'indemn. journ. maladie	400	340	60	356.10	44
30591.00 Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	20	20	0	21.00	-1
30592.00 Cotisations LAE	40	40	0	43.15	-3
30593.00 Cotisations fonds formation apprentis	140	130	10		140
30900.00 Formation et perfection. du personnel		200	-200		0
30990.01 Sécurité au travail		200	-200		0
31 Biens, services et charges d'expl.	51'700	50'300	1'400	67'991.16	-16'291
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	2'000	600	1'400	371.70	1'628
31110.00 Machines, appareils, véhic. et outils (exploit.)	800	300	500	53.85	746
31120.01 Equipements du personnel	200	200	0	79.40	121
31200.00 Eau, énergie, combustible	20'000	20'000	0	20'778.45	-778
31200.01 Déchets	300	300	0	167.20	133
31300.03 Frais de téléphones	100	100	0		100
31340.00 Primes d'assurances PA	10'500	10'500	0	9'568.53	931
31400.01 Entretien des places et parcs	500	1'000	-500	774.20	-274
31440.00 Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	17'000	17'000	0	36'023.83	-19'024
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	200	200	0	174.00	26
31990.00 Autres charges d'exploitation	100	100	0		100
33 Amortissements du patrimoine administratif	203'615	203'615	0	203'615.25	0
33004.00 Amort. planifiés, bâtiments PA	203'615	203'615	0	203'615.25	0
42 Taxes	-150	-150	0	-35.00	-115
42400.00 Taxes d'utilisation et prestations de services	-100	-100	0		-100
42600.00 Remboursements de tiers	-50	-50	0	-35.00	-15
43 Revenus divers		-100	100	-1'000.00	1'000
43900.00 Autres revenus		-100	100	-1'000.00	1'000
44 Revenus financiers	-84'440	-84'840	400	-86'685.00	2'245
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-3'000	-2'400	-600	-3'955.00	955
44700.01 Locations château - crèche	-54'000	-54'000	0	-54'000.00	0
44720.03 Locations caveau du château	-2'000	-3'000	1'000	-3'290.00	1'290
44720.05 Locations au château	-25'440	-25'440	0	-25'440.00	0
45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-17'000	-17'000	0	-20'574.23	3'574
45100.10 Prélèvements aux financements spéciaux du ca..		-17'000	17'000	-20'574.23	20'574
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre	-17'000		-17'000		-17'000
46 Revenus de transfert	-25		-25		-25
46311.00 Subventions du fonds de formation apprentis	-25		-25		-25
48 Revenus extraordinaires	-151'265	-151'265	0	-151'265.25	0
48950.00 Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-151'265	-151'265	0	-151'265.25	0
49 Imputations internes			0	-2'400.00	2'400
49300.01 Imput. int. - loyer EC 14060			0	-2'400.00	2'400
02902 Maison Vallier - Rue Vallier 1 (PA)	68'555	70'168	-1'613	85'083.49	-16'528
30 Charges de personnel	19'823	22'018	-2'195	19'628.80	194
30100.00 Salaires du personnel admin. et d'expl.	15'620	17'100	-1'480	15'427.60	192
30400.00 Alloc. complémentaires pour enfants			0	120.00	-120
30490.01 Indemnité pour communications tél. prof.	120	120	0	120.00	0
30500.00 Cotis. patr. AVS,AI,APG,AC,fr. admin.	1'000	1'110	-110	1'021.05	-21
30520.00 Cotis. patr. aux caisses de pension propres	1'990	2'100	-110	1'919.40	71
30530.00 Cotis. patr. aux assurances-accidents	370	450	-80	406.80	-37
30540.00 Cotis. patr. aux caisses de compens. ALFA	330	370	-40	334.30	-4
30550.00 Cotis. patr. aux ass. d'indemn. journ. maladie	260	230	30	237.15	23
30591.00 Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	13	16	-3	13.80	-1

Fonctionnelle 02902

31340.00/02902	Le contrat d'assurance pour la protection juridique a été adapté.		
31440.00/02902	Contrat ascenseur	CHF	2'000.-
	Contrat chaudière	CHF	1'500.-
	Contrat cuisine	CHF	1'000.-
	Contrat éclairage de secours	CHF	500.-
	Maçonnerie caveau	CHF	5'000.-
	Remplacement d'un frigo	CHF	3'100.-
	Divers imprévus	CHF	2'000.-
		CHF	<u>15'100.-</u>

33004.00/02902	L'amortissement de la chaudière est terminé.		
	Amortissement	CHF	53'400.-
	Amortissement de la réévaluation	CHF	64'173.-
		CHF	<u>117'573.-</u>

45110.00/02902	Couverture des frais d'entretien de la Maison Vallier par le fonds Varo.		
44700.00/02902	Locations avec contrats de bail (ADC, Zumba, Orthophonie, Corporation).		
44720.00/02902	Locations diverses à la Maison Vallier.		
48950.00/02902	Dissolution de la réserve d'amortissement de réévaluation.		

Fonctionnelle 02903

31	Toutes les charges d'immeubles sont partagées avec la commune de Cornaux sous la fonctionnelle 61550.		
33004.00/02903	Amortissement hangar	CHF	19'450.-
	Amortissement de la réévaluation	CHF	18'058.-
		CHF	<u>37'508.-</u>
48950.00/02903	Dissolution de la réserve d'amortissement de réévaluation.		

Fonctionnelle 02904

33004.00/02904	Amortissement bâtiment	CHF	46'000.-
	Amortissement avant-projet	CHF	1'000.-
		CHF	<u>47'000.-</u>
44720.00/02904	Loyer de l'Interlude. Le nombre d'enfants est de 84 (août 2020) répartis selon différentes tranches horaires.		



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
30592.00	Cotisations LAE	30	32	-2	28.70	1
30593.00	Cotisations fonds formation apprentis	90	90	0		90
30900.00	Formation et perfection. du personnel		200	-200		0
30990.01	Sécurité au travail		200	-200		0
31	Biens, services et charges d'expl.	38'400	40'300	-1'900	42'901.44	-4'501
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'000	2'500	-500	1'849.76	150
31100.00	Meubles, mach. et app. de bureau (admin.)	100	100	0	5'942.90	-5'843
31110.00	Machines, appareils, véhic. et outils (exploit.)		600	-600	53.85	-54
31120.01	Equipements du personnel	100	100	0	65.25	35
31200.00	Eau, énergie, combustible	14'000	16'000	-2'000	13'888.95	111
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes		1'500	-1'500		0
31340.00	Primes d'assurances PA	7'000	6'800	200	6'969.93	30
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	15'100	12'000	3'100	13'930.80	1'169
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	100	200	-100	200.00	-100
31990.00	Autres charges d'exploitation		500	-500		0
33	Amortissements du patrimoine administratif	117'573	115'123	2'450	127'244.20	-9'671
33004.00	Amort. planifiés, bâtiments PA	117'573	115'123	2'450	127'244.20	-9'671
34	Charges financières		100	-100		0
34310.00	Entretien courant par des tiers PF		100	-100		0
42	Taxes		-150	150	-181.55	182
42600.00	Remboursements de tiers		-150	150	-181.55	182
43	Revenus divers	-50	-50	0		-50
43900.00	Autres revenus	-50	-50	0		-50
44	Revenus financiers	-31'000	-31'000	0	-28'614.50	-2'386
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-11'000	-11'000	0	-8'793.00	-2'207
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-20'000	-20'000	0	-19'821.50	-179
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-12'000	-12'000	0	-11'721.75	-278
45100.10	Prélèvements aux financements spéciaux du ca..		-12'000	12'000	-11'721.75	11'722
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-12'000		-12'000		-12'000
46	Revenus de transfert	-18		-18		-18
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-18		-18		-18
48	Revenus extraordinaires	-64'173	-64'173	0	-64'173.15	0
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-64'173	-64'173	0	-64'173.15	0
02903	Hangar TP2C - Chemin des Malpieres 2 (PA)	19'450	19'450	0	19'450.00	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	37'508	37'508	0	37'507.80	0
33004.00	Amort. planifiés, bâtiments PA	37'508	37'508	0	37'507.80	0
48	Revenus extraordinaires	-18'058	-18'058	0	-18'057.80	0
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-18'058	-18'058	0	-18'057.80	0
02904	Bâtiment parascolaire - Chemin de la Chapelle ..	-3'300	-3'350	50	8'396.19	-11'696
31	Biens, services et charges d'expl.	21'700	21'400	300	24'718.59	-3'019
31200.00	Eau, énergie, combustible	16'000	16'000	0	12'375.15	3'625
31340.00	Primes d'assurances PA	1'400	1'400	0	1'354.29	46
31400.00	Entretien de terrains	300		300		300
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	4'000	4'000	0	10'989.15	-6'989
33	Amortissements du patrimoine administratif	47'000	47'250	-250	47'000.00	0
33004.00	Amort. planifiés, bâtiments PA	47'000	47'250	-250	47'000.00	0
44	Revenus financiers	-72'000	-72'000	0	-60'000.00	-12'000
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-72'000	-72'000	0	-60'000.00	-12'000
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux			0	-3'322.40	3'322
45100.10	Prélèvements aux financements spéciaux du ca..			0	-3'322.40	3'322

Fonctionnelle 02905

- 33004.00/02905 Uniquement amortissement de la réévaluation.
48950.00/02905 Dissolution de la réserve d'amortissement de réévaluation.

Fonctionnelle 02906

- 33004.00/02906 Amortissement historique CHF 4'050.-
Amortissement de la réévaluation CHF 6'423.-
CHF 10'473.-
- 45110.00/02906 Couverture des frais pour la l'entretien du bâtiment de foot par le fonds Varo.
48950.00/02906 Dissolution de la réserve d'amortissement de réévaluation.

Fonctionnelle 02907

- 45110.00/02907 Couverture des frais pour la l'entretien du terrain de foot par le fonds Varo.

Fonctionnelle 02908

- 31440.00/02908 Mise en place d'un système de fermeture électrique avec minuteur.



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
02905	Local des sociétés locales (PA)	2'200	4'200	-2'000	839.74	1'360
31	Biens, services et charges d'expl.	2'200	4'200	-2'000	839.74	1'360
31100.00	Meubles, mach. et app. de bureau (admin.)	100	100	0		100
31200.00	Eau, énergie, combustible	100	100	0	156.25	-56
31340.00	Primes d'assurances PA	800	800	0	683.49	117
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	1'000	3'000	-2'000		1'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	200	200	0		200
33	Amortissements du patrimoine administratif	6'882	6'882	0	6'882.50	-1
33004.00	Amort. planifiés, bâtiments PA	6'882	6'882	0	6'882.50	-1
48	Revenus extraordinaires	-6'882	-6'882	0	-6'882.50	1
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-6'882	-6'882	0	-6'882.50	1
02906	Bâtiment des Prélards (PA)	9'210	12'210	-3'000	9'936.64	-727
31	Biens, services et charges d'expl.	8'760	19'760	-11'000	6'816.64	1'943
31200.00	Eau, énergie, combustible	4'500	4'500	0	5'231.50	-732
31340.00	Primes d'assurances PA	260	260	0	248.99	11
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	4'000	15'000	-11'000	1'336.15	2'664
33	Amortissements du patrimoine administratif	10'473	10'473	0	10'472.95	0
33004.00	Amort. planifiés, bâtiments PA	10'473	10'473	0	10'472.95	0
44	Revenus financiers	-1'600	-1'600	0	-930.00	-670
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-1'500	-1'500	0	-930.00	-570
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-100	-100	0		-100
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-2'000	-10'000	8'000		-2'000
45100.10	Prélèvements aux financements spéciaux du ca..		-10'000	10'000		0
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-2'000		-2'000		-2'000
48	Revenus extraordinaires	-6'423	-6'423	0	-6'422.95	0
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-6'423	-6'423	0	-6'422.95	0
02907	Terrain des Prélards (PA)	22'072	22'010	62	22'388.88	-317
31	Biens, services et charges d'expl.	15'060	12'550	2'510	17'458.88	-2'399
31200.00	Eau, énergie, combustible	2'000	2'000	0	1'631.15	369
31340.00	Primes d'assurances PA	460	450	10	450.48	10
31400.00	Entretien de terrains	11'000	10'000	1'000	10'895.75	104
31400.01	Entretien des places et parcs	1'500		1'500		1'500
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA			0	4'380.00	-4'380
31990.00	Autres charges d'exploitation	100	100	0	101.50	-2
39	Imputations internes	14'112	14'560	-448	12'600.00	1'512
39100.03	Imput. int. prest. - TP Cressier 61510	14'112	14'560	-448	12'600.00	1'512
43	Revenus divers	-100	-100	0		-100
43900.00	Autres revenus	-100	-100	0		-100
44	Revenus financiers	-5'000	-5'000	0	-4'670.00	-330
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-5'000	-5'000	0	-4'670.00	-330
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-2'000		-2'000	-3'000.00	1'000
45100.10	Prélèvements aux financements spéciaux du ca..			0	-3'000.00	3'000
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-2'000		-2'000		-2'000
02908	WC publics - Rue Sans-Soleil (PA)	5'760	2'760	3'000	258.90	5'501
31	Biens, services et charges d'expl.	3'520	520	3'000	258.90	3'261
31340.00	Primes d'assurances PA	20	20	0	10.55	9
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	3'500	500	3'000	248.35	3'252

Fonctionnelle 02909

31300.00/02909	Entretien des WC publics à la Raisse.
31400.00/02909	Entretien place de jeux.
31440.00/02909	Entretiens divers.
31580.00/02909	Subvention pour l'Amicale de la Raisse pour divers travaux.
33004.00/02909	Uniquement amortissement de la réévaluation.
45110.00/02909	Couverture des frais pour la cabane de la Raisse par le fonds Varo.
48950.00/02909	Dissolution de la réserve d'amortissement de réévaluation.

Fonctionnelle 02910

31440.00/02910	Achats supports poubelles.
----------------	----------------------------



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
39	Imputations internes	2'240	2'240	0		2'240
39100.03	Imput. int. prest. - TP Cressier 61510	2'240	2'240	0		2'240
02909	Cabane de la Raisse - Route de Frochoux 35	6'818	6'414	404	36.69	6'781
30	Charges de personnel	4'874	4'874	0	2'924.50	1'950
30100.00	Salaires du personnel admin. et d'expl.	4'400	4'400	0	2'646.25	1'754
30500.00	Cotis. patr. AVS,AI,APG,AC,fr. admin.	280	280	0	177.45	103
30530.00	Cotis. patr. aux assurances-accidents	60	60	0	35.10	25
30540.00	Cotis. patr. aux caisses de compens. ALFA	90	90	0	58.15	32
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	4	4	0	2.45	2
30592.00	Cotisations LAE	10	10	0	5.10	5
30593.00	Cotisations fonds formation apprentis	30	30	0		30
31	Biens, services et charges d'expl.	10'150	8'940	1'210	5'662.19	4'488
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	300	300	0	118.45	182
31300.00	Prestations de services de tiers	2'500	1'000	1'500	2'632.85	-133
31340.00	Primes d'assurances PA	400	400	0	412.84	-13
31400.00	Entretien de terrains	1'500		1'500		1'500
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	3'000	5'000	-2'000	261.35	2'739
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles PA	1'800	1'800	0	1'800.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	350	340	10	271.20	79
31900.00	Prestations en dommages et intérêts	100		100	107.55	-8
31990.00	Autres charges d'exploitation	200	100	100	57.95	142
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'557	2'557	0	2'557.50	-1
33004.00	Amort. planifiés, bâtiments PA	2'557	2'557	0	2'557.50	-1
42	Taxes	-200	-400	200		-200
42600.00	Remboursements de tiers	-100	-200	100		-100
42600.02	Remboursements d'assurances (hors personnel)	-100	-200	100		-100
44	Revenus financiers	-7'000	-7'000	0	-7'550.00	550
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-7'000	-7'000	0	-7'550.00	550
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-1'000		-1'000	-1'000.00	0
45100.10	Prélèvements aux financements spéciaux du ca..			0	-1'000.00	1'000
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-1'000		-1'000		-1'000
46	Revenus de transfert	-6		-6		-6
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-6		-6		-6
48	Revenus extraordinaires	-2'557	-2'557	0	-2'557.50	1
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-2'557	-2'557	0	-2'557.50	1
02910	L'Ancien stand - Route de Frochoux 30	3'368	4'764	-1'396	-1'566.28	4'934
30	Charges de personnel	4'874	4'874	0	3'160.30	1'714
30100.00	Salaires du personnel admin. et d'expl.	4'400	4'400	0	2'883.50	1'517
30500.00	Cotis. patr. AVS,AI,APG,AC,fr. admin.	280	280	0	177.05	103
30530.00	Cotis. patr. aux assurances-accidents	60	60	0	34.60	25
30540.00	Cotis. patr. aux caisses de compens. ALFA	90	90	0	57.95	32
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	4	4	0	2.30	2
30592.00	Cotisations LAE	10	10	0	4.90	5
30593.00	Cotisations fonds formation apprentis	30	30	0		30
31	Biens, services et charges d'expl.	5'900	12'090	-6'190	4'369.62	1'530
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	300	300	0		300
31200.00	Eau, énergie, combustible	2'500	2'500	0	2'221.70	278
31340.00	Primes d'assurances PA	550	550	0	566.27	-16
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	500	500	0	850.00	-350
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	500		500		500
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles PA	1'000	7'500	-6'500	282.60	717
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	350	340	10	278.40	72
31700.01	Indemnité utilisation véhicule privé à des fins prof.		200	-200		0
31990.00	Autres charges d'exploitation	200	200	0	170.65	29

Fonctionnelle 02910

33004.00/02910 Amortissement CHF 3'700.-

Amortissement de la réévaluation CHF 4'258.-

CHF 7'958.-

45110.00/02910 Couverture des frais pour l'Ancien Stand par le fonds Varo.

48950.00/02910 Dissolution de la réserve d'amortissement de réévaluation.



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
33	Amortissements du patrimoine administratif	7'958	7'958	0	7'957.95	0
33004.00	Amort. planifiés, bâtiments PA	7'958	7'958	0	7'957.95	0
34	Charges financières		200	-200	85.80	-86
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF		200	-200	85.80	-86
42	Taxes	-100	-100	0	-112.00	12
42600.00	Remboursements de tiers	-100	-100	0	-112.00	12
44	Revenus financiers	-10'000	-10'000	0	-11'770.00	1'770
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-10'000	-10'000	0	-11'770.00	1'770
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-1'000	-6'000	5'000	-1'000.00	0
45100.10	Prélèvements aux financements spéciaux du ca..		-6'000	6'000	-1'000.00	1'000
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-1'000		-1'000		-1'000
46	Revenus de transfert	-6		-6		-6
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-6		-6		-6
48	Revenus extraordinaires	-4'258	-4'258	0	-4'257.95	0
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-4'258	-4'258	0	-4'257.95	0

Fonctionnelle 11100

- 31120.01/11100 Montant à 0 car inclus dans la facture de la commune de Cornaux.
- 31180.00/11100 Rien de prévu sur 2021.
- 31300.25/11100 Contrat EGS a été revu à cause du vandalisme.
- 31580.00/11100 Redevance annuelle du SIEN. Une part est refacturée à la commune de Cornaux par le compte 43900.00/11100.
- 36110.11/11100 La compensation du point d'impôts Police est englobée dans les impôts sur la fonctionnelle 91000.
- 42600.05/11100 Ces frais sont facturés par le compte 44700.00/02901.
- 43900.00/11100 Divers refacturations et refacturation des différentes parts à la commune de Cornaux.

Fonctionnelle 14000

- 30990.00/14000 Part communale pour la vente de chèques REKA.



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
Ordre et sécurité publique		348'325	422'687	-74'362	327'145.77	21'179
Charges		391'480	468'177	-76'697	437'774.35	-46'294
Revenus		-43'155	-45'490	2'335	-110'628.58	67'474
11	Sécurité publique	105'020	160'650	-55'630	81'543.83	23'476
Charges		110'120	166'850	-56'730	85'513.83	24'606
Revenus		-5'100	-6'200	1'100	-3'970.00	-1'130
11100	Sécurité communale	105'020	160'650	-55'630	81'543.83	23'476
31	Biens, services et charges d'expl.	23'120	20'850	2'270	23'109.83	10
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures		100		100	100.00	0
31020.01 Photocopies, plans		20		20	38.40	-18
31051.00 Frais de réception		200	200	0	185.00	15
31110.02 Signalisation routière, marquages		10'000	10'000	0	15'085.07	-5'085
31120.01 Equipements du personnel			1'000	-1'000		0
31130.00 Matériel informatique		500	500	0		500
31180.00 Immobilisations incorporelles			300	-300	138.20	-138
31300.00 Prestations de services de tiers			100	-100		0
31300.01 Frais postaux et affranchissements		50		50	15.90	34
31300.25 Sécurité EGS SA		10'800	7'000	3'800	5'654.50	5'146
31320.01 Consultations juridiques				0	665.00	-665
31580.00 Entretien des immobilisations incorporelles PA		1'200	1'000	200	1'063.63	136
31610.03 Location photocopieur(s)		150	150	0	164.13	-14
31700.00 Frais de déplacement et autres frais		100	100	0		100
31990.00 Autres charges d'exploitation			500	-500		0
36	Charges de transfert	87'000	146'000	-59'000	62'404.00	24'596
36110.11 Convention sécurité Police Neuchâteloise			60'000	-60'000		0
36120.14 Convention sécurité police communale (part co..)		87'000	86'000	1'000	62'404.00	24'596
42	Taxes	-4'100	-6'100	2'000	-3'450.00	-650
42100.05 Taxes permissions tardives			-100	100		0
42600.05 Remboursement forfaitaire frais locaux, PC, télé..			-2'000	2'000		0
42700.00 Amendes		-4'000	-4'000	0	-3'450.00	-550
42900.03 Escomptes obtenus		-100		-100		-100
43	Revenus divers	-1'000	-100	-900	-520.00	-480
43900.00 Autres revenus		-1'000	-100	-900	-520.00	-480
14	Questions juridiques	86'155	95'187	-9'032	80'858.73	5'296
Charges		124'210	132'977	-8'767	187'517.31	-63'307
Revenus		-38'055	-37'790	-265	-106'658.58	68'604
14000	Police des habitants	86'155	95'187	-9'032	80'858.73	5'296
30	Charges de personnel	86'960	89'883	-2'923	85'866.20	1'094
30000.04 Indemn. autorités/commissions (hors sal. déter..)		300	300	0	720.00	-420
30100.00 Salaires du personnel admin. et d'expl.		68'560	71'363	-2'803	67'480.20	1'080
30400.00 Alloc. complémentaires pour enfants		840	840	0	1'330.00	-490
30500.00 Cotis. patr. AVS, AI, APG, AC, fr. admin.		4'440	4'610	-170	4'325.20	115
30520.00 Cotis. patr. aux caisses de pension propres		9'200	9'160	40	9'090.00	110
30530.00 Cotis. patr. aux assurances-accidents		140	140	0	113.15	27
30540.00 Cotis. patr. aux caisses de compens. ALFA		1'440	1'500	-60	1'417.00	23
30550.00 Cotis. patr. aux ass. d'indemn. journ. maladie		1'160	1'270	-110	1'005.55	154
30591.00 Cotisations FFPP (fonds form. prof.)		60	60	0	58.55	1
30592.00 Cotisations LAE		120	130	-10	121.55	-2
30593.00 Cotisations fonds formation apprentis		400	410	-10		400
30900.00 Formation et perfection. du personnel		100	100	0	205.00	-105
30990.00 Autres charges du personnel		200		200		200
31	Biens, services et charges d'expl.	11'750	13'900	-2'150	11'329.40	421
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures		200	100	100	100.00	100
31020.01 Photocopies, plans		2'500	2'500	0	2'648.97	-149
31130.00 Matériel informatique		500	500	0		500

Fonctionnelle 14000

31300.01/14000	Les frais d'affranchissements sont mieux répartis. Auparavant tout passait par la fonctionnelle 02200.
31300.05/14000	Cotisation à la SAFCN.
31580.00/14000	Redevance du SIEN, Etic et Gelore.
36120.01/14000	Budget élaboré par la Ville de Neuchâtel.
49100.75/14000	Selon décompte d'heures.
49100.77/14000	Selon décompte d'heures.



Budget 2021

Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
31180.00 Immobilisations incorporelles	300	300	0	138.20	162
31300.01 Frais postaux et affranchissements	500		500	500.00	0
31320.00 Honoraires conseillers externes, spécialistes			0	807.75	-808
31320.01 Consultations juridiques		2'500	-2'500		0
31340.00 Primes d'assurances PA	450	400	50	377.45	73
31580.00 Entretien des immobilisations incorporelles PA	6'500	6'500	0	6'141.69	358
31610.03 Location photocopieur(s)	300	300	0	363.54	-64
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	200		200	46.80	153
31810.00 Pertes sur créances effectives	100	500	-400		100
31810.90 Pertes sur créances effectives (hors impôts)	100	100	0		100
31990.02 Frais de convenance	100	200	-100	205.00	-105
36 Charges de transfert	25'500	29'194	-3'694	22'297.13	3'203
36010.04 Documents d'identité - part Etat	3'000	3'500	-500	2'922.10	78
36010.05 Service des migrations - part Etat	10'000	9'000	1'000	10'735.85	-736
36120.01 Part communale Etat-civil	12'500	16'494	-3'994	8'639.18	3'861
36120.02 Emoluments à autres communes		200	-200		0
42 Taxes	-19'800	-18'800	-1'000	-21'567.00	1'767
42100.00 Emoluments administratifs	-16'000	-15'000	-1'000	-17'717.00	1'717
42100.01 Emoluments documents d'identité	-3'500	-3'500	0	-3'520.00	20
42600.03 Récupération frais de ports sur cartes d'identité	-300	-300	0	-330.00	30
43 Revenus divers	-100	-100	0		-100
43900.00 Autres revenus	-100	-100	0		-100
46 Revenus de transfert	-80		-80		-80
46311.00 Subventions du fonds de formation apprentis	-80		-80		-80
49 Imputations internes	-18'075	-18'890	815	-17'067.00	-1'008
49100.01 Imput. int. - Prest. administration 02200	-5'232	-4'720	-512	-5'074.00	-158
49100.30 Imput. int. - prest. MANIF 32900 (hors FVN)	-2'378	-2'360	-18	-2'306.00	-72
49100.60 Imput. int. - prest. TP Cressier 61550	-476	-242	-234	-461.00	-15
49100.70 Imput. int. - prest. réseau d'eau 71000	-476	-944	468	-231.00	-245
49100.71 Imput. int. - prest. eaux usées 72000	-476	-944	468	-231.00	-245
49100.72 Imput. int. - prest. déchets ménagers 73010	-4'570	-5'810	1'240	-4'430.00	-140
49100.73 Imput. int. - prest. déchets entreprises 73030	-3'040	-3'870	830	-2'950.00	-90
49100.75 Imput. int. - prest. urbanisme 79000	-476		-476	-461.00	-15
49100.77 Imput. int. - prest. gestion chiens 91010	-951		-951	-923.00	-28
14060 Office régional de l'état civil	0	0	0	0.00	0
30 Charges de personnel			0	59'661.55	-59'662
30100.00 Salaires du personnel admin. et d'expl.			0	45'796.65	-45'797
30100.10 Part charges salariales Hauterive			0	3'488.50	-3'489
30500.00 Cotis. patr. AVS, AI, APG, AC, fr. admin.			0	2'935.10	-2'935
30520.00 Cotis. patr. aux caisses de pension propres			0	6'009.60	-6'010
30530.00 Cotis. patr. aux assurances-accidents			0	77.15	-77
30540.00 Cotis. patr. aux caisses de compens. ALFA			0	961.85	-962
30550.00 Cotis. patr. aux ass. d'indemn. journ. maladie			0	270.45	-270
30591.00 Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	39.65	-40
30592.00 Cotisations LAE			0	82.60	-83
31 Biens, services et charges d'expl.			0	5'479.03	-5'479
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures			0	200.00	-200
31180.00 Immobilisations incorporelles			0	933.30	-933
31300.01 Frais postaux et affranchissements			0	200.00	-200
31300.03 Frais de téléphones			0	300.00	-300
31340.00 Primes d'assurances PA			0	269.05	-269
31580.00 Entretien des immobilisations incorporelles PA			0	2'376.28	-2'376
31810.90 Pertes sur créances effectives (hors impôts)			0	529.00	-529
31990.00 Autres charges d'exploitation			0	671.40	-671
39 Imputations internes			0	2'884.00	-2'884
39100.01 Imput. int. prest. - Service financier 02100			0	484.00	-484
39300.01 Imput. int. loyers admin/château 02901			0	2'400.00	-2'400
42 Taxes			0	-20'450.70	20'451

Fonctionnelle 15000

- 31580.00/15000 Redevance Datagest.
- 33009.01/15000 Amortissements des bornes sur la fonctionnelle 71000 au lieu de 15000.
- 36120.09/15000 Chiffre transmis par l'Etat et selon recommandations du SCOM, ces frais sont à imputer sur cette fonctionnelle au lieu de la 15060.
- 46110.07/15000 Cette subvention concerne les bornes hydrantes donc sera imputée sur la fonctionnelle 71000.

Fonctionnelle 15010

- 30000.04/15010 Commissions, formation commissaires, inspections.
- 31510.03/15010 L'entretien et la maintenance des bornes hydrantes sont à comptabiliser sur la fonctionnelle 71000 selon directives du SCOM.

Fonctionnelle 15060

- 36120.09/15060 Ce chiffre est repris sur la fonctionnelle 15000 selon recommandations du SCOM.



Budget 2021

Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
42100.00 Emoluments administratifs			0	-19'900.70	19'901
42600.04 Récupération fr. ports + encaiss. sur documents..			0	-550.00	550
46 Revenus de transfert			0	-47'573.88	47'574
46120.20 Etat-civil - Part de la commune de Cressier			0	-8'639.18	8'639
46120.21 Etat-civil - Part de la commune de Cornaux			0	-6'410.75	6'411
46120.22 Etat-civil - Part de la commune du Landeron			0	-21'727.45	21'727
46120.23 Etat-civil - Part de la commune de Lignières			0	-8'216.75	8'217
46120.24 Etat-civil - Part de la commune d'Enges			0	-2'579.75	2'580
15 Service du feu	128'450	138'150	-9'700	137'008.61	-8'559
Charges	128'450	139'650	-11'200	137'008.61	-8'559
Revenus	0	-1'500	1'500	0.00	0
15000 Service du feu	125'450	5'150	120'300	1'170.25	124'280
31 Biens, services et charges d'expl.	1'450	1'750	-300	1'170.25	280
31051.00 Frais de réception	150	150	0	220.00	-70
31130.00 Matériel informatique	300	300	0		300
31180.00 Immobilisations incorporelles		300	-300		0
31300.07 Prestations occasionnelles du Service du feu	500	500	0	285.80	214
31580.00 Entretien des immobilisations incorporelles PA	500	500	0	664.45	-164
33 Amortissements du patrimoine administratif		4'900	-4'900		0
33009.01 Amortissements planifiés, hydrantes PA		4'900	-4'900		0
36 Charges de transfert	124'000		124'000		124'000
36120.09 Part communale SSPV (sapeurs-pompiers)	124'000		124'000		124'000
46 Revenus de transfert		-1'500	1'500		0
46110.07 Subvention de l'ECAP pour bornes hydrantes		-1'500	1'500		0
15010 Prévention du feu	3'000	9'000	-6'000	16'448.55	-13'449
30 Charges de personnel	3'000	3'000	0	2'140.00	860
30000.04 Indemn. autorités/commissions (hors sal. déter..)	3'000	3'000	0	2'140.00	860
31 Biens, services et charges d'expl.		6'000	-6'000	9'408.55	-9'409
31510.03 Entretien des bornes hydrantes		6'000	-6'000	9'408.55	-9'409
33 Amortissements du patrimoine administratif			0	4'900.00	-4'900
33009.01 Amortissements planifiés, hydrantes PA			0	4'900.00	-4'900
15060 Service du feu, organisation régionale	0	124'000	-124'000	119'389.81	-119'390
36 Charges de transfert		124'000	-124'000	119'389.81	-119'390
36120.09 Part communale SSPV (sapeurs-pompiers)		124'000	-124'000	119'389.81	-119'390
16 Défense	28'700	28'700	0	27'734.60	965
Charges	28'700	28'700	0	27'734.60	965
Revenus	0	0	0	0.00	0
16100 Défense militaire	1'000	1'000	0	1'000.00	0
31 Biens, services et charges d'expl.	1'000	1'000	0	1'000.00	0
31600.01 Location du stand de tir de Plaines-Roches	1'000	1'000	0	1'000.00	0
16200 Protection civile	700	700	0	330.60	369
31 Biens, services et charges d'expl.	700	700	0	330.60	369
31200.00 Eau, énergie, combustible	500	500	0	330.60	169
31440.02 Entretien de l'abri PC	100	100	0		100



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
31990.00	Autres charges d'exploitation	100	100	0		100
16260	Organisations régionales de protection civile	27'000	27'000	0	26'404.00	596
36	Charges de transfert	27'000	27'000	0	26'404.00	596
36110.16	Part au centre OPC (protection civile)	27'000	27'000	0	26'404.00	596

Fonctionnelle 21110

36120.03/21110 69 élèves à CHF 8'338.-, effectif en septembre 2020 et montants transmis par l'EOREN.

Fonctionnelle 21200

36120.03/21200 75 élèves à CHF 9'155.-, effectif en septembre 2020 et montants transmis par l'EOREN.

Fonctionnelle 21300

36120.03/21300 57 élèves à CHF 12'674.-, effectifs en septembre 2020 et montants transmis par l'EOREN.

Fonctionnelle 21701

31010.00/21701 Achat de matériel supplémentaire de désinfection pour le Covid.
Fermeture automatique électrique de 2 portes à la salle de gym, coût de CHF 2'000.-.

31440.00/21701	Contrat d'entretien de la ventilation	CHF	2'500.-
	Mise en conformité du tableau électrique	CHF	10'000.-
	Contrat d'entretien du brûleur	CHF	1'500.-
	Contrat d'entretien de l'étanchéité	CHF	1'500.-
	Contrat d'entretien des façades	CHF	1'000.-
	Vandalisme	CHF	2'000.-
	Entretien des stores	CHF	2'000.-
	Contrat d'entretien des engins sportifs	CHF	3'000.-
	Entretien des espaces verts	CHF	1'000.-
	Entretien des jeux	CHF	1'000.-
	Entretien des appareils sanitaires	CHF	4'000.-
	Contrôle OIBT (tous les 5 ans)	CHF	3'000.-
	Divers travaux imprévus	CHF	2'000.-
		CHF	<u>34'500.-</u>



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
Formation		2'381'409	2'279'597	101'812	2'299'913.83	81'495
Charges		2'847'106	2'746'340	100'766	2'779'740.13	67'366
Revenus		-465'697	-466'743	1'046	-479'826.30	14'129
21	Scolarité obligatoire	2'356'127	2'258'167	97'960	2'278'049.83	78'077
Charges		2'821'824	2'724'910	96'914	2'757'876.13	63'948
Revenus		-465'697	-466'743	1'046	-479'826.30	14'129
21110	EORÉN - Cycle 1	580'700	595'700	-15'000	586'390.80	-5'691
31	Biens, services et charges d'expl.	700	700	0	378.00	322
31300.11	Orthophonie, logopédie	700	700	0	378.00	322
36	Charges de transfert	580'000	595'000	-15'000	586'012.80	-6'013
36120.03	Part communale au Syndicat scolaire EORÉN	580'000	595'000	-15'000	586'012.80	-6'013
21200	EORÉN - Cycle 2	686'700	645'700	41'000	612'732.45	73'968
31	Biens, services et charges d'expl.	700	700	0	700	700
31300.11	Orthophonie, logopédie	700	700	0	700	700
36	Charges de transfert	686'000	645'000	41'000	612'732.45	73'268
36120.03	Part communale au Syndicat scolaire EORÉN	686'000	645'000	41'000	612'732.45	73'268
21300	EORÉN - Cycle 3	760'500	708'500	52'000	775'611.70	-15'112
31	Biens, services et charges d'expl.	34'500	34'500	0	28'413.00	6'087
31300.10	Frais scolaires - participation	1'000	1'000	0	1'000	1'000
31300.12	Transports des élèves	33'000	33'000	0	28'413.00	4'587
31810.00	Pertes sur créances effectives	500	500	0	500	500
36	Charges de transfert	732'000	680'000	52'000	751'954.30	-19'954
36120.03	Part communale au Syndicat scolaire EORÉN	732'000	680'000	52'000	751'954.30	-19'954
46	Revenus de transfert	-6'000	-6'000	0	-4'755.60	-1'244
46120.02	Participation parents au transports élèves 10%	-6'000	-6'000	0	-4'755.60	-1'244
21701	Centre scolaire de Cressier - Chemin de la Cha..	132'427	105'467	26'960	93'765.23	38'662
30	Charges de personnel	127'730	126'530	1'200	119'153.00	8'577
30100.00	Salaires du personnel admin. et d'expl.	99'550	98'350	1'200	96'669.35	2'881
30500.00	Cotis. patr. AVS, AI, APG, AC, fr. admin.	8'140	8'040	100	6'208.65	1'931
30520.00	Cotis. patr. aux caisses de pension propres	13'120	12'960	160	10'094.40	3'026
30530.00	Cotis. patr. aux assurances-accidents	2'360	2'560	-200	2'432.70	-73
30540.00	Cotis. patr. aux caisses de compens. ALFA	2'090	2'070	20	2'034.00	56
30550.00	Cotis. patr. aux ass. d'indemn. journ. maladie	1'620	1'410	210	1'395.40	225
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	90	90	0	84.25	6
30592.00	Cotisations LAE	180	180	0	174.25	6
30593.00	Cotisations fonds formation apprentis	580	570	10	580	580
30900.00	Formation et perfection. du personnel		300	-300	60.00	-60
31	Biens, services et charges d'expl.	115'000	92'100	22'900	102'138.98	12'861
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	22'000	12'000	10'000	9'905.09	12'095
31110.00	Machines, appareils, véhic. et outils (exploit.)	500	200	300	180.00	320
31120.01	Equipements du personnel	200	200	0	241.55	-42
31200.00	Eau, énergie, combustible	45'000	45'000	0	51'169.15	-6'169
31200.01	Déchets	1'000	500	500	966.40	34
31300.03	Frais de téléphones	300	200	100	267.69	32
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes		1'000	-1'000		0
31340.00	Primes d'assurances PA	11'000	10'500	500	10'793.30	207
31400.01	Entretien des places et parcs	200	800	-600	8'424.00	-8'224
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	34'500	21'500	13'000	19'710.35	14'790
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	300		300	243.00	57
31990.00	Autres charges d'exploitation		200	-200	238.45	-238

Fonctionnelle 21701

33004.00/21701	Amortissement	CHF 176'200.-
	Amortissement de la réévaluation	CHF 173'194.-
		<u>CHF 349'394.-</u>

45110.00/21701 Participation du fonds Varo pour l'entretien du collège.

48950.00/21701 Dissolution de la réserve d'amortissement de réévaluation.

46120.03/21701 Chiffre transmis par le RPN. Le taux d'intérêt de la dette en % des communes neuchâtelaises est passé de 1.79% à 1.65%.

Fonctionnelle 21800

36360.02/21800 Ce poste représente principalement 5 enfants domiciliés à Cressier accueillis au « Rayon de soleil » à Cornaux puisqu'ils sont scolarisés à Cornaux.

Fonctionnelle 23000

36110.03/23000 Chiffre transmis par l'Etat.



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
33	Amortissements du patrimoine administratif	349'394	347'580	1'814	347'543.95	1'850
33004.00	Amort. planifiés, bâtiments PA	349'394	347'580	1'814	347'543.95	1'850
42	Taxes		-200	200	-3.00	3
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services		-100	100		0
42600.00	Remboursements de tiers		-100	100	-3.00	3
43	Revenus divers	-200	-100	-100		-200
43900.00	Autres revenus	-200	-100	-100		-200
44	Revenus financiers	-17'000	-18'400	1'400	-20'042.25	3'042
44710.00	Paiements pour appartements de service PA	-12'000	-12'000	0	-12'000.00	0
44720.01	Locations cuisine du collège	-1'500	-3'000	1'500	-4'700.00	3'200
44720.02	Locations halle de gymnastique	-3'000	-2'500	-500	-2'532.25	-468
44720.04	Collège - Autres locations	-500	-900	400	-810.00	310
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-15'000	-10'000	-5'000	-15'044.70	45
45100.10	Prélèvements aux financements spéciaux du ca..		-10'000	10'000	-15'044.70	15'045
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-15'000		-15'000		-15'000
46	Revenus de transfert	-254'303	-258'849	4'546	-266'786.80	12'484
46120.03	Eorén - Dédomm. location collège	-254'193	-258'849	4'656	-266'786.80	12'594
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-110		-110		-110
48	Revenus extraordinaires	-173'194	-173'194	0	-173'193.95	0
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-173'194	-173'194	0	-173'193.95	0
21800	Accueil de jour	10'000	10'000	0	12'866.80	-2'867
36	Charges de transfert	10'000	10'000	0	12'866.80	-2'867
36360.02	Subventions de l'accueil parascolaire	10'000	10'000	0	12'866.80	-2'867
21830	Accueil parascolaire Interlude	185'000	192'000	-7'000	195'117.85	-10'118
36	Charges de transfert	185'000	192'000	-7'000	195'117.85	-10'118
36360.02	Subventions de l'accueil parascolaire	185'000	192'000	-7'000	195'117.85	-10'118
21920	Ecoles obligatoires, autres	800	800	0	1'565.00	-765
30	Charges de personnel	800	800	0	1'565.00	-765
30000.04	Indemn. autorités/commissions (hors sal. déter..	800	800	0	1'565.00	-765
22	Ecoles spéciales	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
22000	Ecoles spéciales	0	0	0	0.00	0
23	Formation professionnelle initiale	25'282	21'430	3'852	21'724.00	3'558
	Charges	25'282	21'430	3'852	21'724.00	3'558
	Revenus	0	0	0	0.00	0
23000	Formation professionnelle initiale	25'282	21'430	3'852	21'724.00	3'558
36	Charges de transfert	25'282	21'430	3'852	21'724.00	3'558
36110.03	Part communale aux bourses d'études	25'282	21'430	3'852	21'724.00	3'558
29	Formation, autres	0	0	0	140.00	-140
	Charges	0	0	0	140.00	-140
	Revenus	0	0	0	0.00	0



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
29900	Formation, autres	0	0	0	140.00	-140
31	Biens, services et charges d'expl.			0	140.00	-140
31300.10	Frais scolaires - participation			0	140.00	-140

Fonctionnelle 32900

31051.40/32900 Participation aux frais de transports en car.



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
Culture, Sports, Loisirs et Eglises		140'229	133'613	6'616	142'023.15	-1'794
Charges		143'233	136'613	6'620	144'896.30	-1'663
Revenus		-3'004	-3'000	-4	-2'873.15	-131
31	Héritage culturel	900	900	0	848.70	51
Charges		900	900	0	848.70	51
Revenus		0	0	0	0.00	0
31100	Musées et arts plastiques	900	900	0	848.70	51
36	Charges de transfert	900	900	0	848.70	51
36360.03	Subvention au musée de la vigne et du vin	900	900	0	848.70	51
31200	Conserv monum. hist., prot. paysage	0	0	0	0.00	0
32	Culture, autres	97'829	91'213	6'616	96'864.30	965
Charges		100'833	94'213	6'620	99'737.45	1'096
Revenus		-3'004	-3'000	-4	-2'873.15	-131
32100	Bibliothèques	16'000	16'000	0	16'031.00	-31
31	Biens, services et charges d'expl.	16'000	16'000	0	16'031.00	-31
31300.26	Bibliobus neuchâtelois	16'000	16'000	0	16'031.00	-31
32200	Concerts et théâtre (général)	1'000	1'000	0	200.00	800
36	Charges de transfert	1'000	1'000	0	200.00	800
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	1'000	1'000	0	200.00	800
32900	Culture, autres	49'330	42'760	6'570	39'785.70	9'544
31	Biens, services et charges d'expl.	18'600	18'600	0	14'060.20	4'540
31051.30	Frais de réception des jeunes majeurs	2'500	2'500	0	1'684.80	815
31051.40	Frais de réception des aînés	4'000	4'000	0	3'880.00	120
31051.50	Frais de réception nouv. arrivants, jubilés, etc.	3'500	3'500	0	2'035.50	1'465
31051.55	Réception des entreprises artisans et commerça..	2'000	2'000	0		2'000
31051.60	Fête nationale	5'400	5'400	0	5'339.20	61
31200.04	Electricité place du village	1'200	1'200	0	1'120.70	79
34	Charges financières	2'000	2'000	0	118.20	1'882
34313.01	Entretien des tables du TP2C	2'000	2'000	0	118.20	1'882
36	Charges de transfert	11'400	11'400	0	9'951.30	1'449
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	2'000	2'000	0	951.30	1'049
36360.04	Subventions aux sociétés locales	9'400	9'400	0	9'000.00	400
39	Imputations internes	17'330	10'760	6'570	15'656.00	1'674
39100.03	Imput. int. prest. - TP Cressier 61510	14'952	8'400	6'552	13'350.00	1'602
39100.05	Imput. int. prest. - PH 14000	2'378	2'360	18	2'306.00	72
32910	Fête du vin nouveau	31'499	31'453	46	29'717.70	1'781
30	Charges de personnel	1'685	1'685	0	1'668.10	17
30100.00	Salaires du personnel admin. et d'expl.	1'500	1'500	0	1'515.90	-16
30500.00	Cotis. patr. AVS,AI,APG,AC,fr. admin.	110	110	0	97.15	13
30530.00	Cotis. patr. aux assurances-accidents	20	20	0	19.15	1
30540.00	Cotis. patr. aux caisses de compens. ALFA	35	35	0	31.85	3
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	5	5	0	1.30	4
30592.00	Cotisations LAE	5	5	0	2.75	2
30593.00	Cotisations fonds formation apprentis	10	10	0		10

Fonctionnelle 32910

- 31300.01/32910 Les frais d'affranchissements sont mieux répartis. Auparavant tout passait par la fonctionnelle 02200.
- 40320.00/32910 Location place pour les carrousels.
- 42600.00/32910 Refacturation gestion des WC lors de l'évènement.



Budget 2021

Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
31 Biens, services et charges d'expl.	21'730	21'680	50	21'022.75	707
31051.00 Frais de réception	1'000	1'000	0	1'106.70	-107
31200.00 Eau, énergie, combustible	4'000	4'000	0	4'000.00	0
31300.00 Prestations de services de tiers	4'500	4'500	0	4'199.00	301
31300.01 Frais postaux et affranchissements	50		50		50
31300.09 Frais de surveillance	12'000	12'000	0	11'470.10	530
31340.00 Primes d'assurances PA	180	180	0	246.95	-67
39 Imputations internes	11'088	11'088	0	9'900.00	1'188
39100.03 Imput. int. prest. - TP Cressier 61510	11'088	11'088	0	9'900.00	1'188
40 Revenus fiscaux	-1'500	-1'500	0	-1'500.00	0
40320.00 Taxe sur les divertissements	-1'500	-1'500	0	-1'500.00	0
42 Taxes	-1'500	-1'500	0	-1'373.15	-127
42600.00 Remboursements de tiers	-1'500	-1'500	0	-1'373.15	-127
46 Revenus de transfert	-4		-4		-4
46311.00 Subventions du fonds de formation apprentis	-4		-4		-4
32920 Evènements extra-communiaux	0	0	0	11'129.90	-11'130
31 Biens, services et charges d'expl.			0	11'129.90	-11'130
31300.29 Fête Boudrysia			0	11'129.90	-11'130
33 Médias	0	0	0	0.00	0
Charges	0	0	0	0.00	0
Revenus	0	0	0	0.00	0
33210 Média	0	0	0	0.00	0
34 Sports et loisirs	6'500	6'500	0	5'000.00	1'500
Charges	6'500	6'500	0	5'000.00	1'500
Revenus	0	0	0	0.00	0
34100 Sports (général)	6'500	6'500	0	5'000.00	1'500
31 Biens, services et charges d'expl.	1'500	1'500	0	1'500.00	1'500
31051.70 Soutien sportif	500	500	0	500.00	500
31400.02 Entretien piste Vita	1'000	1'000	0	1'000.00	1'000
36 Charges de transfert	5'000	5'000	0	5'000.00	0
36360.05 Subvention piscine du Landeron	5'000	5'000	0	5'000.00	0
34200 Loisirs (général)	0	0	0	0.00	0
34210 Centre d'animation et de promotion de la santé ..	0	0	0	0.00	0
35 Eglises et affaires religieuses	35'000	35'000	0	39'310.15	-4'310
Charges	35'000	35'000	0	39'310.15	-4'310
Revenus	0	0	0	0.00	0
35000 Paroisse protestante	12'000	12'000	0	13'765.20	-1'765
36 Charges de transfert	12'000	12'000	0	13'765.20	-1'765
36360.00 Subv. organis. privées à but non lucratif	12'000	12'000	0	13'765.20	-1'765
35010 Eglise catholique	23'000	23'000	0	25'544.95	-2'545



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
36	Charges de transfert	23'000	23'000	0	25'544.95	-2'545
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	23'000	23'000	0	25'544.95	-2'545

Fonctionnelle 42200

36120.08/42200 Selon directives de l'ECAP.



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
Santé		79'884	90'000	-10'116	70'947.87	8'936
	Charges	79'884	90'000	-10'116	70'947.87	8'936
	Revenus	0	0	0	0.00	0
42	Soins ambulatoires	70'684	80'800	-10'116	70'829.37	-145
	Charges	70'684	80'800	-10'116	70'829.37	-145
	Revenus	0	0	0	0.00	0
42200	Services de sauvetage	70'684	80'800	-10'116	70'829.37	-145
36	Charges de transfert	70'684	80'800	-10'116	70'829.37	-145
36120.08	ECAP - Missions de secours	684	800	-116	792.12	-108
36120.10	Part communale au service d'ambulances	70'000	80'000	-10'000	70'037.25	-37
43	Prévention de la santé	9'200	9'200	0	118.50	9'082
	Charges	9'200	9'200	0	118.50	9'082
	Revenus	0	0	0	0.00	0
43300	Service médical des écoles (y compris GIS)	5'000	5'000	0	0.00	5'000
31	Biens, services et charges d'expl.	5'000	5'000	0	5'000	5'000
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	5'000	5'000	0	5'000	5'000
43310	Service dentaire scolaire	4'000	4'000	0	0.00	4'000
31	Biens, services et charges d'expl.	4'000	4'000	0	4'000	4'000
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	4'000	4'000	0	4'000	4'000
43400	Contrôle des denrées alimentaires	200	200	0	118.50	82
31	Biens, services et charges d'expl.	200	200	0	118.50	82
31300.24	Contrôle des champignons	200	200	0	118.50	82
49	Santé publique, non mentionné ailleurs	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
49000	Santé publique, autres	0	0	0	0.00	0

Fonctionnelle 51200

36110.01/51200 Chiffre transmis par l'Etat.

Fonctionnelle 53161

36120.15/53161 Chiffre transmis par l'agence régionale AVS de L'Entre-deux-Lacs.

Fonctionnelle 54100

36110.07/54100 Chiffre transmis par l'Etat.

Fonctionnelle 54300

36110.12/54300 Chiffre transmis par l'Etat.

Fonctionnelle 54400

30000.04/54400 Commissions pour la gestion du CAP.

36360.06/54400 Chiffre transmis par le CAP au Landeron.

Fonctionnelle 54510

31340.00/54510 Le contrat d'assurance pour la protection juridique a été adapté.

36360.01/54510 La part de la subvention à charge de la commune varie en fonction du nombre d'enfants domiciliés à Cressier accueillis dans d'autres crèches que celle de Cressier ainsi que de la capacité contributive des parents de l'enfant.



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
Sécurité sociale		1'267'406	1'322'101	-54'695	1'197'637.96	69'768
	Charges	1'270'406	1'322'101	-51'695	1'197'637.96	72'768
	Revenus	-3'000	0	-3'000	0.00	-3'000
51	Maladie et accident	318'491	309'127	9'364	256'037.35	62'454
	Charges	318'491	309'127	9'364	256'037.35	62'454
	Revenus	0	0	0	0.00	0
51200	Réductions de primes	318'491	309'127	9'364	256'037.35	62'454
36	Charges de transfert	318'491	309'127	9'364	256'037.35	62'454
36110.01	Subsides LAMal	318'491	309'127	9'364	256'037.35	62'454
53	Vieillesse et survivants	10'500	10'400	100	9'938.20	562
	Charges	10'500	10'400	100	9'938.20	562
	Revenus	0	0	0	0.00	0
53100	Assurance-vieillesse et survivants (AVS)	0	0	0	0.00	0
53160	Agences régionales AVS	0	0	0	0.00	0
53161	Agence AVS/AI de l'Entre-deux-Lacs	10'500	10'400	100	9'938.20	562
36	Charges de transfert	10'500	10'400	100	9'938.20	562
36120.15	Part communale à l'agence AVS de l'E2L	10'500	10'400	100	9'938.20	562
53300	Prestations aux retraités	0	0	0	0.00	0
54	Famille et jeunesse	253'348	279'116	-25'768	268'174.81	-14'827
	Charges	253'348	279'116	-25'768	268'174.81	-14'827
	Revenus	0	0	0	0.00	0
54100	Allocations familiales	24'889	24'728	161	24'725.45	164
36	Charges de transfert	24'889	24'728	161	24'725.45	164
36110.07	Allocations familiales personnes sans activité lu..	24'889	24'728	161	24'725.45	164
54300	Avance et recouvr. pensions alim.	3'959	2'988	971	1'512.55	2'446
36	Charges de transfert	3'959	2'988	971	1'512.55	2'446
36110.12	Avances de contributions d'entretien	3'959	2'988	971	1'512.55	2'446
54400	Protection de la jeunesse (général)	29'400	31'400	-2'000	23'500.00	5'900
30	Charges de personnel	400	400	0	240.00	160
30000.04	Indemn. autorités/commissions (hors sal. déter..	400	400	0	240.00	160
36	Charges de transfert	29'000	31'000	-2'000	23'260.00	5'740
36360.06	Subvention accordée au CAP, part Cressier	29'000	31'000	-2'000	23'260.00	5'740
54510	Crèches et garderies	65'100	80'000	-14'900	83'791.31	-18'691
31	Biens, services et charges d'expl.	100		100		100
31340.00	Primes d'assurances PA	100		100		100
36	Charges de transfert	65'000	80'000	-15'000	83'791.31	-18'791
36360.01	Subventions de l'accueil préscolaire (crèches)	65'000	80'000	-15'000	83'791.31	-18'791

Fonctionnelle 54515

36360.01/54515 Le part de subventions à charge de la commune varie en fonction du nombre d'enfants accueillis à la crèche de Cressier ainsi que de la capacité contributive des parents de l'enfant.

Fonctionnelle 55100

36110.02/55100 Chiffre transmis par l'Etat.

Fonctionnelle 55200

36110.06/55200 Chiffre transmis par l'Etat.

Fonctionnelle 57200

36110.04/57200 Chiffre transmis par l'Etat.

36110.18/57200 Chiffre transmis par l'Etat.

Fonctionnelle 57900

36110.08/57900 Chiffre transmis par l'Etat.

Fonctionnelle 57961

36120.16/57961 Chiffre transmis par l'agence régionale AVS de L'Entre-deux-Lacs.

Fonctionnelle 57962

36120.17/57962 Chiffre transmis par l'agence régionale AVS de L'Entre-deux-Lacs.



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
54515	Crèche Tartine & Chocolat	130'000	140'000	-10'000	134'645.50	-4'646
36	Charges de transfert	130'000	140'000	-10'000	134'645.50	-4'646
36360.01	Subventions de l'accueil préscolaire (crèches)	130'000	140'000	-10'000	134'645.50	-4'646
55	Chômage	64'959	64'126	833	62'664.50	2'295
	Charges	64'959	64'126	833	62'664.50	2'295
	Revenus	0	0	0	0.00	0
55100	Assurance chômage	20'336	20'282	54	18'838.25	1'498
36	Charges de transfert	20'336	20'282	54	18'838.25	1'498
36110.02	FIP, Part sur financement LACI	20'336	20'282	54	18'838.25	1'498
55200	Prestations aux chômeurs	44'623	43'844	779	43'826.25	797
36	Charges de transfert	44'623	43'844	779	43'826.25	797
36110.06	Intégration socio-professionnelle	44'623	43'844	779	43'826.25	797
57	Aide sociale et domaine de l'asile	620'108	659'332	-39'224	600'823.10	19'285
	Charges	623'108	659'332	-36'224	600'823.10	22'285
	Revenus	-3'000	0	-3'000	0.00	-3'000
57200	Aide économique	472'809	496'531	-23'722	468'709.20	4'100
36	Charges de transfert	475'809	496'531	-20'722	468'709.20	7'100
36110.04	Part communale à l'aide sociale	468'092	489'132	-21'040	462'568.25	5'524
36110.18	Lutte contre la fraude	7'717	7'399	318	6'140.95	1'576
46	Revenus de transfert	-3'000		-3'000		-3'000
46130.00	Dédommagements des assurances sociales pu..	-3'000		-3'000		-3'000
57900	Assistance, autres	19'599	19'101	498	12'042.70	7'556
36	Charges de transfert	19'599	19'101	498	12'042.70	7'556
36110.08	Social privé	19'599	19'101	498	12'042.70	7'556
57960	Guichets sociaux régionaux	0	0	0	0.00	0
57961	Service social régional de l'Entre-deux-Lacs	108'900	122'600	-13'700	102'059.10	6'841
36	Charges de transfert	108'900	122'600	-13'700	102'059.10	6'841
36120.16	Part communale au SSREDL (Service social)	108'900	122'600	-13'700	102'059.10	6'841
57962	Guichet Accord de l'Entre-deux-Lacs	18'800	21'100	-2'300	18'012.10	788
36	Charges de transfert	18'800	21'100	-2'300	18'012.10	788
36120.17	Part communale au guichet ACCORD de l'E2L	18'800	21'100	-2'300	18'012.10	788
59	Domaine social, non mentionné ailleurs	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
59200	Actions d'entraide dans le pays	0	0	0	0.00	0

Fonctionnelle 61500

46010.01/61500 Part communale sur la taxe des véhicules automobiles, des remorques et des bateaux.

Fonctionnelle 61510

Pour rappel, cette fonctionnelle ne concerne que les charges incombant à Cressier. La participation de Cressier des TP2C est comptabilisée dans les comptes 36020.01, 36020.02 et 36020.03 de cette fonctionnelle. Le détail des coûts est sur un tableau excel. Etant donné que les charges sont regroupées, il est inutile de remettre les montants de la part Cressier sous la fonctionnelle 61510.

30990.00/61510	Part communale pour la vente de chèques REKA.	
31340.00/61510	Le contrat d'assurance pour la protection juridique a été adapté.	
31400.01/61510	Contrôle place de jeux	CHF 1'800.-
	Entretien	CHF 5'000.-
	Fleurs	CHF 3'500.-
	Divers et imprévus	CHF 4'700.-
		<u>CHF 15'000.-</u>
31410.00/61510	Ce montant correspond à :	
	Chemin de la Chanez, 3 ^{ème} étape	CHF 45'000.-
	Pontage fissures et nids de poules	CHF 35'000.-
	Sacs de routes	CHF 13'000.-
	+ Divers entretiens annuels et imprévus	CHF 32'000.-
		<u>CHF 125'000.-</u>
31510.02/61510	Inspection fédérale ICC.	
33006.01/61510	Ce chiffre correspond à l'amortissement du tracteur et de la balayeuse.	



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
Trafic		694'546	726'689	-32'143	730'470.66	-35'925
Charges		1'232'144	1'238'203	-6'059	1'156'286.15	75'858
Revenus		-537'598	-511'514	-26'084	-425'815.49	-111'783
61	Circulation routière	537'876	570'839	-32'963	570'278.61	-32'403
Charges		1'050'374	1'057'253	-6'879	971'695.70	78'678
Revenus		-512'498	-486'414	-26'084	-401'417.09	-111'081
61500	Routes communales	-15'700	0	-15'700	0.00	-15'700
46	Revenus de transfert	-15'700		-15'700		-15'700
46010.01	Quote-part à la taxe LTVRB	-15'700		-15'700		-15'700
61510	Travaux publics Cressier	531'681	547'589	-15'908	546'741.13	-15'060
30	Charges de personnel	433'420	425'390	8'030	392'579.97	40'840
30000.04	Indemn. autorités/commissions (hors sal. déter..)	500	500	0	500	500
30100.00	Salaires du personnel admin. et d'expl.	338'620	331'490	7'130	306'491.75	32'128
30400.00	Alloc. complémentaires pour enfants	3'600	3'600	0	3'600.00	0
30490.01	Indemnité pour communications tél. prof.	900	900	0	825.00	75
30500.00	Cotis. patr. AVS, AI, APG, AC, fr. admin.	21'900	21'450	450	19'644.20	2'256
30520.00	Cotis. patr. aux caisses de pension propres	43'970	42'910	1'060	39'421.95	4'548
30530.00	Cotis. patr. aux assurances-accidents	8'030	8'630	-600	6'045.32	1'985
30540.00	Cotis. patr. aux caisses de compens. ALFA	7'110	6'960	150	6'436.30	674
30550.00	Cotis. patr. aux ass. d'indemn. journ. maladie	5'720	4'940	780	4'566.90	1'153
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	300	290	10	266.55	33
30592.00	Cotisations LAE	610	600	10	552.00	58
30593.00	Cotisations fonds formation apprentis	1'960	1'920	40		1'960
30900.00	Formation et perfection. du personnel		1'200	-1'200	4'730.00	-4'730
30990.00	Autres charges du personnel	200		200		200
31	Biens, services et charges d'expl.	194'300	219'850	-25'550	190'851.38	3'449
31000.00	Matériel de bureau	100	150	-50	100.00	0
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'500	3'500	0	3'331.00	169
31010.03	Sel pour déneigement	500	1'000	-500	484.65	15
31200.05	Energie éclairage public (EP)	13'000	12'000	1'000	12'945.20	55
31300.00	Prestations de services de tiers		1'000	-1'000		0
31340.00	Primes d'assurances PA	2'700	2'700	0	2'266.02	434
31400.01	Entretien des places et parcs	15'000	15'000	0	13'273.81	1'726
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	125'000	134'000	-9'000	133'213.80	-8'214
31420.01	Curage des cours d'eau	3'000	3'000	0	1'035.45	1'965
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	1'500	15'500	-14'000	1'672.55	-173
31510.02	Entretien éclairage public (EP)	30'000	20'000	10'000	14'773.90	15'226
31610.01	Location machines		12'000	-12'000	7'755.00	-7'755
33	Amortissements du patrimoine administratif	53'450	43'500	9'950	67'966.15	-14'516
33001.00	Amortiss. planifiés, routes/voies de comun. PA	21'950	20'300	1'650	15'450.00	6'500
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA			0	50.00	-50
33006.01	Amort. planifiés véhicules PA	19'500	11'800	7'700	41'066.15	-21'566
33009.02	Amortissements planifiés, éclairage public PA	12'000	11'400	600	11'400.00	600
36	Charges de transfert	207'033	204'521	2'512	187'591.77	19'441
36020.01	Part TP2C uniquement pour Cressier	75'453	75'401	52	60'210.03	15'243
36020.02	Part comptes TP2C (de Cornaux)	3'780	3'720	60	3'755.76	24
36020.03	Part salaires TP2C (de Cornaux)	127'800	125'400	2'400	123'625.98	4'174
42	Taxes	-8'000	-7'500	-500	-7'607.20	-393
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-6'000	-6'000	0	-5'839.00	-161
42400.01	Locations de tables du TP2C	-1'500	-1'500	0	-1'400.00	-100
42900.03	Escomptes obtenus	-500		-500	-368.20	-132
43	Revenus divers	-200	-200	0	-2'071.55	1'872
43900.00	Autres revenus	-200	-200	0	-2'071.55	1'872
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-55'000	-55'000	0	-30'709.40	-24'291
45100.10	Prélèvements aux financements spéciaux du ca..		-55'000	55'000	-30'709.40	30'709

Fonctionnelle 61510

45110.00/61510 Participation du fonds Varo pour l'entretien des routes.
49*** Selon décompte d'heures.

Fonctionnelle 61550

Pour rappel, cette fonctionnelle concerne les charges partagées entre Cornaux et Cressier selon des pourcentages par prestations définies par les autorités exécutives respectives.

30900.00/61550 Cours sur les échelles.
31130.00/61550 Installation de Timelead et maintenance.
31440.00/61550 Remplacement de la chaudière et du tableau électrique.
31510.00/61550 Achat de brosses pour la balayeuse.
31580.00/61550 Redevance annuelle du SIEN.



Budget 2021

Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre	-55'000		-55'000		-55'000
46 Revenus de transfert	-172'952	-169'116	-3'836	-154'809.99	-18'142
46120.12 TP - Refacturation part Cornaux salaires (40%)	-172'578	-169'116	-3'462	-154'809.99	-17'768
46311.00 Subventions du fonds de formation apprentis	-374		-374		-374
49 Imputations internes	-120'370	-113'856	-6'514	-97'050.00	-23'320
49100.30 Imput. int. - prest. MANIF 32900 (hors FVN)	-14'952	-8'400	-6'552	-13'350.00	-1'602
49100.31 Imput. int. - prest. FVN 32910	-11'088	-11'088	0	-9'900.00	-1'188
49100.62 Imput. int. - prest. Cimetièrè 77100	-8'400	-10'640	2'240	-9'850.00	1'450
49100.70 Imput. int. - prest. rèsèau d'eau 71000	-7'504	-6'496	-1'008	-6'700.00	-804
49100.71 Imput. int. - prest. eaux usées 72000	-3'360	-23'360	20'000	-3'000.00	-360
49100.72 Imput. int. - prest. déchets ménagers 73010	-28'810	-26'880	-1'930	-25'650.00	-3'160
49100.74 Imput. int. - prest. eaux claires 72030	-1'680	-3'360	1'680	-1'200.00	-480
49100.75 Imput. int. - prest. urbanisme 79000	-18'200	-6'832	-11'368	-9'150.00	-9'050
49100.76 Imput. int. - prest. entre. WC 02908	-2'240	-2'240	0		-2'240
49100.78 Imput. int. - prest. Améliorations struct 81200	-1'680		-1'680	-1'200.00	-480
49100.79 Imput. int. - prest. protection des espèces 75000	-6'384		-6'384		-6'384
49100.81 Imput. int. - prest. jardins communaux 96901	-1'120		-1'120	-4'450.00	3'330
49100.90 Imput. int. - prest. entr. terrain foot 02907	-14'112	-14'560	448	-12'600.00	-1'512
49100.91 Imput. int. - prest. mise en place des tables 01100	-840		-840		-840
61550 Travaux publics Cornaux-Cressier TP2C	0	0	0	0.00	0
30 Charges de personnel	2'500	2'000	500	1'654.25	846
30900.00 Formation et perfection. du personnel	2'500	2'000	500	1'654.25	846
31 Biens, services et charges d'expl.	135'300	136'500	-1'200	105'053.70	30'246
31000.00 Matériel de bureau	300	300	0	179.25	121
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	7'000	7'000	0	6'513.26	487
31010.01 Carburants	13'000	15'000	-2'000	14'817.65	-1'818
31010.03 Sel pour déneigement	5'000	8'000	-3'000	3'355.10	1'645
31010.04 Fournitures pour véhicules (petit matériel)	4'000	4'000	0	3'841.40	159
31051.00 Frais de réception	500	300	200	522.75	-23
31060.00 Remèdes, médicaments, pansements	100	100	0	76.35	24
31100.00 Meubles, mach. et app. de bureau (admin.)	500	1'000	-500	2'131.70	-1'632
31110.00 Machines, appareils, véhic. et outils (exploit.)	9'000	9'000	0	9'784.30	-784
31120.01 Equipements du personnel	4'000	5'000	-1'000	3'996.40	4
31130.00 Matériel informatique	3'500	2'000	1'500	1'243.90	2'256
31200.00 Eau, énergie, combustible	6'800	4'000	2'800	6'723.80	76
31200.01 Déchets	6'500	6'000	500	6'563.35	-63
31300.03 Frais de téléphones	1'500	2'000	-500	1'284.61	215
31340.00 Primes d'assurances PA	8'000	6'500	1'500	6'746.96	1'253
31370.01 Taxes routières véhicules de service (plaques)	4'600	4'300	300	4'202.20	398
31400.01 Entretien des places et parcs	6'000	7'000	-1'000	3'819.85	2'180
31410.00 Entretien des routes / voies de communication	7'000	7'000	0	7'541.29	-541
31440.00 Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	31'000	31'000	0	3'625.30	27'375
31500.00 Entretien de meubles, mach. et app. de bureau	500	500	0	25.60	474
31510.00 Entretien de machines, app., et outils	8'000	7'000	1'000	7'019.55	980
31510.04 Entretien des véhicules	7'000	9'000	-2'000	9'975.50	-2'976
31580.00 Entretien des immobilisations incorporelles PA	1'000		1'000	1'063.63	-64
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	500	500	0		500
39 Imputations internes	2'476	2'242	234	2'461.00	15
39100.01 Imput. int. prest. - Service financier 02100	2'000	2'000	0	2'000.00	0
39100.05 Imput. int. prest. - PH 14000	476	242	234	461.00	15
42 Taxes	-1'550	-2'500	950	-1'232.50	-318
42400.00 Taxes d'utilisation et prestations de services	-1'000	-2'000	1'000	-1'060.00	60
42600.02 Remboursements d'assurances (hors personnel)	-500	-500	0	-172.50	-328
42900.03 Escomptes obtenus	-50		-50		-50
43 Revenus divers	-200	-500	300	-190.00	-10
43900.00 Autres revenus	-200	-500	300	-190.00	-10
46 Revenus de transfert	-138'526	-137'742	-784	-107'746.45	-30'780
46120.10 TP2C - Refacturation part Cornaux (comptes)	-63'073	-62'341	-732	-47'536.42	-15'537
46120.11 TP2C - Refacturation part Cressier (comptes)	-75'453	-75'401	-52	-60'210.03	-15'243

Fonctionnelle 61900

36120.08/61900 Selon directives de l'ECAP.

Fonctionnelle 62200

36110.09/62200 Chiffres transmis par l'Etat – service des transports.

Fonctionnelle 62900

36120.08/62900 Selon directives de l'ECAP.



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
61900	Routes, autres	21'895	23'250	-1'355	23'537.48	-1'642
33	Amortissements du patrimoine administratif	11'692	11'750	-58	11'750.00	-58
33001.00	Amortiss. planifiés, routes/voies de commun. PA	6'492	6'550	-58	6'550.00	-58
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	5'200	5'200	0	5'200.00	0
36	Charges de transfert	10'203	11'500	-1'297	11'787.48	-1'584
36120.08	ECAP - Missions de secours	10'203	11'500	-1'297	11'787.48	-1'584
62	Transports publics	156'670	155'850	820	160'192.05	-3'522
	Charges	181'770	180'950	820	184'590.45	-2'820
	Revenus	-25'100	-25'100	0	-24'398.40	-702
62200	Trafic régional	150'000	150'000	0	152'606.00	-2'606
36	Charges de transfert	150'000	150'000	0	152'606.00	-2'606
36110.09	Transports publics (pot commun)	150'000	150'000	0	152'606.00	-2'606
62300	Subvention Onde-Verte	0	0	0	0.00	0
62310	Noctambus	3'500	2'600	900	3'725.85	-226
31	Biens, services et charges d'expl.	200	200	0	350.00	-150
31300.23	Achat de carnets Noctambus	200	200	0	350.00	-150
36	Charges de transfert	3'400	2'500	900	3'445.85	-46
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	3'400	2'500	900	3'445.85	-46
42	Taxes	-100	-100	0	-70.00	-30
42500.00	Ventes	-100	-100	0	-70.00	-30
62900	Cartes journalières des CFF	3'170	3'250	-80	3'860.20	-690
31	Biens, services et charges d'expl.	28'000	28'050	-50	28'000.00	0
31300.00	Prestations de services de tiers	28'000	28'000	0	28'000.00	0
31810.00	Pertes sur créances effectives		50	-50		0
36	Charges de transfert	170	200	-30	188.60	-19
36120.08	ECAP - Missions de secours	170	200	-30	188.60	-19
42	Taxes	-25'000	-25'000	0	-24'328.40	-672
42500.00	Ventes	-25'000	-25'000	0	-24'328.40	-672

Fonctionnelle 71000

Fonctionnelle autofinancée.

31430.01/71000	Contrat Lorno	CHF 4'000.-
	Contrôles des vannes	CHF 4'000.-
	Contrôles fuites	CHF 12'000.-
		<u>CHF 20'000.-</u>
31430.02/71000	Remplacement éclairage Bois de la Cure.	
31430.04/71000	Travaux sur la fontaine à la rue Molondin pour CHF 13'000.- et entretien courant.	
31510.03/71000	Selon directives du SCOM, l'entretien et la maintenance des bornes hydrantes sont à imputer sur la fonctionnelle 71000 au lieu de 15010.	
31580.00/71000	Location annuelle MyMap, portail géographique métier et hébergement.	
33009.01/71000	Selon directives du SCOM, les amortissements pour les bornes hydrantes sont à comptabiliser sur la fonctionnelle 71000 au lieu de 15000.	
36120.12/71000	Chiffre transmis par le SEP2L.	
46110.07/71000	Subvention pour les bornes hydrantes. Auparavant, elle était sur la fonctionnelle 15000.	



Budget 2021

Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
Protection environnement et aménagement	207'540	226'058	-18'518	150'536.99	57'003
Charges	1'309'972	1'318'424	-8'452	1'357'877.39	-47'905
Revenus	-1'102'432	-1'092'366	-10'066	-1'207'340.40	104'908
71 Approvisionnement en eau	0	0	0	0.00	0
Charges	436'225	398'200	38'025	398'865.99	37'359
Revenus	-436'225	-398'200	-38'025	-398'865.99	-37'359
71000 Approvisionnement en eau (général)	0	0	0	0.00	0
31 Biens, services et charges d'expl.	106'420	73'700	32'720	124'307.34	-17'887
31110.01 Compteurs (acquisition)	800	800	0	370.75	429
31200.02 Energie pour stations de pompage / réservoirs	20'000	17'000	3'000	21'881.09	-1'881
31200.03 Achat d'eau à la CEN	15'000	20'000	-5'000	8'994.30	6'006
31300.01 Frais postaux et affranchissements	1'000	1'000	0	956.81	43
31300.03 Frais de téléphones	220		220	1'214.92	-995
31320.04 Conseils externes et spécialistes	2'500	1'500	1'000	2'539.41	-39
31340.00 Primes d'assurances PA	3'700	3'700	0	3'552.02	148
31370.02 Redip TVA			0	284.95	-285
31430.01 Entretien du réseau d'eau	30'000	15'000	15'000	42'628.40	-12'628
31430.02 Entretien des réservoirs	2'500	2'000	500	228.51	2'271
31430.03 Entretien des stations de pompage	10'000	5'000	5'000	28'678.28	-18'678
31430.04 Entretien des fontaines	12'000	5'000	7'000	11'727.90	272
31510.03 Entretien des bornes hydrantes	6'000		6'000		6'000
31580.00 Entretien des immobilisations incorporelles PA	1'200	1'200	0	1'200.00	0
31810.00 Pertes sur créances effectives	500	500	0		500
31990.00 Autres charges d'exploitation	1'000	1'000	0	50.00	950
33 Amortissements du patrimoine administratif	88'500	65'800	22'700	63'850.00	24'650
33003.00 Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	77'850	60'050	17'800	58'100.00	19'750
33009.01 Amortissements planifiés, hydrantes PA	4'900		4'900		4'900
33200.00 Amortiss. planifiés, immobilisations incorporelles	5'750	5'750	0	5'750.00	0
35 Attrib. aux fonds et financements spéciaux		47'700	-47'700		0
35100.00 Attributions aux financements spéciaux		47'700	-47'700		0
36 Charges de transfert	121'975	95'000	26'975	101'625.75	20'349
36120.06 Frais de gestion de la CEN-E	18'000	18'000	0	18'019.55	-20
36120.12 Part communale au SEP2L (Serv. intercomm. d..)	103'975	77'000	26'975	83'606.20	20'369
37 Subventions redistribuées	95'000	95'000	0	91'990.90	3'009
37010.01 Redevances sur vente d'eau (canton)	95'000	95'000	0	91'990.90	3'009
39 Imputations internes	24'330	21'000	3'330	17'092.00	7'238
39100.01 Imput. int. prest. - Service financier 02100	3'050	2'460	590	2'661.00	389
39100.03 Imput. int. prest. - TP Cressier 61510	7'504	6'496	1'008	6'700.00	804
39100.05 Imput. int. prest. - PH 14000	476	944	-468	231.00	245
39400.01 Imput. int. intérêts réseau d'eau 96100	13'300	11'100	2'200	7'500.00	5'800
42 Taxes	-303'100	-303'000	-100	-301'422.66	-1'677
42100.02 Frais de sommation (hors impôts)			0	-6.30	6
42401.01 Taxe de base eau (compteur)	-100'000	-100'000	0	-106'872.10	6'872
42401.02 Taxe sur la consommation d'eau	-200'000	-200'000	0	-192'256.15	-7'744
42401.12 Forfait consommation eau jardins	-1'000	-1'000	0	-741.38	-259
42600.00 Remboursements de tiers	-2'000	-2'000	0	-1'546.73	-453
42900.03 Escomptes obtenus	-100		-100		-100
43 Revenus divers	-200	-200	0	-213.13	13
43900.00 Autres revenus	-200	-200	0	-213.13	13
45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-32'925		-32'925	-1'538.90	-31'386
45100.00 Prélèvements sur les financements spéciaux	-32'925		-32'925	-1'538.90	-31'386
46 Revenus de transfert	-5'000		-5'000	-3'700.40	-1'300
46110.07 Subvention de l'ECAP pour bornes hydrantes	-1'500		-1'500		-1'500
46310.00 Subventions des cantons et des concordats	-3'500		-3'500	-3'700.40	200

Fonctionnelle 72000

Fonctionnelle autofinancée.

30 : Les charges du personnel sont réparties sur les comptes 39*** au moyen d'un tableau xls avec rapport des heures réelles.

31430.05/72000 Remise à niveaux de plusieurs chambres.

31580.00/72000 Redevance annuelle du SIEN.

36120.04/72000 Chiffre transmis par la Châtellenie de Thielle.

39300.02/72000 Le chapitre des eaux claires peut être pris en charge par la taxe d'épuration en passant la charge par ce compte.

42401.03/72000 Réadaptation de la taxe d'épuration.

Fonctionnelle 72030

Selon recommandations du SCOM, le chapitre des eaux claires peut être autofinancé.



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
47	Subventions à redistribuer	-95'000	-95'000	0	-91'990.90	-3'009
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-95'000	-95'000	0	-91'990.90	-3'009
72	Traitement des eaux usées et eaux claires	0	28'160	-28'160	18'662.10	-18'662
	Charges	394'530	436'360	-41'830	429'414.40	-34'884
	Revenus	-394'530	-408'200	13'670	-410'752.30	16'222
72000	Traitement des eaux usées (général)	0	0	0	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	19'310	19'460	-150	23'274.86	-3'965
31000.00	Matériel de bureau			0	100.00	-100
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	200	100	100		200
31010.01	Carburants	200	200	0		200
31020.01	Photocopies, plans	500	1'000	-500	35.67	464
31180.00	Immobilisations incorporelles	200	200	0	128.51	71
31200.00	Eau, énergie, combustible	500	800	-300	515.60	-16
31320.04	Conseils externes et spécialistes	1'000	1'000	0		1'000
31340.00	Primes d'assurances PA	220	220	0	217.55	2
31430.05	Entretien des canaux, égoûts	15'000	14'000	1'000	21'137.54	-6'138
31510.04	Entretien des véhicules	250	500	-250		250
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles PA	1'100	1'100	0	987.59	112
31610.03	Location photocopieur(s)	140	140	0	152.40	-12
31990.00	Autres charges d'exploitation		200	-200		0
33	Amortissements du patrimoine administratif	17'200	12'250	4'950	10'350.00	6'850
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	17'200	12'250	4'950	10'350.00	6'850
35	Attrib. aux fonds et financements spéciaux	58'036	119'026	-60'990	77'451.01	-19'415
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	58'036	119'026	-60'990	77'451.01	-19'415
36	Charges de transfert	236'200	230'000	6'200	293'384.43	-57'184
36120.04	Part communale pour l'épuration à la Châtellenie	236'200	230'000	6'200	293'384.43	-57'184
39	Imputations internes	35'254	27'264	7'990	6'292.00	28'962
39100.01	Imput. int. prest. - Service financier 02100	2'288	2'460	-172	2'661.00	-373
39100.03	Imput. int. prest. - TP Cressier 61510	3'360	23'360	-20'000	3'000.00	360
39100.05	Imput. int. prest. - PH 14000	476	944	-468	231.00	245
39300.02	Imput. int. - eaux claires	28'330		28'330		28'330
39400.02	Imput. int. intérêts réseau eaux usées 96100	800	500	300	400.00	400
42	Taxes	-360'000	-400'000	40'000	-406'745.40	46'745
42401.03	Taxe d'épuration	-360'000	-400'000	40'000	-406'745.40	46'745
49	Imputations internes	-6'000	-8'000	2'000	-4'006.90	-1'993
49100.74	Imput. int. - prest. eaux claires 72030	-6'000	-8'000	2'000	-4'006.90	-1'993
72030	Traitement des eaux claires	0	28'160	-28'160	18'662.10	-18'662
31	Biens, services et charges d'expl.	6'450	3'500	2'950	105.20	6'345
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	200	500	-300		200
31010.01	Carburants	200	200	0		200
31110.00	Machines, appareils, véhic. et outils (exploit.)	100	100	0		100
31200.00	Eau, énergie, combustible	100	100	0	105.20	-5
31320.04	Conseils externes et spécialistes	500	1'000	-500		500
31430.05	Entretien des canaux, égoûts	5'000	1'000	4'000		5'000
31510.04	Entretien des véhicules	250	500	-250		250
31990.00	Autres charges d'exploitation	100	100	0		100
33	Amortissements du patrimoine administratif	14'400	13'500	900	13'350.00	1'050
33000.00	Amortiss. planifiés, terrains PA du compte génér..	7'650	7'650	0	7'650.00	0
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	6'750	5'850	900	5'700.00	1'050
39	Imputations internes	7'680	11'360	-3'680	5'206.90	2'473
39100.03	Imput. int. prest. - TP Cressier 61510	1'680	3'360	-1'680	1'200.00	480
39100.70	Imput. int. prest. - eaux usées 72000	6'000	8'000	-2'000	4'006.90	1'993

Fonctionnelle 72030

49300.02/72030 Le chapitre des eaux claires peut être pris en charge par la taxe d'épuration en passant par ce compte de produits.

Fonctionnelle 73010

Le solde de cette fonctionnelle de CHF 51'722.- correspond au 25% des charges nettes devant être supporté par l'impôt communal (=total des charges ./ . récupération verre, papier ./ . autres recettes ./ . imputations internes entreprises), soit CHF 206'889.- x 25%.

31300.14/73010 Nouvelles conditions contractuelles pour le ramassage des déchets urbains dès le 01.04.2021.

31300.17/73010 Augmentation pour le tri – Il y a beaucoup de plastiques dans le composte récupéré.

46040.01/73010 Sur recommandations du SCOM, ce produit n'est pas un revenu de transfert et est inséré sur le compte 42600.00/73010.

Fonctionnelle 73030

Fonctionnelle autofinancée.

31300.01/73030 Les frais d'affranchissements sont mieux répartis. Auparavant tout passait par la fonctionnelle 02200.



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
42	Taxes	-100	-100	0		-100
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-100	-100	0		-100
43	Revenus divers	-100	-100	0		-100
43900.00	Autres revenus	-100	-100	0		-100
49	Imputations internes	-28'330		-28'330		-28'330
49300.02	Imput. int. - épuration	-28'330		-28'330		-28'330
73	Gestion des déchets	51'722	50'000	1'722	50'857.50	865
	Charges	270'611	290'766	-20'155	284'161.39	-13'550
	Revenus	-218'889	-240'766	21'877	-233'303.89	14'415
73010	Gestion des déchets ménages	51'722	50'000	1'722	50'857.50	865
31	Biens, services et charges d'expl.	120'400	135'600	-15'200	125'356.31	-4'956
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'000	3'000	0	3'329.90	-330
31300.01	Frais postaux et affranchissements	1'200	1'000	200	1'243.31	-43
31300.14	Ramassage des déchets urbains	60'000	75'000	-15'000	75'370.85	-15'371
31300.17	Compostage (ramassage)	45'000	43'000	2'000	32'638.17	12'362
31300.18	Récupération du papier (charges)	7'400	7'400	0	7'400.00	0
31300.19	Recyclage et collecte du verre	200	200	0	1'080.00	-880
31370.02	Redip TVA	3'000	4'000	-1'000	4'272.53	-1'273
31810.00	Pertes sur créances effectives	100	500	-400	21.55	78
31990.00	Autres charges d'exploitation	500	1'500	-1'000		500
36	Charges de transfert	60'000	55'000	5'000	63'811.79	-3'812
36120.05	Part communale déchetterie Châtellenie	60'000	55'000	5'000	63'811.79	-3'812
39	Imputations internes	34'150	33'430	720	30'810.00	3'340
39100.01	Imput. int. prest. - Service financier 02100	770	740	30	730.00	40
39100.03	Imput. int. prest. - TP Cressier 61510	28'810	26'880	1'930	25'650.00	3'160
39100.05	Imput. int. prest. - PH 14000	4'570	5'810	-1'240	4'430.00	140
42	Taxes	-151'500	-151'100	-400	-148'028.60	-3'471
42401.08	Taxe déchets ménages	-120'000	-120'000	0	-118'517.30	-1'483
42500.06	Vente de sacs NEVA	-500	-500	0	-492.75	-7
42600.00	Remboursements de tiers	-800	-300	-500	-407.55	-392
42600.10	Rétrocession Vadec SA	-30'000	-30'000	0	-28'611.00	-1'389
42700.01	Amendes pour dépôt illicite d'ordures	-200	-300	100		-200
43	Revenus divers	-100	-100	0		-100
43900.00	Autres revenus	-100	-100	0		-100
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-5'167	-6'704	1'537	-5'445.00	278
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-5'167	-6'704	1'537	-5'445.00	278
46	Revenus de transfert		-500	500		0
46040.01	Récupération sur papier, verre, carton		-500	500		0
49	Imputations internes	-6'061	-15'626	9'565	-15'647.00	9'586
49100.73	Imput. int. - prest. déchets entreprises 73030	-5'901	-15'526	9'625	-15'547.00	9'646
49400.20	Imput. int. - intérêts déchets ménagers 73010	-160	-100	-60	-100.00	-60
73030	Gestion des déchets entreprises	0	0	0	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	46'350	46'200	150	44'956.29	1'394
31300.01	Frais postaux et affranchissements	100		100	100.00	0
31300.15	Ramassage des déchets entr. au poids	25'000	25'000	0	24'507.03	493
31300.16	Incin. déchets entreprises au poids (Vadec SA)	21'000	21'000	0	20'334.91	665
31810.00	Pertes sur créances effectives	50		50	14.35	36
31990.00	Autres charges d'exploitation	200	200	0		200
39	Imputations internes	9'711	20'536	-10'825	19'227.00	-9'516
39000.00	Imputations internes appro. matériel et march.	153	152	1	164.00	-11
39100.01	Imput. int. prest. - Service financier 02100	770	1'140	-370	730.00	40

Fonctionnelle 73030

39100.03/73030 Selon décompte des heures des TP, il n'y a pas d'heures effectuées pour cette fonctionnelle.

Fonctionnelle 75000

31420.00/75000 Curage et nettoyage des cours d'eau (talus, rives, etc.).

36110.00/75000 Participation communale à la contribution pour la qualité du paysage.

45110.00/75000 Participation du fonds Varo pour l'entretien du paysage.

Fonctionnelle 76100

36120.08/76100 Selon directives de l'ECAP.

Fonctionnelle 76900

36120.08/76900 Selon directives de l'ECAP.



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
39100.03	Imput. int. prest. - TP Cressier 61510		10'028	-10'028	10'214.00	-10'214
39100.05	Imput. int. prest. - PH 14000	3'040	3'870	-830	2'950.00	90
39100.30	Imput. int. déchetterie intercommunale 73010	3'063	2'784	279	3'143.00	-80
39100.31	Imput. int. compostage 73010	2'297	2'177	120	1'608.00	689
39100.32	Imput. int. récup. verre, papier, carton 73010	388	385	3	418.00	-30
42	Taxes	-55'500	-55'500	0	-59'594.67	4'095
42401.09	Taxe déchets entreprises (sac)	-14'000	-14'000	0	-15'126.67	1'127
42401.10	Taxe déchets entreprises au poids	-40'000	-40'000	0	-42'984.80	2'985
42600.10	Rétrocession Vadec SA	-1'500	-1'500	0	-1'483.20	-17
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-385	-11'215	10'830	-4'488.62	4'104
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-385	-11'215	10'830	-4'488.62	4'104
49	Imputations internes	-176	-21	-155	-100.00	-76
49400.30	Imput. int. - intérêts déchets entreprises 96100	-176	-21	-155	-100.00	-76
75	Protection des espèces et du paysage	6'384	3'500	2'884	908.00	5'476
	Charges	7'384	3'500	3'884	3'908.00	3'476
	Revenus	-1'000	0	-1'000	-3'000.00	2'000
75000	Protection des espèces et du paysage	6'384	3'500	2'884	908.00	5'476
31	Biens, services et charges d'expl.	500	3'000	-2'500		500
31420.00	Entretien ouvrages d'aménag. des eaux et cours..	500	3'000	-2'500		500
36	Charges de transfert	500	500	0	508.00	-8
36110.00	Dédommagements à cantons et concordats	500	500	0	508.00	-8
39	Imputations internes	6'384		6'384	3'400.00	2'984
39100.03	Imput. int. prest. - TP Cressier 61510	6'384		6'384	3'400.00	2'984
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-1'000		-1'000	-3'000.00	2'000
45100.10	Prélèvements aux financements spéciaux du ca..			0	-3'000.00	3'000
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-1'000		-1'000		-1'000
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	5'966	6'500	-534	6'883.90	-918
	Charges	5'966	6'500	-534	6'883.90	-918
	Revenus	0	0	0	0.00	0
76100	Protection de l'air et du climat	3'914	4'300	-386	4'526.40	-612
36	Charges de transfert	3'914	4'300	-386	4'526.40	-612
36120.08	ECAP - Missions de secours	3'914	4'300	-386	4'526.40	-612
76900	Autre lutte contre la pollution de l'environnement	2'052	2'200	-148	2'357.50	-306
36	Charges de transfert	2'052	2'200	-148	2'357.50	-306
36120.08	ECAP - Missions de secours	2'052	2'200	-148	2'357.50	-306
77	Protection de l'environnement, autres	24'260	23'000	1'260	13'572.31	10'688
	Charges	27'960	26'700	1'260	16'455.61	11'504
	Revenus	-3'700	-3'700	0	-2'883.30	-817
77100	Cimetières, crématoires	24'260	23'000	1'260	13'572.31	10'688
31	Biens, services et charges d'expl.	10'600	11'600	-1'000	2'146.95	8'453
31300.00	Prestations de services de tiers	3'500	4'000	-500	633.30	2'867
31300.08	Frais d'inhumation	1'000	1'500	-500	403.85	596
31430.06	Entretien du cimetière	6'000	6'000	0	1'109.80	4'890
31990.00	Autres charges d'exploitation	100	100	0		100

Fonctionnelle 77100

33004.00/77100 Amortissements pour les nouvelles niches cinéraires.

Fonctionnelle 79000

30100.00/79000 La part salariale d'une employée impacte plus cette fonctionnelle. Une diminution est à constater sur l'administration générale - 02200.

30109.00/79000 Congé maternité.

30990.00/79000 Part communale pour la vente de chèques REKA.

31010.00/79000 Part aux charges supplémentaires Covid.

31130.00/79000 Achat d'un ordinateur portable. Le coût est partagé avec l'administration/02200.

31320.00/79000 Conseils d'Atemis pour certains dossiers. Montant hors convention.

31340.00/79000 Le contrat d'assurance pour la protection juridique a été adapté.

31580.00/79000 Redevance du SIEN et licences.



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
33	Amortissements du patrimoine administratif	8'950	4'450	4'500	4'450.00	4'500
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	1'500	1'500	0	1'500.00	0
33004.00	Amort. planifiés, bâtiments PA	7'450	2'950	4'500	2'950.00	4'500
34	Charges financières	10	10	0	8.66	1
34394.00	Primes d'assurances PF	10	10	0	8.66	1
39	Imputations internes	8'400	10'640	-2'240	9'850.00	-1'450
39100.03	Imput. int. prest. - TP Cressier 61510	8'400	10'640	-2'240	9'850.00	-1'450
42	Taxes	-3'700	-3'700	0	-2'883.30	-817
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-3'600	-3'600	0	-2'883.30	-717
42600.00	Remboursements de tiers	-100	-100	0		-100
77910	Toilettes publiques	0	0	0	0.00	0
79	Aménagement du territoire	119'208	114'898	4'310	59'653.18	59'555
	Charges	167'296	156'398	10'898	218'188.10	-50'892
	Revenus	-48'088	-41'500	-6'588	-158'534.92	110'447
79000	Aménagement du territoire (général)	109'708	104'898	4'810	61'974.90	47'733
30	Charges de personnel	93'070	99'830	-6'760	93'691.32	-621
30100.00	Salaires du personnel admin. et d'expl.	86'780	78'880	7'900	74'526.53	12'253
30109.00	Remb. de salaires du pers. admin. et d'expl.	-17'000		-17'000		-17'000
30400.00	Alloc. complémentaires pour enfants	2'340	1'800	540	1'800.00	540
30500.00	Cotis. patr. AVS, AI, APG, AC, fr. admin.	5'610	5'100	510	4'793.01	817
30520.00	Cotis. patr. aux caisses de pension propres	11'070	10'080	990	9'562.36	1'508
30530.00	Cotis. patr. aux assurances-accidents	170	140	30	125.66	44
30540.00	Cotis. patr. aux caisses de compens. ALFA	1'820	1'660	160	1'570.07	250
30550.00	Cotis. patr. aux ass. d'indemn. journ. maladie	1'470	1'500	-30	1'113.77	356
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	80	70	10	65.02	15
30592.00	Cotisations LAE	160	140	20	134.90	25
30593.00	Cotisations fonds formation apprentis	250	460	-210		250
30990.00	Autres charges du personnel	320		320		320
31	Biens, services et charges d'expl.	20'700	16'636	4'064	23'598.18	-2'898
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	400		400		400
31020.01	Photocopies, plans	400	400	0	307.50	93
31100.00	Meubles, mach. et app. de bureau (admin.)	1'000	1'000	0		1'000
31130.00	Matériel informatique	1'200	300	900	1'719.00	-519
31300.01	Frais postaux et affranchissements	500	300	200	585.90	-86
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	2'000		2'000	1'211.60	788
31320.01	Consultations juridiques			0	2'048.80	-2'049
31320.03	Honoraires et frais de plans	10'000	12'000	-2'000	12'960.05	-2'960
31340.00	Primes d'assurances PA	1'100	636	464	446.20	654
31440.01	Plaques de rue et numéros d'immeubles PA	300	300	0	93.70	206
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles PA	2'500	500	2'000	1'595.44	905
31610.03	Location photocopieur(s)	1'100	1'100	0	1'313.04	-213
31700.00	Frais de déplacement et autres frais			0	30.00	-30
31990.00	Autres charges d'exploitation	200	100	100	1'286.95	-1'087
33	Amortissements du patrimoine administratif	9'350	8'100	1'250	2'000.00	7'350
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	9'350	8'100	1'250	2'000.00	7'350
36	Charges de transfert	15'000	15'000	0	88'344.60	-73'345
36110.13	Sanctions de plans du SAT	15'000	15'000	0	88'344.60	-73'345
39	Imputations internes	18'676	6'832	11'844	9'611.00	9'065
39100.03	Imput. int. prest. - TP Cressier 61510	18'200	6'832	11'368	9'150.00	9'050
39100.05	Imput. int. prest. - PH 14000	476		476	461.00	15
42	Taxes	-45'000	-40'500	-4'500	-155'270.20	110'270
42100.03	Sanctions de plans	-45'000	-40'000	-5'000	-155'170.20	110'170
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services		-500	500	-100.00	100

Fonctionnelle 79070

36120.18/79070 Selon assemblée générale de l'Association Région Entre-deux-Lacs, il a été décidé de sortir de l'association RUN mais de conserver la cotisation de 0.50 centimes par habitants à l'Association Région Entre-deux-Lacs dont on fait encore partie.

36120.21/79070 Cotisation RNL 2.70 par habitant :
Frais fonctionnement 0.50/hab (revient à la commune via la participation du CC aux séances).
Fond étude réalisation RNL 1.40/hab (remboursé aux commune si les projets ne sont pas réalisés).
Financement prix sport & culture 0.30/hab (remboursé aux commune si les projets ne sont pas réalisés).
Total CHF 4.90 par habitant.



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
43	Revenus divers	-2'000	-1'000	-1'000		-2'000
43900.00	Autres revenus	-2'000	-1'000	-1'000		-2'000
46	Revenus de transfert	-88		-88		-88
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-88		-88		-88
79070	Conférences régionales (ACN - RUN - COMUL)	9'500	10'000	-500	-2'321.72	11'822
36	Charges de transfert	10'500	10'000	500	943.00	9'557
36120.18	Part communale à l'assoc. région. de l'E2L	1'000	1'000	0	943.00	57
36120.21	Part communale pour la Région Neuchâtel Littoral	9'500	9'000	500		9'500
43	Revenus divers	-1'000		-1'000	-3'264.72	2'265
43900.00	Autres revenus	-1'000		-1'000	-3'264.72	2'265

Fonctionnelle 81401

36110.19/81401 Cette charge est refacturée par le compte 42401.11/81401.



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
Economie publique		-80'532	-96'139	15'607	-100'973.78	20'442
Charges		322'790	294'309	28'481	340'678.06	-17'888
Revenus		-403'322	-390'448	-12'874	-441'651.84	38'330
81	Agriculture	1'634	1'755	-121	2'619.15	-985
Charges		55'635	53'255	2'380	64'238.05	-8'603
Revenus		-54'001	-51'500	-2'501	-61'618.90	7'618
81200	Améliorations structurelles	3'680	1'900	1'780	3'319.81	360
31	Biens, services et charges d'expl.	10'000	10'000	0	1'330.80	8'669
31400.03	Entretien des drainages et ouvrages AF	10'000	10'000	0	1'330.80	8'669
34	Charges financières	3'000	2'400	600	2'929.35	71
34393.01	Taxe de drainage payée par la commune	3'000	2'400	600	2'929.35	71
35	Attrib. aux fonds et financements spéciaux			0	11'880.30	-11'880
35100.00	Attributions aux financements spéciaux			0	11'880.30	-11'880
39	Imputations internes	1'680		1'680	1'200.00	480
39100.03	Imput. int. prest. - TP Cressier 61510	1'680		1'680	1'200.00	480
42	Taxes	-11'000	-10'500	-500	-14'020.64	3'021
42401.04	Taxe de drainage (propriétaires)	-4'500	-4'000	-500	-7'241.69	2'742
42401.05	Taxe entretien chemins AF (propriétaires)	-2'000	-2'000	0	-2'118.37	118
42401.06	Taxe d'entretien du vignoble (propriétaires)	-4'500	-4'500	0	-4'660.58	161
81400	Améliorations de la production végétale	0	0	0	0.00	0
81401	Agriculture - Viticulture	-2'046	-145	-1'901	-700.66	-1'345
30	Charges de personnel	5'275	5'275	0	4'582.15	693
30100.00	Salaires du personnel admin. et d'expl.	5'000	5'000	0	4'350.00	650
30500.00	Cotis. patr. AVS, AI, APG, AC, fr. admin.	130	130	0	129.50	1
30530.00	Cotis. patr. aux assurances-accidents	80	80	0	54.85	25
30540.00	Cotis. patr. aux caisses de compens. ALFA	50	50	0	42.40	8
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	5	5	0	1.75	3
30592.00	Cotisations LAE	5	5	0	3.65	1
30593.00	Cotisations fonds formation apprentis	5	5	0		5
31	Biens, services et charges d'expl.	400	300	100	420.00	-20
31300.01	Frais postaux et affranchissements	50		50		50
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	350	300	50	420.00	-70
34	Charges financières	20'780	20'780	0	27'441.05	-6'661
34310.80	Entretien des vergers et jardins communaux	2'000	2'000	0		2'000
34315.01	Dédommagements pour matériel de protection d..	500	500	0		500
34390.00	Autres charges des BF du PF	280	280	0	258.05	22
34395.80	Exploitation des vignes communales	18'000	18'000	0	27'183.00	-9'183
36	Charges de transfert	14'500	14'500	0	14'454.40	46
36110.19	Contribution viticole à l'Etat	14'500	14'500	0	14'454.40	46
42	Taxes	-30'000	-28'000	-2'000	-34'537.26	4'537
42401.07	Taxe protection du vignoble (propriétaires)	-3'500	-3'500	0	-3'262.41	-238
42401.11	Contribution viticole à tiers	-14'500	-14'500	0	-13'748.70	-751
42500.00	Ventes	-12'000	-10'000	-2'000	-17'526.15	5'526
44	Revenus financiers	-13'000	-13'000	0	-13'061.00	61
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-3'600	-3'600	0	-3'600.00	0
44300.02	Location des terrains agricoles	-9'400	-9'400	0	-9'461.00	61
46	Revenus de transfert	-1		-1		-1
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-1		-1		-1

Fonctionnelle 82001

Budget élaboré par l'ingénieur forestier cantonal, en collaboration avec le garde-forestier du cantonnement d'Enges et la comptable de Cressier.

- 31450.00/82001 Personnel pour le soin des jeunes forêts.
- 31450.01/82001 Achat gravier.
- 36110.00/82001 Gestion technique de l'ingénieur forestier.
- 36120.20/82001 Les charges de la commune de Cressier passent par les comptes de transferts prévus par MCH2. Le détail se trouvant sous la fonctionnelle 82002.
- 42500.00/82001 Ventes diverses concernant la partie forestière.

Fonctionnelle 82002

Budget élaboré par l'ingénieur forestier cantonal, en collaboration avec le garde-forestier du cantonnement d'Enges et la comptable de Cressier. Les charges sont réparties par commune selon une clé de répartition prévue dans la convention et passent via les comptes de transferts prévus par MCH2, 46120.**.



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
82	Sylviculture	11'434	1'002	10'432	13'812.67	-2'379
	Charges	230'755	220'296	10'459	243'508.06	-12'753
	Revenus	-219'321	-219'294	-27	-229'695.39	10'374
82000	Sylviculture	0	0	0	0.00	0
82001	Forêt communale de Cressier	11'434	1'002	10'432	13'812.67	-2'379
31	Biens, services et charges d'expl.	30'850	18'850	12'000	41'486.78	-10'637
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	300	300	0		300
31300.05	Cotisations	150	150	0	150.00	0
31300.20	Frais de façonnage et de débardage	18'000	14'000	4'000	38'854.63	-20'855
31300.21	Frais de vente, escompte	400	400	0	481.50	-82
31370.00	Impôts et taxes	200	200	0	108.95	91
31450.00	Entretien des forêts	800	800	0	190.00	610
31450.01	Entretien de la dévestiture	10'000	3'000	7'000	619.30	9'381
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000		1'000	1'082.40	-82
36	Charges de transfert	27'018	27'252	-234	34'158.64	-7'141
36110.00	Dédommagements à cantons et concordats	2'200	2'200	0	2'617.65	-418
36120.20	Part communale au cantonnement forestier	24'818	25'052	-234	31'540.99	-6'723
42	Taxes	-20'600	-15'000	-5'600	-40'486.20	19'886
42500.00	Ventes	-500	-1'000	500	-1'654.00	1'154
42500.01	Vente de bois de service	-14'850	-6'000	-8'850	-22'294.60	7'445
42500.02	Vente de bois d'industrie		-5'000	5'000	-3'096.55	3'097
42500.03	Vente de bois de feu	-5'250	-3'000	-2'250	-13'441.05	8'191
43	Revenus divers	-100	-100	0		-100
43900.00	Autres revenus	-100	-100	0		-100
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-10'000		-10'000		-10'000
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-10'000		-10'000		-10'000
46	Revenus de transfert	-15'734	-30'000	14'266	-21'346.55	5'613
46300.00	Subventions de la Confédération	-13'734	-20'000	6'266	-21'346.55	7'613
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-2'000	-10'000	8'000		-2'000
82002	Cantonnement forestier d'Enges	0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	149'570	148'880	690	145'689.38	3'881
30100.00	Salaires du personnel admin. et d'expl.	114'230	113'660	570	111'774.60	2'455
30420.00	Indemnités de repas	100	100	0	220.00	-120
30490.02	Indemnité vestimentaire	1'660	1'660	0	1'660.00	0
30500.00	Cotis. patr. AVS, AI, APG, AC, fr. admin.	7'400	7'360	40	7'164.30	236
30520.00	Cotis. patr. aux caisses de pension propres	15'770	15'700	70	15'486.00	284
30530.00	Cotis. patr. aux assurances-accidents	5'680	6'080	-400	5'970.93	-291
30540.00	Cotis. patr. aux caisses de compens. ALFA	2'400	2'390	10	2'347.15	53
30550.00	Cotis. patr. aux ass. d'indemn. journ. maladie	1'360	670	690	659.70	700
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	100	100	0	97.45	3
30592.00	Cotisations LAE	210	200	10	201.45	9
30593.00	Cotisations fonds formation apprentis	660	660	0		660
30900.00	Formation et perfection. du personnel		300	-300	107.80	-108
31	Biens, services et charges d'expl.	22'300	24'330	-2'030	21'205.26	1'095
31000.00	Matériel de bureau	200	200	0	107.45	93
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'500	1'300	200	2'218.05	-718
31010.01	Carburants	1'500	1'500	0	1'609.75	-110
31130.00	Matériel informatique	300	1'500	-1'200		300
31300.01	Frais postaux et affranchissements	200	200	0	63.70	136
31300.03	Frais de téléphones	1'000	800	200	1'357.70	-358
31300.05	Cotisations	500	500	0	477.00	23
31340.00	Primes d'assurances PA	550	530	20	475.55	74
31370.01	Taxes routières véhicules de service (plaques)	200	150	50	151.00	49
31510.00	Entretien de machines, app., et outils	500	2'000	-1'500	47.50	453

Fonctionnelle 82002

31580.00/82002 Redevance annuelle du SIEN.

31600.02/82002 Part du cantonnement forestier pour le centre forestier du Landeron.

46310.00/82002 Subvention garde.

Fonctionnelle 87100

42600.20/87100 Chiffres en relation avec le règlement concernant l'approvisionnement en électricité (RAE).



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles PA	1'200	1'000	200	1'063.63	136
31600.02	Part aux charges du centre forestier	6'000	6'000	0	5'233.93	766
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	8'650	8'650	0	8'400.00	250
39	Imputations internes	1'017	984	33	968.00	49
39100.01	Imput. int. prest. - Service financier 02100	1'017	984	33	968.00	49
42	Taxes	-40		-40		-40
42600.20	Redevance Groupe E SA utilisation domaine pu..	-40		-40		-40
43	Revenus divers	-1'500	-1'500	0	-1'640.40	140
43090.01	Rétrocession sur droits de douane de l'essence	-1'500	-1'500	0	-1'640.40	140
44	Revenus financiers			0	-39.75	40
44320.02	Redevance Groupe E SA			0	-39.75	40
46	Revenus de transfert	-171'347	-172'694	1'347	-166'182.49	-5'165
46120.40	CF - Part de la commune de Cressier	-24'818	-25'052	234	-28'543.19	3'725
46120.41	CF - Part de la commune de Cornaux	-21'852	-22'059	207	-16'321.75	-5'530
46120.42	CF - Part de la commune de la Tène	-13'267	-13'393	126	-19'355.25	6'088
46120.43	CF - Part de la corporation St-Martin	-27'315	-27'574	259	-24'751.45	-2'564
46120.44	CF - Part de la commune d'Enges	-19'043	-19'222	179	-17'952.35	-1'091
46120.44	CF - Part de la commune de St-Blaise	-24'506	-24'737	231	-23'434.75	-1'071
46120.46	CF - Part de l'Etat de Neuchâtel	-25'286	-25'525	239	-20'691.75	-4'594
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-15'132	-15'132	0	-15'132.00	0
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-128		-128		-128
84	Tourisme	5'600	5'600	0	5'658.00	-58
	Charges	5'600	5'600	0	5'658.00	-58
	Revenus	0	0	0	0.00	0
84000	Tourisme	5'600	5'600	0	5'658.00	-58
36	Charges de transfert	5'600	5'600	0	5'658.00	-58
36110.10	Subventions à des organisations touristiques	5'600	5'600	0	5'658.00	-58
87	Combustibles et énergie	-99'200	-104'496	5'296	-123'063.60	23'864
	Charges	30'800	15'158	15'642	27'273.95	3'526
	Revenus	-130'000	-119'654	-10'346	-150'337.55	20'338
87100	Electricité	-99'200	-104'496	5'296	-123'063.60	23'864
33	Amortissements du patrimoine administratif	800	800	0	800.00	0
33000.00	Amortiss. planifiés, terrains PA du compte génér..	800	800	0	800.00	0
35	Attrib. aux fonds et financements spéciaux	30'000	14'358	15'642	26'473.95	3'526
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	30'000	14'358	15'642	26'473.95	3'526
42	Taxes	-130'000	-119'654	-10'346	-150'337.55	20'338
42600.20	Redevance Groupe E SA utilisation domaine pu..	-100'000	-105'296	5'296	-123'863.60	23'864
42600.21	Redevance Groupe E SA vocation énergétique	-30'000	-14'358	-15'642	-26'473.95	-3'526
87300	Energie non électrique	0	0	0	0.00	0

Fonctionnelle 91000

Le coefficient fiscal de la commune de Cressier n'a pas changé et reste à 77 points depuis début 2018.

40000.00/91000 Selon entretien avec le service des contributions, nous pouvons attendre une diminution de 3% des rentrées fiscales pour les personnes physiques.

40190.00/91000 Selon la nouvelle réforme fiscale, ce revenu est englobé sur le compte 40191.00/91000 et sur la fonctionnelle de la péréquation financière/93000.

Fonctionnelle 91010

31300.01/91010 Les frais d'affranchissements sont mieux répartis. Auparavant tout passait par la fonctionnelle 02200.

Fonctionnelle 93000

Chiffres transmis par l'Etat avec une nouvelle clé de répartition et de nouveaux comptes.



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
Finances et impôts		-5'610'443	-5'779'170	168'727	-5'598'775.70	-11'667
Charges		134'670	125'072	9'598	75'075.24	59'595
Revenus		-5'745'113	-5'904'242	159'129	-5'673'850.94	-71'262
91	Impôts	-4'983'949	-5'140'450	156'501	-5'007'224.87	23'276
Charges		5'051	4'600	451	4'633.00	418
Revenus		-4'989'000	-5'145'050	156'050	-5'011'857.87	22'858
91000	Impôts communaux généraux	-4'798'000	-5'060'000	262'000	-4'931'417.92	133'418
40	Revenus fiscaux	-4'798'000	-5'058'000	260'000	-4'931'417.92	133'418
40000.00	Impôts sur le revenu, PP - année fiscale	-3'745'000	-3'860'000	115'000	-3'734'961.85	-10'038
40001.00	Impôts sur le revenu, PP - années précédentes	-3'000	-3'000	0	12'906.70	-15'907
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, PP	-15'000	-15'000	0	-13'371.95	-1'628
40010.00	Impôts sur la fortune, PP - année fiscale	-290'000	-290'000	0	-280'583.20	-9'417
40016.00	Imputation forfaitaire d'impôts, PP			0	179.65	-180
40020.00	Impôts à la source, PP	-120'000	-125'000	5'000	-141'019.83	21'020
40030.00	Prestations en capital	-48'000	-48'000	0	-57'059.65	9'060
40040.00	Gains en loterie	-2'000	-2'000	0		-2'000
40050.00	Impôts sur le revenu travailleurs frontaliers ISIS	-100'000	-100'000	0	-123'206.00	23'206
40100.00	Impôts sur le bénéfice PM - année fiscale	-240'000	-240'000	0	-249'919.27	9'919
40101.00	Impôts sur le bénéfice PM - années précédentes	-20'000	-20'000	0	305.95	-20'306
40107.00	Tax. rectific. PM à la baisse - années précéd.	-5'000	-5'000	0	-1'703.35	-3'297
40110.00	Impôts sur le capital PM - année fiscale	-10'000	-10'000	0	-18'166.01	8'166
40190.00	IPM part au fonds en prop. population		-160'000	160'000	-142'359.40	142'359
40191.00	IPM part au fonds en prop. nombre d'emplois	-200'000	-180'000	-20'000	-182'459.71	-17'540
42	Taxes		-2'000	2'000		0
42100.07	Récup. frais de somm. s/perception impôts		-2'000	2'000		0
91010	Impôts spéciaux	-185'949	-80'450	-105'499	-75'806.95	-110'142
31	Biens, services et charges d'expl.	100	100	0	80.00	20
31010.05	Achat de médailles pour chiens		100	-100		0
31300.01	Frais postaux et affranchissements	100		100		100
31810.00	Pertes sur créances effectives			0	80.00	-80
36	Charges de transfert	4'000	4'500	-500	3'630.00	370
36010.02	Taxe des chiens - part Etat	4'000	4'500	-500	3'630.00	370
39	Imputations internes	951		951	923.00	28
39100.05	Imput. int. prest. - PH 14000	951		951	923.00	28
40	Revenus fiscaux	-191'000	-85'000	-106'000	-80'439.95	-110'560
40210.00	Impôts fonciers	-180'000	-75'000	-105'000	-69'559.95	-110'440
40330.00	Taxe des chiens	-11'000	-10'000	-1'000	-10'880.00	-120
42	Taxes		-50	50		0
42500.07	Vente de médailles pour chiens		-50	50		0
93	Péréquation fin. et compens. des charges	-584'095	-605'041	20'946	-552'592.00	-31'503
Charges		63'418	52'451	10'967	0.00	63'418
Revenus		-647'513	-657'492	9'979	-552'592.00	-94'921
93000	Péréquation financière et compensation des ch..	-584'095	-605'041	20'946	-552'592.00	-31'503
36	Charges de transfert	63'418	52'451	10'967		63'418
36228.01	Compensation des charges scolaires	63'418	52'451	10'967		63'418
46	Revenus de transfert	-647'513	-657'492	9'979	-552'592.00	-94'921
46219.00	Péréquation financière et compensation des cha..		-275	275		0
46227.00	Contribution de la péréquation financière	-556'836	-554'101	-2'735	-552'592.00	-4'244
46228.02	Compensation des charges préscolaires	-38'090	-47'219	9'129		-38'090
46228.03	Compensation des charges parascolaires	-52'587	-55'897	3'310		-52'587

Fonctionnelle 96100

44011.01/96100 Montants communiqués par l'Etat.

44200.00/96100 Dividende des Sansfoin.



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
96	Administration de la fortune et de la dette	-41'399	-32'179	-9'220	-37'305.03	-4'094
	Charges	66'201	68'021	-1'820	70'442.24	-4'241
	Revenus	-107'600	-100'200	-7'400	-107'747.27	147
96100	Intérêts	-42'509	-31'879	-10'630	-38'216.73	-4'292
31	Biens, services et charges d'expl.	2'000	2'000	0	1'776.20	224
31300.02	Frais bancaires	2'000	2'000	0	1'776.20	224
34	Charges financières	60'455	63'900	-3'445	65'228.04	-4'773
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	100	100	0		100
34000.01	Intérêts rémunérateurs sur Impôts PP	3'000	3'500	-500	25.09	2'975
34000.02	Intérêts rémunérateurs sur Impôts PM	1'000	1'000	0		1'000
34010.00	Intérêts passifs des engagements fin. à court ter..	-1'000	-2'700	1'700	-1'687.50	688
34060.00	Intérêts passifs engagements à long terme	57'355	62'000	-4'645	66'890.45	-9'535
39	Imputations internes	336	121	215	200.00	136
39400.03	Imput. int. intérêts déchets ménagers 96100	160	100	60	100.00	60
39400.04	Imput. int. intérêts déchets entreprises 73030	176	21	155	100.00	76
44	Revenus financiers	-91'200	-86'300	-4'900	-97'520.97	6'321
44000.00	Intérêts des disponibilités			0	-1.50	2
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-40'000	-40'000	0	-53'790.66	13'791
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-1'000	-1'000	0	-615.52	-384
44011.03	Intérêts ISIS	-100	-100	0	-153.29	53
44011.04	Intérêts moratoires fonds PM	-100	-100	0		-100
44200.00	Dividendes	-50'000	-45'000	-5'000	-42'960.00	-7'040
44290.00	Autres revenus de participations		-100	100		0
49	Imputations internes	-14'100	-11'600	-2'500	-7'900.00	-6'200
49400.10	Imput. int. - intérêts réseau eau 71000	-13'300	-11'100	-2'200	-7'500.00	-5'800
49400.15	Imput. int. - intérêts eaux usées 72000	-800	-500	-300	-400.00	-400
96200	Frais d'émission	0	0	0	0.00	0
96300	Biens-fonds du patrimoine financier	0	0	0	0.00	0
96301	Cabane de la Raisse - Route de Frochoux 35 (P..	0	0	0	0.00	0
96302	L'Ancien stand - Route de Frochoux 30 (PF)	0	0	0	0.00	0
96303	Local des sociétés locales - Rue Gustave-Jean..	0	0	0	0.00	0
96304	Cantine/vest. terrain de foot - Rue des Prélards ..	0	0	0	0.00	0
96305	Maison Vallier - Rue Vallier 1-3 (PF)	0	0	0	0.00	0
96306	Château - Rue Vallier 4 (PF)	0	0	0	0.00	0
96900	Patrimoine financier, autres	1'240	1'000	240	2'188.00	-948
31	Biens, services et charges d'expl.	1'240	1'000	240	2'188.00	-948
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	1'240	1'000	240	2'188.00	-948
96901	Jardins communaux	-130	-1'300	1'170	-1'276.30	1'146

Fonctionnelle 96901

31300.01/96901 Les frais d'affranchissements sont mieux répartis. Auparavant tout passait par la fonctionnelle 02200.

39100.03/96901 Selon heures effectives des TP.



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
31	Biens, services et charges d'expl.	50		50		50
31300.01	Frais postaux et affranchissements	50		50		50
34	Charges financières	1'000	1'000	0		1'000
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	1'000	1'000	0		1'000
39	Imputations internes	1'120		1'120	1'050.00	70
39100.03	Imput. int. prest. - TP Cressier 61510	1'120		1'120	1'050.00	70
44	Revenus financiers	-2'300	-2'300	0	-2'326.30	26
44300.01	Location des jardins	-2'300	-2'300	0	-2'326.30	26
96920	Terrain de football - Rue des Prélards 46 (PF)	0	0	0	0.00	0
97	Redistributions	-1'000	-1'500	500	-1'653.80	654
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	-1'000	-1'500	500	-1'653.80	654
97100	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-1'000	-1'500	500	-1'653.80	654
46	Revenus de transfert	-1'000	-1'500	500	-1'653.80	654
46990.00	Redistribution taxe CO2	-1'000	-1'500	500	-1'653.80	654



Budget 2021

Classification par nature		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
CHARGES		9'138'046	9'167'031	-28'985	9'013'711.78	124'334
30	Charges de personnel	1'437'391	1'474'949	-37'558	1'441'089.45	-3'698
30000.01	Indemnités bureaux de votes/élections	500	6'000	-5'500	402.60	97
30000.02	Honoraires du Conseil communal	34'200	34'200	0	34'125.00	75
30000.03	Vacations du Conseil communal	55'000	55'000	0	52'864.00	2'136
30000.04	Indemn. autorités/commissions (hors sal. dét..)	9'000	9'000	0	8'040.00	960
30100.00	Salaires du personnel admin. et d'expl.	1'064'430	1'068'283	-3'853	1'067'038.15	-2'608
30100.10	Part charges salariales Hauterive	0	0	0	3'488.50	-3'489
30109.00	Remb. de salaires du pers. admin. et d'expl.	-29'000	-2'000	-27'000	-9'881.10	-19'119
30400.00	Alloc. complémentaires pour enfants	9'300	7'200	2'100	7'910.00	1'390
30420.00	Indemnités de repas	100	100	0	220.00	-120
30490.01	Indemnité pour communications tél. prof.	2'700	2'700	0	2'625.00	75
30490.02	Indemnité vestimentaire	1'660	1'660	0	1'660.00	0
30500.00	Cotis. patr. AVS,Al,APG,AC,fr. admin.	76'130	76'370	-240	72'372.70	3'757
30520.00	Cotis. patr. aux caisses de pension propres	137'810	137'880	-70	134'584.95	3'225
30530.00	Cotis. patr. aux assurances-accidents	18'120	19'450	-1'330	16'444.95	1'675
30540.00	Cotis. patr. aux caisses de compens. ALFA	24'175	24'275	-100	23'727.85	447
30550.00	Cotis. patr. aux ass. d'indemn. journ. maladie	16'930	15'840	1'090	14'189.15	2'741
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	1'021	1'024	-3	983.00	38
30592.00	Cotisations LAE	2'090	2'082	8	2'033.80	56
30593.00	Cotisations fonds formation apprentis	6'425	6'685	-260	0.00	6'425
30900.00	Formation et perfection. du personnel	4'800	6'500	-1'700	7'214.25	-2'414
30990.00	Autres charges du personnel	2'000	2'000	0	1'046.65	953
30990.01	Sécurité au travail	0	700	-700	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	1'428'810	1'393'286	35'524	1'440'937.34	-12'127
31000.00	Matériel de bureau	5'200	5'450	-250	3'583.75	1'616
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	46'300	34'200	12'100	29'017.41	17'283
31010.01	Carburants	14'900	16'900	-2'000	16'427.40	-1'527
31010.03	Sel pour déneigement	5'500	9'000	-3'500	3'839.75	1'660
31010.04	Fournitures pour véhicules (petit matériel)	4'000	4'000	0	3'841.40	159
31010.05	Achat de médailles pour chiens	0	100	-100	0.00	0
31020.00	Imprimés, publications	18'600	19'000	-400	18'901.10	-301
31020.01	Photocopies, plans	6'170	7'150	-980	5'063.63	1'106
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	600	600	0	260.00	340
31050.00	Denrées alimentaires	2'800	2'700	100	2'971.50	-172
31050.10	Aliments pour réceptions - Fegersheim-F	3'000	3'000	0	202.00	2'798
31050.20	Aliments pour réceptions - Salve-I	500	1'500	-1'000	0.00	500
31051.00	Frais de réception	10'550	11'850	-1'300	10'159.35	391
31051.10	Frais de réception Fegersheim-F	30'000	2'500	27'500	133.10	29'867
31051.20	Frais de réception Salve-I	500	1'500	-1'000	9'741.85	-9'242
31051.30	Frais de réception des jeunes majeurs	2'500	2'500	0	1'684.80	815
31051.40	Frais de réception des aînés	4'000	4'000	0	3'880.00	120
31051.50	Frais de réception nouv. arrivants, jubilés, etc.	3'500	3'500	0	2'035.50	1'465
31051.55	Réception des entreprises artisans et comm.	2'000	2'000	0	0.00	2'000
31051.60	Fête nationale	5'400	5'400	0	5'339.20	61
31051.70	Soutien sportif	500	500	0	0.00	500
31060.00	Remèdes, médicaments, pansements	200	200	0	76.35	124
31100.00	Meubles, mach. et app. de bureau (admin.)	4'700	5'700	-1'000	10'281.14	-5'581
31110.00	Machines, appareils, véhic. et outils (exploit.)	10'400	10'200	200	10'072.00	328
31110.01	Compteurs (acquisition)	800	800	0	370.75	429
31110.02	Signalisation routière, marquages	10'000	10'000	0	15'085.07	-5'085
31120.01	Equipements du personnel	4'500	6'600	-2'100	4'382.60	117
31130.00	Matériel informatique	9'400	9'100	300	5'663.75	3'736
31180.00	Immobilisations incorporelles	6'500	3'200	3'300	2'697.11	3'803
31200.00	Eau, énergie, combustible	116'000	115'500	500	119'127.50	-3'128
31200.01	Déchets	7'800	6'800	1'000	7'696.95	103
31200.02	Energie pour stations de pompage / réservoirs	20'000	17'000	3'000	21'881.09	-1'881
31200.03	Achat d'eau à la CEN	15'000	20'000	-5'000	8'994.30	6'006
31200.04	Electricité place du village	1'200	1'200	0	1'120.70	79
31200.05	Energie éclairage public (EP)	13'000	12'000	1'000	12'945.20	55
31300.00	Prestations de services de tiers	38'500	38'600	-100	35'465.15	3'035
31300.01	Frais postaux et affranchissements	10'000	7'950	2'050	10'929.70	-930
31300.02	Frais bancaires	2'300	2'300	0	2'026.09	274
31300.03	Frais de téléphones	6'620	6'100	520	8'190.07	-1'570



Budget 2021

Classification par nature	Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
31300.04 Frais de procédures et de poursuites	10'000	10'000	0	14'202.98	-4'203
31300.05 Cotisations	4'150	3'650	500	3'509.70	640
31300.06 Honoraires de gestion, d'admin., d'archivage	12'850	12'700	150	10'749.85	2'100
31300.07 Prestations occasionnelles du Service du feu	500	500	0	285.80	214
31300.08 Frais d'inhumation	1'000	1'500	-500	403.85	596
31300.09 Frais de surveillance	12'000	12'000	0	11'470.10	530
31300.10 Frais scolaires - participation	1'000	1'000	0	140.00	860
31300.11 Orthophonie, logopédie	1'400	1'400	0	378.00	1'022
31300.12 Transports des élèves	33'000	33'000	0	28'413.00	4'587
31300.14 Ramassage des déchets urbains	60'000	75'000	-15'000	75'370.85	-15'371
31300.15 Ramassage des déchets entr. au poids	25'000	25'000	0	24'507.03	493
31300.16 Incin. déchets entreprises au poids (Vadec SA)	21'000	21'000	0	20'334.91	665
31300.17 Compostage (ramassage)	45'000	43'000	2'000	32'638.17	12'362
31300.18 Récupération du papier (charges)	7'400	7'400	0	7'400.00	0
31300.19 Recyclage et collecte du verre	200	200	0	1'080.00	-880
31300.20 Frais de façonnage et de débardage	18'000	14'000	4'000	38'854.63	-20'855
31300.21 Frais de vente, escompte	400	400	0	481.50	-82
31300.23 Achat de carnets Noctabus	200	200	0	350.00	-150
31300.24 Contrôle des champignons	200	200	0	118.50	82
31300.25 Sécurité EGS SA	10'800	7'000	3'800	5'654.50	5'146
31300.26 Bibliobus neuchâtelois	16'000	16'000	0	16'031.00	-31
31300.27 Notifications des comm. de payer par NSA S..	20'000	20'000	0	26'946.70	-6'947
31300.29 Fête Boudrysia	0	0	0	11'129.90	-11'130
31320.00 Honoraires conseillers externes, spécialistes	13'600	20'500	-6'900	14'539.50	-940
31320.01 Consultations juridiques	0	2'500	-2'500	3'376.25	-3'376
31320.02 Organe de révision / fiduciaire	10'000	10'000	0	9'577.50	423
31320.03 Honoraires et frais de plans	10'000	12'000	-2'000	12'960.05	-2'960
31320.04 Conseils externes et spécialistes	4'000	3'500	500	2'539.41	1'461
31331.00 Frais participation Bordereau Unique	25'000	25'000	0	25'200.00	-200
31340.00 Primes d'assurances PA	53'790	49'446	4'344	48'421.22	5'369
31370.00 Impôts et taxes	200	200	0	108.95	91
31370.01 Taxes routières véhicules de service (plaques)	4'800	4'450	350	4'353.20	447
31370.02 Redip TVA	3'000	4'000	-1'000	4'557.48	-1'557
31400.00 Entretien de terrains	12'800	10'000	2'800	10'895.75	1'904
31400.01 Entretien des places et parcs	23'200	23'800	-600	26'291.86	-3'092
31400.02 Entretien piste Vita	1'000	1'000	0	0.00	1'000
31400.03 Entretien des drainages et ouvrages AF	10'000	10'000	0	1'330.80	8'669
31410.00 Entretien des routes / voies de communication	132'500	141'500	-9'000	141'605.09	-9'105
31420.00 Entretien ouvrages d'aménag. des eaux et co..	500	3'000	-2'500	0.00	500
31420.01 Curage des cours d'eau	3'000	3'000	0	1'035.45	1'965
31430.01 Entretien du réseau d'eau	30'000	15'000	15'000	42'628.40	-12'628
31430.02 Entretien des réservoirs	2'500	2'000	500	228.51	2'271
31430.03 Entretien des stations de pompage	10'000	5'000	5'000	28'678.28	-18'678
31430.04 Entretien des fontaines	12'000	5'000	7'000	11'727.90	272
31430.05 Entretien des canaux, égouts	20'000	15'000	5'000	21'137.54	-1'138
31430.06 Entretien du cimetière	6'000	6'000	0	1'109.80	4'890
31440.00 Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	119'300	124'500	-5'200	92'177.83	27'122
31440.01 Plaques de rue et numéros d'immeubles PA	300	300	0	93.70	206
31440.02 Entretien de l'abri PC	100	100	0	0.00	100
31450.00 Entretien des forêts	800	800	0	190.00	610
31450.01 Entretien de la dévestiture	10'000	3'000	7'000	619.30	9'381
31500.00 Entretien de meubles, mach. et app. de bureau	1'000	1'000	0	25.60	974
31510.00 Entretien de machines, app., et outils	8'500	9'000	-500	7'067.05	1'433
31510.02 Entretien éclairage public (EP)	30'000	20'000	10'000	14'773.90	15'226
31510.03 Entretien des bornes hydrantes	6'000	6'000	0	9'408.55	-3'409
31510.04 Entretien des véhicules	7'500	10'000	-2'500	9'975.50	-2'476
31580.00 Entretien des immobilisations incorporelles PA	41'500	44'100	-2'600	40'107.81	1'392
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	1'240	1'000	240	2'188.00	-948
31600.01 Location du stand de tir de Plaines-Roches	1'000	1'000	0	1'000.00	0
31600.02 Part aux charges du centre forestier	6'000	6'000	0	5'233.93	766
31610.01 Location machines	0	12'000	-12'000	7'755.00	-7'755
31610.02 Location machine à cartes (encaissements)	700	700	0	685.20	15
31610.03 Location photocopieur(s)	4'490	5'260	-770	5'264.31	-774
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	14'800	14'330	470	14'160.90	639
31700.01 Indemnité utilisation véhicule privé à des fins ..	0	200	-200	0.00	0
31810.00 Pertes sur créances effectives	2'250	3'050	-800	10'060.42	-7'810
31810.90 Pertes sur créances effectives (hors impôts)	100	100	0	529.00	-429
31811.01 ADB, remises et NVA s. impôt PP	30'000	30'000	0	73'420.72	-43'421
31811.03 ADB, remises et NVA s. ISIS	300	0	300	100.35	200
31900.00 Prestations en dommages et intérêts	100	0	100	107.55	-8



Budget 2021

Classification par nature		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
31920.01	Noeud cantonal	4'500	4'500	0	4'265.55	234
31990.00	Autres charges d'exploitation	5'600	6'800	-1'200	4'336.05	1'264
31990.02	Frais de convenance	1'300	1'900	-600	549.95	750
33	Amortissements du patrimoine administra..	987'302	943'996	43'306	970'198.25	17'104
33000.00	Amortiss. planifiés, terrains PA du compte gé..	8'450	8'450	0	8'450.00	0
33001.00	Amortiss. planifiés, routes/voies de commun. ..	28'442	26'850	1'592	22'000.00	6'442
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	117'850	92'950	24'900	82'900.00	34'950
33004.00	Amort. planifiés, bâtiments PA	790'410	781'896	8'514	793'732.10	-3'322
33006.01	Amort. planifiés véhicules PA	19'500	11'800	7'700	41'066.15	-21'566
33009.01	Amortissements planifiés, hydrantes PA	4'900	4'900	0	4'900.00	0
33009.02	Amortissements planifiés, éclairage public PA	12'000	11'400	600	11'400.00	600
33200.00	Amortiss. planifiés, immobilisations incorporel..	5'750	5'750	0	5'750.00	0
34	Charges financières	87'345	90'490	-3'145	95'822.85	-8'478
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	100	100	0	0.00	100
34000.01	Intérêts rémunérateurs sur Impôts PP	3'000	3'500	-500	25.09	2'975
34000.02	Intérêts rémunérateurs sur Impôts PM	1'000	1'000	0	0.00	1'000
34010.00	Intérêts passifs des engagements fin. à court ..	-1'000	-2'700	1'700	-1'687.50	688
34060.00	Intérêts passifs engagements à long terme	57'355	62'000	-4'645	66'890.45	-9'535
34190.00	Pertes de change sur monnaies étrangères	100	100	0	11.75	88
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	0	100	-100	0.00	0
34310.80	Entretien des vergers et jardins communaux	2'000	2'000	0	0.00	2'000
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	0	200	-200	85.80	-86
34313.01	Entretien des tables du TP2C	2'000	2'000	0	118.20	1'882
34315.01	Dédommagements pour matériel de protectio..	500	500	0	0.00	500
34390.00	Autres charges des BF du PF	280	280	0	258.05	22
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	1'000	1'000	0	0.00	1'000
34393.01	Taxe de drainage payée par la commune	3'000	2'400	600	2'929.35	71
34394.00	Primes d'assurances PF	10	10	0	8.66	1
34395.80	Exploitation des vignes communales	18'000	18'000	0	27'183.00	-9'183
35	Attrib. aux fonds et financements spéciaux	88'036	181'084	-93'048	115'805.26	-27'769
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	58'036	166'726	-108'690	89'331.31	-31'295
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	30'000	14'358	15'642	26'473.95	3'526
36	Charges de transfert	4'811'155	4'810'449	706	4'703'462.83	107'692
36010.02	Taxe des chiens - part Etat	4'000	4'500	-500	3'630.00	370
36010.04	Documents d'identité - part Etat	3'000	3'500	-500	2'922.10	78
36010.05	Service des migrations - part Etat	10'000	9'000	1'000	10'735.85	-736
36020.01	Part TP2C uniquement pour Cressier	75'453	75'401	52	60'210.03	15'243
36020.02	Part comptes TP2C (de Cornaux)	3'780	3'720	60	3'755.76	24
36020.03	Part salaires TP2C (de Cornaux)	127'800	125'400	2'400	123'625.98	4'174
36110.00	Dédommagements à cantons et concordats	2'700	2'700	0	3'125.65	-426
36110.01	Subsides LAMal	318'491	309'127	9'364	256'037.35	62'454
36110.02	FIP, Part sur financement LACI	20'336	20'282	54	18'838.25	1'498
36110.03	Part communale aux bourses d'études	25'282	21'430	3'852	21'724.00	3'558
36110.04	Part communale à l'aide sociale	468'092	489'132	-21'040	462'568.25	5'524
36110.06	Intégration socio-professionnelle	44'623	43'844	779	43'826.25	797
36110.07	Allocations familiales personnes sans activité..	24'889	24'728	161	24'725.45	164
36110.08	Social privé	19'599	19'101	498	12'042.70	7'556
36110.09	Transports publics (pot commun)	150'000	150'000	0	152'606.00	-2'606
36110.10	Subventions à des organisations touristiques	5'600	5'600	0	5'658.00	-58
36110.11	Convention sécurité Police Neuchâteloise	0	60'000	-60'000	0.00	0
36110.12	Avances de contributions d'entretien	3'959	2'988	971	1'512.55	2'446
36110.13	Sanctions de plans du SAT	15'000	15'000	0	88'344.60	-73'345
36110.16	Part au centre OPC (protection civile)	27'000	27'000	0	26'404.00	596
36110.18	Lutte contre la fraude	7'717	7'399	318	6'140.95	1'576
36110.19	Contribution viticole à l'Etat	14'500	14'500	0	14'454.40	46
36120.01	Part communale Etat-civil	12'500	16'494	-3'994	8'639.18	3'861
36120.02	Emoluments à autres communes	0	200	-200	0.00	0
36120.03	Part communale au Syndicat scolaire EORéN	1'998'000	1'920'000	78'000	1'950'699.55	47'300
36120.04	Part communale pour l'épuration à la Châtelle..	236'200	230'000	6'200	293'384.43	-57'184
36120.05	Part communale déchetterie Châtellenie	60'000	55'000	5'000	63'811.79	-3'812
36120.06	Frais de gestion de la CEN-E	18'000	18'000	0	18'019.55	-20
36120.08	ECAP - Missions de secours	17'023	19'000	-1'977	19'652.10	-2'629



Budget 2021

Classification par nature		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
36120.09	Part communale SSPV (sapeurs-pompiers)	124'000	124'000	0	119'389.81	4'610
36120.10	Part communale au service d'ambulances	70'000	80'000	-10'000	70'037.25	-37
36120.12	Part communale au SEP2L (Serv. intercomm...)	103'975	77'000	26'975	83'606.20	20'369
36120.14	Convention sécurité police communale (part ..	87'000	86'000	1'000	62'404.00	24'596
36120.15	Part communale à l'agence AVS de l'E2L	10'500	10'400	100	9'938.20	562
36120.16	Part communale au SSREDL (Service social)	108'900	122'600	-13'700	102'059.10	6'841
36120.17	Part communale au guichet ACCORD de l'E2L	18'800	21'100	-2'300	18'012.10	788
36120.18	Part communale à l'assoc. région. de l'E2L	1'000	1'000	0	943.00	57
36120.20	Part communale au cantonnement forestier	24'818	25'052	-234	31'540.99	-6'723
36120.21	Part communale pour la Région Neuchâtel Lit..	9'500	9'000	500	0.00	9'500
36228.01	Compensation des charges scolaires	63'418	52'451	10'967	0.00	63'418
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	41'400	40'500	900	43'907.30	-2'507
36360.01	Subventions de l'accueil préscolaire (crèches)	195'000	220'000	-25'000	218'436.81	-23'437
36360.02	Subventions de l'accueil parascolaire	195'000	202'000	-7'000	207'984.65	-12'985
36360.03	Subvention au musée de la vigne et du vin	900	900	0	848.70	51
36360.04	Subventions aux sociétés locales	9'400	9'400	0	9'000.00	400
36360.05	Subvention piscine du Landeron	5'000	5'000	0	5'000.00	0
36360.06	Subvention accordée au CAP, part Cressier	29'000	31'000	-2'000	23'260.00	5'740
37	Subventions redistribuées	95'000	95'000	0	91'990.90	3'009
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	95'000	95'000	0	91'990.90	3'009
38	Charges extraordinaires	0	0	0	0.00	0
39	Imputations internes	203'007	177'777	25'230	154'404.90	48'602
39000.00	Imputations internes appro. matériel et march.	153	152	1	164.00	-11
39100.01	Imput. int. prest. - Service financier 02100	9'895	9'784	111	10'234.00	-339
39100.03	Imput. int. prest. - TP Cressier 61510	120'370	123'884	-3'514	107'264.00	13'106
39100.05	Imput. int. prest. - PH 14000	18'075	18'890	-815	17'067.00	1'008
39100.30	Imput. int. déchetterie intercommunale 73010	3'063	2'784	279	3'143.00	-80
39100.31	Imput. int. compostage 73010	2'297	2'177	120	1'608.00	689
39100.32	Imput. int. récup. verre, papier, carton 73010	388	385	3	418.00	-30
39100.70	Imput. int. prest. - eaux usées 72000	6'000	8'000	-2'000	4'006.90	1'993
39300.01	Imput. int. loyers admin/château 02901	0	0	0	2'400.00	-2'400
39300.02	Imput. int. - eaux claires	28'330	0	28'330	0.00	28'330
39400.01	Imput. int. intérêts réseau d'eau 96100	13'300	11'100	2'200	7'500.00	5'800
39400.02	Imput. int. intérêts réseau eaux usées 96100	800	500	300	400.00	400
39400.03	Imput. int. intérêts déchets ménagers 96100	160	100	60	100.00	60
39400.04	Imput. int. intérêts déchets entreprises 73030	176	21	155	100.00	76
	PRODUITS	-8'882'981	-8'997'193	114'212	-8'924'279.87	41'299
40	Revenus fiscaux	-4'990'500	-5'144'500	154'000	-5'013'357.87	22'858
40000.00	Impôts sur le revenu, PP - année fiscale	-3'745'000	-3'860'000	115'000	-3'734'961.85	-10'038
40001.00	Impôts sur le revenu, PP - années précédentes	-3'000	-3'000	0	12'906.70	-15'907
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, PP	-15'000	-15'000	0	-13'371.95	-1'628
40010.00	Impôts sur la fortune, PP - année fiscale	-290'000	-290'000	0	-280'583.20	-9'417
40016.00	Imputation forfaitaire d'impôts, PP	0	0	0	179.65	-180
40020.00	Impôts à la source, PP	-120'000	-125'000	5'000	-141'019.83	21'020
40030.00	Prestations en capital	-48'000	-48'000	0	-57'059.65	9'060
40040.00	Gains en loterie	-2'000	-2'000	0	0.00	-2'000
40050.00	Impôts sur le revenu travailleurs frontaliers IS..	-100'000	-100'000	0	-123'206.00	23'206
40100.00	Impôts sur le bénéfice PM - année fiscale	-240'000	-240'000	0	-249'919.27	9'919
40101.00	Impôts sur le bénéfice PM - années précédentes..	-20'000	-20'000	0	305.95	-20'306
40107.00	Tax. rectific. PM à la baisse - années précéd.	-5'000	-5'000	0	-1'703.35	-3'297
40110.00	Impôts sur le capital PM - année fiscale	-10'000	-10'000	0	-18'166.01	8'166
40190.00	IPM part au fonds en prop. population	0	-160'000	160'000	-142'359.40	142'359
40191.00	IPM part au fonds en prop. nombre d'emplois	-200'000	-180'000	-20'000	-182'459.71	-17'540
40210.00	Impôts fonciers	-180'000	-75'000	-105'000	-69'559.95	-110'440
40320.00	Taxe sur les divertissements	-1'500	-1'500	0	-1'500.00	0
40330.00	Taxe des chiens	-11'000	-10'000	-1'000	-10'880.00	-120
41	Patentes et concessions	0	0	0	0.00	0



Budget 2021

Classification par nature		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
42	Taxes	-1'229'640	-1'249'704	20'064	-1'456'548.93	226'909
42100.00	Emoluments administratifs	-16'100	-15'100	-1'000	-37'617.70	21'518
42100.01	Emoluments documents d'identité	-3'500	-3'500	0	-3'520.00	20
42100.02	Frais de sommation (hors impôts)	-2'000	-1'500	-500	-3'092.87	1'093
42100.03	Sanctions de plans	-45'000	-40'000	-5'000	-155'170.20	110'170
42100.05	Taxes permissions tardives	0	-100	100	0.00	0
42100.07	Récup. frais de somm. s/perception impôts	0	-2'000	2'000	0.00	0
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-10'800	-12'400	1'600	-9'882.30	-918
42400.01	Locations de tables du TP2C	-1'500	-1'500	0	-1'400.00	-100
42401.01	Taxe de base eau (compteur)	-100'000	-100'000	0	-106'872.10	6'872
42401.02	Taxe sur la consommation d'eau	-200'000	-200'000	0	-192'256.15	-7'744
42401.03	Taxe d'épuration	-360'000	-400'000	40'000	-406'745.40	46'745
42401.04	Taxe de drainage (propriétaires)	-4'500	-4'000	-500	-7'241.69	2'742
42401.05	Taxe entretien chemins AF (propriétaires)	-2'000	-2'000	0	-2'118.37	118
42401.06	Taxe d'entretien du vignoble (propriétaires)	-4'500	-4'500	0	-4'660.58	161
42401.07	Taxe protection du vignoble (propriétaires)	-3'500	-3'500	0	-3'262.41	-238
42401.08	Taxe déchets ménages	-120'000	-120'000	0	-118'517.30	-1'483
42401.09	Taxe déchets entreprises (sac)	-14'000	-14'000	0	-15'126.67	1'127
42401.10	Taxe déchets entreprises au poids	-40'000	-40'000	0	-42'984.80	2'985
42401.11	Contribution viticole à tiers	-14'500	-14'500	0	-13'748.70	-751
42401.12	Forfait consommation eau jardins	-1'000	-1'000	0	-741.38	-259
42500.00	Ventes	-37'900	-36'400	-1'500	-45'129.75	7'230
42500.01	Vente de bois de service	-14'850	-6'000	-8'850	-22'294.60	7'445
42500.02	Vente de bois d'industrie	0	-5'000	5'000	-3'096.55	3'097
42500.03	Vente de bois de feu	-5'250	-3'000	-2'250	-13'441.05	8'191
42500.06	Vente de sacs NEVA	-500	-500	0	-492.75	-7
42500.07	Vente de médailles pour chiens	0	-50	50	0.00	0
42600.00	Remboursements de tiers	-5'650	-5'500	-150	-6'805.93	1'156
42600.01	Remboursements frais de poursuites+notifica..	-40'000	-40'000	0	-41'725.20	1'725
42600.02	Remboursements d'assurances (hors person..	-800	-900	100	-172.50	-628
42600.03	Récupération frais de ports sur cartes d'identité	-300	-300	0	-330.00	30
42600.04	Récupération fr. ports + encaiss. sur docume..	0	0	0	-550.00	550
42600.05	Remboursement forfaitaire frais locaux, PC, t..	0	-2'000	2'000	0.00	0
42600.10	Rétrocession Vadec SA	-31'500	-31'500	0	-30'094.20	-1'406
42600.20	Redevance Groupe E SA utilisation domaine ..	-100'040	-105'296	5'256	-123'863.60	23'824
42600.21	Redevance Groupe E SA vocation énergétique	-30'000	-14'358	-15'642	-26'473.95	-3'526
42700.00	Amendes	-4'000	-4'000	0	-3'450.00	-550
42700.01	Amendes pour dépôt illicite d'ordures	-200	-300	100	0.00	-200
42900.01	Relances ADB, NVA & plus-values	-15'000	-15'000	0	-13'302.03	-1'698
42900.03	Escomptes obtenus	-750	0	-750	-368.20	-382
43	Revenus divers	-13'950	-5'350	-8'600	-17'059.40	3'109
43090.01	Rétrocession sur droits de douane de l'essen..	-1'500	-1'500	0	-1'640.40	140
43900.00	Autres revenus	-12'450	-3'850	-8'600	-15'419.00	2'969
44	Revenus financiers	-335'340	-332'240	-3'100	-333'229.36	-2'111
44000.00	Intérêts des disponibilités	0	0	0	-1.50	2
44010.10	Intérêts moratoires (hors impôts)	-800	-800	0	-19.59	-780
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-40'000	-40'000	0	-53'790.66	13'791
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-1'000	-1'000	0	-615.52	-384
44011.03	Intérêts ISIS	-100	-100	0	-153.29	53
44011.04	Intérêts moratoires fonds PM	-100	-100	0	0.00	-100
44200.00	Dividendes	-50'000	-45'000	-5'000	-42'960.00	-7'040
44290.00	Autres revenus de participations	0	-100	100	0.00	0
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-3'600	-3'600	0	-3'600.00	0
44300.01	Location des jardins	-2'300	-2'300	0	-2'326.30	26
44300.02	Location des terrains agricoles	-9'400	-9'400	0	-9'461.00	61
44320.02	Redevance Groupe E SA	0	0	0	-39.75	40
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-20'500	-19'900	-600	-18'348.00	-2'152
44700.01	Locations château - crèche	-54'000	-54'000	0	-54'000.00	0
44710.00	Paiements pour appartements de service PA	-12'000	-12'000	0	-12'000.00	0
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-109'100	-109'100	0	-99'141.50	-9'959
44720.01	Locations cuisine du collège	-1'500	-3'000	1'500	-4'700.00	3'200
44720.02	Locations halle de gymnastique	-3'000	-2'500	-500	-2'532.25	-468
44720.03	Locations caveau du château	-2'000	-3'000	1'000	-3'290.00	1'290
44720.04	Collège - Autres locations	-500	-900	400	-810.00	310
44720.05	Locations au château	-25'440	-25'440	0	-25'440.00	0



Budget 2021

Classification par nature		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-154'477	-127'919	-26'558	-100'845.00	-53'632
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-38'477	-17'919	-20'558	-11'472.52	-27'004
45100.10	Prélèvements aux financements spéciaux du ..	0	-110'000	110'000	-89'372.48	89'372
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-116'000	0	-116'000	0.00	-116'000
46	Revenus de transfert	-1'434'257	-1'437'893	3'636	-1'330'032.46	-104'225
46010.01	Quote-part à la taxe LTVRB	-15'700	0	-15'700	0.00	-15'700
46040.01	Récupération sur papier, verre, carton	0	-500	500	0.00	0
46110.01	Dédommagement canton redevance cantonal..	-2'500	-2'500	0	-1'884.50	-616
46110.07	Subvention de l'ECAP pour bornes hydrantes	-1'500	-1'500	0	0.00	-1'500
46120.02	Participation parents au transports élèves 10%	-6'000	-6'000	0	-4'755.60	-1'244
46120.03	Eorén - Dédomm. location collègè	-254'193	-258'849	4'656	-266'786.80	12'594
46120.10	TP2C - Refacturation part Cornaux (comptes)	-63'073	-62'341	-732	-47'536.42	-15'537
46120.11	TP2C - Refacturation part Cressier (comptes)	-75'453	-75'401	-52	-60'210.03	-15'243
46120.12	TP - Refacturation part Cornaux salaires (40%)	-172'578	-169'116	-3'462	-154'809.99	-17'768
46120.20	Etat-civil - Part de la commune de Cressier	0	0	0	-8'639.18	8'639
46120.21	Etat-civil - Part de la commune de Cornaux	0	0	0	-6'410.75	6'411
46120.22	Etat-civil - Part de la commune du Landeron	0	0	0	-21'727.45	21'727
46120.23	Etat-civil - Part de la commune de Lignièrès	0	0	0	-8'216.75	8'217
46120.24	Etat-civil - Part de la commune d'Enges	0	0	0	-2'579.75	2'580
46120.40	CF - Part de la commune de Cressier	-24'818	-25'052	234	-28'543.19	3'725
46120.41	CF - Part de la commune de Cornaux	-21'852	-22'059	207	-16'321.75	-5'530
46120.42	CF - Part de la commune de la Tène	-13'267	-13'393	126	-19'355.25	6'088
46120.43	CF - Part de la corporation St-Martin	-27'315	-27'574	259	-24'751.45	-2'564
46120.44	CF - Part de la commune d'Enges	-19'043	-19'222	179	-17'952.35	-1'091
46120.44	CF - Part de la commune de St-Blaise	-24'506	-24'737	231	-23'434.75	-1'071
46120.46	CF - Part de l'Etat de Neuchâtel	-25'286	-25'525	239	-20'691.75	-4'594
46130.00	Dédommagements des assurances sociales ..	-3'000	0	-3'000	0.00	-3'000
46219.00	Péréquation financière et compensation des ..	0	-275	275	0.00	0
46227.00	Contribution de la péréquation financière	-556'836	-554'101	-2'735	-552'592.00	-4'244
46228.02	Compensation des charges préscolaires	-38'090	-47'219	9'129	0.00	-38'090
46228.03	Compensation des charges parascolaires	-52'587	-55'897	3'310	0.00	-52'587
46300.00	Subventions de la Confédération	-13'734	-20'000	6'266	-21'346.55	7'613
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-20'632	-25'132	4'500	-18'832.40	-1'800
46310.01	Subvention de l'ECAP	0	0	0	-1'000.00	1'000
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-1'294	0	-1'294	0.00	-1'294
46990.00	Redistribution taxe CO2	-1'000	-1'500	500	-1'653.80	654
47	Subventions à redistribuer	-95'000	-95'000	0	-91'990.90	-3'009
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-95'000	-95'000	0	-91'990.90	-3'009
48	Revenus extraordinaires	-426'810	-426'810	0	-426'811.05	1
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-426'810	-426'810	0	-426'811.05	1
49	Imputations internes	-203'007	-177'777	-25'230	-154'404.90	-48'602
49100.01	Imput. int. - Prest. administration 02200	-5'232	-4'720	-512	-5'074.00	-158
49100.10	Imput. int. - Prest. EC 14060	0	0	0	-484.00	484
49100.30	Imput. int. - prest. MANIF 32900 (hors FVN)	-17'330	-10'760	-6'570	-15'656.00	-1'674
49100.31	Imput. int. - prest. FVN 32910	-11'088	-11'088	0	-9'900.00	-1'188
49100.60	Imput. int. - prest. TP Cressier 61550	-2'476	-2'242	-234	-2'461.00	-15
49100.62	Imput. int. - prest. Cimetièrè 77100	-8'400	-10'640	2'240	-9'850.00	1'450
49100.70	Imput. int. - prest. rèsèau d'eau 71000	-11'030	-9'900	-1'130	-9'592.00	-1'438
49100.71	Imput. int. - prest. eaux usées 72000	-6'124	-26'764	20'640	-5'892.00	-232
49100.72	Imput. int. - prest. déchets ménagers 73010	-34'150	-33'430	-720	-30'810.00	-3'340
49100.73	Imput. int. - prest. déchets entreprises 73030	-9'711	-20'536	10'825	-19'227.00	9'516
49100.74	Imput. int. - prest. eaux claires 72030	-7'680	-11'360	3'680	-5'206.90	-2'473
49100.75	Imput. int. - prest. urbanisme 79000	-18'676	-6'832	-11'844	-9'611.00	-9'065
49100.76	Imput. int. - prest. entre. WC 02908	-2'240	-2'240	0	0.00	-2'240
49100.77	Imput. int. - prest. gestion chiens 91010	-951	0	-951	-923.00	-28
49100.78	Imput. int. - prest. Améliorations struct 81200	-1'680	0	-1'680	-1'200.00	-480
49100.79	Imput. int. - prest. protection des espèces 75..	-6'384	0	-6'384	0.00	-6'384
49100.80	Imput. int. - prest. CF 82002	-1'017	-984	-33	-968.00	-49
49100.81	Imput. int. - prest. jardins communaux 96901	-1'120	0	-1'120	-4'450.00	3'330
49100.90	Imput. int. - prest. entr. terrain foot 02907	-14'112	-14'560	448	-12'600.00	-1'512



Budget 2021

Classification par nature		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
49100.91	Imput. int. - prest. mise en place des tables 0..	-840	0	-840	0.00	-840
49300.01	Imput. int. - loyer EC 14060	0	0	0	-2'400.00	2'400
49300.02	Imput. int. - épuration	-28'330	0	-28'330	0.00	-28'330
49400.10	Imput. int. - intérêts réseau eau 71000	-13'300	-11'100	-2'200	-7'500.00	-5'800
49400.15	Imput. int. - intérêts eaux usées 72000	-800	-500	-300	-400.00	-400
49400.20	Imput. int. - intérêts déchets ménagers 73010	-160	-100	-60	-100.00	-60
49400.30	Imput. int. - intérêts déchets entreprises 96100	-176	-21	-155	-100.00	-76



8.2 COMPTES DES INVESTISSEMENTS





Comptes des investissements - budget 2021

	Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées	Budget 2021	Dép. cum. 19.11.20	Rec. cum. 19.11.20	Disponible 19.11.20
Total PA et PF			7'844'250	993'000	5'172'444	-996'134	2'671'807
PA			7'748'250	914'000	5'123'573	-996'134	2'624'678
Administration Générale			2'494'500		2'500'274	0	-5'774
02	Services généraux		2'494'500		2'500'274	0	-5'774
029	Immeubles administratifs, non mentionnés ailleurs		2'494'500		2'500'274	0	-5'774
0290	Immeubles administratifs, non mentionnés ailleurs		2'494'500		2'500'274	0	-5'774
201502.06	Av.-projet bâtiment parascolaire Sansfoin	19.02.2015	10'000		10'000	0	0
201511.03	Ancien stand - rénovation	19.11.2015	150'000		186'182	0	-36'182
201511.04	Construction bâtiment parascolaire Sansfoin	19.11.2015	2'310'000		2'304'092	0	5'908
202006.01	Travaux appartement Vallier 3	11.06.2020	24'500		0	0	24'500
Ordre et sécurité publique			11'300		5'478	0	5'822
15	Service du feu		11'300		5'478	0	5'822
150	Service du feu		11'300		5'478	0	5'822
1500	Service du feu (en général)		11'300		5'478	0	5'822
201603.01	Nouvelle BH Prériards 14-18	08.03.2016	11'300		5'478	0	5'822
Formation			37'500		11'119	0	26'381
21	Scolarité obligatoire		37'500		11'119	0	26'381
217	Bâtiments scolaires		37'500		11'119	0	26'381
2170	Bâtiments scolaires		37'500		11'119	0	26'381
202006.03	Création WC pour personnes à mobilité réduite	11.06.2020	27'500		11'119	0	16'381
20201003	Ligne de vie sur le toit du collège	01.10.2020	10'000		0	0	10'000
Culture, Sports, Loisirs et Eglises			15'000		0	0	15'000
34	Sports et loisirs		15'000		0	0	15'000
341	Sports		15'000		0	0	15'000
3410	Sports		15'000		0	0	15'000
	2 stations vélos libre-service	01.10.2020	15'000		0	0	15'000
	Achat terrain pour abris stations cycles			10'000			
Trafic			1'387'100	380'000	881'046	-373'354	506'054
61	Circulation routière		1'387'100		881'046	-373'354	506'054
615	Routes communales		1'387'100		881'046	-373'354	506'054
6150	Routes communales		896'000		396'990	0	499'010
201806.02	PGEE Mesure 7, chaussée	28.06.2018	242'000		64'708	0	177'292
201806.05	Réfection rue Molondin	28.06.2018	85'000		88'482	0	-3'482
201809.01	Trottoirs et arrêts de bus Sansfoin	06.09.2018	185'000		187'508	0	-2'508
201809.03	Réfection partielle chemin de la Vieille Thielle	06.09.2018	52'000		55'193	0	-3'193
202006.04	Carrefour RC5/Ch. Malpierrez	11.06.2020	332'000		1'099	0	330'901
6151	Travaux publics Cressier		491'100		484'056	-373'354	7'044
201109.01	Rénovation candélabres (s/4 ans)	22.09.2011	200'000		186'225	0	13'775
201799.03	Taxes de raccordement - routes		0		0	-373'354	0
201804.01	Nouveau tracteur pour les TP2C	19.04.2018	120'000		118'200	0	1'800
201806.03	PGEE Mesure 7, Eclairage public	28.06.2018	27'000		7'220	0	19'780
202002.01	Acquisition d'une balayeuse - TP2C	13.02.2020	94'100		156'000	0	-61'900
202002.04	Surfaçage chemin piétonnier	13.02.2020	50'000		16'411	0	33'589
Protection de l'environnement et aménagement du territoire			3'752'850		1'675'656	-622'780	2'077'195
71	Approvisionnement en eau		1'856'100	204'000	781'563	-264'174	1'074'537
710	Approvisionnement en eau		1'856'100		781'563	-264'174	1'074'537
7100	Approvisionnement en eau (en général)		1'856'100		781'563	-264'174	1'074'537
201102.01	PGEE Mesure 7, eaux claires	24.02.2011	361'000		89'722	0	271'278
201502.02	Vannes de purge Chenevières + Ratenets	19.02.2015	29'000		30'023	0	-1'023
201602.02	Bouclage Gouilles + Marais	18.02.2016	90'000		49'385	0	40'615
201602.03	Bouclage Devins + Nouvelle introduction	18.02.2016	137'000		98'485	0	38'515
201602.04	Nouvelle conduite CEN élargie	18.02.2016	553'000		89'529	0	463'471
201603.02	PGEE Mesure 9 partielle	08.03.2016	174'100		185'900	0	-11'800
201799.01	Taxes de raccordements - eau de boisson		0		0	-264'174	0
201806.01	Extension réseau CEN (crédit compl.)	28.06.2018	177'000		0	0	177'000
201904.02	Assainissement réservoir de l'Ecluse	11.04.2019	255'000		238'519	0	16'481
201904.03	Remplacement conduite d'eau Marais et En bas le Port	11.04.2019	80'000		0	0	80'000
72	Traitement des eaux usées et eaux claires		1'181'750	120'000	527'965	-358'606	653'785
720	Traitement des eaux usées et eaux claires		1'181'750		527'965	-358'606	653'785
7200	Traitement des eaux usées (en général)		899'150		352'620	-295'651	546'530
201102.02	PGEE Mesure 7, eaux usées	24.02.2011	340'000		84'503	0	255'497
201602.05	Amélioration eaux usées - 4 chambres	18.02.2016	35'000		3'419	0	31'581
201603.03	PGEE Mesure 9 partielle	08.03.2016	263'000		180'859	-31'477	82'141
201799.02	Taxes de raccordement - eaux usées		0		0	-264'174	0
202002.03	PGEE Mesure 8, eaux usées	13.02.2020	261'150		83'839	0	177'311
7203	Traitement des eaux claires		282'600		175'345	-62'955	107'255
201102.03	PGEE Mesure 7, eaux claires	24.02.2011	30'000		8'022	0	21'978
201603.04	PGEE Mesure 9 partielle	08.03.2016	206'600		151'414	-62'955	55'186
202002.02	PGEE Mesure 8, eaux claires	13.02.2020	46'000		15'909	0	30'091



Comptes des investissements - budget 2021

	Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées	Budget 2021	Dép. cum. 19.11.20	Rec. cum. 19.11.20	Disponible 19.11.20
77	Protection de l'environnement, autres		45'000		0	0	45'000
771	Cimetières, crématoires		45'000		0	0	45'000
7710	Cimetières, crématoires		45'000		0	0	45'000
202006.02	Travaux niches cinéraires au cimetière	11.06.2020	45'000		0	0	45'000
79	Aménagement du territoire		670'000	150'000	366'128	0	303'873
790	Aménagement du territoire		670'000		366'128	0	303'873
7900	Aménagement du territoire (en général)		670'000		366'128	0	303'873
201809.02	Mandatitaire réalisation révision du PAL	06.09.2018	50'000		48'754	0	1'246
201904.01	Acquisition parcelles - ZUP	11.04.2019	320'000		317'374	0	2'627
20201001	Révision du Plan d'Aménagement Local (PAL)	01.10.2020	300'000		0	0	300'000
Economie publique			50'000		50'000	0	0
87	Combustibles et énergie		50'000		50'000	0	0
873	Energie non électrique		50'000		50'000	0	0
8730	Energie non électrique		50'000		50'000	0	0
201906.01	Cressier Solar	20.06.2019	50'000		50'000	0	0
96	Administration de la fortune et de la dette			50'000			
PF			96'000	79'000	48'871	0	47'129
Finances et impôts			96'000		48'871	0	47'129
Culture, Sports, Loisirs et Eglises							
34	Sports et loisirs						
3410	Sports			39'000	0	0	0
	Abris pour stations vélos gare et Prélards						
96	Administration de la fortune et de la dette		96'000	40'000	48'871	0	47'129
963	Biens-fonds du patrimoine financier		0		0	0	0
9630	Biens-fonds du patrimoine financier		0		0	0	0
969	Patrimoine financier, non mentionné ailleurs		96'000		48'871	0	47'129
9690	Patrimoine financier, non mentionné ailleurs		96'000		48'871	0	47'129
201009.01	Aménagement des jardins communaux	16.09.2010	80'000		45'871	0	34'129
201406.02	Versement Ch. Chenevières au DP	19.06.2014	16'000		3'000	0	13'000