



# Budget 2021

## **Table des matières**

Cahier 1 Rapport du Conseil communal au Conseil général à l'appui du budget 2021 et du PFT 2021-2024

Cahier 2 Compte de résultats échelonné à trois niveaux

Cahier 3 Compte de résultats par fonction

Cahier 4 Compte de résultats par nature

Cahier 5 Compte des investissements

Cahier 6 Indicateurs financiers

Cahier 7 Annexes

Cahier 8 Plan financier et des tâches 2021-2024

Cahier 9 Arrêté d'approbation du budget



# Cahier 1

Rapport  
du Conseil communal  
au Conseil général  
à l'appui du budget 2021

et

du plan financier et des tâches  
(PFT) 2021-2024



## Rapport du Conseil communal au Conseil général à l'appui du budget 2021, du plan financier et des tâches 2021-2024

Monsieur le président,  
Mesdames, Messieurs,

### 1 Introduction

Par le présent rapport, le Conseil communal soumet à l'approbation du Conseil général un budget 2021 qui est résumé ainsi :

	Budget 2021	Budget 2020	Comptes 2019
Charges d'exploitation	24'279'254	23'413'210	22'552'355.40
Revenus d'exploitation	-21'831'156	-22'147'340	-23'615'521.10
Résultat d'exploitation (1)	2'448'098	1'265'870	-1'063'165.70
Charges financières	691'990	713'670	715'356.06
Revenus financiers	-1'418'490	-1'445'440	-1'527'560.71
Résultats des financements (2)	-726'500	-731'770	-812'204.65
<b>Résultat opérationnel (1+2)</b>	<b>1'721'598</b>	<b>534'010</b>	<b>-1'875'370.35</b>
Charges extraordinaires	830	0	18'232.26
Revenus extraordinaires	-1'722'428	-534'100	-534'050.00
Résultat extraordinaire (3)	-1'721'598	-534'100	-515'817.74
<b>Résultat total (1+2+3)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2'391'188.09</b>

Les crédits d'investissement du patrimoine administratif autorisés selon la limite du frein à l'endettement sont :

Dépenses	5'594'000	1'957'000	1'519'338.75
Recettes	-640'912	-260'000	309'821.10
Investissements nets	4'953'088	1'697'000	1'209'517.65

Un budget 2021 à la sauce COVID ! Une recette communale pas vraiment délicieuse ... mais c'est un menu incontournable.

Cette année, la réforme fiscale décidée par le Grand Conseil le 27 mars 2019 continue de déployer ses effets négatifs sur les recettes fiscales et la crise que nous connaissons depuis mars 2020 fait à la fois augmenter les charges et diminuer certaines recettes.

Ce budget est difficile à définir au niveau des recettes car nous sommes dans l'inconnu quant à l'impact économique des futures décisions politiques prises sur le moment pour enrayer la crise sanitaire et les éventuelles flambées futures.

Les grandes lignes directrices de ce budget sont les suivantes :

- prise d'effet du nouveau taux de splitting des couples mariés suite à la réforme fiscale sur les impôts des personnes physiques
- légère hausse des charges de transfert de la facture sociale
- hausse de la part à la péréquation financière intercommunale
- introduction d'imputations internes des frais généraux/indirects dans les comptes autoporteurs
- impact COVID sur les charges et les recettes

### Réforme fiscale

La réforme fiscale cantonale a pris effet dès le 1<sup>er</sup> janvier 2020 pour la majorité des modifications et sur l'année 2021 pour le taux de splitting des couples mariés. Toutefois, la modification opérée en 2020 sur les frais de déplacement et la valeur locative n'auront un impact sur le cashflow des revenus fiscaux qu'en 2021 pour des raisons techniques du service des contributions.

Vous trouverez, pour rappel, dans le tableau ci-dessous l'estimation des principaux éléments de la réforme fiscale des personnes physiques.

	<b>Effet dès 2020</b>	<b>Effet dès 2021</b>	<b>Remarque</b>
Barème fiscal	-492'000		
Frais de déplacement	+53'260		Cashflow seulement sur 2021 Transitoire dans les comptes 2020
Valeur locative	-166'450		Cashflow seulement sur 2021 Transitoire dans les comptes 2020
Splitting couples mariés		-139'820	
<b>Total</b>	<b>-605'190</b>	<b>-139'820</b>	

(-) baisse de revenus / (+) augmentation de revenus

### Hausse de la facture sociale

Le budget 2021 et le plan financier à l'horizon 2024 montrent une augmentation régulière de la facture sociale. Celle-ci découle en grande partie d'une progression des « Subsidés LAMal », induite par l'évolution des primes d'assurance-maladie et l'augmentation régulière des effectifs des bénéficiaires de prestations complémentaires AVS-AI.

L'impact de la crise liée à la COVID est difficile à estimer. Une croissance des dépenses de 2% supplémentaire est estimée à ce stade dans le budget 2021, ceci pour les postes liés à aux mesures d'insertion et à l'aide matérielle.

### Hausse de la part à la péréquation financière intercommunale

Le répit avec une péréquation financière intercommunale en notre faveur n'a été que de courte durée ! Nous voilà de nouveau contributeurs à cette péréquation et ceci par une contribution accrue dans les 3 domaines de charges inclus dans le calcul (scolaire, préscolaire et parascolaire).

### Imputations internes dans les comptes autoporteurs

Le principe de « taxes causales » veut que les taxes des chapitres dits « autoporteurs » couvrent l'ensemble des charges nettes induites par la gestion du domaine d'activité en question.

Jusqu'à ce jour, les comptes autoporteurs n'enregistraient en grande partie que les charges directement attribuables à leur domaine d'activité (ex. réparation de la conduite d'eau). Toutes les charges dites « indirectes », par exemple du service Finances pour établir la facturation et tout le suivi des paiements, ou encore les charges de gestion administrative et de direction générale, étaient enregistrées dans d'autres chapitres et « payées » par l'impôt. Par conséquent, les comptes autoporteurs reflètent désormais toutes ces charges directes et indirectes.

### Impacts COVID

Différents postes sont impactés par la COVID. Tout d'abord, les charges de personnel augmentent pour pouvoir mettre en œuvre les différents plans de protection qui requièrent une augmentation des nettoyages et désinfections.

Ensuite, les recettes des impôts des personnes physiques sont estimées en baisse de 3% par le canton et entre 10 et 20% pour l'impôt sur le bénéfice des personnes morales.

Enfin, des programmes d'aides ont été intégrés dans le budget communal pour soutenir l'économie locale. Aucun projet concret n'est encore mis en place, mais une somme est à disposition pour pouvoir soutenir le moment venu.

## 2 Méthode

Le Conseil communal est parti d'un budget 2021 minimum basé sur des dépenses vitales dans chaque poste. Ensuite, chaque service a justifié les modifications apportées en dressant 2 versions du budget de résultats : un sans les effets COVID et un avec les effets COVID.

Si la version non COVID ne peut décentement pas être proposée au Conseil général car il faut bien se rendre à l'évidence que nous vivrons toujours avec le virus en 2021, ces 2 versions nous ont permis de connaître l'impact covidien sur notre budget. Celui-ci vous est donc présenté dans ce rapport de façon transparente.

## 3 Analyse

Nous mettons ici en exergue quelques points essentiels du budget 2021. Pour le surplus, nous vous renvoyons aux commentaires particuliers du budget 2021.

### 3.1 Impacts COVID

Le budget 2021 présenté contient des augmentations de charges et des diminutions de revenus en lien avec COVID. Ces éléments ne peuvent cependant pas être considérés dans des natures de charges extraordinaires (nature 38), selon les directives du Conseil suisse de présentation des comptes publics (SRS-CSPCP).

Nous pouvons résumer les impacts financiers dans le tableau ci-dessous.

Nature	Montant extraordinaire (+) charges* / (-) revenus**
30 – Charges de personnel	54'711 francs
31 – Biens, services et marchandises	50'800 francs
34 – Charges financières	20'000 francs
36 – Charges de transfert	141'221 francs
40 – Revenus fiscaux	878'000 francs
42 – Taxes	20'000 francs
44 – Revenus financiers	-13'100 francs
46 – Revenus de transfert	-22'084 francs
<b>Total impacts COVID</b>	<b>1'129'548 francs</b>

\* : hausse des charges ou baisse des revenus / \*\* : baisse des charges ou hausse des revenus

### 3.2 Charges de personnel (Nature 30)

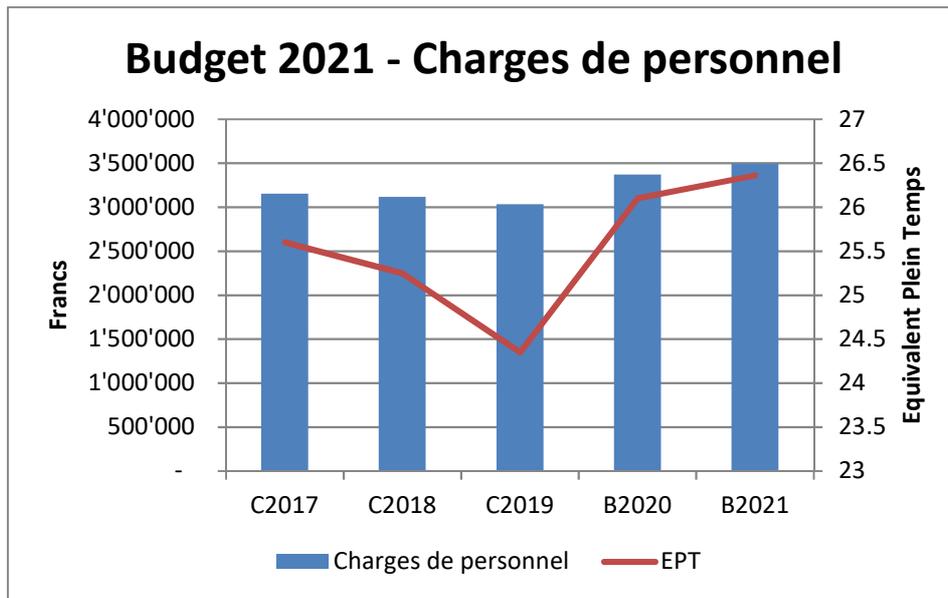
Les charges de personnel (N30) sont impactées pour des ressources additionnelles COVID pour un montant de 54'711 francs :

- COVID : aide secteur Immeubles PA (conciergerie) pour la mise en œuvre des plans de protection des bâtiments scolaires pour 1 EPT sur 7 mois
- COVID : aide camping pour la mise en œuvre du plan de protection pour 1 EPT sur 3 mois

Ces aides supplémentaires pour COVID ont été définies après une analyse fine des ressources humaines de conciergerie et de voirie à disposition et une réattribution des tâches courantes restantes et nouvelles. Il en résulte un besoin pour ces aides ponctuelles citées ci-dessus partant du principe que les plans de protection actuellement en place resteront en vigueur pendant toute l'année 2021.

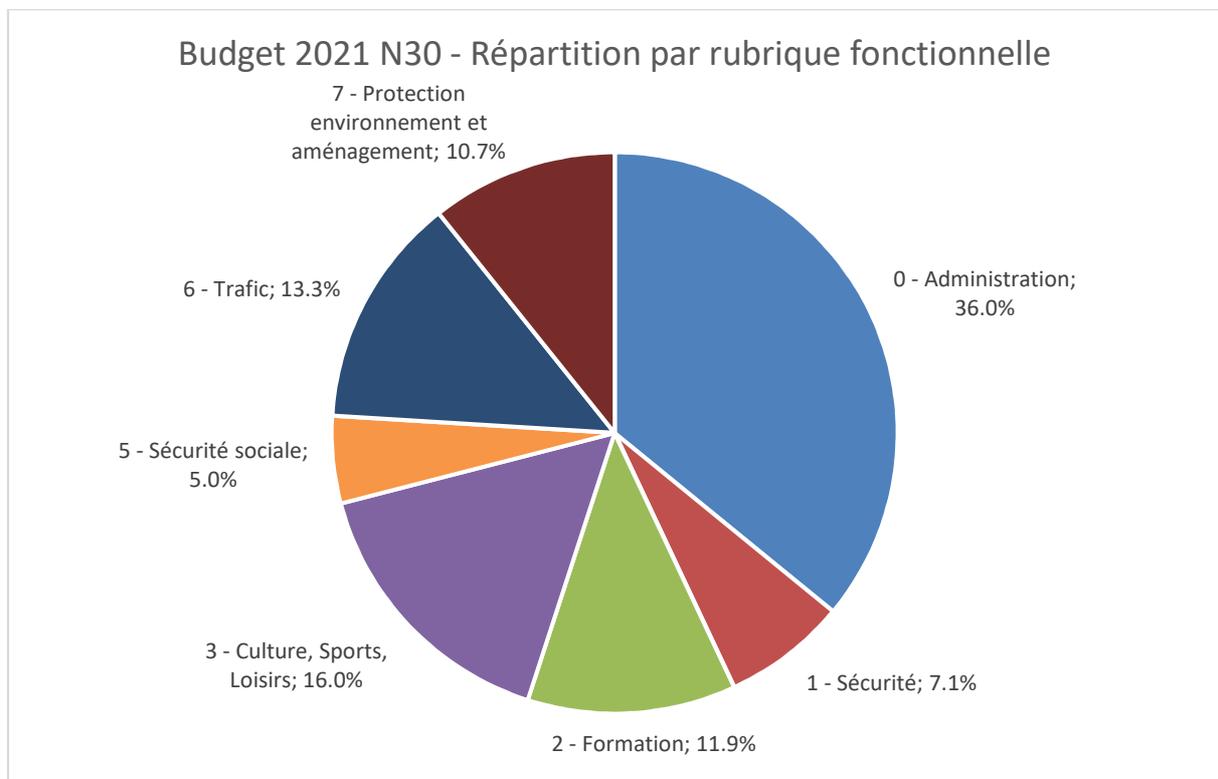
Quant aux progressions salariales, les règles de l'Etat ont été suivies à savoir 1 échelon attribué et pas de renchérissement. Toutefois, certaines cotisations d'assurances ont aussi évolué, notamment celle à l'assurance de perte de gain maladie, dont le taux de cotisation augmente de 0.8%. Après analyse de la situation avec l'assurance et en fonction des cas maladie actuels, il est prévu que le taux amorce une substantielle baisse en 2022. A ce stade, il a été décidé de maintenir le statu quo quant à la couverture d'assurance.

L'évolution sur les 5 dernières années est la suivante :



La clé de répartition des salaires dans les différentes parties du compte de résultats a été revue en fonction des heures effectuées en 2019 par les secteurs Voirie, espaces verts et Immeubles PA (conciergerie). Le reste du personnel a été affecté à son domaine principal d'activité.

La nouvelle répartition des charges financières pour l'année 2021 est représentée dans le graphe ci-dessous.



### 3.3 Biens, services et marchandises (Nature 31)

Globalement en hausse par rapport au budget 2020, les principales évolutions sont les suivantes :

Activités	Montants
Remplacement divers mobiliers de l'administration	5'000 francs
Achat de mobilier et réfection de la bibliothèque-médiathèque	15'000 francs
Archivage des documents du service Finances	3'000 francs
Entretien et rafraichissement du guichet d'accueil de l'administration	5'000 francs
Rénovation des toilettes et remplacement des luminaires du collège de Wavre	40'000 francs
Remplacement de sols, stores et peintures du collège Billeter	10'000 francs
Rénovation d'une classe à la CSUM (à remettre à l'éorén) et des toilettes	30'000 francs
Rénovation de la scène de l'Espace Perrier	30'000 francs
Programme d'achat et de replantation d'arbres	33'000 francs
Etude sur la biodiversité	15'000 francs
Redynamisation de l'attraction du Troglo	5'000 francs
Rénovation de la signalisation routière et touristique	20'000 francs
Remplacement de 2 portes automatiques du bâtiment de la voirie	15'000 francs
Dragage du port de la Ramée	100'000 francs (compte autofinancé)

Cette liste peut paraître énorme mais ce sont globalement des entretiens qui sont nécessaires pour maintenir dans un état correct les biens de la commune ainsi que de nouveaux programmes qui le Conseil communal souhaite initié.

Les charges liées directement à COVID sont les suivantes pour un montant total de 50'800 francs :

- COVID : hausse des actes de défauts de biens de 20%
- COVID : achat ou remplacement équipement pour télétravail
- COVID : achat matériel d'entretien et de nettoyage supplémentaire

L'augmentation des prestations de services de tiers dans la sécurité communale est justifiée par l'augmentation constante des tâches affectées à nos ASP et la volonté de transférer la remise des commandements de payer à une société externe sur plusieurs mois de l'année. Cette aide ponctuelle permettra de pouvoir assurer toutes les tâches de sécurité publique sur notre territoire ainsi que celui de Hauterive lors des périodes de l'année chargées tel que l'été.

Une forte augmentation du poste des honoraires des conseillers externes est à noter dans l'aménagement du territoire. Une partie de ce montant sert à couvrir les frais de soutien par des spécialistes pour les projets de construction de tiers qui sont ensuite refacturés. Le refacturation ne se fait toutefois pas toujours sur la même année en fonction de l'ampleur du projet et de sa durée de réalisation.

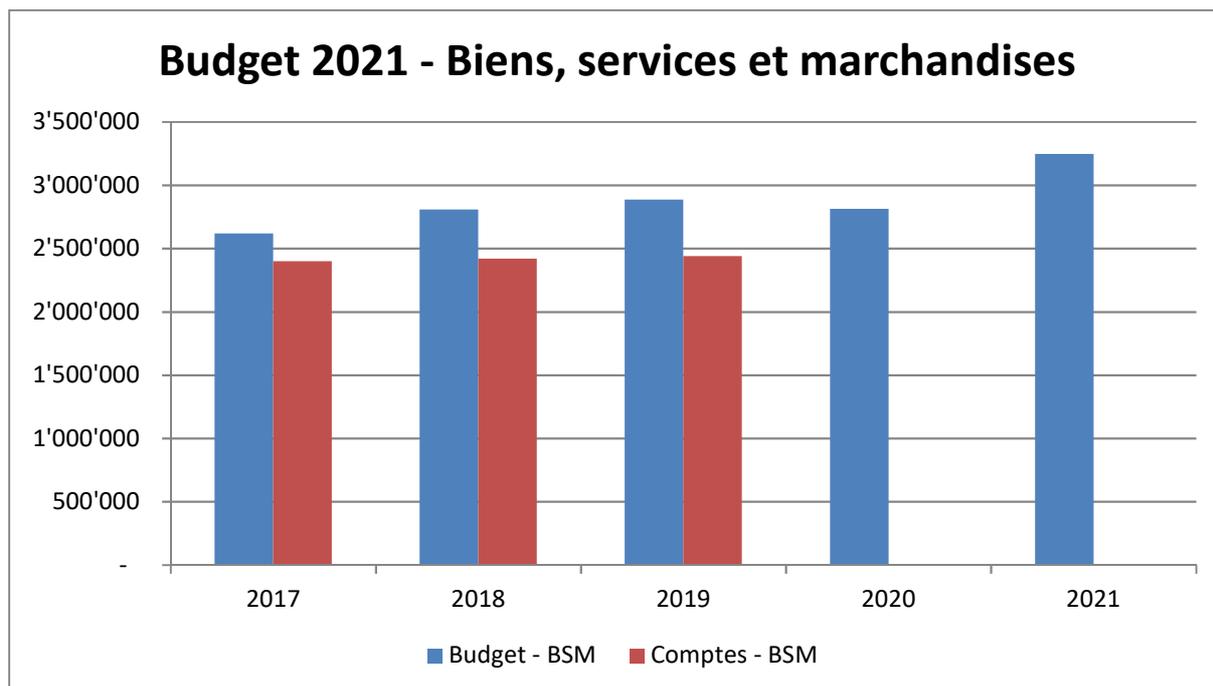
Dans plusieurs domaines, un poste a été créé (natures 31310 et 31320) pour financer les frais de mandats d'étude de faisabilité ou d'estimation pour permettre l'élaboration d'une demande de crédit d'engagement. En effet, pour rédiger un rapport à l'attention du Conseil général, il est souvent

nécessaire d'établir un cahier des charges et de demander des offres pour la réalisation des travaux. Ceci engendre des frais qui ont souvent été supportés dans le passé par la compétence financière du Conseil communal. Toutes les études n'auront pas les mêmes besoins en aide externe, toutefois le Conseil communal a porté un montant forfaitaire de 25'000 francs par projet dans ce budget.

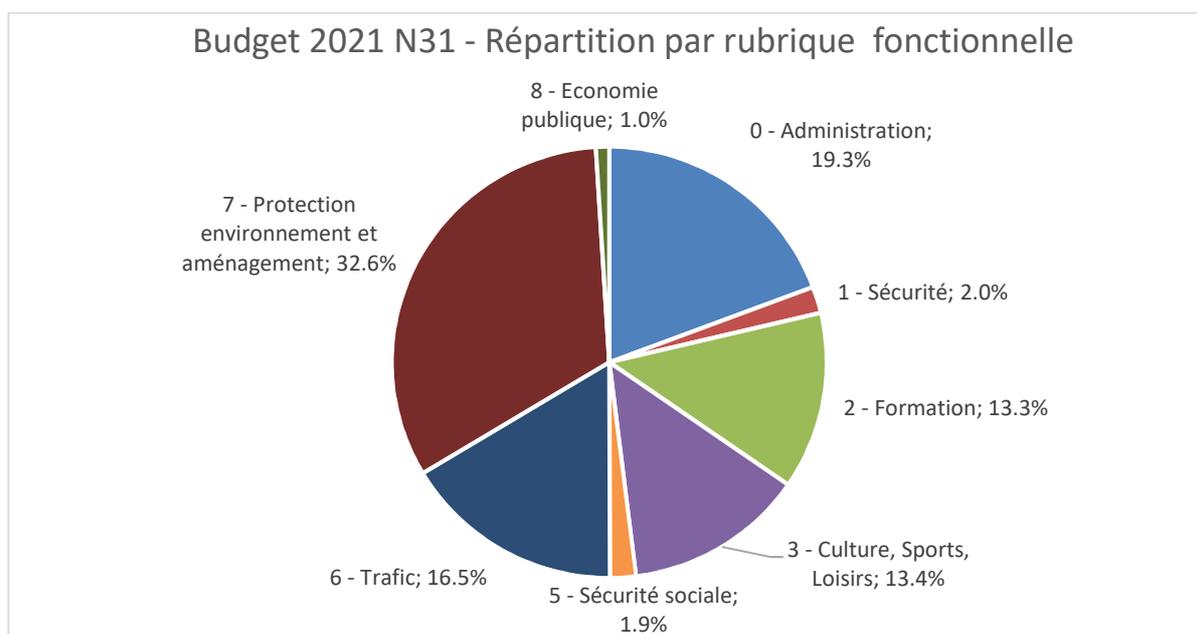
Une nouvelle charge a été créée dans le poste de protection des espèces et du paysage. Le Conseil communal a la volonté d'établir un programme d'arborisation du territoire communal sur plusieurs années. Le montant budgété prévoit la plantation d'une cinquantaine d'arbres en 2021.

Suite à l'arrêt de la prestation de fontainier par la société Hildenbrand & Cie SA, de nouvelles offres ont été demandées pour effectuer cette prestation communale et une hausse du prix de celle-ci est à constater malgré la recherche auprès de plusieurs entreprises locales.

L'évolution sur les 5 dernières années est la suivante :



La répartition pour l'année 2021 est représentée dans le graphe ci-dessous.



### 3.4 Fonds et réserves (Natures 35 et 45)

L'attribution au fonds à vocation énergétique est en légère baisse car la période transitoire de l'adaptation de la redevance électrique pour l'utilisation du domaine public est désormais terminée et la consommation de l'année 2019 a été prise en référence.

Les impacts importants de la crise COVID sur l'année 2021 permettent au Conseil communal de vous proposer l'utilisation de la réserve de politique conjoncturelle pour compenser une partie des pertes ou charges supplémentaires liées à la crise COVID. Du fait de la forte dotation de la réserve avec plus de 4.7 millions de francs, le Conseil communal a consenti d'y prélever un montant de 1'188'378 francs qui permet de mettre à l'équilibre le budget du compte de résultats pour l'année 2021.

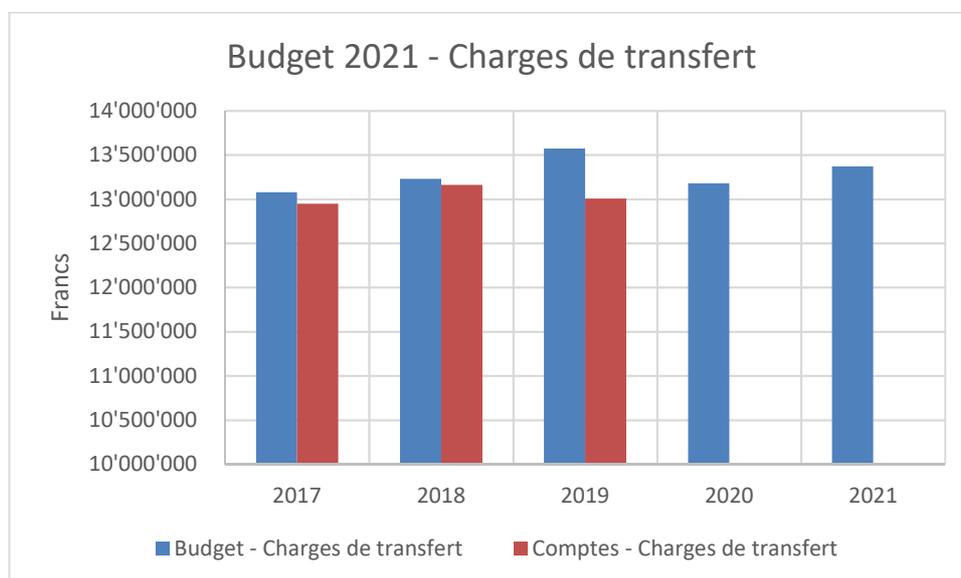
L'utilisation de cette réserve est strictement réglementée par l'art. 50 LFinEC et cette opération ne pourra pas se faire chaque année. De plus, les conditions permettant d'inscrire le prélèvement au budget 2021 devront ensuite se confirmer dans les comptes 2021 pour que celui-ci puisse être effectivement comptabilisé.

### 3.5 Charges de transfert (Nature 36)

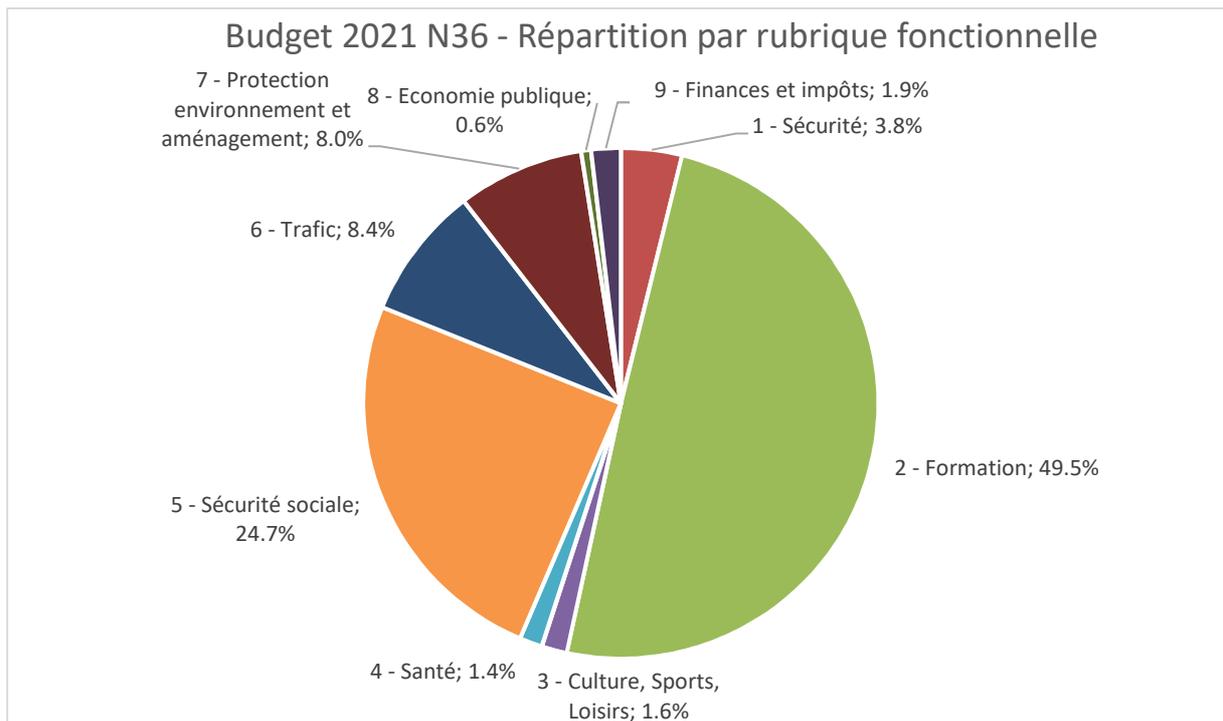
De grandes variations ont eu lieu dans cette nature entre les budgets 2020 et 2021, pour une facture globale en légère hausse, et qui sont résumées ainsi :

- facture sociale cantonale répartie dans plusieurs fonctions pour une augmentation totale de 41'884 francs
- syndicat éorén dont notre participation est en hausse de 110'000 francs ; cette hausse est répartie sur le cycle 2 qui prévoit une hausse de 14 élèves ainsi que le cycle 3 qui prévoit également une hausse de 14 élèves
- syndicat de la Châtellenie de Thielle avec une baisse de la charge de 143'000 francs, principalement en ce qui concerne l'exploitation de la station d'épuration
- part à la péréquation financière intercommunale qui subit une augmentation et devient de nouveau à notre charge pour un montant de 134'225 francs

L'évolution sur les 5 dernières années est la suivante :



La répartition pour l'année 2021 est représentée dans le graphe ci-dessous.



La part dans le domaine de l'économie publique est en lien avec un projet de soutien de l'économie local en raison de la situation COVID. En effet, le Conseil communal a la volonté de faire une action envers sa population (personnes physiques et/ou morales) au même titre que certaines actions menées par d'autres communes du canton. Un montant de 10 francs par habitant a été mis au budget.

L'impact COVID dans cette nature peut être résumé dans le tableau qui suit :

Domaine	Montant
Facture sociale	31'551 francs
Transport public	59'670 francs
Soutien économie locale	50'000 francs
<b>Total</b>	<b>141'221 francs</b>

### 3.6 Revenus fiscaux (Nature 40)

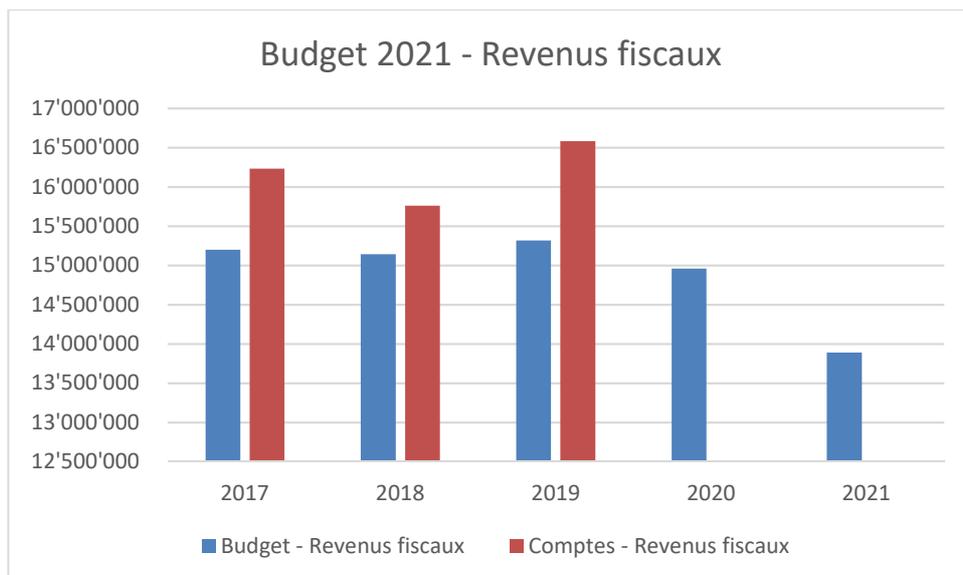
La réforme fiscale a pris effet dès le 1<sup>er</sup> janvier 2020 pour la majorité des modifications et sur l'année 2021 pour le taux de splitting des couples mariés.

Outre la réforme fiscale, nous avons prévu un fort impact COVID qui suit les prévisions cantonales. Par rapport aux dernières données fiscales disponibles, il est prévu en 2021 des baisses de :

Type d'impôt	Impact COVID	Montant
Impôt sur le revenu et la fortune des personnes physiques	3%	325'000 francs
Impôt sur le bénéfice des personnes morales situées sur la commune de La Tène	10%	100'000 francs
Impôts sur les travailleurs frontaliers	16%	120'000 francs
Impôts à la source	16%	93'000 francs
Fonds de redistribution des personnes morales	20%	240'000 francs

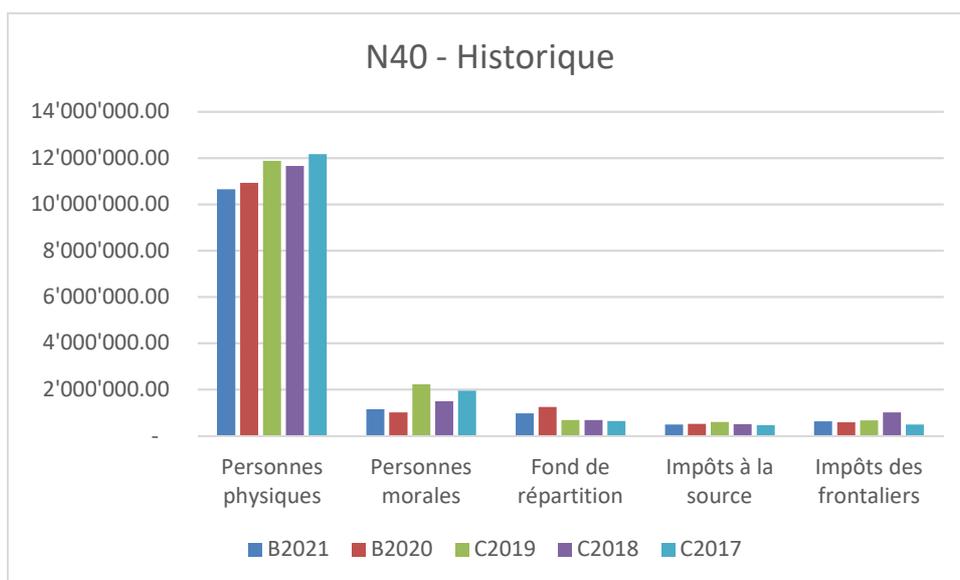
Cela représente au total une baisse substantielle des recettes de cette nature de 878'000 francs.

L'évolution sur les 5 dernières années est la suivante :

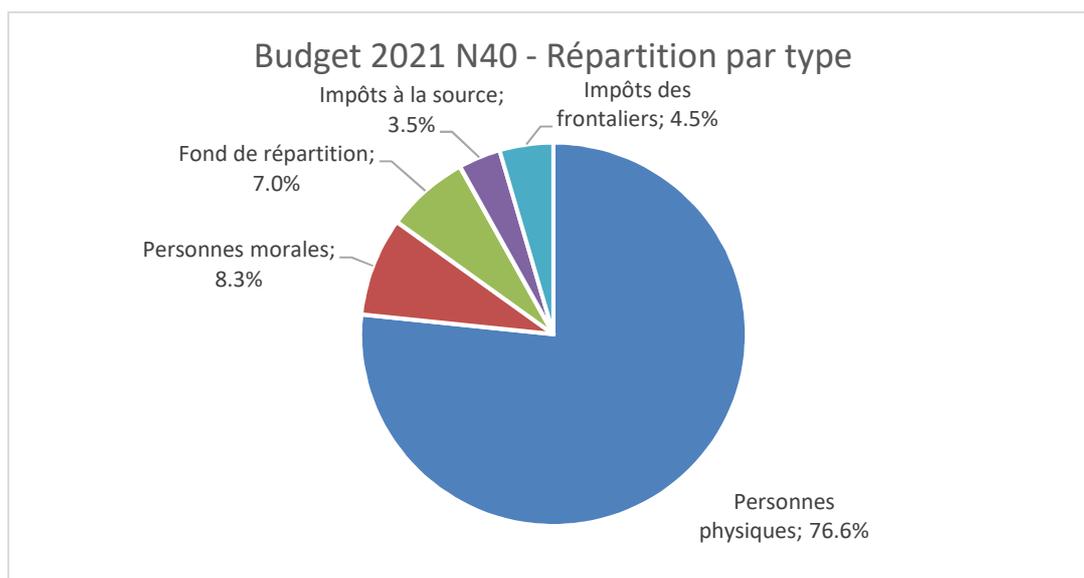


En raison des écarts statistiques entre les budgets et les comptes des années précédentes que l'on peut observer dans ce graphe et qui se montent entre 4% et 8%, le Conseil communal a augmenté linéairement les prévisions des recettes fiscales sur le budget 2021 de 1%, ceci dans le but de diminuer cet écart entre budget et comptes.

L'évolution sur les 5 dernières années est montrée en détail par type d'impôt dans le graphe suivant :



La répartition de cette nature pour l'année 2021 est représentée dans le graphe ci-dessous.



### 3.7 Taxes (Nature 42)

L'impact COVID sur les taxes est uniquement en lien avec une baisse de revenus sur les locations des salles de l'Espace Perrier. En effet, en fonction des restrictions fédérales ou cantonales quant au nombre de personnes qui peuvent se réunir en présentiel, la salle La Tène est réservée aux réunions politiques et les autres sont louées moins souvent. Une diminution de 20'000 francs est donc prévue dans cette nature.

### 3.8 Revenus financiers (Nature 44)

Les revenus financiers du bâtiment de la CSUM sont en baisse de 35'000 francs suite au déplacement de la structure préscolaire dans un nouveau bâtiment sis Couviers 10 depuis la rentrée d'août 2020. La diminution de la surface louée aux Moussaillons et la situation financière délicate face aux incertitudes des occupations de places suite au télétravail des parents font que le loyer perçu est en baisse. Toutefois, la remise de la salle libérée à l'éorén augmentera le revenu provenant de ce syndicat (Nature 46).

La baisse de revenus dans le domaine du camping résident est en lien avec le projet de cession du camping ces prochaines années et la diminution déjà visible des demandes de ces locations à l'année.

### 3.9 Dette communale et compte de financement

Deux importants emprunts arrivent à échéance en 2021 pour un total de 4.3 millions de francs. Ils seront renouvelés totalement ou partiellement en fonction des liquidités du moment et des taux pratiqués à court, moyen et long terme.

	Budget 2021 (en CHF)
<b>1. Activités d'exploitation</b>	
Bénéfice (+) / Perte(-) du compte de résultats	0
+ Amortissements du PA et subventions d'investissements	1'993'450
<b>Autofinancement</b>	<b>1'993'450</b>
+ Attributions / - prélèvements d'engagements pour les FS, fonds, préfinancements et divers comptes de réserve du capital propre	-1'417'374
<b>Flux de trésorerie provenant des activités d'exploitation(cash flow)</b>	<b>576'076</b>
<b>2. Activités d'investissement</b>	
Dépenses	-5'394'000
Recettes	640'912
<b>Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement (cash drain)</b>	<b>-4'753'088</b>
<b>Découvert (-) / Excédent (+) de financement de l'exploitation et des investissements</b>	<b>-4'177'012</b>
<b>3. Activités de financement</b>	
- Remboursement des engagement des engagements financiers	-4'300'000
+ Diminution / - augmentation des immobilisations corporelles et financières du PF	-200'000
<b>Flux de trésorerie provenant des activités de financement (cash drain)</b>	<b>-4'500'000</b>
<b>4. Résultat de financement</b>	
<b>Déficit de financement</b>	<b>-8'677'012</b>

En raison des différents flux de trésorerie à réaliser l'année prochaine, le budget 2021 présente un déficit de financement de 8.6 millions de francs. Il sera nécessaire de le résorber, soit au moyen de la trésorerie excédentaire au terme de l'exercice 2020, qui sera probablement relativement faible au vu des emprunts déjà remboursés en 2020, mais surtout au moyen de nouveaux emprunts à contracter sur le marché des capitaux.

#### Tendance marché des capitaux.

Les taux d'intérêts, quelle que soit la durée d'emprunt, sont à nouveau à un niveau historiquement bas en les comparant sur les trois dernières années. En raison de la crise actuelle, aucune hausse majeure n'est prévue dans un proche avenir, ce qui devrait permettre au minimum une stabilisation de notre taux de la dette à moyen terme.

### 3.10 Investissements

S'agissant des investissements prévus en 2021, ceux-ci représentent un montant total de 5.594 millions de francs bruts, ou 4.953 millions nets. Sur ce dernier chiffre, 1.794 millions de francs sont à considérer dans le calcul de la limite du frein à l'endettement. Les objets prévus sont nombreux et occuperont une large activité du service Territoire ainsi que celle du service Infrastructures :

- étude test du pôle de gare
- aménagements urbains à Thielle
- acquisition de la balayeuse électrique
- faucardage de la roselière à La Tène
- rénovation du collège des Tertres
- remplacement de l'alarme incendie du collège de Wavre
- réfection des places de jeux
- continuité des travaux PAL
- étude de l'aménagement urbain rues Louis-de-Meuron et Auguste-Bachelin
- étude de l'aménagement de la piste de mobilité douce au chemin de la Raye
- remplacements des horodateurs
- acquisition d'un second véhicule ASP
- chemisage des colonnes d'eaux du bâtiment Auguste-Bachelin 4
- étude de trafic rues Charles-Perrier et Closel
- construction du nouveau puisard au captage d'eau du Vigner
- remplacement des mâts du terrain de football

Au vu de notre taux d'endettement net, notre capacité d'investissement 2021 n'étant pas limitée selon notre règlement sur les finances communales, nous respectons donc notre règlement avec le montant prévu !

## 4 Plan financier et des tâches 2021-2024

La prévision de l'évolution du compte de résultats, de l'endettement et de la fortune sur les 4 prochaines années est basée sur le budget 2021, en tenant compte des hypothèses et éléments connus suivants :

- charges de personnel : elles sont indexées en suivant l'évolution de la grille salariale de l'Etat de Neuchâtel
- planification des investissements : avec plus de 21.6 millions de francs de nouveaux investissements nets prévus entre 2021 et 2024, pour le patrimoine administratif et financier (principalement le camping), une augmentation des charges financières (amortissements + intérêts) est prévue dans le compte de résultats ; a contrario, ces charges diminuent si d'anciens investissements atteignent la fin de leur durée de vie ; toutefois, entre 2021 et 2024, les amortissements sont en hausse de plus de 400'000 francs
- planification financière et des tâches du syndicat éorén : les charges de fonctionnement du syndicat sont relativement stables sur les prochaines années grâce à une stabilité du nombre d'élèves ; toutefois, le dédommagement des communes pour leurs investissements dans les bâtiments scolaires et la nécessité de rénover le collège du Mail (propriété de l'éorén) alourdit le coût par élève de façon régulière et croissante ; la commune de La Tène ayant une prévision à la baisse du nombre d'élèves à l'école obligatoire, la facture est donc en baisse sur les prochaines années
- charges de transfert : la planification intègre l'évolution de certaines charges refacturées par l'Etat de Neuchâtel, principalement au niveau de la facture sociale, qui devrait connaître une hausse de près de 300'000 francs d'ici à 2024, essentiellement en raison de la hausse des subsides d'assurance maladie engendrée par l'augmentation des primes.
- évolution du taux moyen de la dette : les futurs emprunts nécessaires pour combler les déficits de financement seront contractés aux taux du marché ; les taux d'intérêts ont une tendance à la hausse

relativement faible sur les prochaines années ; la dette devrait connaître une croissance de l'ordre de 15 millions de francs entre fin 2020 et fin 2024

- il est encore prévu des impacts COVID sur les recettes fiscales en 2022, réduits d'environ 50% par rapport à 2021, avant un rétablissement à une situation « normale » en 2023
- pour les années 2023 et suivantes, il est prévu une progression linéaire de 0.5% par année des impôts des personnes physiques, selon une hypothèse de progression statistique basée sur la croissance des salaires et sans nouvelle réforme cantonale.

La planification financière peut être résumée ainsi :

#### Comptes de résultats

		N2 Nom	Budget 2021	PFT 2022	PFT 2023	PFT 2024	
<b>Exploitation</b>	<b>Charges</b>	30 Charges de personnel	3'495'380	3'476'360	3'332'260	3'372'270	
		31 Biens, services et charges d'expl.	3'246'475	2'871'325	2'830'625	2'787'625	
		33 Amortissements du patrimoine administratif	1'992'310	2'180'770	2'262'620	2'430'760	
		35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	571'290	620'840	648'170	618'050	
		36 Charges de transfert	13'370'319	13'465'288	13'177'283	13'274'068	
		37 Subventions redistribuées	490'000	490'000	490'000	490'000	
		39 Imputations internes	1'113'480	1'160'990	1'186'540	1'292'320	
		<b>Total Charges</b>		<b>24'279'254</b>	<b>24'265'573</b>	<b>23'927'498</b>	<b>24'265'093</b>
		<b>Revenus</b>	40 Revenus fiscaux	(14'529'000)	(14'820'800)	(15'345'000)	(15'400'000)
			41 Patentes et concessions	-	-	-	-
42 Taxes	(3'933'500)		(3'957'000)	(4'007'000)	(4'018'000)		
43 Revenus divers	(1'100)		(1'100)	(1'100)	(1'100)		
45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	(266'236)		(230'533)	(226'323)	(231'311)		
46 Revenus de transfert	(1'497'840)		(1'650'520)	(1'650'520)	(1'682'522)		
47 Subventions à redistribuer	(490'000)		(490'000)	(490'000)	(490'000)		
49 Imputations internes	(1'113'480)		(1'160'990)	(1'186'540)	(1'292'320)		
<b>Total Revenus</b>			<b>(21'831'156)</b>	<b>(22'310'943)</b>	<b>(22'906'483)</b>	<b>(23'115'253)</b>	
<b>Résultat Exploitation</b>			<b>2'448'098</b>	<b>1'954'630</b>	<b>1'021'015</b>	<b>1'149'840</b>	
<b>Financements</b>	<b>Charges</b>	34 Charges financières	691'990	690'703	600'928	705'287	
		<b>Revenus</b>	44 Revenus financiers	(1'418'490)	(1'397'176)	(1'081'962)	(1'081'962)
<b>Résultat Financements</b>			<b>(726'500)</b>	<b>(706'473)</b>	<b>(481'034)</b>	<b>(376'675)</b>	
<b>Extraordinaire</b>	<b>Charges</b>	38 Charges extraordinaires	830	830	830	830	
		<b>Revenus</b>	48 Revenus extraordinaires	(1'722'428)	(534'050)	(534'050)	(534'050)
<b>Résultat Extraordinaire</b>			<b>(1'721'598)</b>	<b>(533'220)</b>	<b>(533'220)</b>	<b>(533'220)</b>	
<b>Total du compte de résultats</b>			<b>0</b>	<b>714'937</b>	<b>6'761</b>	<b>239'946</b>	

La baisse de charges de personnel observée dès 2023 est en lien avec la cession du camping qui devrait transférer le personnel au repreneur ainsi que la fin de l'aide supplémentaire pour COVID.

Les charges de biens, services et charges d'exploitation ne comprennent pas les entretiens ponctuels effectués chaque année telle que la liste du chapitre 3.3. Par conséquent, on peut observer une baisse de cette nature dès 2022.

## 5 Conclusion

Ce budget 2021 est équilibré grâce à un fort prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle qui compense les charges spéciales COVID. Hors COVID, nous vous présenterions ici un budget équilibré malgré l'introduction de nouvelles lignes directrices dans les domaines tels que la biodiversité et l'environnement ainsi que les derniers effets de la réforme fiscale cantonale. De nouveaux principes de fonctionnement ont aussi été élaborés pour permettre au Conseil communal de financer les travaux nécessaires à l'établissement des demandes de crédits d'investissements au Conseil général. Malgré une année 2021 qui se présente encore avec un fort impact COVID, nous vous présentons un budget ambitieux qui propose de nombreuses tâches et investissements afin de continuer à faire tourner l'économie locale à son plein pendant ces périodes difficiles et surtout incertaines.

Pour les arguments évoqués ci-dessus, nous vous demandons de bien vouloir prendre en considération le présent rapport et d'accepter le projet d'arrêté ci-après à l'appui du budget 2021.

Veuillez agréer, Monsieur le président, Mesdames, Messieurs, l'assurance de notre considération distinguée.

La Tène, le 25 janvier 2021

LE CONSEIL COMMUNAL



## Cahier 2

# Compte de résultats échelonné à trois niveaux



## Budget 2021

Compte de résultats	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>24'279'254</b>	<b>23'413'210</b>	<b>866'044</b>	<b>22'552'355.40</b>	<b>1'726'899</b>
30 Charges de personnel	3'495'380	3'368'660	126'720	3'032'306.32	463'074
31 Biens, services et charges d'expl.	3'246'475	2'811'930	434'545	2'439'862.14	806'613
33 Amortissements du patrimoine administratif	1'992'310	1'920'430	71'880	1'899'416.56	92'893
35 Attributions aux fonds et financements spé..	571'290	664'120	-92'830	679'995.48	-108'705
36 Charges de transfert	13'370'319	13'178'970	191'349	13'007'859.79	362'459
37 Subventions redistribuées	490'000	490'000	0	465'866.30	24'134
39 Imputations internes	1'113'480	979'100	134'380	1'027'048.81	86'431
<b>Revenus d'exploitation</b>	<b>-21'831'156</b>	<b>-22'147'340</b>	<b>316'184</b>	<b>-23'615'521.10</b>	<b>1'784'365</b>
40 Revenus fiscaux	-14'529'000	-14'958'300	429'300	-16'579'980.84	2'050'981
42 Taxes	-3'933'500	-4'185'300	251'800	-4'306'716.82	373'217
43 Revenus divers	-1'100	-4'600	3'500	-2'339.70	1'240
45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-266'236	-66'140	-200'096	-6'449.40	-259'787
46 Revenus de transfert	-1'497'840	-1'463'900	-33'940	-1'227'119.23	-270'721
47 Subventions à redistribuer	-490'000	-490'000	0	-465'866.30	-24'134
49 Imputations internes	-1'113'480	-979'100	-134'380	-1'027'048.81	-86'431
<b>Résultat des activités d'exploitation</b>	<b>2'448'098</b>	<b>1'265'870</b>	<b>1'182'228</b>	<b>-1'063'165.70</b>	<b>3'511'264</b>
34 Charges financières	691'990	713'670	-21'680	715'356.06	-23'366
44 Revenus financiers	-1'418'490	-1'445'440	26'950	-1'527'560.71	109'071
<b>Résultat provenant de financements</b>	<b>-726'500</b>	<b>-731'770</b>	<b>5'270</b>	<b>-812'204.65</b>	<b>85'705</b>
<b>Résultat opérationnel</b>	<b>1'721'598</b>	<b>534'100</b>	<b>1'187'498</b>	<b>-1'875'370.35</b>	<b>3'596'968</b>
38 Charges extraordinaires	830	0	830	18'232.26	-17'402
48 Revenus extraordinaires	-1'722'428	-534'100	-1'188'328	-534'050.00	-1'188'378
<b>Résultat extraordinaire</b>	<b>-1'721'598</b>	<b>-534'100</b>	<b>-1'187'498</b>	<b>-515'817.74</b>	<b>-1'205'780</b>
<b>Total du compte de résultats</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2'391'188.09</b>	<b>2'391'188</b>



# Cahier 3

## Compte de résultats par fonction

---

**01100 Conseil général**


---

Regroupement des activités du Conseil général (CG) et de la commission réglementaire (ComREG) ; les activités des autres commissions sont comptabilisées dans les chapitres ad hoc.

- 30000 Jetons de présence des membres du Conseil communal et des commissions, selon l'arrêté du Conseil général du 30 avril 2014. Regroupement au niveau de la fonctionnelle 01100 ; maintien au niveau des comptes 2019.
- 31020 Participation à la brochure Easyvote, publications y relatives dans la FO
- 31051 Repas et autres frais de bouche du CG et des commissions.
- 31320 Audit annuel des comptes communaux.
- 49300 Commentaire valable pour toute les rubriques 49300 du chapitre « Administration générale ». Imputation sur les domaines autofinancés par des taxes causales, des frais d'administration générale et de direction de ces domaines (ex. frais du Conseil communal et général, frais informatiques, de locaux administratifs, de gestion financière, etc.), qui sont regroupés sous le chapitre « 0. Administration générale ».
- 

**01200 Conseil communal**


---

- 30000 Selon arrêté du Conseil général du 30 avril 2014 :
- Honoraires du Conseil communal (CC), président 10'000 francs, secrétaire 9'000 francs, autres 8'000 francs.
  - Jetons de présence du CC à 100 francs/séance
  - Vacations à (45 francs/heure).
- 30500 à 30592, Cf. les commentaires de la fonction 02100, Service financier.
- 31051 Frais de réception du CC et frais de bouche du CC.
- 31332 Commentaire valable pour toutes les rubriques 31332 : les coûts informatiques refacturés par le SIEN sont à décomposer, selon le plan comptable cantonal MCH2, entre le support offert par le SIEN (31332) et le coût des licences des logiciels (31580, majoritairement facturés par le SIEN).
- 31340 Commentaire valable pour toutes les rubriques 31340 :
- L'assurance incendie (ECAP) est imputée dans les bâtiments concernés,
  - Les assurances des véhicules dans la fonctionnelle concernées (essentiellement les routes),
  - Les assurances de choses sont réparties dans les bâtiments en proportion des valeurs ECAP concernant leur partie immobilière. Le solde a été réparti en fonction de la masse salariale,
  - L'assurance responsabilité civile est répartie en fonction de la masse salariale.
- 31580 Commentaire valable pour toutes les rubriques 31580 : coût des licences et programmes informatiques
- 42600 Reversement de jetons de présence d'organismes et associations (ACN, COMUL, EOREN, SIC, SSREDL, ...).
- 

**02100 Service financier**


---

Le personnel affecté à cette fonction s'élève à 1.9 EPT. Les commentaires généraux ci-après s'applique à toutes les rubriques salariales 301 à 305.

- 30100 Budget des traitements 2021 basés sur les décisions du Conseil d'Etat valables pour la fonction publique neuchâteloise, soit 1) attribution d'un échelon à tous les collaborateurs qui ont au moins une année complète d'activité au 1<sup>er</sup> janvier 2021 et 2) maintien du renchérissement de la grille salariale à +0.5% (idem 2020).

Répartition du coût du personnel : la clé de répartition du coût du personnel (EPT) est établie de la manière suivante : pour les secteurs voirie, camping et conciergerie, elle est basée sur les heures effectives réalisées durant l'année des derniers comptes bouclés (2019), en tenant compte d'une variation prévisible dans les déchets (73010).

La majorité du personnel administratif a été colloqué en principe dans sa fonction principale. Une imputation interne a été développée, afin de reporter les montants de la charge de direction et d'administrative générale, la plus effective possible, sur les domaines autofinancés par des taxes causales (imputation sous 49300, sous les diverses fonctionnelles du chapitre « Administration générale »).

S'agissant des charges sociales, seules les parts *employeur* sont portées au budget de fonctionnement ;



## Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
	<b>Administration Générale</b>	<b>456'417</b>	<b>1'718'210</b>	<b>-1'261'793</b>	<b>1'491'264.52</b>	<b>-1'034'848</b>
	Charges	2'016'695	1'921'110	95'585	1'813'896.05	202'799
	Revenus	-1'560'278	-202'900	-1'357'378	-322'631.53	-1'237'646
<b>01</b>	<b>Législatif et exécutif</b>	<b>267'690</b>	<b>298'900</b>	<b>-31'210</b>	<b>284'853.25</b>	<b>-17'163</b>
	Charges	305'950	305'400	550	298'422.45	7'528
	Revenus	-38'260	-6'500	-31'760	-13'569.20	-24'691
01100	Conseil général	43'020	61'000	-17'980	41'589.50	1'431
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>20'000</b>	<b>22'000</b>	<b>-2'000</b>	<b>19'624.40</b>	<b>376</b>
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	20'000	22'000	-2'000	19'624.40	376
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>28'800</b>	<b>39'000</b>	<b>-10'200</b>	<b>21'604.30</b>	<b>7'196</b>
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	200	0	200	145.00	55
31020	Imprimés, publications	3'000	11'000	-8'000	3'625.15	-625
31051	Frais de réception	9'500	11'000	-1'500	8'653.65	846
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	16'000	17'000	-1'000	9'154.50	6'846
31700	Frais de déplacement et autres frais	100	0	100	26.00	74
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>360.80</b>	<b>-361</b>
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	0	0	0	360.80	-361
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-5'780</b>	<b>0</b>	<b>-5'780</b>	<b>0.00</b>	<b>-5'780</b>
49300	Imputations internes pour frais administratifs ..	-5'780	0	-5'780	0.00	-5'780
01200	Conseil communal	224'670	237'900	-13'230	243'263.75	-18'594
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>228'940</b>	<b>213'970</b>	<b>14'970</b>	<b>229'992.85</b>	<b>-1'053</b>
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	200'000	188'000	12'000	200'388.00	-388
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	12'940	12'290	650	12'845.10	95
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	10'110	4'080	6'030	12'016.20	-1'906
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	4'200	3'990	210	4'208.15	-8
30591	Fonds de formation professionnel	170	170	0	174.35	-4
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	360	340	20	361.05	-1
30593	Fonds formation apprentis	1'160	1'100	60	0.00	1'160
30900	Formation et perfectionnement du personnel	0	4'000	-4'000	0.00	0
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>28'210</b>	<b>30'430</b>	<b>-2'220</b>	<b>26'640.10</b>	<b>1'570</b>
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	0	0	0	278.85	-279
31051	Frais de réception	20'000	24'000	-4'000	17'914.70	2'085
31300	Prestations de services de tiers	1'800	200	1'600	1'140.00	660
31332	Contrat de prestation informatique	1'830	1'320	510	1'308.56	521
31340	Primes d'assurances	1'760	1'760	0	2'905.14	-1'145
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	2'520	3'150	-630	2'556.15	-36
31700	Frais de déplacement et autres frais	300	0	300	536.70	-237
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>200.00</b>	<b>-200</b>
36370	Subventions aux personnes physiques	0	0	0	200.00	-200
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-10'000</b>	<b>-6'500</b>	<b>-3'500</b>	<b>-13'569.20</b>	<b>3'569</b>
42600	Remboursements de tiers	-10'000	-6'500	-3'500	-13'569.20	3'569
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-22'480</b>	<b>0</b>	<b>-22'480</b>	<b>0.00</b>	<b>-22'480</b>
49300	Imputations internes pour frais administratifs ..	-22'480	0	-22'480	0.00	-22'480
<b>02</b>	<b>Services généraux</b>	<b>188'727</b>	<b>1'419'310</b>	<b>-1'230'583</b>	<b>1'206'411.27</b>	<b>-1'017'684</b>
	Charges	1'710'745	1'615'710	95'035	1'515'473.60	195'271
	Revenus	-1'522'018	-196'400	-1'325'618	-309'062.33	-1'212'956
02100	Service financier	-737'568	439'210	-1'176'778	346'308.21	-1'083'876
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>246'170</b>	<b>240'000</b>	<b>6'170</b>	<b>208'316.00</b>	<b>37'854</b>
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	194'710	190'750	3'960	178'372.95	16'337

<b>02100</b>	<b>Service financier (suite)</b>
30400	Allocations complémentaires enfant (100 francs/enfant).
30500	Cotisation AVS-AI-APG maternité-AC de 6.375%, et frais administratifs (1.8% de la cotisation AVS-AI-APG-AC) ;
30520	Cotisation à la caisse de pension prévoyance.ne à 16.25% du salaire coordonné.
30530	Cotisation LAA professionnel (0.198% non-SUVA, 1.3737% SUVA).
30540	Cotisation ALFA à charge de l'employeur (2.1%).
30550	Cotisation APG maladie, à hauteur de 2% à charge de l'employeur.
30591	Cotisation au Fonds pour la formation et le perfectionnement professionnel (FFPP ; 0.087%).
30592	Cotisation aux structures d'accueil (LAE; 0.18%).
30593	Nouvelle cotisation depuis l'année 2020 au fond de formation des apprentis à raison de 0.58% de la masse salariale. Une subvention peut être demandée pour chaque apprenti formé, dont le montant dépend de la branche d'activité (voir rubrique 46311, chapitre 02200).
31300	Frais bancaires et de transactions de paiement, frais de poursuites pour les factures communales et les impôts communaux facturés par l'Etat et cotisations. Une part des frais de poursuite peut être récupéré auprès des débiteurs et se retrouve via le compte 42600.
31331	Versement au DFS d'une indemnité pour la gestion de l'encaissement des impôts à raison de 20 francs par personnes physiques et 20 francs par personnes morales.
31811	Actes de défaut de biens et des non-valeurs concernant principalement l'impôt des personnes physiques (ci-après : PP). Une hausse d'environ 20% par rapport à l'état actuel est anticipée pour l'année prochaine en raison de la crise liée au COVID.
42100	Emolument pour l'envoi des rappels, prévus autrefois dans le 02200.
42600	Remboursement des frais de rappel et de poursuite.
48940	En application de l'art. 50 al. 3 let a) de la LFinEC, en se basant sur la seule baisse des revenus fiscaux entre les comptes 2019 et le budget 2021, il est possible de prévoir un prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle jusqu'à un maximum 2'067'980 francs.
49300	Imputation pour tenir compte des travaux de facturation et gestion des compteurs/logement des domaines autofinancés des eaux et des déchets.

---

## **02200 Administration (général)**

---

Le personnel fixe affecté à cette fonction s'élève 4.71 EPT, auquel s'ajoutent les apprentis employés de commerce.

30900	Enveloppe dévolue aux frais de formation continue de l'ensemble des collaborateurs.
31020	Participation au Bulcom (env. 42'000 francs), frais de publication d'annonces (p.ex. en cas d'embauche de personnel), sacs publicitaires, frais de photocopies des appareils multifonctions.



## Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	0	0	0	-11'364.20	11'364
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	2'400	2'400	0	2'200.00	200
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	12'590	12'340	250	7'803.70	4'786
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	26'380	26'140	240	22'965.20	3'415
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	460	450	10	957.55	-498
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	4'090	4'010	80	2'526.40	1'564
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	3'890	2'290	1'600	633.05	3'257
30591	Fonds de formation professionnel	170	170	0	104.80	65
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	350	340	10	216.55	133
30593	Fonds formation apprentis	1'130	1'110	20	0.00	1'130
30900	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	3'900.00	-3'900
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>286'500</b>	<b>239'710</b>	<b>46'790</b>	<b>287'366.32</b>	<b>-866</b>
31000	Matériel de bureau	0	0	0	236.35	-236
31130	Acquisition de matériel informatique	0	0	0	3'339.15	-3'339
31300	Prestations de services de tiers	26'500	26'100	400	28'007.66	-1'508
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	0	5'000	-5'000	9'100.65	-9'101
31331	Frais de participation au Bordereau Unique	69'000	67'000	2'000	67'920.00	1'080
31332	Contrat de prestation informatique	7'300	3'920	3'380	3'925.69	3'374
31340	Primes d'assurances	710	1'190	-480	1'208.92	-499
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	10'190	9'500	690	8'018.45	2'172
31700	Frais de déplacement et autres frais	0	0	0	17.00	-17
31800	Réévaluations sur créances	0	0	0	10'500.00	-10'500
31810	Pertes sur créances effectives	0	0	0	3'272.30	-3'272
31811	ADB, remises et non-valeur sur impôts	172'800	127'000	45'800	151'820.15	20'980
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>136.02</b>	<b>-136</b>
34990	Autres charges financières	0	0	0	136.02	-136
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6'475.00</b>	<b>-6'475</b>
36500	Réévaluations, participations PA	0	0	0	6'475.00	-6'475
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-57'000</b>	<b>-27'000</b>	<b>-30'000</b>	<b>-103'302.13</b>	<b>46'302</b>
42100	Emoluments administratifs	0	-2'000	2'000	0.00	0
42600	Remboursements de tiers	-27'000	-25'000	-2'000	-29'670.39	2'670
42900	Autres Taxe	-30'000	0	-30'000	-73'631.74	43'632
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-52'683.00</b>	<b>52'683</b>
44900	Réévaluations PA	0	0	0	-52'683.00	52'683
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-1'188'378</b>	<b>0</b>	<b>-1'188'378</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'188'378</b>
48940	Prélèvement sur la réserve de politique budg..	-1'188'378	0	-1'188'378	0.00	-1'188'378
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-24'860</b>	<b>-13'500</b>	<b>-11'360</b>	<b>0.00</b>	<b>-24'860</b>
49300	Imputations internes pour frais administratifs ..	-24'860	-13'500	-11'360	0.00	-24'860
02200	Administration (général)	842'815	900'360	-57'545	809'145.31	33'670
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>726'290</b>	<b>763'770</b>	<b>-37'480</b>	<b>652'746.37</b>	<b>73'544</b>
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	556'430	594'660	-38'230	548'312.95	8'117
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	-13'381.20	13'381
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	0	0	0	-2'826.50	2'827
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	7'860	8'600	-740	6'640.05	1'220
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	36'240	39'220	-2'980	33'081.10	3'159
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	67'900	68'590	-690	65'651.30	2'249
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	1'190	1'310	-120	810.15	380
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	11'690	12'660	-970	10'899.95	790
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	10'870	7'230	3'640	-804.73	11'675
30591	Fonds de formation professionnel	480	520	-40	452.15	28
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	1'000	1'080	-80	934.90	65
30593	Fonds formation apprentis	3'230	3'500	-270	0.00	3'230
30900	Formation et perfectionnement du personnel	27'000	24'000	3'000	1'527.40	25'473
30990	Autres charges de personnel	2'400	2'400	0	1'448.85	951
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>213'455</b>	<b>163'470</b>	<b>49'985</b>	<b>170'620.14</b>	<b>42'835</b>
31000	Matériel de bureau	5'500	9'500	-4'000	3'586.55	1'913
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	1'500	800	700	1'391.50	109
31020	Imprimés, publications	55'750	55'500	250	55'645.75	104
31030	Littérature spécialisée, magazines	500	500	0	472.00	28

<b>02200</b>	<b>Administration (général) (suite)</b>
31100	Prévision de renouvellement du mobilier de bureau.
31130	Mise à niveau du câblage informatique, volonté de se préparer au télétravail/nomadisme par le renouvellement de PC fixe par des portables.
31180	Refonte du site internet communal, évolution du système Echo, nouvelle fonctionnalité sur notre gestion électronique de documents, achat de diverses licences (Adobe Pro).
31200	Déchets produits par l'administration communale
31300	Envoi du courrier courant et « infopop » à 500 francs par pièces, frais de téléphonie fixe IP et mobile, cotisation à l'association des communes suisses (1'200 francs) et à l'ACN (5'000 francs), frais de raccordement de l'alarme de l'administration à la centrale EGS (2'200 francs).
31320	Recours à Docuteam/SIAr pour gérer et épurer les archives, cotisation SIAr (1'200 francs) et divers conseils pour la GED.
39400	Commentaire valable pour l'entier de la rubrique 39400 : intérêts calculés pour le financement des investissements communaux de la rubrique concernée. Cet intérêt représente le coût de l'ensemble du capital devant être immobilisé en raison de l'investissement. Le résultat s'obtient en multipliant l'investissement moyen (investissement total net divisé par deux) par le taux d'intérêts moyen des dettes de la commune selon les derniers comptes bouclés. Ce calcul est légalement obligatoire dans les domaines des eaux et a été repris par analogie sur les autres domaines.
42100	Facturation de frais administratifs par le service accueil (variables selon les années).
46311	Une subvention peut être demandée pour chaque apprenti formé, dont le montant dépend de la branche d'activité.

---

**02901 Bâtiment de commune (Auguste-Bachelin 4)**

---

Selon l'article 4, al. 2 du RLFinEC, lorsqu'un bâtiment, comme Auguste-Bachelin 4, a une utilisation mixte entre patrimoine administratif et patrimoine financier, il est attribué à un seul patrimoine selon le principe de prépondérance. Selon l'affectation actuelle, ce bâtiment a été classifié au bilan au patrimoine administratif, bien qu'il touche des recettes de loyers relativement importantes (rubrique 44700).

31440	Prévision pour l'entretien du bâtiment à confier à des tiers, tel que ; peinture dans la cage d'escaliers, dans divers salles et bureaux, réparations dans les appartements loués et entretien courant.
31320	Mandat à la régie immobilière Jouval SA (3.75% HT du revenu locatif) dont à ajouter des travaux spéciaux (p.ex. organisation de la réfection de locaux et suivi des travaux).



## Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
31051	Frais de réception	750	500	250	1'949.30	-1'199
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	11'500	8'500	3'000	8'840.90	2'659
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	1'500	4'000	-2'500	0.00	1'500
31130	Acquisition de matériel informatique	22'000	22'500	-500	12'017.75	9'982
31180	Immobilisations incorporelles	18'000	0	18'000	0.00	18'000
31200	Alimentation et élimination des biens-fonds PA	1'300	500	800	1'252.20	48
31300	Prestations de services de tiers	22'500	19'500	3'000	18'410.24	4'090
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	11'000	7'000	4'000	4'490.95	6'509
31332	Contrat de prestation informatique	20'175	14'400	5'775	14'957.31	5'218
31340	Primes d'assurances	6'060	8'110	-2'050	8'072.49	-2'012
31370	Impôts et taxes	0	0	0	161.55	-162
31500	Entretien de meubles, et machines de bureau	500	1'000	-500	937.00	-437
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	27'600	34'720	-7'120	29'365.65	-1'766
31620	Mensualités de leasing opérationnel	5'500	12'500	-7'000	6'452.00	-952
31700	Frais de déplacement et autres frais	1'500	1'500	0	1'355.80	144
31810	Pertes sur créances effectives	0	0	0	-10.25	10
31920	Indemnisation de droits	320	350	-30	317.75	2
31990	Autres charges d'exploitation	0	-37'910	37'910	953.70	-954
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administra..</b>	<b>6'270</b>	<b>1'960</b>	<b>4'310</b>	<b>0.00</b>	<b>6'270</b>
33009	Amortissements planifiés, autres immobilisati..	6'270	1'960	4'310	0.00	6'270
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>50.00</b>	<b>-50</b>
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	0	0	0	50.00	-50
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>230</b>	<b>60</b>	<b>170</b>	<b>70.00</b>	<b>160</b>
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	230	60	170	70.00	160
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-10'000</b>	<b>-10'000</b>	<b>0</b>	<b>-13'775.85</b>	<b>3'776</b>
42100	Emoluments administratifs	-10'000	-10'000	0	-13'335.50	3'336
42500	Ventes	0	0	0	-400.00	400
42600	Remboursements de tiers	0	0	0	-40.35	40
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>0</b>	<b>-3'500</b>	<b>3'500</b>	<b>-565.35</b>	<b>565</b>
43090	Autres revenus d'exploitation	0	-3'500	3'500	-57.15	57
43900	Autres revenus	0	0	0	-508.20	508
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-6'500</b>	<b>-15'400</b>	<b>8'900</b>	<b>0.00</b>	<b>-6'500</b>
46311	Subventions du fonds de formation apprentis	-6'500	-15'400	8'900	0.00	-6'500
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-86'930</b>	<b>0</b>	<b>-86'930</b>	<b>0.00</b>	<b>-86'930</b>
49300	Imputations internes pour frais administratifs ..	-86'930	0	-86'930	0.00	-86'930
02901	Auguste-Bachelin 4	83'480	79'740	3'740	50'957.75	32'522
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>37'480</b>	<b>17'310</b>	<b>20'170</b>	<b>0.00</b>	<b>37'480</b>
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	30'000	13'800	16'200	0.00	30'000
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	240	140	100	0.00	240
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	1'940	890	1'050	0.00	1'940
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	3'600	1'720	1'880	0.00	3'600
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	250	190	60	0.00	250
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	630	290	340	0.00	630
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	570	170	400	0.00	570
30591	Fonds de formation professionnel	30	10	20	0.00	30
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'..	50	20	30	0.00	50
30593	Fonds formation apprentis	170	80	90	0.00	170
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>70'150</b>	<b>70'140</b>	<b>10</b>	<b>81'113.75</b>	<b>-10'964</b>
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	1'300	200	1'100	286.50	1'014
31200	Alimentation et élimination des biens-fonds PA	19'500	21'500	-2'000	19'442.90	57
31300	Prestations de services de tiers	500	0	500	663.40	-163
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	4'000	4'000	0	3'883.40	117
31340	Primes d'assurances	4'110	4'440	-330	4'266.30	-156
31440	Entretien des bâtiments immeubles	40'000	40'000	0	51'685.05	-11'685
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	0	0	0	646.20	-646
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	500	0	500	240.00	260
31700	Frais de déplacement et autres frais	240	0	240	0.00	240
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administra..</b>	<b>97'550</b>	<b>92'650</b>	<b>4'900</b>	<b>81'180.00</b>	<b>16'370</b>

## 4

---

**02901 Bâtiment de commune (Auguste-Bachelin 4) (suite)**

---

- 44700 Recettes brutes (hors charges) pour deux appartements de 4 pièces, trois appartements de 3.5 pièces, deux appartements de 2 pièces, 1 appartement de 1.5 pièces et des garages. A noter que, suite au crédit voté par le Conseil général, deux nouveaux appartements (4 pcs et 1.5 pcs) ont été nouvellement loué durant le 2<sup>e</sup> semestre 2020.
- 48950 Commentaire valable pour toutes les rubriques 48950. Lors du passage au MCH2, les immeubles du patrimoine administratif ont été réévalués à 70% de la valeur de l'assurance incendie (ECAP). Les amortissements supplémentaires résultants de cette opération peuvent être compensés durant 20 ans par un prélèvement à la réserve de réévaluation au bilan.



## Budget 2021

	Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	97'550	92'650	4'900	81'180.00	16'370
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>26'650</b>	<b>26'640</b>	<b>10</b>	<b>27'400.00</b>	<b>-750</b>
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	26'650	26'640	10	27'400.00	-750
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-500</b>	<b>-500</b>	<b>0</b>	<b>-249.60</b>	<b>-250</b>
42600	Remboursements de tiers	-500	-500	0	-249.60	-250
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-96'600</b>	<b>-88'000</b>	<b>-8'600</b>	<b>-100'026.40</b>	<b>3'426</b>
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-96'600	-88'000	-8'600	-73'963.35	-22'637
44790	Autres produits des biens-fonds PA	0	0	0	-26'063.05	26'063
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-38'460</b>	<b>-38'500</b>	<b>40</b>	<b>-38'460.00</b>	<b>0</b>
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-38'460	-38'500	40	-38'460.00	0
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-12'790</b>	<b>0</b>	<b>-12'790</b>	<b>0.00</b>	<b>-12'790</b>
49300	Imputations internes pour frais administratifs ..	-12'790	0	-12'790	0.00	-12'790

---

**11100 Sécurité communale**

---

Le personnel dévolu à cette fonction s'élève 2 EPT, suite à l'engagement d'une nouvelle personne, dont les coûts sont à partager avec la commune d'Hauterive.

31051 Coût de la course annuelle des patrouilleurs scolaires.

31110/31120 Renouvellement courant de l'équipement individuel (p.ex. chaussures de sécurité, pantalons, polos, etc.) et équipement pour un éventuel nouveau véhicule.

31300 Frais de téléphonie fixe IP et mobile. 20'000 francs sont prévus pour le recours à une agence de notification pour les 2<sup>e</sup> notifications des commandements pendant 6 mois, en raison de la hausse des missions à effectuer en lieu et place de la police de proximité. L'indemnité encaissée de l'Office des poursuites (53 francs/unité) par le compte 46110 ;

31580 Coût des logiciels du SIEN (selon répartition) et licences Polycom.

31620 Coût du leasing du véhicule.

42400 Emoluments pour délivrance de permis de fouilles et prise d'arrêtés sur fonds privés et divers.

42700 Produit des amendes notifiées par l'ASP, dont à déduire l'indemnité d'encaissement du bureau des créances judiciaires et des amendes d'ordre, et indemnités encaissées pour le retrait de plaques d'immatriculation pour le compte du SCAN.

46110 Indemnité encaissée de l'Office des poursuites (53 francs/unité).

46120 Dédommagement de la commune d'Hauterive pour la mise à disposition de sécurité publique intercommunale.

---

**14000 Police des habitants**

---

Enregistrement des charges et recettes liées à la police des habitants (enregistrement des arrivées et départs des habitants, les mutations, les activités de recensement) ; le personnel dévolu à cette fonction s'élève 0.24 EPT.



## Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
	<b>Ordre et sécurité publique</b>	<b>599'610</b>	<b>605'480</b>	<b>-5'870</b>	<b>552'544.05</b>	<b>47'066</b>
	Charges	826'810	807'980	18'830	707'265.05	119'545
	Revenus	-227'200	-202'500	-24'700	-154'721.00	-72'479
<b>11</b>	<b>Sécurité publique</b>	<b>124'360</b>	<b>129'560</b>	<b>-5'200</b>	<b>96'122.23</b>	<b>28'238</b>
	Charges	288'360	265'560	22'800	187'353.73	101'006
	Revenus	-164'000	-136'000	-28'000	-91'231.50	-72'769
11100	Sécurité communale	124'360	129'560	-5'200	96'122.23	28'238
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>222'570</b>	<b>216'370</b>	<b>6'200</b>	<b>125'034.80</b>	<b>97'535</b>
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	177'300	174'490	2'810	95'221.70	82'078
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	1'200	0	1'200	0.00	1'200
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	11'470	11'290	180	14'126.40	-2'656
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	23'420	22'960	460	12'672.40	10'748
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	410	410	0	193.75	216
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	3'720	3'660	60	1'999.80	1'720
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	3'550	2'090	1'460	566.45	2'984
30591	Fonds de formation professionnel	150	150	0	82.65	67
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	320	310	10	171.65	148
30593	Fonds formation apprentis	1'030	1'010	20	0.00	1'030
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>62'990</b>	<b>49'190</b>	<b>13'800</b>	<b>62'123.93</b>	<b>866</b>
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	4'250	2'500	1'750	1'895.75	2'354
31020	Imprimés, publications	0	0	0	479.40	-479
31051	Frais de réception	4'000	4'000	0	2'688.45	1'312
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	2'000	1'000	1'000	134.65	1'865
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	2'500	2'500	0	1'686.25	814
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	4'000	2'000	2'000	2'025.60	1'974
31130	Acquisition de matériel informatique	600	600	0	2'717.30	-2'117
31300	Prestations de services de tiers	20'900	10'900	10'000	35'997.90	-15'098
31332	Contrat de prestation informatique	3'600	3'940	-340	1'308.56	2'291
31340	Primes d'assurances	4'890	3'550	1'340	3'041.54	1'848
31370	Impôts et taxes	1'300	600	700	344.00	956
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	4'000	7'500	-3'500	396.83	3'603
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	5'050	4'200	850	3'040.80	2'009
31620	Mensualités de leasing opérationnel	5'900	5'900	0	5'366.90	533
31990	Autres charges d'exploitation	0	0	0	1'000.00	-1'000
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administra..</b>	<b>2'500</b>	<b>0</b>	<b>2'500</b>	<b>0.00</b>	<b>2'500</b>
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	2'500	0	2'500	0.00	2'500
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>300</b>	<b>0</b>	<b>300</b>	<b>195.00</b>	<b>105</b>
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	300	0	300	195.00	105
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-41'000</b>	<b>-28'000</b>	<b>-13'000</b>	<b>-41'994.50</b>	<b>995</b>
42100	Emoluments administratifs	0	0	0	-840.00	840
42400	Taxes d'utilisation et prestations de services	-4'000	-1'000	-3'000	-3'127.00	-873
42700	Amendes	-37'000	-27'000	-10'000	-38'027.50	1'028
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-123'000</b>	<b>-108'000</b>	<b>-15'000</b>	<b>-49'237.00</b>	<b>-73'763</b>
46110	Dédommagements des cantons et des conco..	-53'000	-53'000	0	-49'237.00	-3'763
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-70'000	-55'000	-15'000	0.00	-70'000
<b>14</b>	<b>Questions juridiques</b>	<b>31'670</b>	<b>41'910</b>	<b>-10'240</b>	<b>33'067.45</b>	<b>-1'397</b>
	Charges	94'870	108'410	-13'540	96'556.95	-1'687
	Revenus	-63'200	-66'500	3'300	-63'489.50	290
14000	Police des habitants	170	3'210	-3'040	7'650.85	-7'481
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>25'100</b>	<b>24'390</b>	<b>710</b>	<b>32'791.15</b>	<b>-7'691</b>
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	19'810	19'390	420	26'228.95	-6'419
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	400	400	0	724.95	-325
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	1'280	1'250	30	1'681.25	-401
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	2'570	2'500	70	3'324.90	-755

## 6

---

<b>14000</b>	<b>Police des habitants (suite)</b>
36010	Part des frais de l'Etat (refacturée à la commune) pour l'établissement des cartes d'identité et le renouvellement des permis d'établissement et de séjour.
36120	Actes d'origine commandés à d'autres communes ; refacturation aux intéressés par le compte 42100, Taxes / Emoluments administratifs.
42100	Produit en relation avec le compte 36010, le Contrôle des habitants, ainsi que les émoluments aux naturalisations.
42600	Compte incluant les remboursements par les requérants des actes d'origine commandés auprès d'autres organismes ;

---

<b>14060</b>	<b>Office régional de l'état civil</b>
36120	Dédommagement à verser à la ville de Neuchâtel pour la gestion de notre état civil.

---

<b>15000</b>	<b>Service du feu</b>
31180	Réinstallation du logiciel Polfeu
31580	Coût de maintenance du logiciel Polfeu.
36120	Montant communiqué par le syndicat intercommunal des sapeurs-pompiers volontaires (SPV) du Littoral neuchâtelois. Changement de fonctionnelle de 15060 à 15000 sur demande du Service des communes.

---

<b>16100</b>	<b>Défense militaire</b>
36120	Refacturation par Cornaux des coûts d'organisation des tirs obligatoires pour les soldats laténiens.



## Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	50	50	0	53.30	-3
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	420	410	10	551.15	-131
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	400	230	170	156.10	244
30591	Fonds de formation professionnel	20	20	0	23.05	-3
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	40	30	10	47.50	-8
30593	Fonds formation apprentis	110	110	0	0.00	110
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>70</b>	<b>120</b>	<b>-50</b>	<b>576.00</b>	<b>-506</b>
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	0	0	0	14.50	-15
31050	Denrées alimentaires	0	0	0	348.00	-348
31340	Primes d'assurances	70	120	-50	146.60	-77
31700	Frais de déplacement et autres frais	0	0	0	6.90	-7
31810	Pertes sur créances effectives	0	0	0	60.00	-60
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>38'200</b>	<b>45'200</b>	<b>-7'000</b>	<b>37'773.20</b>	<b>427</b>
36010	Quotes-parts de revenus destinées aux canto..	38'000	43'000	-5'000	37'707.70	292
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	200	2'200	-2'000	65.50	135
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-63'200</b>	<b>-66'500</b>	<b>3'300</b>	<b>-63'489.50</b>	<b>290</b>
42100	Emoluments administratifs	-61'000	-65'000	4'000	-61'237.00	237
42600	Remboursements de tiers	-2'200	-1'500	-700	-2'252.50	53
14060	Office régional de l'état civil	31'500	38'700	-7'200	25'416.60	6'083
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>31'500</b>	<b>38'700</b>	<b>-7'200</b>	<b>25'416.60</b>	<b>6'083</b>
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	31'500	38'700	-7'200	25'416.60	6'083
<b>15</b>	<b>Service du feu</b>	<b>368'640</b>	<b>360'500</b>	<b>8'140</b>	<b>351'867.62</b>	<b>16'772</b>
	Charges	368'640	360'500	8'140	351'867.62	16'772
	Revenus	0	0	0	0.00	0
15000	Service du feu	368'640	500	368'140	651.05	367'989
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>640</b>	<b>500</b>	<b>140</b>	<b>651.05</b>	<b>-11</b>
31180	Immobilisations incorporelles	400	0	400	0.00	400
31330	Charges d'utilisations informatiques	0	0	0	633.65	-634
31340	Primes d'assurances	0	0	0	17.40	-17
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	240	500	-260	0.00	240
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>368'000</b>	<b>0</b>	<b>368'000</b>	<b>0.00</b>	<b>368'000</b>
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	368'000	0	368'000	0.00	368'000
15060	Service du feu, organisation régionale	0	360'000	-360'000	351'216.57	-351'217
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>478.55</b>	<b>-479</b>
31340	Primes d'assurances	0	0	0	478.55	-479
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>0</b>	<b>360'000</b>	<b>-360'000</b>	<b>350'738.02</b>	<b>-350'738</b>
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	0	360'000	-360'000	350'738.02	-350'738
<b>16</b>	<b>Défense</b>	<b>74'940</b>	<b>73'510</b>	<b>1'430</b>	<b>71'486.75</b>	<b>3'453</b>
	Charges	74'940	73'510	1'430	71'486.75	3'453
	Revenus	0	0	0	0.00	0
16100	Défense militaire	2'000	2'000	0	891.00	1'109
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>2'000</b>	<b>2'000</b>	<b>0</b>	<b>891.00</b>	<b>1'109</b>
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	2'000	2'000	0	891.00	1'109
16200	Protection civile	72'940	0	72'940	0.00	72'940
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>940</b>	<b>0</b>	<b>940</b>	<b>0.00</b>	<b>940</b>

---

**16200      Protection civile**

---

36110      Contribution de 14 francs/habitant demandée aux communes pour couvrir les frais des OPC. Changement de fonctionnelle de 16260 à 16200 sur demande du Service des communes.



## Budget 2021

	Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
31340	Primes d'assurances	940	0	940	0.00	940
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>72'000</b>	<b>0</b>	<b>72'000</b>	<b>0.00</b>	<b>72'000</b>
36110	Dédommagements aux cantons et aux conço..	72'000	0	72'000	0.00	72'000
16260	Organisations régionales de protection civile	0	71'510	-71'510	70'595.75	-70'596
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>0</b>	<b>1'010</b>	<b>-1'010</b>	<b>427.75</b>	<b>-428</b>
31340	Primes d'assurances	0	1'010	-1'010	427.75	-428
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>0</b>	<b>70'500</b>	<b>-70'500</b>	<b>70'168.00</b>	<b>-70'168</b>
36110	Dédommagements aux cantons et aux conço..	0	70'500	-70'500	70'168.00	-70'168

**21110 Cycle 1**

Le personnel (accompagnement scolaire sur le trajet CarPostal Marin-Wavre) affecté à cette fonction est estimé à 0.20 EPT à la rentrée scolaire 2020-2021. La prestation sera probablement abandonnée à la fin de cette année scolaire, d'entente avec l'EORéN

- 31700 Coût de l'abonnement Onde Verte pour l'accompagnatrice scolaire et des cartes des remplaçantes.
- 36120 Données communiquées par l'EOREN; prévision de 207.10 élèves au cycle 1 (205 élèves au budget 2020). Le coût moyen d'un élève à l'EORéN au cycle 1 s'élève à 8'107.60 francs, contre 8'180.60 francs au budget 2020 et 7'827.05 aux comptes 2019. A noter que le cycle 1 correspond aux classes HarmoS 1 à 4, le cycle 2 aux classes HarmoS 5 à 8 et le cycle 3 aux classes HarmoS 9 à 11.

La nouvelle péréquation des charges scolaires (compte 36228, rubrique 93000), facturée à chaque commune, mais basée sur les données de l'ensemble du cercle scolaire, a pénalisé certaines communes ayant un nombre d'élèves élevé par rapport aux autres communes du même cercle. Ainsi, au sein du cercle de l'EORéN, il a été décidé de compenser en partie cet effet et de modifier la clé de répartition des charges à raison de 26.30% en fonction de la population et 73.70% en fonction du nombre d'élèves.

- 36370 Participation aux frais d'orthophonie non-pris en charge par l'OES, à considérer comme un subventionnement
- 42600 Participation de l'EOREN au coût de l'accompagnement scolaire ;

**21200 Cycle 2**

- 36120 Données communiquées par l'EOREN; prévision de 252.1 élèves (238 élèves l'année dernière). Le coût moyen d'un élève à l'EORéN au cycle 2 s'élève pour nous à 8'624.50 francs, contre 8'903.09 francs au budget 2020 et 8'615 francs/élève aux comptes 2019. Conformément au commentaire sous le cycle 1, la charge nette de l'EORéN est répartie en fonction d'une clé entre la population et le nombre d'élèves.
- 36360 Participation aux devoirs surveillés organisés à Marin par l'APE, selon convention de prestations de 2014 et renouvelée en 2017. Autrefois dans le compte 31300
- 36370 Participation aux frais d'orthophonie non-pris en charge par l'OES.

**21300 Cycle 3**

- 36120 Données communiquées par l'EOREN; prévision de 192 élèves, contre 178 élèves au budget 2020. Le coût moyen d'un élève à l'EORéN au cycle 3 s'élève pour la commune de la Tène à 11'324.15 francs, contre 12'692.06 francs au budget 2020. Conformément au commentaire sous le cycle 1, la charge nette de l'EORéN est répartie en fonction d'une clé entre la population et le nombre d'élèves.

**21700 Bâtiments scolaires**

Les bâtiments scolaires (et les cours des écoles) sont identifiés par un chapitre dédié (fonctions 21701 à 21706), ce qui permet d'en connaître les coûts et recettes propres ; par bâtiment, chaque fonction reprend aussi bien les charges fixes (p.ex. assurance, amortissements et intérêts) que les charges variables (p.ex. charges de personnel, entretien, électricité et chauffage) ; la répartition des charges salariales (et EPT) a été effectuée sur la base des heures 2019.

Pour rappel, le dédommagement versé par l'EOREN pour l'utilisation des bâtiments scolaires est calculé ainsi :

- Charges financières : 2% sur la valeur estimée des bâtiments + part aux intérêts (1.65%)
- Charges d'exploitation : système de forfaits pour le Vieux Collège, le collège de Wavre et le collège des Tertres, soit chauffage à 10.80 francs/m<sup>2</sup> ; eau à 1.30 franc/m<sup>2</sup>, électricité à 3.60 francs/m<sup>2</sup>, entretien et assurances à 4.50 francs/m<sup>2</sup>, conciergerie à 39 francs/m<sup>2</sup>
- Charges d'exploitation : prise en charge des frais effectifs pour le collège Billeter et la (partie scolaire de la) CSUM
- Cours des collèges : système de forfait, soit 10 francs/élève

**21701 Vieux Collège**

Le personnel dévolu à ce bâtiment s'élève 0.46 EPT. Commentaire valable pour tous les collèges : en raison de la crise sanitaire et des plans de protection qui ont été mis en place par l'EORéN, il est prévu l'engagement d'un « aide-concierge » dans les collèges jusqu'au 31 juillet 2021.

30100 à 30593, Cf. les commentaires sous 02100, Service financier.



## Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
	<b>Formation</b>	<b>6'801'976</b>	<b>6'603'980</b>	<b>197'996</b>	<b>6'510'414.02</b>	<b>291'562</b>
	Charges	8'463'486	8'229'520	233'966	8'183'579.54	279'907
	Revenus	-1'661'510	-1'625'540	-35'970	-1'673'165.52	11'655
<b>21</b>	<b>Scolarité obligatoire</b>	<b>6'711'639</b>	<b>6'533'480</b>	<b>178'159</b>	<b>6'445'667.57</b>	<b>265'971</b>
	Charges	8'373'149	8'159'020	214'129	8'118'833.09	254'316
	Revenus	-1'661'510	-1'625'540	-35'970	-1'673'165.52	11'655
21110	Cycle 1	1'691'610	1'657'680	33'930	1'598'803.65	92'806
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>11'170</b>	<b>16'640</b>	<b>-5'470</b>	<b>14'319.05</b>	<b>-3'149</b>
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	10'000	15'000	-5'000	13'072.20	-3'072
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	650	970	-320	837.90	-188
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	20	40	-20	21.95	-2
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	210	320	-110	274.35	-64
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	200	180	20	77.65	122
30591	Fonds de formation professionnel	10	10	0	11.45	-1
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	20	30	-10	23.55	-4
30593	Fonds formation apprentis	60	90	-30	0.00	60
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>940</b>	<b>1'540</b>	<b>-600</b>	<b>1'388.00</b>	<b>-448</b>
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	100	100	0	0.00	100
31340	Primes d'assurances	40	90	-50	74.00	-34
31700	Frais de déplacement et autres frais	800	1'350	-550	1'314.00	-514
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>1'681'000</b>	<b>1'642'000</b>	<b>39'000</b>	<b>1'607'096.60</b>	<b>73'903</b>
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	1'679'000	1'640'000	39'000	1'605'926.60	73'073
36370	Subventions aux personnes physiques	2'000	2'000	0	1'170.00	830
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-1'500</b>	<b>-2'500</b>	<b>1'000</b>	<b>-24'000.00</b>	<b>22'500</b>
42600	Remboursements de tiers	-1'500	-2'500	1'000	-24'000.00	22'500
21200	Cycle 2	2'181'234	2'077'000	104'234	2'009'511.40	171'723
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>0</b>	<b>5'000</b>	<b>-5'000</b>	<b>4'518.90</b>	<b>-4'519</b>
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	0	0	0	104.90	-105
31051	Frais de réception	0	0	0	-156.00	156
31300	Prestations de services de tiers	0	5'000	-5'000	4'570.00	-4'570
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>2'181'234</b>	<b>2'072'000</b>	<b>109'234</b>	<b>2'004'992.50</b>	<b>176'242</b>
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	2'174'234	2'070'000	104'234	2'003'792.50	170'442
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	5'000	0	5'000	0.00	5'000
36370	Subventions aux personnes physiques	2'000	2'000	0	1'200.00	800
21300	Cycle 3	2'316'505	2'350'000	-33'495	2'412'226.85	-95'722
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>2'316'505</b>	<b>2'350'000</b>	<b>-33'495</b>	<b>2'412'226.85</b>	<b>-95'722</b>
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	2'316'505	2'350'000	-33'495	2'412'226.85	-95'722
21701	Vieux Collège	26'030	27'210	-1'180	1'714.01	24'316
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>48'990</b>	<b>44'830</b>	<b>4'160</b>	<b>31'069.90</b>	<b>17'920</b>
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	39'400	35'430	3'970	24'915.65	14'484
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	240	360	-120	252.00	-12
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	2'550	2'290	260	1'545.90	1'004
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	4'390	4'310	80	2'938.50	1'452
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	550	490	60	350.75	199
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	830	740	90	506.45	324
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	700	410	290	147.65	552
30591	Fonds de formation professionnel	30	30	0	20.35	10
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	70	60	10	42.65	27
30593	Fonds formation apprentis	230	210	20	0.00	230
30900	Formation et perfectionnement du personnel	0	500	-500	350.00	-350

---

<b>21701</b>	<b>Vieux Collège (suite)</b>
31010	Commentaire valable pour tous les collèges : le budget pour le matériel, notamment celui de nettoyage et de désinfection (gel hydroalcoolique, papier essuie-mains, désinfectant surfaces et objets, etc.) doit être augmenté en raison des mesures de lutte contre la « COVID-19 ».
31300	Coût de l'alarme incendie incluant les prestations de diverses sociétés (Siemens, Certas et ECAP)
31320	Mandat à la régie immobilière (3.75% HT du revenu locatif).
31440	Entretien courant du bâtiment.
44700	Recette brute pour un appartement de 4 pièces et un garage.
46120	Dédommagement versé par l'EOREN ; Cf. le commentaire général de la fonction 21700, Bâtiments scolaires.

---

<b>21702</b>	<b>Collège des Tertres</b>
--------------	----------------------------

---

Le personnel dévolu à ce bâtiment s'élève 0.55 EPT.

30100 à 30593, Cf. les commentaires sous 02100, Service financier.

31300 Coût de l'alarme incendie ;

31440 En raison de la rénovation du collège prévue l'année prochaine, le budget d'entretien courant peut être revu à la baisse.

46120 Dédommagement versé par l'EOREN ; Cf. le commentaire général de la fonction 21700, Bâtiments scolaires.



## Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>33'120</b>	<b>38'810</b>	<b>-5'690</b>	<b>27'190.51</b>	<b>5'929</b>
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	3'200	1'500	1'700	625.25	2'575
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	1'000	1'000	0	604.80	395
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	500	500	0	271.15	229
31200	Alimentation et élimination des biens-fonds PA	15'300	23'500	-8'200	15'036.16	264
31300	Prestations de services de tiers	2'800	2'800	0	3'048.85	-249
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	500	500	0	542.80	-43
31340	Primes d'assurances	3'320	3'510	-190	3'467.60	-148
31440	Entretien des bâtiments immeubles	6'000	4'000	2'000	3'485.35	2'515
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	500	1'500	-1'000	101.95	398
31700	Frais de déplacement et autres frais	0	0	0	6.60	-7
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administra..</b>	<b>71'250</b>	<b>71'690</b>	<b>-440</b>	<b>68'690.00</b>	<b>2'560</b>
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	71'250	71'690	-440	68'690.00	2'560
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>18'490</b>	<b>19'120</b>	<b>-630</b>	<b>21'820.00</b>	<b>-3'330</b>
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	18'490	19'120	-630	21'820.00	-3'330
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-13'440</b>	<b>-13'440</b>	<b>0</b>	<b>-13'440.00</b>	<b>0</b>
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-13'440	-13'440	0	-13'440.00	0
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-76'540</b>	<b>-78'000</b>	<b>1'460</b>	<b>-77'776.40</b>	<b>1'236</b>
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-76'540	-78'000	1'460	-77'776.40	1'236
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-55'840</b>	<b>-55'800</b>	<b>-40</b>	<b>-55'840.00</b>	<b>0</b>
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-55'840	-55'800	-40	-55'840.00	0
21702	Collège des Tertres	23'440	2'390	21'050	19'818.39	3'622
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>63'560</b>	<b>53'720</b>	<b>9'840</b>	<b>65'484.75</b>	<b>-1'925</b>
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	51'110	42'520	8'590	52'758.95	-1'649
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	310	430	-120	540.00	-230
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	3'310	2'750	560	3'271.80	38
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	5'700	5'170	530	6'297.10	-597
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	720	590	130	745.40	-25
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	1'070	890	180	1'072.20	-2
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	910	500	410	312.65	597
30591	Fonds de formation professionnel	40	40	0	44.70	-5
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	90	80	10	91.95	-2
30593	Fonds formation apprentis	300	250	50	0.00	300
30900	Formation et perfectionnement du personnel	0	500	-500	350.00	-350
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>77'100</b>	<b>96'440</b>	<b>-19'340</b>	<b>104'768.49</b>	<b>-27'668</b>
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	9'500	4'000	5'500	3'433.70	6'066
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	0	0	0	302.40	-302
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	1'000	4'000	-3'000	426.65	573
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	500	500	0	399.85	100
31200	Alimentation et élimination des biens-fonds PA	43'600	40'000	3'600	47'275.19	-3'675
31300	Prestations de services de tiers	2'000	2'000	0	1'035.20	965
31310	Planifications et projections de tiers	0	0	0	14'655.55	-14'656
31340	Primes d'assurances	5'000	5'440	-440	6'515.00	-1'515
31440	Entretien des bâtiments immeubles	15'000	40'000	-25'000	30'319.75	-15'320
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	500	500	0	333.75	166
31700	Frais de déplacement et autres frais	0	0	0	71.45	-71
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administra..</b>	<b>162'860</b>	<b>105'340</b>	<b>57'520</b>	<b>105'340.00</b>	<b>57'520</b>
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	134'860	105'340	29'520	105'340.00	29'520
33009	Amortissements planifiés, autres immobilisati..	28'000	0	28'000	0.00	28'000
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>29'380</b>	<b>29'090</b>	<b>290</b>	<b>33'780.00</b>	<b>-4'400</b>
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	29'380	29'090	290	33'780.00	-4'400
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1'104.45</b>	<b>1'104</b>
42600	Remboursements de tiers	0	0	0	-1'104.45	1'104
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-222'240</b>	<b>-195'000</b>	<b>-27'240</b>	<b>-201'230.40</b>	<b>-21'010</b>
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-222'240	-195'000	-27'240	-201'230.40	-21'010
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-87'220</b>	<b>-87'200</b>	<b>-20</b>	<b>-87'220.00</b>	<b>0</b>

---

**21703 Collège de Wavre**

---

Le personnel affecté à ce bâtiment s'élève à 0.10 EPT.

30100 à 30593, Cf. les commentaires sous 02100, Service financier.

31440 Mandat de nettoyage confié à une entreprise spécialisée, rénovation des toilettes, changement de l'alarme incendie et des luminaires.

44700 Recette pour la location d'une salle de classe à l'accueil parascolaire.

46120 Dédommagement versé par l'EOREN ; Cf. le commentaire général de la fonction 21700, Bâtiments scolaires.

---

**21704 Collège Billeter**

---

Le personnel dévolu à cette fonction (y compris la salle de gymnastique) s'élève 0.83 EPT. Les charges (p.ex. carburants, taxes routières, entretien, etc.) du véhicule de conciergerie sont regroupées sous cette fonction afin de bénéficier d'une vue d'ensemble.

30100 à 30593, Cf. les commentaires sous 02100, Service financier.

31100 Achats de nouvelles armoires.



## Budget 2021

Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
48950 Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-87'220	-87'200	-20	-87'220.00	0
21703 Collège de Wavre	34'860	42'420	-7'560	55'100.35	-20'240
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>9'820</b>	<b>9'370</b>	<b>450</b>	<b>34'900.75</b>	<b>-25'081</b>
30100 Salaires du personnel administratif et d'explo..	7'880	7'090	790	28'285.35	-20'405
30400 Allocations pour enfants et allocations de for..	50	70	-20	288.00	-238
30500 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	520	460	60	1'753.55	-1'234
30520 Cotisations patronales aux caisses de pensio..	880	860	20	3'358.50	-2'479
30530 Cotisations patronales aux assurances-accid..	110	100	10	398.80	-289
30540 Cotisations patronales aux caisses de compe..	170	150	20	575.05	-405
30550 Cotisations patronales aux assurances d'inde..	140	80	60	167.90	-28
30591 Fonds de formation professionnel	10	10	0	24.05	-14
30592 Cotisation des employeurs aux structures d'a..	10	10	0	49.55	-40
30593 Fonds formation apprentis	50	40	10	0.00	50
30900 Formation et perfectionnement du personnel	0	500	-500	0.00	0
<b>31 Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>57'020</b>	<b>65'430</b>	<b>-8'410</b>	<b>50'563.20</b>	<b>6'457</b>
31010 Matériel d'exploitation, fournitures	5'000	2'000	3'000	1'374.20	3'626
31110 Acquisition de machines, appareils, véhicules..	500	0	500	302.40	198
31120 Acquisition de vêtements, linge, rideaux	500	500	0	0.00	500
31200 Alimentation et élimination des biens-fonds PA	16'900	18'700	-1'800	16'814.90	85
31300 Prestations de services de tiers	300	0	300	1'267.45	-967
31340 Primes d'assurances	3'520	3'730	-210	3'832.25	-312
31440 Entretien des bâtiments immeubles	30'000	40'000	-10'000	26'755.70	3'244
31510 Entretien de machines, appareils, véhicules e..	300	500	-200	208.65	91
31700 Frais de déplacement et autres frais	0	0	0	7.65	-8
<b>33 Amortissements du patrimoine administra..</b>	<b>93'530</b>	<b>94'000</b>	<b>-470</b>	<b>92'520.00</b>	<b>1'010</b>
33004 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	93'530	94'000	-470	92'520.00	1'010
<b>39 Imputations internes</b>	<b>29'950</b>	<b>30'820</b>	<b>-870</b>	<b>35'530.00</b>	<b>-5'580</b>
39400 Imputations internes pour intérêts et charges ..	29'950	30'820	-870	35'530.00	-5'580
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-15'500</b>	<b>-15'000</b>	<b>-500</b>	<b>-15'480.00</b>	<b>-20</b>
44700 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-15'500	-15'000	-500	-15'480.00	-20
<b>46 Revenus de transfert</b>	<b>-84'800</b>	<b>-87'000</b>	<b>2'200</b>	<b>-87'773.60</b>	<b>2'974</b>
46120 Dédommagements des communes et des sy..	-84'800	-87'000	2'200	-87'773.60	2'974
<b>48 Revenus extraordinaires</b>	<b>-55'160</b>	<b>-55'200</b>	<b>40</b>	<b>-55'160.00</b>	<b>0</b>
48950 Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-55'160	-55'200	40	-55'160.00	0
21704 Collège Billeter	-71'513	-69'760	-1'753	-76'557.47	5'044
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>97'720</b>	<b>80'310</b>	<b>17'410</b>	<b>133'003.00</b>	<b>-35'283</b>
30100 Salaires du personnel administratif et d'explo..	78'580	63'780	14'800	107'732.55	-29'153
30109 Remboursement de salaires du personnel ad..	0	0	0	-154.00	154
30400 Allocations pour enfants et allocations de for..	480	650	-170	1'080.00	-600
30500 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	5'070	4'120	950	6'722.95	-1'653
30520 Cotisations patronales aux caisses de pensio..	8'780	7'750	1'030	13'234.00	-4'454
30530 Cotisations patronales aux assurances-accid..	1'100	880	220	1'264.85	-165
30540 Cotisations patronales aux caisses de compe..	1'650	1'340	310	2'202.45	-552
30550 Cotisations patronales aux assurances d'inde..	1'390	750	640	639.20	751
30591 Fonds de formation professionnel	70	60	10	91.55	-22
30592 Cotisation des employeurs aux structures d'a..	140	110	30	189.45	-49
30593 Fonds formation apprentis	460	370	90	0.00	460
30900 Formation et perfectionnement du personnel	0	500	-500	0.00	0
<b>31 Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>97'020</b>	<b>90'150</b>	<b>6'870</b>	<b>68'902.63</b>	<b>28'117</b>
31010 Matériel d'exploitation, fournitures	12'000	9'500	2'500	7'217.67	4'782
31100 Acquisition de meubles, machines et appareil..	8'000	0	8'000	0.00	8'000
31110 Acquisition de machines, appareils, véhicules..	1'500	1'500	0	4'808.90	-3'309
31120 Acquisition de vêtements, linge, rideaux	500	500	0	660.55	-161
31200 Alimentation et élimination des biens-fonds PA	28'650	31'300	-2'650	28'593.72	56
31300 Prestations de services de tiers	2'300	1'500	800	2'196.44	104
31320 Honoraires de conseillers externes, experts, ..	0	0	0	107.70	-108
31340 Primes d'assurances	10'070	10'650	-580	9'600.10	470

---

**21704 Collège Billeter (suite)**

---

31440	Remplacements de sols, des stores, peinture dans les classes, entretien de la toiture, du chauffage, de l'ascenseur.
31510	Entretien du véhicule Doblo
44700	Location de la salle de gymnastique à des clubs sportifs.
46120	Dédommagement versé par l'EOREN

---

**21705 CSUM**

---

Le personnel dévolu à ce bâtiment s'élève 1.1 EPT.

30100 à 30593, Cf. les commentaires sous 02100, Service financier.

31100	Achat de deux pupitres avec micros
31300	Coût de l'alarme incendie, téléphone
31440	Entretien courant du bâtiment, rénovation d'une classe et adaptation des toilettes
36120	Montant versé à l'EOREN pour l'occupation de la salle de gymnastique en soirée par des clubs sportifs ; en contrepartie, l'EOREN assume l'intégralité des charges de la salle de gymnastique.
44700	Recette pour la location des surfaces occupées par Les Moussaillons (et CapTène) et de la salle de gymnastique à des clubs sportifs. Il est prévu une baisse des loyers versés par les sociétés en raison des mesures sanitaires. Suite au déménagement de la structure de la partie « crèche » des Moussaillons, le loyer a été revu à la baisse.
46120	Dédommagements versés par l'EOREN ; Cf. le commentaire général de la fonction 21700, Bâtiments scolaires.



## Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
31370	Impôts et taxes	500	700	-200	500.00	0
31440	Entretien des bâtiments immeubles	30'000	30'000	0	13'316.45	16'684
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	3'500	4'500	-1'000	1'809.90	1'690
31700	Frais de déplacement et autres frais	0	0	0	91.20	-91
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administra..</b>	<b>223'840</b>	<b>224'740</b>	<b>-900</b>	<b>221'390.00</b>	<b>2'450</b>
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	223'840	224'740	-900	221'390.00	2'450
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>60'890</b>	<b>62'640</b>	<b>-1'750</b>	<b>72'160.00</b>	<b>-11'270</b>
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	60'890	62'640	-1'750	72'160.00	-11'270
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-1'800</b>	<b>-1'800</b>	<b>0</b>	<b>-1'800.00</b>	<b>0</b>
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-1'800	-1'800	0	-1'800.00	0
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-401'423</b>	<b>-378'000</b>	<b>-23'423</b>	<b>-422'453.10</b>	<b>21'030</b>
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-401'423	-378'000	-23'423	-422'453.10	21'030
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-147'760</b>	<b>-147'800</b>	<b>40</b>	<b>-147'760.00</b>	<b>0</b>
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-147'760	-147'800	40	-147'760.00	0
21705	CSUM	100'333	67'410	32'923	52'360.69	47'972
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>112'890</b>	<b>106'980</b>	<b>5'910</b>	<b>64'644.05</b>	<b>48'246</b>
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	90'810	85'100	5'710	52'316.25	38'494
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	550	860	-310	540.00	10
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	5'880	5'510	370	3'243.45	2'637
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	10'090	10'340	-250	6'297.10	3'793
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	1'280	1'180	100	739.30	541
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	1'910	1'790	120	1'062.80	847
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	1'600	990	610	310.00	1'290
30591	Fonds de formation professionnel	80	70	10	44.05	36
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	160	150	10	91.10	69
30593	Fonds formation apprentis	530	490	40	0.00	530
30900	Formation et perfectionnement du personnel	0	500	-500	0.00	0
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>147'380</b>	<b>115'920</b>	<b>31'460</b>	<b>114'142.06</b>	<b>33'238</b>
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	13'950	10'000	3'950	8'121.98	5'828
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	0	5'000	-5'000	0.00	0
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	1'000	1'000	0	302.40	698
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	500	500	0	403.10	97
31130	Acquisition de matériel informatique	2'000	0	2'000	374.85	1'625
31200	Alimentation et élimination des biens-fonds PA	56'700	37'000	19'700	52'596.43	4'104
31300	Prestations de services de tiers	12'150	11'300	850	12'732.95	-583
31332	Contrat de prestation informatique	1'830	1'320	510	1'308.56	521
31340	Primes d'assurances	12'230	13'100	-870	13'058.49	-828
31440	Entretien des bâtiments immeubles	40'000	33'000	7'000	20'183.40	19'817
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	4'500	500	4'000	2'489.50	2'011
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	2'520	3'200	-680	2'556.15	-36
31700	Frais de déplacement et autres frais	0	0	0	14.25	-14
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administra..</b>	<b>200'210</b>	<b>200'770</b>	<b>-560</b>	<b>198'490.00</b>	<b>1'720</b>
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	200'210	200'770	-560	198'490.00	1'720
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>5'000</b>	<b>5'000</b>	<b>0</b>	<b>5'000.00</b>	<b>0</b>
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	5'000	5'000	0	5'000.00	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>100'790</b>	<b>103'540</b>	<b>-2'750</b>	<b>119'860.00</b>	<b>-19'070</b>
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	100'790	103'540	-2'750	119'860.00	-19'070
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-106'500</b>	<b>-140'000</b>	<b>33'500</b>	<b>-144'795.00</b>	<b>38'295</b>
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-106'500	-140'000	33'500	-144'795.00	38'295
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-335'667</b>	<b>-301'000</b>	<b>-34'667</b>	<b>-281'210.42</b>	<b>-54'457</b>
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-330'667	-301'000	-29'667	-281'210.42	-49'457
46311	Subventions du fonds de formation apprentis	-5'000	0	-5'000	0.00	-5'000
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-23'770</b>	<b>-23'800</b>	<b>30</b>	<b>-23'770.00</b>	<b>0</b>
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-23'770	-23'800	30	-23'770.00	0

**21706 Cours des collèges**

Le personnel dévolu aux cours des écoles s'élève 0.5 EPT.

30100 à 30593, Cf. les commentaires sous 02100, Service financier.

31300 Rondes nocturnes par une entreprise privée de sécurité.

31440 Entretien courant et réparation d'un grillage

31590 Entretien du mobilier urbain, tels que banc public, banquette, siège, table, poubelles, jeux pour enfants, réverbères, candélabres, etc.

46120 Dédommagement versé par l'EOREN ; Cf. le commentaire général de la fonction 21700, Bâtiments scolaires.

**21800 Subventions de l'accueil parascolaire**

36360 Participation pour les enfants laténiens placés principalement dans la structure des Moussaillons, mais également dans des autres structures. La participation aux structures d'accueil dépend non-seulement de la fréquentation de la structure, mais également de la capacité contributive des parents déterminée en fonction de leur revenu net. Le taux de participation des parents s'élève au minimum à 12.5% et il atteint 100% pour un revenu net annuel d'environ 170'000 francs.

**21920 Ecole obligatoires autres**

Le personnel dévolu à ce bâtiment s'élève 0.1 EPT. Il s'agit du patrouilleur scolaire.

30100 à 30593, Cf. les commentaires sous 02100, Service financier.

**23000 Formation professionnelle initiale**

36110 Selon données communiquées par le DFS et le DEAS ; part laténienne aux bourses d'études, comprise dans la facture sociale ;

Commentaire valable pour toutes les rubriques de la facture sociale : depuis l'entrée en vigueur de la facture sociale en 2015 qui avait été adoptée le 18 février 2014 par le Grand Conseil, les charges suivantes sont réparties entre l'Etat et les communes selon une clé unifiée (60% pour l'Etat et 40% pour les communes répartis au prorata habitant).

Concernant l'impact de la crise liée à la COVID 2019, selon les estimations de l'Etat, un impact d'environ 2% de charges supplémentaires est prévu pour :

- une progression pour faire face à la récente hausse du chômage ainsi qu'à la hausse du nombre de chômeurs arrivant en fin de droit, un montant supplémentaire a été prévu au niveau cantonal pour permettre une prolongation de la mesure de soutien à l'embauche, ainsi qu'une augmentation des volumes de formation pour les chômeurs.
- une progression des dépenses en matière d'allocations familiales pour personnes sans activité lucratives (Alfa Sal), conformément à l'augmentation attendue du taux d'aide sociale.
- une augmentation importante des charges d'aide sociale. D'une part, il est attendu une augmentation du nombre de bénéficiaires avec une progression des entrées (fin de droit aux indemnités chômage pour une partie des bénéficiaires en 2021 déjà et indépendants) et une baisse des sorties (diminution des opportunités de retrouver un emploi). D'autre part, il est attendu une augmentation du coût moyen par dossier d'aide sociale (baisse ou perte complète de revenu pour des personnes déjà au bénéfice de l'aide sociale).

	<u>Subsides Lamal</u>	<u>Bourses d'études</u>	<u>Avance contr. Entretien</u>	<u>Aide sociale</u>	<u>Lutte contre les abus</u>	<u>Intégration socio-prof.</u>	<u>Social privé</u>	<u>Alfa Sal</u>	<u>Financ. LACI</u>	<u>Total facture sociale</u>
	<b>51200</b>	<b>23000</b>	<b>54300</b>	<b>57200</b>	<b>57200</b>	<b>55200</b>	<b>57900</b>	<b>54100</b>	<b>55100</b>	
Budget 2021 « COVID »	854'571	67'837	10'623	1'281'095	21'120	122'232	53'650	68'120	55'686	<b>2'534'934</b>
Budget 2021	854'571	67'837	10'623	1'255'978	20'707	119'732	52'588	66'781	54'566	<b>2'503'382</b>
Budget 2020	821'498	56'949	7'941	1'299'856	19'662	116'514	50'760	65'715	53'900	<b>2'492'796</b>
Comptes 2019 <sup>1</sup>	723'160	58'190	4'065	1'237'471	16'483	114'255	30'945	66'024	53'542	<b>2'304'135</b>

<sup>1</sup>Selon données définitives communiquées par l'Etat en 2020

36370 Subvention prévue pour 5 étudiants au lycée artistique « Académie de Meuron ».



## Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
21706	Cours des collègues	53'490	26'560	26'930	12'302.20	41'188
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>66'660</b>	<b>53'800</b>	<b>12'860</b>	<b>33'429.30</b>	<b>33'231</b>
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	53'230	42'830	10'400	26'957.25	26'273
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	380	440	-60	288.00	92
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	3'450	2'770	680	1'668.45	1'782
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	6'280	5'370	910	3'358.50	2'922
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	750	610	140	380.00	370
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	1'120	900	220	547.15	573
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	990	510	480	159.95	830
30591	Fonds de formation professionnel	50	40	10	22.85	27
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	100	80	20	47.15	53
30593	Fonds formation apprentis	310	250	60	0.00	310
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>19'180</b>	<b>16'760</b>	<b>2'420</b>	<b>11'225.05</b>	<b>7'955</b>
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000	0	1'000	929.10	71
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	1'000	1'000	0	984.60	15
31190	Autres immobilisations ne pouvant être porté..	2'000	2'000	0	0.00	2'000
31300	Prestations de services de tiers	9'000	8'500	500	8'908.15	92
31340	Primes d'assurances	180	260	-80	158.60	21
31440	Entretien des bâtiments immeubles	3'000	1'000	2'000	236.95	2'763
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	1'000	1'000	0	0.00	1'000
31590	Entretien d'autres biens meubles	2'000	3'000	-1'000	0.00	2'000
31700	Frais de déplacement et autres frais	0	0	0	7.65	-8
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-32'350</b>	<b>-44'000</b>	<b>11'650</b>	<b>-32'352.15</b>	<b>2</b>
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-32'350	-44'000	11'650	-32'352.15	2
21800	Subventions de l'accueil parascolaire	350'000	347'000	3'000	358'009.50	-8'010
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2'870.00</b>	<b>-2'870</b>
31310	Planifications et projections de tiers	0	0	0	2'870.00	-2'870
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>350'000</b>	<b>347'000</b>	<b>3'000</b>	<b>355'139.50</b>	<b>-5'140</b>
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	350'000	347'000	3'000	355'139.50	-5'140
21920	Ecoles obligatoires autres	5'650	5'570	80	2'378.00	3'272
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>5'450</b>	<b>5'420</b>	<b>30</b>	<b>2'069.50</b>	<b>3'381</b>
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	4'890	4'890	0	1'888.50	3'002
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	310	310	0	121.10	189
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	10	10	0	3.90	6
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	100	100	0	39.60	60
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	100	60	40	11.30	89
30591	Fonds de formation professionnel	0	10	-10	1.65	-2
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	10	10	0	3.45	7
30593	Fonds formation apprentis	30	30	0	0.00	30
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>200</b>	<b>150</b>	<b>50</b>	<b>308.50</b>	<b>-109</b>
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	200	150	50	308.50	-109
<b>23</b>	<b>Formation professionnelle initiale</b>	<b>90'337</b>	<b>70'500</b>	<b>19'837</b>	<b>64'746.45</b>	<b>25'591</b>
	Charges	90'337	70'500	19'837	64'746.45	25'591
	Revenus	0	0	0	0.00	0
23000	Formation professionnelle initiale	90'337	70'500	19'837	64'746.45	25'591
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>90'337</b>	<b>70'500</b>	<b>19'837</b>	<b>64'746.45</b>	<b>25'591</b>
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	67'837	57'000	10'837	57'996.45	9'841
36370	Subventions aux personnes physiques	22'500	13'500	9'000	6'750.00	15'750

---

**31200 Conservation monuments historiques, protection du paysage**

---

31340 Part à la prime assurance chose s'agissant du glaive situé sur le site touristique de La Tène.

---

**32100 Bibliothèque**

---

Le personnel dévolu à cette fonction s'élève 0.9 EPT ; pour mémoire la bibliothèque-médiathèque a été ouverte en 2002 et le fonds des livres est mis à disposition par l'association du Bibliobus.

30100 à 30593, Cf. les commentaires sous 02100, Service financier ;

31051 Coût des animations organisées par l'équipe, notamment le samedi des bibliothèques et 20 ans de la bibliothèque en 2021 ;

31100 Acquisition de rayonnages supplémentaires.

31440 Réfection peinture intérieure en prévision des 20ans de la bibliothèque

36120 Selon budget voté par l'association du Bibliobus, soit 1) 7.50 francs pour Marin et Epagnier (estimation 4'310 habitants desservis par la bibliothèque-médiathèque), 2) 8.50 francs pour Thielle et Wavre (estimation 700 habitants desservis en sus par le car Bibliobus) et 3) cotisation à l'association (700 francs).

46120 Participation de l'EOREN aux traitements des bibliothécaires pour les plages-horaires réservées à l'école.

---

**32200 Concerts et théâtre (général)**

---

36120 Données communiquées par le SITRN. Selon la nouvelle péréquation des charges, une dotation de 6 millions de francs est accordée à la ville de Neuchâtel à titre de compensation des charges de centre, dont 25% sont reversés en faveur des syndicats intercommunaux actifs en matière de culture et de sports. Cet élément permet d'abaisser la participation au syndicat du Théâtre du Passage d'environ CHF 20'000.—

---

**32201 Espace Perrier**

---

Le personnel dévolu à ce bâtiment s'élève 0.69 EPT.

30100 à 30593, Cf. les commentaires sous 02100, Service financier.



## Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
<b>Culture, Sports, Loisirs et Eglises</b>		<b>568'390</b>	<b>449'570</b>	<b>118'820</b>	<b>415'334.10</b>	<b>153'056</b>
Charges		1'613'420	1'476'370	137'050	1'442'562.06	170'858
Revenus		-1'045'030	-1'026'800	-18'230	-1'027'227.96	-17'802
<b>31</b>	<b>Héritage culturel</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>0</b>	<b>493.50</b>	<b>7</b>
Charges		500	500	0	493.50	7
Revenus		0	0	0	0.00	0
31200	Conserv. monum. hist., prot. paysage	500	500	0	493.50	7
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>0</b>	<b>493.50</b>	<b>7</b>
31340	Primes d'assurances	500	500	0	493.50	7
<b>32</b>	<b>Culture, autres</b>	<b>565'660</b>	<b>483'540</b>	<b>82'120</b>	<b>532'584.30</b>	<b>33'076</b>
Charges		703'560	690'440	13'120	695'674.55	7'885
Revenus		-137'900	-206'900	69'000	-163'090.25	25'190
32100	Bibliothèque	123'520	104'330	19'190	102'821.75	20'698
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>74'930</b>	<b>73'760</b>	<b>1'170</b>	<b>72'297.75</b>	<b>2'632</b>
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	60'110	59'310	800	57'026.45	3'084
30300	Indemnités pour travailleurs temporaires	0	0	0	216.00	-216
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	480	600	-120	-250.00	730
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	3'890	3'840	50	3'654.70	235
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	7'340	7'210	130	6'827.25	513
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	140	140	0	116.05	24
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	1'260	1'250	10	1'197.55	62
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	1'200	710	490	339.35	861
30591	Fonds de formation professionnel	50	50	0	49.80	0
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	110	110	0	102.60	7
30593	Fonds formation apprentis	350	340	10	0.00	350
30900	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	3'018.00	-3'018
30990	Autres charges de personnel	0	200	-200	0.00	0
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>24'070</b>	<b>6'070</b>	<b>18'000</b>	<b>5'913.00</b>	<b>18'157</b>
31000	Matériel de bureau	0	250	-250	118.30	-118
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	100	0	100	112.45	-12
31020	Imprimés, publications	250	250	0	0.00	250
31030	Littérature spécialisée, magazines	0	100	-100	0.00	0
31050	Denrées alimentaires	0	0	0	268.25	-268
31051	Frais de réception	2'000	2'000	0	1'259.25	741
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	6'000	1'500	4'500	3'544.15	2'456
31300	Prestations de services de tiers	0	100	-100	0.00	0
31340	Primes d'assurances	220	870	-650	315.60	-96
31440	Entretien des bâtiments immeubles	15'000	0	15'000	0.00	15'000
31500	Entretien de meubles, et machines de bureau	200	500	-300	0.00	200
31700	Frais de déplacement et autres frais	300	500	-200	295.00	5
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>39'000</b>	<b>39'000</b>	<b>0</b>	<b>39'091.00</b>	<b>-91</b>
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	39'000	39'000	0	39'091.00	-91
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-14'480</b>	<b>-14'500</b>	<b>20</b>	<b>-14'480.00</b>	<b>0</b>
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-14'480	-14'500	20	-14'480.00	0
32200	Concerts et théâtre (général)	114'500	109'000	5'500	131'840.75	-17'341
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>114'500</b>	<b>109'000</b>	<b>5'500</b>	<b>131'840.75</b>	<b>-17'341</b>
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	114'500	109'000	5'500	131'840.75	-17'341
32201	Espace Perrier	266'360	202'150	64'210	247'942.40	18'418
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>71'600</b>	<b>69'820</b>	<b>1'780</b>	<b>96'037.80</b>	<b>-24'438</b>
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	57'410	55'220	2'190	77'454.45	-20'044

---

<b>32201</b>	<b>Espace Perrier (suite)</b>
31010	Achat matériel pour désinfection, gel hydroalcoolique, papier essuie-mains, désinfectant surfaces et objets. Achat petit matériel, ampoules, visserie, scotch, etc. Budget augmenté en raison du COVID.
30900	Compte inutilisé et à supprimer ; les coûts de formation du personnel du secteur Immeubles PA (conciergerie) sont répartis dans les différents bâtiments scolaires (21701, 21702, 21703, 21704, 21705).
31200	Chauffage, électricité et fourniture et évacuations des eaux
31440	Remplacement des rideaux scène, maintenance de l'équipement et de l'éclairage de scène, remplacement porte d'entrée principale.
42401	Recette variable selon le nombre de locations. Il est prévu une baisse des recettes de location d'un tiers en raison de la crise sanitaire actuelle.
42600	Encaissements divers (p.ex. remboursements des dégâts après locations, et indemnités pour l'utilisation de la machine à cafés).

---

<b>32900</b>	<b>Culture, autres</b>
31051	Organisation de la commémoration de la Fête nationale (denrées alimentaires, p.ex. soupe aux pois) et diverses petites réceptions. Fête nationale : 21'000 francs ; réception des nouveaux citoyens : 3'000 francs ; divers 2'500 francs
36360	Subventions aux sociétés actives dans le domaine de la culture remplissant les conditions d'octroi (demande expresse jusqu'au 30 juin, envoi des précédents comptes et du budget courant) et mises à disposition gratuites de salles, selon arrêté du Conseil général du 7 décembre 2009. Notamment : 7'500 francs pour Animatène ; 2'500 francs pour l'école de musique (versé par la Paroisse politique)
46350	Recettes de sponsoring de la Fête nationale.

---

<b>34100</b>	<b>Sports</b>
--------------	---------------

---

Chapitre regroupant les activités liées aux terrains de football et aux places de sports (La Tène et La Ramée) ; le personnel dévolu à cette fonction s'élève 0.32 EPT.

30100 à 30593, Cf. les commentaires sous 02100, Service financier.



## Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	360	580	-220	870.00	-510
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	3'710	3'570	140	4'818.15	-1'108
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	6'580	6'890	-310	9'684.30	-3'104
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	810	770	40	971.55	-162
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	1'210	1'160	50	1'578.85	-369
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	1'040	660	380	459.80	580
30591	Fonds de formation professionnel	50	50	0	65.05	-15
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	100	100	0	135.65	-36
30593	Fonds formation apprentis	330	320	10	0.00	330
30900	Formation et perfectionnement du personnel	0	500	-500	0.00	0
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>116'330</b>	<b>127'210</b>	<b>-10'880</b>	<b>88'124.85</b>	<b>28'205</b>
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	5'500	2'500	3'000	2'678.05	2'822
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	1'000	1'000	0	0.00	1'000
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	500	500	0	645.50	-146
31130	Acquisition de matériel informatique	0	0	0	41.80	-42
31200	Alimentation et élimination des biens-fonds PA	37'000	40'300	-3'300	36'425.74	574
31300	Prestations de services de tiers	4'700	5'000	-300	4'568.15	132
31332	Contrat de prestation informatique	0	0	0	484.65	-485
31340	Primes d'assurances	9'130	8'910	220	9'121.35	9
31370	Impôts et taxes	0	1'000	-1'000	0.00	0
31440	Entretien des bâtiments immeubles	55'000	65'000	-10'000	31'761.66	23'238
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	3'500	3'000	500	2'268.35	1'232
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	0	0	0	105.00	-105
31700	Frais de déplacement et autres frais	0	0	0	24.60	-25
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administra..</b>	<b>149'760</b>	<b>149'760</b>	<b>0</b>	<b>149'760.00</b>	<b>0</b>
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	149'760	149'760	0	149'760.00	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>47'090</b>	<b>42'760</b>	<b>4'330</b>	<b>56'130.00</b>	<b>-9'040</b>
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	47'090	42'760	4'330	56'130.00	-9'040
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-41'000</b>	<b>-101'000</b>	<b>60'000</b>	<b>-64'690.25</b>	<b>23'690</b>
42401	Taxes facturées pour les services à financem..	-40'000	-75'000	35'000	-64'622.75	24'623
42600	Remboursements de tiers	-1'000	-26'000	25'000	-67.50	-933
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-6'000</b>	<b>-15'000</b>	<b>9'000</b>	<b>-6'000.00</b>	<b>0</b>
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-6'000	-15'000	9'000	-6'000.00	0
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-71'420</b>	<b>-71'400</b>	<b>-20</b>	<b>-71'420.00</b>	<b>0</b>
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-71'420	-71'400	-20	-71'420.00	0
32900	Culture, autres	61'280	68'060	-6'780	49'979.40	11'301
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>25'000</b>	<b>31'500</b>	<b>-6'500</b>	<b>20'703.60</b>	<b>4'296</b>
31051	Frais de réception	25'000	31'500	-6'500	20'138.20	4'862
31370	Impôts et taxes	0	0	0	350.00	-350
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	0	0	0	215.40	-215
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>40'000</b>	<b>40'250</b>	<b>-250</b>	<b>34'255.80</b>	<b>5'744</b>
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	40'000	40'250	-250	34'255.80	5'744
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>1'280</b>	<b>1'310</b>	<b>-30</b>	<b>1'520.00</b>	<b>-240</b>
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	1'280	1'310	-30	1'520.00	-240
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-5'000</b>	<b>-5'000</b>	<b>0</b>	<b>-6'500.00</b>	<b>1'500</b>
46350	Subventions des entreprises privées	-5'000	-5'000	0	-6'500.00	1'500
<b>34</b>	<b>Sports et loisirs</b>	<b>-8'470</b>	<b>-45'190</b>	<b>36'720</b>	<b>-128'286.55</b>	<b>119'817</b>
	Charges	898'660	774'710	123'950	735'851.16	162'809
	Revenus	-907'130	-819'900	-87'230	-864'137.71	-42'992
34100	Sports	47'900	93'340	-45'440	72'651.70	-24'752
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>6'280</b>	<b>33'260</b>	<b>-26'980</b>	<b>41'628.40</b>	<b>-35'348</b>
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	4'980	26'020	-21'040	33'506.15	-28'526
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	50	240	-190	378.00	-328

---

<b>34100</b>	<b>Sports (suite)</b>
31200	Electricité, eau
31400	Entretien par des prestataires externes (p.ex. entretien ordinaire des terrains et réglage des luminaires pour mise aux normes de l'ANF).
36360	Subventions aux sociétés sportives remplissant les conditions d'octroi (demande expresse jusqu'au 30 juin, envoi des précédents comptes et du budget courant) et mises à disposition gratuites de salles, selon arrêté du Conseil général du 7 décembre 2009. Ainsi que 1'500 francs de participation aux charges d'exploitation du skatepark de Colombier.
44700	Produit locatif et rentes superficielles du terrain principal du FC Marin-Sports et des terrains du TC Marin.

---

**34110 Port**

---

Le personnel dévolu à cette fonction s'élève 0.08 EPT, représentant les heures 2019 des secteurs voirie/camping sur les ports.

30100 à 30593, Cf. les commentaires sous 02100, Service financier.

31310 Honoraires pour études d'ingénieurs et expertises en vue d'une rénovation du port de la Ramée.

31430 Dragage du port de la Ramée, entretien du sleep à bateaux (places à terre), faucardage du port, etc

42401 Le port de La Tène compte 83 emplacements aux tarifs saisonniers suivants :

- 38 d'une largeur de 190 cm - indigène 412 francs, externe 825 francs

- 27 d'une largeur de 230 cm - indigène 495 francs, externe 990 francs

- 18 d'une largeur de 250 cm - indigène 578 francs, externe 1'160 francs

Le port de La Ramée compte 40 emplacements (indigène 209 francs/saison, externe 420 francs/saison).

Egalement pour ces deux ports : taxes d'hivernage, location de places à terre et taxes diverses, dont la location d'armoires dans le hangar de La Ramée.

45100 Fonction à autofinancer et le solde net à attribuer ou à prélever à la réserve figurant dans les financements spéciaux au bilan (compte 2900700, Réserve ports et rives) qui présentait un solde de 707'912.97 francs le 31 décembre 2019.



## Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	310	1'680	-1'370	2'093.30	-1'783
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	630	3'370	-2'740	4'221.60	-3'592
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	70	370	-300	462.10	-392
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	100	550	-450	686.25	-586
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	100	310	-210	194.05	-94
30591	Fonds de formation professionnel	0	20	-20	28.35	-28
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	10	50	-40	58.60	-49
30593	Fonds formation apprentis	30	150	-120	0.00	30
30900	Formation et perfectionnement du personnel	0	500	-500	0.00	0
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>33'480</b>	<b>41'420</b>	<b>-7'940</b>	<b>25'916.90</b>	<b>7'563</b>
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	5'000	3'000	2'000	0.00	5'000
31050	Denrées alimentaires	0	0	0	466.85	-467
31051	Frais de réception	0	2'500	-2'500	573.50	-574
31200	Alimentation et élimination des biens-fonds PA	3'500	3'300	200	3'303.50	197
31340	Primes d'assurances	480	620	-140	202.80	277
31400	Entretien des terrains	20'000	30'000	-10'000	14'482.55	5'517
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	4'500	2'000	2'500	6'887.70	-2'388
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administra..</b>	<b>2'740</b>	<b>2'740</b>	<b>0</b>	<b>2'740.00</b>	<b>0</b>
33000	Amortissements planifiés, terrains PA du com..	2'740	2'740	0	2'740.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>10'000</b>	<b>21'500</b>	<b>-11'500</b>	<b>7'076.70</b>	<b>2'923</b>
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	10'000	21'500	-11'500	7'076.70	2'923
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>400</b>	<b>420</b>	<b>-20</b>	<b>480.00</b>	<b>-80</b>
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	400	420	-20	480.00	-80
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-5'000</b>	<b>-6'000</b>	<b>1'000</b>	<b>-5'190.30</b>	<b>190</b>
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-5'000	-6'000	1'000	-5'190.30	190
34110	Port	0	0	0	0.00	0
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>10'580</b>	<b>8'240</b>	<b>2'340</b>	<b>49'352.45</b>	<b>-38'772</b>
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	8'370	6'540	1'830	39'905.90	-31'536
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	50	50	0	356.05	-306
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	540	430	110	2'412.75	-1'873
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	1'070	850	220	5'081.40	-4'011
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	120	90	30	481.20	-361
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	180	140	40	790.35	-610
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	170	80	90	224.10	-54
30591	Fonds de formation professionnel	10	10	0	33.15	-23
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	20	10	10	67.55	-48
30593	Fonds formation apprentis	50	40	10	0.00	50
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>152'530</b>	<b>42'050</b>	<b>110'480</b>	<b>42'920.65</b>	<b>109'609</b>
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	2'000	2'000	0	0.00	2'000
31310	Planifications et projections de tiers	25'000	0	25'000	17'823.55	7'176
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	5'500	10'000	-4'500	4'785.50	715
31340	Primes d'assurances	30	50	-20	241.70	-212
31370	Impôts et taxes	0	0	0	150.00	-150
31430	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	120'000	30'000	90'000	19'919.10	100'081
31700	Frais de déplacement et autres frais	0	0	0	0.80	-1
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements sp..</b>	<b>0</b>	<b>32'610</b>	<b>-32'610</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
35100	Attributions aux financements spéciaux du ca..	0	32'610	-32'610	0.00	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>4'420</b>	<b>0</b>	<b>4'420</b>	<b>0.00</b>	<b>4'420</b>
39300	Imputations internes pour frais administratifs ..	4'420	0	4'420	0.00	4'420
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-78'400</b>	<b>-82'900</b>	<b>4'500</b>	<b>-87'585.75</b>	<b>9'186</b>
42401	Taxes facturées pour les services à financem..	-78'400	-82'900	4'500	-87'585.75	9'186
<b>45</b>	<b>Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux</b>	<b>-89'130</b>	<b>0</b>	<b>-89'130</b>	<b>-4'687.35</b>	<b>-84'443</b>
45100	Prélèvements sur les financements spéciaux ..	-89'130	0	-89'130	-4'687.35	-84'443
34200	Loisirs (général)	289'020	246'980	42'040	190'300.89	98'719

---

**34200 Loisirs (général)**


---

Fonction regroupant les activités liées aux aires de jeu, les plages, les zones de détente (p.ex. La Ramée, les places de pique-nique) ; le personnel dévolu à cette fonction s'élève 1.56 EPT.

30100 à 30593, Cf. les commentaires sous 02100, Service financier.

31010 Achats d'arbres et replantation dans les secteurs naturels

31190 Commentaire valable pour toutes les rubriques 31190 et 31590. Nouveaux comptes introduits regroupant l'acquisition et l'entretien du mobilier installé dans l'espace public (bancs, tables, jeux pour enfants, candélabres, etc.).

Prévu l'achat d'une tente pliable pour manifestations pour 5'800 francs

31400 Entretien des massifs floraux a un tiers externe, entretien courant et aménagements au parc Perrier, entretien par un tiers externe des terrains des places de jeux à la Tène, évacuation des algues.

31590 Réfection des jeux, poubelles, bancs public, tables, grilles à disposition.

31610 Location nacelle pour la taille des arbres, location de diverses petites machines.

---

**34210 Camping de La Tène**


---

Le personnel dévolu au camping s'élève 1.95 EPT ; depuis le retraitement du patrimoine administratif, le camping est classé au bilan dans les bâtiments du patrimoine financier (rubrique 108 du bilan), ce qui a pour conséquence la cessation des amortissements annuels (mais implique en contrepartie une réévaluation périodique des installations). Selon les règles MCH2, les charges et revenus directs des biens-fonds du patrimoine financier (rubrique 108 au bilan) doivent être comptabilisés dans des comptes par nature no. 343 et 443, à l'exception des charges salariales, afin de respecter la séparation entre les charges d'exploitation et les charges financières dans le compte de résultats échelonnés.

30100 à 30593, Cf. les commentaires sous 02100, Service financier. En prévision des mesures sanitaires pour la lutte contre de la « COVID-19 », il est prévu l'engagement d'une personne supplémentaire pendant trois mois l'été.

34310 Mandat à une entreprise de nettoyage pour nettoyer le bâtiment sanitaire et entretien courant.

34390 Publication annuelle dans journaux spécialisés

34391 Chauffage, électricité et eau

34393 Emoluments dus à l'Etat pour l'exploitation d'un établissement public selon la LEP et taxes de séjour encaissées dans la rubrique 44399.

34395 Surveillance par EGS, prestations de services informatiques, accompagnements juridiques et diverses études liées à la cession du camping.



## Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>193'050</b>	<b>160'460</b>	<b>32'590</b>	<b>118'939.95</b>	<b>74'110</b>
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo...	153'630	127'580	26'050	95'730.95	57'899
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	1'200	1'080	120	1'080.00	120
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	9'940	8'250	1'690	5'981.30	3'959
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	18'700	16'480	2'220	12'062.40	6'638
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	2'160	1'780	380	1'322.00	838
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	3'230	2'680	550	1'960.00	1'270
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	2'890	1'530	1'360	555.55	2'334
30591	Fonds de formation professionnel	130	110	20	80.15	50
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	280	230	50	167.60	112
30593	Fonds formation apprentis	890	740	150	0.00	890
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>80'550</b>	<b>77'800</b>	<b>2'750</b>	<b>67'240.94</b>	<b>13'309</b>
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	6'500	4'200	2'300	3'688.84	2'811
31051	Frais de réception	500	0	500	139.05	361
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	0	0	0	39.00	-39
31190	Autres immobilisations ne pouvant être porté..	4'000	5'800	-1'800	1'463.70	2'536
31300	Prestations de services de tiers	2'000	2'000	0	10'534.50	-8'535
31340	Primes d'assurances	550	800	-250	588.60	-39
31400	Entretien des terrains	45'000	45'000	0	44'658.95	341
31590	Entretien d'autres biens meubles	20'000	17'000	3'000	5'224.40	14'776
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	2'000	3'000	-1'000	903.90	1'096
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administra..</b>	<b>13'650</b>	<b>6'900</b>	<b>6'750</b>	<b>6'900.00</b>	<b>6'750</b>
33000	Amortissements planifiés, terrains PA du com..	6'750	0	6'750	0.00	6'750
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	6'900	6'900	0	6'900.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>100.00</b>	<b>-100</b>
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	0	0	0	100.00	-100
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>1'770</b>	<b>1'820</b>	<b>-50</b>	<b>2'120.00</b>	<b>-350</b>
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	1'770	1'820	-50	2'120.00	-350
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-5'000.00</b>	<b>5'000</b>
46350	Subventions des entreprises privées	0	0	0	-5'000.00	5'000
34210	Camping de La Tène	-168'090	-219'510	51'420	-213'845.39	45'755
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>201'720</b>	<b>170'170</b>	<b>31'550</b>	<b>201'662.15</b>	<b>58</b>
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo...	162'760	136'140	26'620	164'880.70	-2'121
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	0	0	0	-369.80	370
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	100	50	50	452.95	-353
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	10'530	8'810	1'720	9'575.15	955
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	18'090	16'780	1'310	20'395.35	-2'305
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	2'180	1'820	360	1'935.75	244
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	3'420	2'860	560	3'136.55	283
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	2'770	1'550	1'220	888.15	1'882
30591	Fonds de formation professionnel	140	120	20	129.45	11
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	290	250	40	269.90	20
30593	Fonds formation apprentis	940	790	150	0.00	940
30900	Formation et perfectionnement du personnel	0	500	-500	0.00	0
30990	Autres charges de personnel	500	500	0	368.00	132
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.60</b>	<b>-2</b>
31700	Frais de déplacement et autres frais	0	0	0	1.60	-2
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>167'010</b>	<b>149'080</b>	<b>17'930</b>	<b>144'883.17</b>	<b>22'127</b>
34310	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	15'000	15'000	0	17'796.29	-2'796
34311	Matériel d'exploitation et fournitures	15'000	12'000	3'000	12'760.05	2'240
34312	Acquisition de biens meubles	2'500	1'500	1'000	2'424.24	76
34313	Entretien de biens meubles	3'000	3'000	0	3'440.42	-440
34390	Matériel de bureau, imprimés, publications, lit..	2'000	2'000	0	1'370.01	630
34391	Eau, énergie, combustible	23'800	32'500	-8'700	23'820.03	-20
34393	Impôts et taxes	45'800	45'800	0	46'191.85	-392
34394	Primes d'assurances PF	3'610	4'410	-800	4'641.34	-1'031
34395	Prestations de services de tiers	52'000	29'470	22'530	31'780.49	20'220
34399	Autres charges des biens-fonds PF	4'300	3'400	900	391.45	3'909
34990	Autres charges financières	0	0	0	267.00	-267

---

<b>34210</b>	<b>Camping de La Tène (suite)</b>
44300	<p>Location de la partie résidente (170 parcelles) selon le tarif voté par le Conseil général le 24 octobre 2013 (22 francs/m<sup>2</sup>). En raison des intentions de cession de l'exploitation du camping, une baisse est prévue en raison des difficultés à relouer les éventuelles parcelles dont le contrat de location serait résilié.</p> <p>Selon la tendance constatée en 2020, hausse de la location de la partie passage du camping et baisse d'environ 20% de la partie liée à la location de l'Octogone. Les autres recettes sont principalement liées aux emplacements voitures/bateaux, etc.</p>
44399	<p>Recettes diverses incluant la location d'un emplacement pour le glacier, les facturations de consommation d'eau et des déchets, ainsi que les taxes de séjour, transférées ensuite à Etat.</p>
<b>34220</b>	<b>Chalets de La Tène</b>
	<p>Recette provenant de la location d'emplacements pour 63 chalets ; échéants à fin 2016, les contrats ont été renouvelés, avec un nouveau tarif (passage d'env. 12 francs/m<sup>2</sup> à 20 francs/m<sup>2</sup> avec clause d'indexation) et pour une durée variable (20 ans pour la zone des chalets et 5 ans pour la zone camping).</p> <p>Contrairement à ce qui était pratiqué sous MCH1, cette recette n'est dorénavant plus attribuée (par imputation comptable) au chapitre 34210, Camping de La Tène.</p>
<b>35000</b>	<b>Cultes</b>
36120	<p>Montant communiqué par Cornaux pour le temple</p>
36600	<p>Amortissement de la subvention d'investissement (rubrique 1462 du bilan) pour le temple de Cornaux.</p>



## Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>17'780</b>	<b>18'240</b>	<b>-460</b>	<b>21'200.00</b>	<b>-3'420</b>
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	17'780	18'240	-460	21'200.00	-3'420
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-554'600</b>	<b>-557'000</b>	<b>2'400</b>	<b>-581'592.31</b>	<b>26'992</b>
44300	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-350'000	-370'000	20'000	-372'050.51	22'051
44320	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	-149'600	-132'000	-17'600	-146'057.34	-3'543
44391	Autres remboursements de tiers	0	0	0	-3'448.75	3'449
44399	Autres produits des biens-fonds PF	-55'000	-55'000	0	-60'035.71	5'036
34220	Chalets de La Tène	-177'300	-166'000	-11'300	-177'393.75	94
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>2'700</b>	<b>8'000</b>	<b>-5'300</b>	<b>2'688.25</b>	<b>12</b>
31200	Alimentation et élimination des biens-fonds PA	2'700	0	2'700	2'688.25	12
31300	Prestations de services de tiers	0	8'000	-8'000	0.00	0
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-180'000</b>	<b>-174'000</b>	<b>-6'000</b>	<b>-180'082.00</b>	<b>82</b>
42400	Taxes d'utilisation et prestations de services	-180'000	-174'000	-6'000	-180'082.00	82
<b>35</b>	<b>Eglises et affaires religieuses</b>	<b>10'700</b>	<b>10'720</b>	<b>-20</b>	<b>10'542.85</b>	<b>157</b>
	Charges	10'700	10'720	-20	10'542.85	157
	Revenus	0	0	0	0.00	0
35000	Cultes	10'700	10'720	-20	10'542.85	157
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>10'100</b>	<b>10'100</b>	<b>0</b>	<b>9'822.85</b>	<b>277</b>
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	8'500	8'500	0	8'222.85	277
36600	Amortissement planifié, subventions d'investi..	1'600	1'600	0	1'600.00	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>600</b>	<b>620</b>	<b>-20</b>	<b>720.00</b>	<b>-120</b>
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	600	620	-20	720.00	-120

**42200 Services de sauvetage**

36120 Données communiquées par la Ville de Neuchâtel à environ 37 francs par habitant; suite à la modification de la loi de santé (LS) la décentralisation du numéro d'urgence 144 a modifié le mode d'alarme et d'engagement des services d'ambulances neuchâtelois ; d'une structure régionale, nous sommes passés à une structure cantonale favorisant la proximité de l'ambulance indépendamment du type d'intervention (primaire ou secondaire) et sans corrélation entre le lieu de l'intervention et le service engagé, ce qui signifie que le dispositif neuchâtelois doit dorénavant être appréhendé comme un ensemble.

Part communale à la mission de secours du Groupe de recherche et d'intervention en milieu périlleux (Grimp). Pour mémoire, introduites en 2016 par la LPDIENS, les participations communales aux diverses missions de secours, qui se chiffrent à un coût global de 8.96 francs/habitants (contre 10.04 francs/habitant au budget 2020), sont distinguées en plusieurs comptes, soit :

Fonction	Nom	P/habitant	Budget 2021	Budget 2020
42200 Service de sauvetage	Grimp	0.36	1'833	2'020
61900 Routes, autres	Secours routier	5.37	27'300	30'360
62900 Transport ferroviaire	Ferroviaire / aéronef	0.09	500	500
76100 Protection de l'air et du climat	Chimique / radioprotection	2.06	10'480	11'580
76900 Lutte contre la pollution de l'environnement	Hydrocarbures	1.08	5'500	6'100
		8.96	45'613	50'560

**43400 Contrôle des denrées alimentaires**

36120 Indemnité versée à Saint-Blaise pour l'organisation du contrôle des champignons.



## Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
	<b>Santé</b>	<b>190'363</b>	<b>189'520</b>	<b>843</b>	<b>207'504.59</b>	<b>-17'142</b>
	Charges	190'363	189'520	843	207'504.59	-17'142
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>42</b>	<b>Soins ambulatoires</b>	<b>190'163</b>	<b>189'020</b>	<b>1'143</b>	<b>207'380.29</b>	<b>-17'217</b>
	Charges	190'163	189'020	1'143	207'380.29	-17'217
	Revenus	0	0	0	0.00	0
42200	Services de sauvetage	190'163	189'020	1'143	207'380.29	-17'217
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>190'163</b>	<b>189'020</b>	<b>1'143</b>	<b>207'380.29</b>	<b>-17'217</b>
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	190'163	189'020	1'143	207'380.29	-17'217
<b>43</b>	<b>Prévention de la santé</b>	<b>200</b>	<b>500</b>	<b>-300</b>	<b>118.50</b>	<b>82</b>
	Charges	200	500	-300	118.50	82
	Revenus	0	0	0	0.00	0
43300	Service médical des écoles	0	0	0	0.00	0
43310	Service dentaire scolaire	0	0	0	0.00	0
43400	Contrôle des denrées alimentaires	200	500	-300	118.50	82
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>0</b>	<b>500</b>	<b>-500</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	0	500	-500	0.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>200</b>	<b>0</b>	<b>200</b>	<b>118.50</b>	<b>82</b>
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	200	0	200	118.50	82
<b>49</b>	<b>Santé publique, non mentionné ailleurs</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.80</b>	<b>-6</b>
	Charges	0	0	0	5.80	-6
	Revenus	0	0	0	0.00	0
49000	Santé publique, autres	0	0	0	5.80	-6
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.80</b>	<b>-6</b>
31340	Primes d'assurances	0	0	0	5.80	-6

---

<b>51200</b>	<b>Réduction de primes</b>
36110	Selon données communiquées par le DFS et le DEAS ; part laténienne aux subsides LAMal ; Cf. le commentaire concernant la facture sociale, sous la fonction 23000.

---

<b>53160</b>	<b>Agences régionales AVS</b>
36120	Montant communiqué par le Guichet social régional (GSR) à Saint-Blaise ; double clé de répartition des charges du budget, soit 1) selon le critère population au 31 décembre et 2) selon le nombre de dossiers ouverts au 31 décembre.

---

<b>53300</b>	<b>Prestations aux retraités</b>
31051	Organisation du repas des aînés (animation musicale, défraiement des écoles).

---

<b>54100</b>	<b>Allocations familiales</b>
36110	Selon données communiquées par le DFS et le DEAS ; part laténienne aux allocations pour personnes sans activité lucrative ; Cf. le commentaire concernant la facture sociale, sous la fonction 23000.

---

<b>54300</b>	<b>Avance et recouvrement pensions alimentaires</b>
36110	Selon données communiquées par le DFS et le DEAS ; part laténienne aux avances pour contribution d'entretien ; Cf. le commentaire concernant la facture sociale, sous la fonction 23000.

---

<b>54440</b>	<b>Espace Troglodyte</b>
Le personnel dévolu à la maison des jeunes s'élève 1.3 EPT.	
30100 à 30593, Cf. les commentaires sous 02100, Service financier ;	
30300	Recours à des animateurs et des moniteurs (pour les ateliers et les activités hors vacances scolaires).



## Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
	<b>Sécurité sociale</b>	<b>3'535'387</b>	<b>3'434'280</b>	<b>101'107</b>	<b>3'132'117.52</b>	<b>403'269</b>
	Charges	3'554'537	3'448'480	106'057	3'143'990.46	410'547
	Revenus	-19'150	-14'200	-4'950	-11'872.94	-7'277
<b>51</b>	<b>Maladie et accident</b>	<b>854'571</b>	<b>821'500</b>	<b>33'071</b>	<b>682'509.05</b>	<b>172'062</b>
	Charges	854'571	821'500	33'071	682'509.05	172'062
	Revenus	0	0	0	0.00	0
51200	Réductions de primes	854'571	821'500	33'071	682'509.05	172'062
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>854'571</b>	<b>821'500</b>	<b>33'071</b>	<b>682'509.05</b>	<b>172'062</b>
36110	Dédommagements aux cantons et aux conço..	854'571	821'500	33'071	682'509.05	172'062
<b>53</b>	<b>Vieillesse et survivants</b>	<b>47'500</b>	<b>47'000</b>	<b>500</b>	<b>54'808.35</b>	<b>-7'308</b>
	Charges	47'500	47'000	500	54'808.35	-7'308
	Revenus	0	0	0	0.00	0
53160	Agences régionales AVS	32'500	32'000	500	30'860.85	1'639
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>32'500</b>	<b>32'000</b>	<b>500</b>	<b>30'860.85</b>	<b>1'639</b>
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	32'500	32'000	500	30'860.85	1'639
53300	Prestations aux retraités	15'000	15'000	0	23'947.50	-8'948
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>15'000</b>	<b>15'000</b>	<b>0</b>	<b>23'947.50</b>	<b>-8'948</b>
31051	Frais de réception	15'000	15'000	0	23'947.50	-8'948
<b>54</b>	<b>Famille et jeunesse</b>	<b>794'533</b>	<b>742'930</b>	<b>51'603</b>	<b>705'887.48</b>	<b>88'646</b>
	Charges	813'683	757'130	56'553	717'760.42	95'923
	Revenus	-19'150	-14'200	-4'950	-11'872.94	-7'277
54100	Allocations familiales	68'120	65'750	2'370	62'887.30	5'233
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>68'120</b>	<b>65'750</b>	<b>2'370</b>	<b>62'887.30</b>	<b>5'233</b>
36110	Dédommagements aux cantons et aux conço..	68'120	65'750	2'370	62'887.30	5'233
54300	Avance et recouvr. pensions alim.	10'623	7'950	2'673	4'064.00	6'559
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>10'623</b>	<b>7'950</b>	<b>2'673</b>	<b>4'064.00</b>	<b>6'559</b>
36110	Dédommagements aux cantons et aux conço..	10'623	7'950	2'673	4'064.00	6'559
54440	Espace Troglodyte	246'790	243'230	3'560	232'625.81	14'164
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>175'490</b>	<b>170'890</b>	<b>4'600</b>	<b>166'566.95</b>	<b>8'923</b>
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	130'490	127'670	2'820	129'405.95	1'084
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	0	0	0	-3'020.80	3'021
30300	Indemnités pour travailleurs temporaires	13'500	13'500	0	11'887.50	1'613
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	960	960	0	960.00	0
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	8'440	8'250	190	8'556.30	-116
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	15'340	14'930	410	14'569.20	771
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	310	290	20	257.15	53
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	2'740	2'680	60	2'601.45	139
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	2'610	1'530	1'080	751.85	1'858
30591	Fonds de formation professionnel	110	110	0	107.85	2
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	230	230	0	223.10	7
30593	Fonds formation apprentis	760	740	20	0.00	760
30990	Autres charges de personnel	0	0	0	267.40	-267
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>47'220</b>	<b>43'230</b>	<b>3'990</b>	<b>39'561.06</b>	<b>7'659</b>
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	2'200	2'000	200	1'009.10	1'191

---

<b>54440</b>	<b>Espace Troglodyte (suite)</b>
31090	Coût d'organisation des animations et des ateliers du Troglo.
31440	Nettoyage par une entreprise externe et entretien divers.
36360	Programme d'animations sportives Midnight Sport, ayant lieu tous les samedis soir (à l'exception des vacances scolaires) dans la salle de gymnastique du collège Billeter, participation à une activité du Passeport Vacances à raison de 45 francs par enfant
42400	Part des parents pour la fréquentation par leurs enfants des animations et ateliers organisés par Le Troglo.

---

<b>54510</b>	<b>Crèches et garderies</b>
36360	Subvention au Bidibul, selon arrêté du Conseil général de La Tène du 12 décembre 2013 (durée de 10 ans) ; participation pour les enfants laténiens placés aux Moussaillons à Marin et dans d'autres structures d'accueil. Comme pour l'accueil parascolaire, la participation aux structures d'accueil dépend de la fréquentation de la structure et de la capacité contributive des parents. Cf. les commentaires sous 21800.

---

<b>54580</b>	<b>Accueil familial de jour</b>
36360	Participation aux parents de jour pour les enfants laténiens.

---

<b>55100</b>	<b>Assurance chômage</b>
36110	Selon données communiquées par le DFS et le DEAS ; part laténienne au FIP (financement LACI) ; Cf. le commentaire concernant la facture sociale, sous la fonction 23000.

---

<b>55200</b>	<b>Prestations aux chômeurs</b>
36110	Selon données communiquées par le DFS et le DEAS ; part laténienne aux programmes d'insertion ; Cf. le commentaire concernant la facture sociale, sous la fonction 23000.



## Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
31020	Imprimés, publications	3'000	2'500	500	1'476.65	1'523
31051	Frais de réception	4'000	1'000	3'000	0.00	4'000
31090	Autres charges de matériel et de marchandis..	15'000	10'000	5'000	6'613.20	8'387
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	500	50	450	0.00	500
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	2'000	3'000	-1'000	1'054.55	945
31130	Acquisition de matériel informatique	500	3'000	-2'500	1'278.70	-779
31200	Alimentation et élimination des biens-fonds PA	2'500	2'200	300	2'358.00	142
31300	Prestations de services de tiers	2'100	2'250	-150	2'149.20	-49
31332	Contrat de prestation informatique	3'600	0	3'600	2'617.13	983
31340	Primes d'assurances	820	1'230	-410	1'352.43	-532
31440	Entretien des bâtiments immeubles	5'500	9'500	-4'000	13'770.20	-8'270
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	0	0	0	187.50	-188
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	5'500	6'300	-800	5'655.60	-156
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	0	200	-200	0.00	0
31920	Indemnisation de droits	0	0	0	38.80	-39
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administra..</b>	<b>4'950</b>	<b>4'950</b>	<b>0</b>	<b>4'950.00</b>	<b>0</b>
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	4'950	4'950	0	4'950.00	0
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-112.70</b>	<b>113</b>
34990	Autres charges financières	0	0	0	-112.70	113
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>35'500</b>	<b>35'500</b>	<b>0</b>	<b>31'810.00</b>	<b>3'690</b>
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	35'500	35'500	0	31'810.00	3'690
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>2'780</b>	<b>2'860</b>	<b>-80</b>	<b>1'690.00</b>	<b>1'090</b>
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	2'780	2'860	-80	1'690.00	1'090
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-8'500</b>	<b>-9'500</b>	<b>1'000</b>	<b>-7'189.50</b>	<b>-1'311</b>
42400	Taxes d'utilisation et prestations de services	-8'500	-9'500	1'000	-6'525.00	-1'975
42500	Ventes	0	0	0	-664.50	665
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-6'000</b>	<b>0</b>	<b>-6'000</b>	<b>0.00</b>	<b>-6'000</b>
46311	Subventions du fonds de formation apprentis	-6'000	0	-6'000	0.00	-6'000
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-4'650</b>	<b>-4'700</b>	<b>50</b>	<b>-4'650.00</b>	<b>0</b>
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-4'650	-4'700	50	-4'650.00	0
54510	Crèches et garderies	441'000	406'000	35'000	389'136.37	51'864
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>441'000</b>	<b>406'000</b>	<b>35'000</b>	<b>389'169.81</b>	<b>51'830</b>
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	441'000	406'000	35'000	389'169.81	51'830
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-33.44</b>	<b>33</b>
42600	Remboursements de tiers	0	0	0	-33.44	33
54580	Accueil familial de jour	28'000	20'000	8'000	17'174.00	10'826
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>28'000</b>	<b>20'000</b>	<b>8'000</b>	<b>17'174.00</b>	<b>10'826</b>
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	28'000	20'000	8'000	17'174.00	10'826
<b>55</b>	<b>Chômage</b>	<b>177'918</b>	<b>170'450</b>	<b>7'468</b>	<b>170'080.00</b>	<b>7'838</b>
	Charges	177'918	170'450	7'468	170'080.00	7'838
	Revenus	0	0	0	0.00	0
55100	Assurance chômage	55'686	53'900	1'786	54'274.35	1'412
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>55'686</b>	<b>53'900</b>	<b>1'786</b>	<b>54'274.35</b>	<b>1'412</b>
36110	Dédommagements aux cantons et aux conço..	55'686	53'900	1'786	54'274.35	1'412
55200	Prestations aux chômeurs	122'232	116'550	5'682	115'805.65	6'426
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>122'232</b>	<b>116'550</b>	<b>5'682</b>	<b>115'805.65</b>	<b>6'426</b>
36110	Dédommagements aux cantons et aux conço..	122'232	116'550	5'682	115'805.65	6'426

---

**57200 Aide matérielle légale**

---

36110 Selon données communiquées par le DFS et le DEAS ; part laténienne à l'aide matérielle légale. Cf. le commentaire concernant la facture sociale, sous la fonction 23000.

---

**57960 Guichets sociaux régionaux**

---

36120 Selon données communiquées par le GSR-EDL pour notre part au service social intercommunal et au guichet Accord. Double clé de répartition des charges du budget, soit 1) selon le critère population au 31 décembre et 2) selon le nombre de dossiers ouverts au 31 décembre.



## Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
<b>57</b>	<b>Aide sociale et domaine de l'asile</b>	<b>1'660'865</b>	<b>1'652'400</b>	<b>8'465</b>	<b>1'518'832.64</b>	<b>142'032</b>
	Charges	1'660'865	1'652'400	8'465	1'518'832.64	142'032
	Revenus	0	0	0	0.00	0
57200	Aide matérielle légale	1'302'215	1'319'600	-17'385	1'201'731.64	100'483
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>1'302'215</b>	<b>1'319'600</b>	<b>-17'385</b>	<b>1'201'731.64</b>	<b>100'483</b>
36110	Dédommagements aux cantons et aux conço..	1'302'215	1'319'600	-17'385	1'201'731.64	100'483
57900	Assistance, autres	53'650	50'800	2'850	32'578.65	21'071
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>53'650</b>	<b>50'800</b>	<b>2'850</b>	<b>32'578.65</b>	<b>21'071</b>
36110	Dédommagements aux cantons et aux conço..	53'650	50'800	2'850	32'578.65	21'071
57960	Guichets sociaux régionaux	305'000	282'000	23'000	284'522.35	20'478
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>305'000</b>	<b>282'000</b>	<b>23'000</b>	<b>284'522.35</b>	<b>20'478</b>
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	305'000	282'000	23'000	284'522.35	20'478

---

**61500 Routes communales**

---

Toutes activités liées à l'entretien général des routes, places et trottoirs ; le personnel dévolu à cette fonction s'élève 4.45 EPT. 30100 à 30593, Cf. les commentaires sous 02100, Service financier.

- 31010 Achat de matériaux et fournitures pour l'entretien du domaine public, achat de sel pour le service hivernal, achat de carburant pour les véhicules et engins; consommation variable notamment selon les conditions hivernales et remplacement de la signalisation verticale et marquage au sol.
- 31110 Achat de petites machines pour l'entretien des espaces verts (debroussailleuses, souffleuses, taille-haies) et achat d'une saleuse.
- 31120 Renouvellement de l'équipement individuel des voyers (habits, chaussures, ...).
- 31190 Achat de poubelles requin, bancs, etc.
- 31320 Etudes de trafic pour résoudre des problématiques identifiées (p.ex. Foinreuse, Charles-Perrier, etc.) et étude pour l'extinction de l'éclairage public (prélèvement au fond énergétique, Cf. 4511001).
- 31410 Entretien courant des routes.
- 31440 Remplacement 2 portes automatiques bâtiment secteur voirie
- 31590 Entretien des points lumineux par un tiers et contrôle de sécurité des mâts, divers remplacements (p.ex. après des accidents de circulation routière) et entretien du reste du mobilier urbain.
- 31610 Location nacelle pour décors de Noël
- 42400 Location de matériel de voirie (tables, barrières Vauban, matériel électrique, etc.).



## Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
	<b>Trafic</b>	<b>2'370'630</b>	<b>2'297'980</b>	<b>72'650</b>	<b>2'231'107.74</b>	<b>139'522</b>
	Charges	2'709'450	2'597'480	111'970	2'491'203.04	218'247
	Revenus	-338'820	-299'500	-39'320	-260'095.30	-78'725
<b>61</b>	<b>Circulation routière</b>	<b>1'267'900</b>	<b>1'220'400</b>	<b>47'500</b>	<b>1'149'744.34</b>	<b>118'156</b>
	Charges	1'528'220	1'448'400	79'820	1'361'635.24	166'585
	Revenus	-260'320	-228'000	-32'320	-211'890.90	-48'429
61500	Routes communales	1'360'130	1'316'830	43'300	1'215'620.38	144'510
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>441'890</b>	<b>415'320</b>	<b>26'570</b>	<b>369'312.55</b>	<b>72'577</b>
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	350'080	329'560	20'520	297'578.45	52'502
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	0	0	0	-10'555.05	10'555
30300	Indemnités pour travailleurs temporaires	0	0	0	9'295.70	-9'296
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	2'980	2'950	30	3'209.00	-229
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	22'650	21'320	1'330	18'589.80	4'060
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	44'400	41'340	3'060	37'575.60	6'824
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	4'590	4'500	90	3'845.80	744
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	7'350	6'910	440	6'091.55	1'258
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	6'880	3'950	2'930	1'727.40	5'153
30591	Fonds de formation professionnel	300	290	10	253.95	46
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	630	590	40	520.35	110
30593	Fonds formation apprentis	2'030	1'910	120	0.00	2'030
30900	Formation et perfectionnement du personnel	0	2'000	-2'000	910.00	-910
30990	Autres charges de personnel	0	0	0	270.00	-270
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>439'990</b>	<b>393'120</b>	<b>46'870</b>	<b>323'308.98</b>	<b>116'681</b>
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	76'500	76'500	0	55'426.67	21'073
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	0	1'000	-1'000	934.85	-935
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	10'000	13'000	-3'000	8'208.20	1'792
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	4'000	4'000	0	3'430.95	569
31130	Acquisition de matériel informatique	0	2'000	-2'000	204.65	-205
31190	Autres immobilisations ne pouvant être porté..	8'000	8'000	0	10'203.80	-2'204
31200	Alimentation et élimination des biens-fonds PA	101'700	86'000	15'700	107'490.00	-5'790
31300	Prestations de services de tiers	500	500	0	2'016.74	-1'517
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	45'000	5'000	40'000	0.00	45'000
31332	Contrat de prestation informatique	3'600	2'620	980	2'617.13	983
31340	Primes d'assurances	16'140	17'200	-1'060	20'032.43	-3'892
31370	Impôts et taxes	5'500	5'000	500	5'507.35	-7
31410	Entretien des routes / voies de communication	70'000	80'000	-10'000	56'565.65	13'434
31440	Entretien des bâtiments immeubles	25'000	13'000	12'000	10'839.30	14'161
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	15'000	13'000	2'000	9'883.66	5'116
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	5'050	6'300	-1'250	5'112.30	-62
31590	Entretien d'autres biens meubles	52'000	57'000	-5'000	24'013.90	27'986
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	2'000	3'000	-1'000	753.90	1'246
31700	Frais de déplacement et autres frais	0	0	0	67.50	-68
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administra..</b>	<b>457'300</b>	<b>447'120</b>	<b>10'180</b>	<b>443'722.00</b>	<b>13'578</b>
33000	Amortissements planifiés, terrains PA du com..	50	3'410	-3'360	3'410.00	-3'360
33001	Amortissements planifiés, routes/voies de co..	381'040	374'500	6'540	371'550.00	9'490
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	50'030	50'030	0	50'030.00	0
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	26'180	19'180	7'000	18'732.00	7'448
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>120'720</b>	<b>122'970</b>	<b>-2'250</b>	<b>141'820.00</b>	<b>-21'100</b>
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	120'720	122'970	-2'250	141'820.00	-21'100
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-2'000</b>	<b>-2'000</b>	<b>0</b>	<b>-11'155.15</b>	<b>9'155</b>
42400	Taxes d'utilisation et prestations de services	-2'000	-2'000	0	-6'315.00	4'315
42500	Ventes	0	0	0	-2'800.00	2'800
42600	Remboursements de tiers	0	0	0	-2'040.15	2'040
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-668.00</b>	<b>668</b>
43090	Autres revenus d'exploitation	0	0	0	-278.00	278
43900	Autres revenus	0	0	0	-390.00	390
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-950.00</b>	<b>950</b>
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	0	0	0	-950.00	950

<b>61500</b>	<b>Routes communales (suite)</b>
45110	Prélèvement de l'étude pour l'extinction de l'éclairage public sur le fond à vocation énergétique
46012	Selon la loi sur la taxe des véhicules automobiles, des remorques et des bateaux (LTVRB), les 3% du produit des taxes automobiles sont versés aux communes qui affectent le montant perçu à la planification, la construction, l'entretien constructif, l'aménagement, l'entretien courant et l'exploitation des routes sous leur responsabilité.
<b>61550</b>	<b>Places de stationnement</b>
Activités liées à l'exploitation des parkings de La Tène, de la CSUM et de Thielle ; le personnel affecté à cette fonction s'élève 0.243 EPT (sans le temps de contrôle de l'ASP) ;	
30100 à 30593, Cf. les commentaires sous 02100, Service financier.	
31300	Indemnité pour le système de paiement par cartes et prise en charge de la monnaie par un prestataire externe.
31510	Entretien annuel et sur demande des horodateurs et de la vidéosurveillance par des tiers externes.
44320	Recettes des parkings, selon l'arrêté du Conseil général du 21 mars 2013 : <u>Tarif des tickets :</u> <b>CSUM :</b> 30 premières minutes gratuites, puis 1.5 franc/h pendant les 4 premières heures, puis 2.5 francs/h suivante. <b>La Tène et Thielle :</b> Tarif des tickets : 1 franc/h du 1 <sup>er</sup> mars au 31 octobre ; 50 cts/h du 1 <sup>er</sup> novembre au 28/29 février. <u>Tarif des Vignettes :</u> <b>CSUM :</b> vignette annuelle pour le personnel du site de l'école à 400 francs/an, réduite à 200 francs/an en cas de taux d'occupation de 50% et moins ; vignette hebdomadaire à 20 francs, mensuelle à 50 francs, annuelle à 550 francs ou selon des forfaits (p.ex. 150 francs lors de manifestations à l'Espace Perrier) à des tiers. <b>La Tène :</b> 35 francs/an pour les indigènes, 65 francs pour les membres de clubs et d'associations appartenant au GASL et utilisant les installations du site et 130 francs pour les autres occupants réguliers des lieux (campeurs résidents, propriétaires et usagers des chalets de La Tène, personnes travaillant sur le site de La Tène).
<b>61900</b>	<b>Routes Autres</b>
36120	Part communale à la mission de secours routiers ; Cf. le commentaire du compte 42200 / 36120, Services de sauvetage, organisation régionale / ECAP, missions de secours.
<b>62200</b>	<b>Trafic régional</b>
Dès 2019, regroupement dans cette fonction comptable des charges et recettes en lien avec les transports publics, le subventionnement de l'association Noctambus et la remise de rail check.	
36110	Données et informations fournies par l'Etat de Neuchâtel. Le volume d'offre en transports publics 2021 sera amélioré avec l'élargissement de l'horaire en soirée dans le trafic urbain de Neuchâtel et La Chaux-de-Fonds, ainsi qu'avec la desserte des Saignoles au Locle. En 2022, la Confédération arrêtera de cofinancer 2 lignes en raison de taux de couverture des charges insatisfaisants, ce qui engendrera une hausse des indemnités à verser. Les transports publics ont été grandement affectés par la crise sanitaire, notamment en termes de demandes et de chiffres d'affaires. Selon les règles du pot commun, la participation des communes à ces indemnités supplémentaires est estimée pour 2021 à CHF 1,7 mio de francs en global, ou environ 60'000 francs pour notre commune.
36370	Nouveau compte ; comptabilisation des rails check remis aux personnes remplissant les conditions d'octroi (élèves et personne en formation, de 6 à 20 ans), selon arrêté du Conseil général du 26 avril 2018 ;
<b>62220</b>	<b>Noctambus</b>
36360	Contribution concernant la part laténienne à l'association Noctambus.



## Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
<b>45</b>	<b>Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux</b>	<b>-25'000</b>	<b>-10'000</b>	<b>-15'000</b>	<b>0.00</b>	<b>-25'000</b>
45110	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-25'000	-10'000	-15'000	0.00	-25'000
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-23'000</b>	<b>0</b>	<b>-23'000</b>	<b>0.00</b>	<b>-23'000</b>
46012	Quotes-parts aux émoluments cantonaux	-23'000	0	-23'000	0.00	-23'000
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-49'770</b>	<b>-49'700</b>	<b>-70</b>	<b>-49'770.00</b>	<b>0</b>
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-49'770	-49'700	-70	-49'770.00	0
61550	Places de stationnement	-119'530	-126'790	7'260	-97'201.05	-22'329
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>23'800</b>	<b>24'830</b>	<b>-1'030</b>	<b>26'482.00</b>	<b>-2'682</b>
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	18'880	19'730	-850	21'342.90	-2'463
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	120	180	-60	255.00	-135
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	1'230	1'280	-50	1'337.55	-108
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	2'370	2'540	-170	2'688.60	-319
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	270	280	-10	240.75	29
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	400	410	-10	436.25	-36
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	370	240	130	125.70	244
30591	Fonds de formation professionnel	20	20	0	18.10	2
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	30	40	-10	37.15	-7
30593	Fonds formation apprentis	110	110	0	0.00	110
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>13'780</b>	<b>11'240</b>	<b>2'540</b>	<b>22'184.70</b>	<b>-8'405</b>
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	1'500	2'000	-500	1'283.80	216
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	0	0	0	12'730.00	-12'730
31300	Prestations de services de tiers	3'100	0	3'100	3'231.90	-132
31340	Primes d'assurances	3'180	3'240	-60	117.60	3'062
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	6'000	6'000	0	4'816.80	1'183
31700	Frais de déplacement et autres frais	0	0	0	4.60	-5
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administra..</b>	<b>3'200</b>	<b>3'200</b>	<b>0</b>	<b>3'200.00</b>	<b>0</b>
33000	Amortissements planifiés, terrains PA du com..	3'200	3'200	0	3'200.00	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>240</b>	<b>240</b>	<b>0</b>	<b>280.00</b>	<b>-40</b>
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	240	240	0	280.00	-40
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-160'550</b>	<b>-166'300</b>	<b>5'750</b>	<b>-149'347.75</b>	<b>-11'202</b>
44320	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	-160'550	-166'300	5'750	-149'347.75	-11'202
61900	Routes, autres	27'300	30'360	-3'060	31'325.01	-4'025
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>27'300</b>	<b>30'360</b>	<b>-3'060</b>	<b>31'325.01</b>	<b>-4'025</b>
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	27'300	30'360	-3'060	31'325.01	-4'025
<b>62</b>	<b>Transports publics</b>	<b>1'097'350</b>	<b>1'066'700</b>	<b>30'650</b>	<b>1'050'646.00</b>	<b>46'704</b>
	Charges	1'168'850	1'138'200	30'650	1'121'600.40	47'250
	Revenus	-71'500	-71'500	0	-70'954.40	-546
62200	Trafic régional	1'087'650	1'060'000	27'650	1'043'643.65	44'006
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>1'087'650</b>	<b>1'060'000</b>	<b>27'650</b>	<b>1'043'643.65</b>	<b>44'006</b>
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	977'650	965'000	12'650	935'561.15	42'089
36370	Subventions aux personnes physiques	110'000	95'000	15'000	108'082.50	1'918
62220	Noctabus	9'200	6'200	3'000	7'385.55	1'814
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>1'000</b>	<b>0</b>	<b>1'000</b>	<b>525.00</b>	<b>475</b>
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000	0	1'000	525.00	475
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>8'700</b>	<b>6'700</b>	<b>2'000</b>	<b>6'930.55</b>	<b>1'769</b>
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	8'700	6'700	2'000	6'930.55	1'769
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-500</b>	<b>-500</b>	<b>0</b>	<b>-70.00</b>	<b>-430</b>

---

**62900 Transport ferroviaire**

---

Mouvements provenant des cartes CFF vendues à la population, selon arrêté du Conseil général du 20 février 2014.

31300 Achat de 5 lots de cartes journalières.

36120 Part communale à la mission de secours transport ferroviaire

42500 Produit de la vente des cartes journalières aux tarifs suivants : 1) 40 francs/pièce pour les indigènes, 2) 43 francs/pièce pour les externes, 3) 30 francs/pièce pour les last minute (vente la veille ou le jour de validité).

---

**63100 Navigation**

---

Entretien des débarcadères dans le canal de La Thielle.

31430 Entretien à prévoir.

---

**63300 Autres systèmes de transport**

---

Exploitation de la station de vélos en libre-service (VLS) située à la gare de Marin.

31300 Coût d'exploitation de la station VLS.

46350 Le montant aux comptes 2019 résulte de la correction d'une erreur de comptabilisation.



## Budget 2021

	Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
42500	Ventes	-500	-500	0	-70.00	-430
62310	Noctambus	0	0	0	0.00	0
62900	Transport ferroviaire	500	500	0	-383.20	883
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>71'000</b>	<b>71'000</b>	<b>0</b>	<b>70'000.00</b>	<b>1'000</b>
31300	Prestations de services de tiers	71'000	71'000	0	70'000.00	1'000
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>0</b>	<b>501.20</b>	<b>-1</b>
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	500	500	0	501.20	-1
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-71'000</b>	<b>-71'000</b>	<b>0</b>	<b>-70'884.40</b>	<b>-116</b>
42500	Ventes	-71'000	-71'000	0	-70'884.40	-116
<b>63</b>	<b>Transports, autres</b>	<b>5'380</b>	<b>10'880</b>	<b>-5'500</b>	<b>30'717.40</b>	<b>-25'337</b>
	Charges	12'380	10'880	1'500	7'967.40	4'413
	Revenus	-7'000	0	-7'000	22'750.00	-29'750
63100	Navigation	3'100	2'000	1'100	1'392.40	1'708
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>3'000</b>	<b>2'000</b>	<b>1'000</b>	<b>1'392.40</b>	<b>1'608</b>
31300	Prestations de services de tiers	0	0	0	100.00	-100
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	0	0	0	1'292.40	-1'292
31430	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	3'000	2'000	1'000	0.00	3'000
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>100</b>	<b>0.00</b>	<b>100</b>
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	100	0	100	0.00	100
63300	Autres systèmes de transport	2'280	8'880	-6'600	29'325.00	-27'045
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>5'400</b>	<b>5'000</b>	<b>400</b>	<b>5'385.00</b>	<b>15</b>
31300	Prestations de services de tiers	5'400	5'000	400	5'385.00	15
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administra..</b>	<b>3'610</b>	<b>3'610</b>	<b>0</b>	<b>1'110.00</b>	<b>2'500</b>
33000	Amortissements planifiés, terrains PA du com..	3'610	3'610	0	1'110.00	2'500
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>270</b>	<b>270</b>	<b>0</b>	<b>80.00</b>	<b>190</b>
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	270	270	0	80.00	190
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-7'000</b>	<b>0</b>	<b>-7'000</b>	<b>22'750.00</b>	<b>-29'750</b>
46350	Subventions des entreprises privées	-7'000	0	-7'000	22'750.00	-29'750

---

**71000 Approvisionnement en eau (général)**

---

Le personnel dévolu à cette fonction s'élève 0.12 EPT.

30100 à 30593, Cf. les commentaires sous 02100, Service financier.

- 31110 Mise en place de nouveaux compteurs et remplacements, selon les besoins identifiés (500 francs/compteur et radio).
- 31300 Contrôle périodique de l'eau du réseau par un bureau spécialisé, autres contrats de services (Corelthec, etc.) et contrat du fontainier. Ce dernier doit être revu à la hausse, l'entreprise fonctionnant en 2020 ayant résilié le contrat au 31 décembre 2020, un nouvel appel d'offre a eu lieu.
- 31320 Conseils d'ingénieurs sur les nouvelles zones à bâtir.
- 31430 Entretien courant du réseau (réparations de fuites, remplacement d'anciennes conduites, etc.), entretien courant du réservoir de La Prévôté, entretien des hydrants, selon contrat et planification avec l'entreprise Hinni AG, et divers. L'entretien du réseau est totalement aléatoire et peut grandement varier d'une année à l'autre.
- 31580 Licence du nouveau programme de gestion des compteurs d'eau.
- 36120 Coût d'exploitation de la station de pompage du Vigner (en copropriété avec Saint-Blaise) selon budget communiqué par Saint-Blaise
- 37010 Prélèvement d'une redevance de 70 cts/m<sup>3</sup> d'eau consommée par le compte 47010, Subventions à redistribuer / Redevance cantonale sur l'eau potable, qui est intégralement reversée à l'Etat ; les agriculteurs, les horticulteurs, les habitations avec fosse septique et les entreprises avec système de traitement des eaux sont exonérés partiellement ou totalement ; redevance alimentant le fonds cantonal destiné à financer les études (p.ex. zones de protection), les ouvrages et installations nécessaires à l'alimentation en eau potable, l'évacuation et l'épuration des eaux.
- 39300 Imputation sur les domaines autofinancés par des taxes causales, des frais d'administration générale et de direction de ces domaines (ex. frais du Conseil communal et général, frais informatiques, de locaux administratifs, de gestion financière, etc.), qui sont regroupés sous le chapitre « 0. Administration générale ».
- 39400 Conformément à l'art. 23 du Règlement d'exécution de la loi sur la protection et la gestion des eaux (RLPGE), la commune tient un compte de financement distinct pour l'approvisionnement en eau potable. Dans celui-ci, les charges liées aux investissements sont non-seulement les amortissements des investissements nets, mais aussi les intérêts sur le demi-capital investi. Ces derniers sont imputés dans le compte 39400 sous la fonctionnelle 71000 et 494000 sous la fonctionnelle 96100.
- 42401 Recette variable selon la consommation d'eau par les ménages et les entreprises ; le tarif de vente est de 90 cts/m<sup>3</sup> HT pour un volume d'un peu plus de 680'000 m<sup>3</sup>.
- 42600 Diverses ventes d'eau (p.ex. lors des chantiers).
- 45100 Fonction à autofinancer et solde net à attribuer ou prélever par les financements spéciaux ; le déficit sera prélevé à la réserve figurant au bilan (compte 2900100, Réserve eau) qui présentait un solde de 1.408 million de francs au 31 décembre 2019.
- 47010 Cf. le compte 37010, Subventions redistribuées / Redevance sur vente d'eau, Canton.



## Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
<b>Protection environnement et aménagement</b>		<b>712'822</b>	<b>606'920</b>	<b>105'902</b>	<b>503'126.85</b>	<b>209'695</b>
Charges		4'384'043	4'273'550	110'493	4'151'177.26	232'865
Revenus		-3'671'221	-3'666'630	-4'591	-3'648'050.41	-23'171
<b>71</b>	<b>Approvisionnement en eau</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
Charges		1'281'830	1'219'730	62'100	1'160'083.45	121'747
Revenus		-1'281'830	-1'219'730	-62'100	-1'160'083.45	-121'747
71000	Approvisionnement en eau (général)	0	0	0	0.00	0
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>15'670</b>	<b>12'270</b>	<b>3'400</b>	<b>20'049.55</b>	<b>-4'380</b>
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	12'370	9'740	2'630	16'520.45	-4'150
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	110	100	10	108.00	2
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	800	630	170	1'042.90	-243
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	1'700	1'260	440	1'790.10	-90
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	80	130	-50	147.30	-67
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	260	200	60	341.70	-82
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	250	120	130	55.00	195
30591	Fonds de formation professionnel	10	10	0	14.15	-4
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	20	20	0	29.95	-10
30593	Fonds formation apprentis	70	60	10	0.00	70
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>285'800</b>	<b>264'600</b>	<b>21'200</b>	<b>158'421.60</b>	<b>127'378</b>
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	500	300	200	0.00	500
31020	Imprimés, publications	1'000	1'000	0	1'298.48	-298
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	21'000	21'000	0	15'801.35	5'199
31130	Acquisition de matériel informatique	750	750	0	0.00	750
31180	Immobilisations incorporelles	2'500	2'500	0	0.00	2'500
31300	Prestations de services de tiers	95'000	77'000	18'000	70'880.81	24'119
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	10'000	10'000	0	11'070.79	-1'071
31340	Primes d'assurances	1'050	1'050	0	1'047.30	3
31430	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	152'000	150'000	2'000	57'066.07	94'934
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	1'000	1'000	0	2'584.80	-1'585
31810	Pertes sur créances effectives	1'000	0	1'000	-1'328.00	2'328
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administra..</b>	<b>215'980</b>	<b>217'220</b>	<b>-1'240</b>	<b>226'533.21</b>	<b>-10'553</b>
33003	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	209'130	210'370	-1'240	226'533.21	-17'403
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	6'850	6'850	0	0.00	6'850
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements sp..</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>66'048.52</b>	<b>-66'049</b>
35100	Attributions aux financements spéciaux du ca..	0	0	0	66'048.52	-66'049
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>178'000</b>	<b>178'000</b>	<b>0</b>	<b>160'824.27</b>	<b>17'176</b>
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	178'000	178'000	0	160'824.27	17'176
<b>37</b>	<b>Subventions redistribuées</b>	<b>490'000</b>	<b>490'000</b>	<b>0</b>	<b>465'866.30</b>	<b>24'134</b>
37010	Cantons et concordats	490'000	490'000	0	465'866.30	24'134
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>96'380</b>	<b>57'640</b>	<b>38'740</b>	<b>62'340.00</b>	<b>34'040</b>
39300	Imputations internes pour frais administratifs ..	47'420	4'000	43'420	0.00	47'420
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	48'960	53'640	-4'680	62'340.00	-13'380
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-612'800</b>	<b>-650'800</b>	<b>38'000</b>	<b>-657'083.05</b>	<b>44'283</b>
42401	Taxes facturées pour les services à financem..	-612'000	-650'000	38'000	-606'988.60	-5'011
42600	Remboursements de tiers	-800	-800	0	-661.60	-138
42900	Autres Taxe	0	0	0	-49'432.85	49'433
<b>45</b>	<b>Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux</b>	<b>-127'165</b>	<b>-56'140</b>	<b>-71'025</b>	<b>0.00</b>	<b>-127'165</b>
45100	Prélèvements sur les financements spéciaux ..	-127'165	-56'140	-71'025	0.00	-127'165
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-31'575</b>	<b>0</b>	<b>-31'575</b>	<b>-37'134.10</b>	<b>5'559</b>
46110	Dédommagements des cantons et des conco..	-8'000	0	-8'000	-8'006.00	6
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-23'575	0	-23'575	-23'575.10	0
46340	Subventions des entreprises publiques	0	0	0	-5'553.00	5'553
<b>47</b>	<b>Subventions à redistribuer</b>	<b>-490'000</b>	<b>-490'000</b>	<b>0</b>	<b>-465'866.30</b>	<b>-24'134</b>
47010	Cantons et concordats	-490'000	-490'000	0	-465'866.30	-24'134

71000	Approvisionnement en eau (général) (suite)
49400	Selon les instructions du préposé fédéral à la surveillance des prix, l'argent « mis à disposition » par les financements spéciaux (eaux et déchets) au reste du ménage communal, via les excédents cumulés dans le fond de financement spécial, doit être rémunéré au taux appliqué par le marché en cas de refinancement à travers des fonds étrangers. Ainsi, le solde de la réserve prévisible au 31 décembre 2020 de francs a été rémunérée à un taux de 1.5%.
72000	Traitement des eaux usées (général)
Le personnel dévolu à cette fonction s'élève 0.17 EPT.	
30100 à 30593, Cf. les commentaires sous 02100, Service financier.	
31110	Remplacement des pompes selon un programme d'entretien
31320	Divers projets de développement et possibilité d'études pour amélioration du réseau, en plus des prestations d'ingénieurs conseils pour permis de construire qui sont refacturées aux requérants.
31430	Curage sacs de routes (plan biannuel), entretien général des conduites, entretien courant des stations de pompage/relevage.
31510	Réparation et/ou remplacement pompes STAP
35100	Fonction à autofinancer et le solde net à attribuer ou à prélever aux financements spéciaux ; le bénéfice sera attribué à la réserve figurant au bilan (compte 2900200, Réserve épuration) qui présentait un solde de 865'296 francs au 31 décembre 2019.
36120	Budget communiqué par le syndicat intercommunal de la Châtellenie de Thielle. Par rapport à 2019, le syndicat enregistre une baisse des amortissements des installations.
39300	Imputation sur les domaines autofinancés par des taxes causales, des frais d'administration générale et de direction de ces domaines (ex. frais du Conseil communal et général, frais informatiques, de locaux administratifs, de gestion financière, etc.), qui sont regroupés sous le chapitre « 0. Administration générale ».
39400	Conformément aux art. 23 et 46 du Règlement d'exécution de la loi sur la protection et la gestion des eaux (RLPGE), la commune tient un compte de financement distinct pour le traitement des eaux usées et claires. Dans celui-ci, les charges liées aux investissements sont non-seulement les amortissements des investissements nets, mais aussi les intérêts sur le demi-capital investi. Ces derniers sont imputés dans le compte 39400 sous la fonctionnelle 72000 et 494000 sous la fonctionnelle 96100.
42401	Recette variable selon la consommation d'eau par les ménages et les entreprises. Prévision de 687'000m <sup>3</sup> soumis à la taxe d'épuration. La taxe d'épuration a été abaissée de 2.50 francs/m <sup>3</sup> HT à 2.10 francs/m <sup>3</sup> au 01.01.2020, selon la décision du Conseil général du 19 septembre 2019.
49400	Idem que le chapitre 71000, selon les instructions du préposé fédéral à la surveillance des prix, l'argent « mis à disposition » par les financements spéciaux (eaux et déchets) au reste du ménage communal, via les excédents cumulés dans le fond de financement spécial, doit être rémunéré au taux appliqué par le marché en cas de refinancement à travers des fonds étrangers. Ainsi, le solde de la réserve prévisible au 31 décembre 2020 est prévu d'être rémunéré à un taux de 1.5%.



## Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-20'290</b>	<b>-22'790</b>	<b>2'500</b>	<b>0.00</b>	<b>-20'290</b>
49400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-20'290	-22'790	2'500	0.00	-20'290
<b>72</b>	<b>Traitement des eaux usées</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	1'673'750	1'757'800	-84'050	1'926'813.80	-253'064
	Revenus	-1'673'750	-1'757'800	84'050	-1'926'813.80	253'064
72000	Traitement des eaux usées (général)	0	0	0	0.00	0
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>15'670</b>	<b>12'270</b>	<b>3'400</b>	<b>20'048.15</b>	<b>-4'378</b>
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	12'370	9'740	2'630	16'520.40	-4'150
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	110	100	10	108.00	2
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	800	630	170	1'042.50	-243
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	1'700	1'260	440	1'790.10	-90
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	80	130	-50	147.25	-67
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	260	200	60	341.65	-82
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	250	120	130	55.00	195
30591	Fonds de formation professionnel	10	10	0	13.70	-4
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	20	20	0	29.55	-10
30593	Fonds formation apprentis	70	60	10	0.00	70
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>111'300</b>	<b>100'810</b>	<b>10'490</b>	<b>31'812.29</b>	<b>79'488</b>
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000	1'000	0	0.00	1'000
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	15'000	1'000	14'000	0.00	15'000
31130	Acquisition de matériel informatique	750	750	0	0.00	750
31180	Immobilisations incorporelles	2'500	2'500	0	0.00	2'500
31200	Alimentation et élimination des biens-fonds PA	4'000	4'500	-500	3'509.31	491
31300	Prestations de services de tiers	1'000	0	1'000	910.00	90
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	40'000	40'000	0	8'711.38	31'289
31340	Primes d'assurances	50	60	-10	55.20	-5
31430	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	40'000	40'000	0	17'634.20	22'366
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	5'000	10'000	-5'000	0.00	5'000
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	1'000	1'000	0	0.00	1'000
31810	Pertes sur créances effectives	1'000	0	1'000	992.20	8
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administra..</b>	<b>95'390</b>	<b>105'920</b>	<b>-10'530</b>	<b>105'920.00</b>	<b>-10'530</b>
33003	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	93'430	92'420	1'010	92'420.00	1'010
33200	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	1'960	13'500	-11'540	13'500.00	-11'540
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements sp..</b>	<b>336'290</b>	<b>336'310</b>	<b>-20</b>	<b>353'486.96</b>	<b>-17'197</b>
35100	Attributions aux financements spéciaux du ca..	336'290	336'310	-20	353'486.96	-17'197
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>550'950</b>	<b>710'000</b>	<b>-159'050</b>	<b>898'418.78</b>	<b>-347'469</b>
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	550'950	710'000	-159'050	898'418.78	-347'469
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>324'460</b>	<b>263'940</b>	<b>60'520</b>	<b>277'018.81</b>	<b>47'441</b>
39300	Imputations internes pour frais administratifs ..	293'820	232'550	61'270	238'108.81	55'711
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	30'640	31'390	-750	38'910.00	-8'270
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-1'416'000</b>	<b>-1'516'000</b>	<b>100'000</b>	<b>-1'686'704.99</b>	<b>270'705</b>
42401	Taxes facturées pour les services à financem..	-1'415'000	-1'516'000	101'000	-1'682'012.34	267'012
42600	Remboursements de tiers	-1'000	0	-1'000	-3'687.10	2'687
42900	Autres Taxe	0	0	0	-1'005.55	1'006
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-18'060</b>	<b>-13'250</b>	<b>-4'810</b>	<b>0.00</b>	<b>-18'060</b>
49400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-18'060	-13'250	-4'810	0.00	-18'060
72030	Traitement des eaux claires	0	0	0	0.00	0
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4'140.00</b>	<b>-4'140</b>
30900	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	4'140.00	-4'140
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>16'000</b>	<b>15'000</b>	<b>1'000</b>	<b>11'637.46</b>	<b>4'363</b>
31300	Prestations de services de tiers	1'000	5'000	-4'000	0.00	1'000
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	5'000	0	5'000	1'943.59	3'056
31430	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	10'000	10'000	0	9'693.87	306

---

**72030 Traitement des eaux claires**


---

31430 Entretien courant du réseau d'eaux claires.

49300 Cf. le commentaire du compte 72000/39300, Traitement des eaux usées (général) / Imputations internes eaux claires (EC).

---

**73010 Gestion des déchets ménages**


---

Le personnel dévolu à cette fonction s'élève 0.15 EPT. La dotation a été volontairement réduite de moitié par rapport aux heures réelles pour 2021, en prévision de la conclusion d'un mandat externe pour l'entretien des Ecopoints.

30100 à 30593, Cf. les commentaires sous 02100, Service financier.

31300 Il est prévu de confier l'entretien des alentours des écopoints à un mandataire externe.

Transport des déchets urbains à VADEC, via un contrat de collaboration avec SVEDEL SA, traitement des déchets verts, dont à ajouter les frais effectifs de transport ;

31320 Frais d'un bureau spécialisé pour préparer l'appel d'offres pour le contrat de ramassage des déchets.

31370 En raison du financement d'une part de ce chapitre par l'impôt, il est nécessaire de prendre en compte une réduction de la récupération de la TVA (impôt préalable) sur les factures fournisseurs.

36110 Elimination des déchets spéciaux par le canton de Neuchâtel.

36120 Budget communiqué par syndicat de la Châtellenie, gestionnaire de la déchetterie intercommunale.

39300 Imputation sur les domaines autofinancés par des taxes causales, des frais d'administration générale et de direction de ces domaines (ex. frais du Conseil communal et général, frais informatiques, de locaux administratifs, de gestion financière, etc.), qui sont regroupés sous le chapitre « 0. Administration générale ».

42401 Recette provenant des taxes de base logements facturés aux propriétaires; le montant de la taxe (année n+1) est adapté chaque année après le bouclage des comptes précédents (n-1). Au vu du montant de la réserve, et en prévision de la modification en 2022 de la loi cantonale qui devrait fixer le taux de la couverture par l'impôt au maximum 10%, il est prévu de maintenir la taxe logements pour 2021 au même niveau que 2020. Elle s'élève à 102 francs/HT par logement. Un abaissement du taux de couverture par l'impôt de 20% représente à terme une hausse de 40 francs de la taxe logement.

42600 Ristourne sur la taxe au sac par VADEC.

45100 Hormis une part de 30% des charges nettes couverte par l'impôt, fonction à autofinancer et solde net à attribuer ou prélever par les financements spéciaux. La réserve figurant au bilan (compte 2900300, Réserve logements) présentait un solde de 238'684.10 francs au 31 décembre 2019.

46040 Recette notamment composée de la ristourne TEA sur le verre recyclé.

49300 Imputation à charge des entreprises d'une part du coût du personnel, des transports des déchets logements et d'une autre part de ceux du compostage, du recyclage du verre et du vieux papier ; Cf. le compte 73030 / 39300, Gestion des déchets entreprises, Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation.

49400 Rémunération de la réserve de financement spécial (voir commentaire sous le chapitre 71000, compte 49400)



## Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administra..</b>	<b>153'790</b>	<b>153'930</b>	<b>-140</b>	<b>154'441.35</b>	<b>-651</b>
33003	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	153'790	153'930	-140	154'441.35	-651
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>69'900</b>	<b>59'620</b>	<b>10'280</b>	<b>69'890.00</b>	<b>10</b>
39300	Imputations internes pour frais administratifs ..	11'890	0	11'890	0.00	11'890
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	58'010	59'620	-1'610	69'890.00	-11'880
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2'000.00</b>	<b>2'000</b>
46110	Dédommagements des cantons et des conco..	0	0	0	-2'000.00	2'000
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-239'690</b>	<b>-228'550</b>	<b>-11'140</b>	<b>-238'108.81</b>	<b>-1'581</b>
49300	Imputations internes pour frais administratifs ..	-239'690	-228'550	-11'140	-238'108.81	-1'581
<b>73</b>	<b>Gestion des déchets</b>	<b>154'389</b>	<b>120'320</b>	<b>34'069</b>	<b>126'227.04</b>	<b>28'162</b>
	Charges	709'330	653'420	55'910	531'089.48	178'241
	Revenus	-554'941	-533'100	-21'841	-404'862.44	-150'079
73010	Gestion des déchets ménages	154'389	120'320	34'069	126'227.04	28'162
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>18'900</b>	<b>15'320</b>	<b>3'580</b>	<b>17'947.40</b>	<b>953</b>
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	14'950	12'170	2'780	14'454.95	495
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	140	120	20	162.00	-22
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	960	780	180	903.95	56
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	1'900	1'570	330	1'809.00	91
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	220	170	50	199.30	21
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	310	260	50	295.95	14
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	290	150	140	84.20	206
30591	Fonds de formation professionnel	10	10	0	12.75	-3
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	30	20	10	25.30	5
30593	Fonds formation apprentis	90	70	20	0.00	90
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>341'550</b>	<b>322'650</b>	<b>18'900</b>	<b>282'178.80</b>	<b>59'371</b>
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	1'500	1'500	0	979.99	520
31020	Imprimés, publications	500	6'000	-5'500	413.86	86
31300	Prestations de services de tiers	302'500	306'000	-3'500	269'907.93	32'592
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	25'000	0	25'000	0.00	25'000
31340	Primes d'assurances	50	150	-100	104.50	-55
31370	Impôts et taxes	8'000	8'000	0	7'238.60	761
31430	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	0	0	0	0.02	0
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	500	0	500	441.00	59
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	3'000	1'000	2'000	2'963.65	36
31810	Pertes sur créances effectives	500	0	500	129.25	371
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements sp..</b>	<b>0</b>	<b>10'200</b>	<b>-10'200</b>	<b>41'830.60</b>	<b>-41'831</b>
35100	Attributions aux financements spéciaux du ca..	0	10'200	-10'200	41'830.60	-41'831
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>164'300</b>	<b>148'250</b>	<b>16'050</b>	<b>144'283.27</b>	<b>20'017</b>
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	4'200	4'000	200	4'120.50	80
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	160'100	144'250	15'850	140'162.77	19'937
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>34'980</b>	<b>5'500</b>	<b>29'480</b>	<b>0.00</b>	<b>34'980</b>
39300	Imputations internes pour frais administratifs ..	34'980	5'500	29'480	0.00	34'980
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-336'300</b>	<b>-335'500</b>	<b>-800</b>	<b>-336'878.77</b>	<b>579</b>
42401	Taxes facturées pour les services à financem..	-256'000	-255'000	-1'000	-256'460.27	460
42600	Remboursements de tiers	-80'300	-80'500	200	-80'418.50	119
<b>45</b>	<b>Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux</b>	<b>-24'441</b>	<b>0</b>	<b>-24'441</b>	<b>0.00</b>	<b>-24'441</b>
45100	Prélèvements sur les financements spéciaux ..	-24'441	0	-24'441	0.00	-24'441
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-10'500</b>	<b>-12'000</b>	<b>1'500</b>	<b>-8'334.26</b>	<b>-2'166</b>
46040	Quotes-parts aux revenus des entreprises pu..	-10'500	-12'000	1'500	-8'334.26	-2'166
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-34'100</b>	<b>-34'100</b>	<b>0</b>	<b>-14'800.00</b>	<b>-19'300</b>
49300	Imputations internes pour frais administratifs ..	-32'000	-32'000	0	-14'800.00	-17'200
49400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-2'100	-2'100	0	0.00	-2'100

---

**73030      Gestion des déchets entreprises**


---

Coûts et recettes des déchets à charge des entreprises. La commune a dû se mettre en conformité en 2020, à l'ordonnance fédérale sur la limitation et de l'élimination des déchets (OLED). Celle-ci prévoit que les entreprises comptant moins de 250 emploi à plein temps (EPT) au niveau national sont obligatoirement soumise au monopole communal en matière de gestion des déchets. A l'inverse, celles comptant plus de 250 EPT ont l'obligation de traiter leurs déchets elles-mêmes. Ainsi quelques entreprises ont été rapatriées sous le monopole communal.

De plus, le Règlement d'exécution de la loi concernant le traitement des déchets (RLTD) prévoit que les entreprises sous monopole communal sont astreintes non-seulement à payer une taxe de base, mais également à payer une taxe à la quantité, soit via l'achat de sacs taxés, soit via une taxe au poids facturée par la commune à raison de 0.40 par kilo (TVA comprise). Là également, la commune a l'obligation de se mettre en conformité, d'où la hausse des rubriques 31300 et 42401.

38990	Fonction à autofinancer et solde net à attribuer ou prélever par les financements spéciaux. Comme aux comptes 2019, le bénéfice annuel prévu est affecté au remboursement du déficit cumulé (compte 2900400, « Financement spécial, élimination des déchets entreprises »), qui présentait encore un solde de 32'394.20 francs au 31 décembre 2019.
39300	Imputation à charge des entreprises d'une part du coût des transports des déchets logements et d'une autre part de ceux du compostage, du recyclage du verre et du vieux papier ; Cf. le compte 73010 / 49300, Gestion des déchets ménages (logements), Imputations déchets entreprises.
42401	Recettes de la taxe au poids à facturer aux entreprises, à raison de CHF 0.40/kilo TTC, et provenant des taxes de base entreprises. Tarif des taxes de base : 1) 97.40 francs/HT/petite entreprise ; 2) 321.15 francs/HT/entreprise moyenne ; 3) 451.20 francs/HT/grande entreprise). Les taxes sont maintenues à l'identique par rapport à l'année 2020.
42600	Rétrocession VADEC concernant les entreprises au sac.

---

**75000      Protection des espèces et du paysage**


---

31010/31300	Plantation d'arbres entre Marin et Wavre, aménagements nécessaires à la faune, organisation d'une « Gratifieria »
36360	Campagne de distribution de nids d'hirondelles
36370	Soutien de la commune pour le coût d'mât pour une colonie de chauves-souris pygmée.
36110	Selon la loi sur la promotion de l'agriculture (LPAgr), du 28 janvier 2009, les communes participent à hauteur de 40% de la part cantonale versée à des agriculteurs pour des projets de préservation, de promotion et de développement de paysages cultivés diversifiés sur le territoire communal.

---

**76100      Protection de l'air et du climat**


---

36120	Part communale à la mission de secours chimiques et de radioprotection ; Cf. le commentaire du compte 42200 / 36120.
-------	--

---

**76900      Lutte contre la pollution de l'environnement**


---

36120	Part communale à la mission de secours hydrocarbures ; Cf. le commentaire du compte 42200 / 36120.
-------	--



## Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
73030	Gestion des déchets entreprises	0	0	0	0.00	0
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11'789.00</b>	<b>-11'789</b>
30100	Salaires du personnel administratif et d'exploit.	0	0	0	9'478.30	-9'478
30400	Allocations pour enfants et allocations de famille	0	0	0	108.00	-108
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai.	0	0	0	591.65	-592
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio.	0	0	0	1'206.00	-1'206
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid.	0	0	0	131.85	-132
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe.	0	0	0	193.90	-194
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde.	0	0	0	54.45	-54
30591	Fonds de formation professionnel	0	0	0	7.75	-8
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a.	0	0	0	17.10	-17
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>116'770</b>	<b>111'000</b>	<b>5'770</b>	<b>28.15</b>	<b>116'742</b>
31300	Prestations de services de tiers	116'770	111'000	5'770	0.00	116'770
31340	Primes d'assurances	0	0	0	27.30	-27
31810	Pertes sur créances effectives	0	0	0	0.85	-1
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements sp.</b>	<b>0</b>	<b>8'500</b>	<b>-8'500</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
35100	Attributions aux financements spéciaux du ca.	0	8'500	-8'500	0.00	0
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>	<b>830</b>	<b>0</b>	<b>830</b>	<b>18'232.26</b>	<b>-17'402</b>
38990	Amortissement du découvert au bilan	830	0	830	18'232.26	-17'402
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>32'000</b>	<b>32'000</b>	<b>0</b>	<b>14'800.00</b>	<b>17'200</b>
39300	Imputations internes pour frais administratifs ..	32'000	32'000	0	14'800.00	17'200
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-149'600</b>	<b>-151'500</b>	<b>1'900</b>	<b>-44'849.41</b>	<b>-104'751</b>
42400	Taxes d'utilisation et prestations de services	-103'800	-111'000	7'200	0.00	-103'800
42401	Taxes facturées pour les services à financem..	-40'000	-36'000	-4'000	-39'771.41	-229
42600	Remboursements de tiers	-5'800	-4'500	-1'300	-5'078.00	-722
<b>75</b>	<b>Protection des espèces et du paysage</b>	<b>47'400</b>	<b>2'000</b>	<b>45'400</b>	<b>3'758.65</b>	<b>43'641</b>
	Charges	47'400	2'000	45'400	3'758.65	43'641
	Revenus	0	0	0	0.00	0
75000	Protection des espèces et du paysage	47'400	2'000	45'400	3'758.65	43'641
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>42'600</b>	<b>0</b>	<b>42'600</b>	<b>0.00</b>	<b>42'600</b>
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	9'200	0	9'200	0.00	9'200
31300	Prestations de services de tiers	33'400	0	33'400	0.00	33'400
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>4'800</b>	<b>2'000</b>	<b>2'800</b>	<b>3'758.65</b>	<b>1'041</b>
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	1'800	2'000	-200	1'742.95	57
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	2'000	0	2'000	2'015.70	-16
36370	Subventions aux personnes physiques	1'000	0	1'000	0.00	1'000
<b>76</b>	<b>Lutte contre la pollution de l'environneme..</b>	<b>15'980</b>	<b>17'680</b>	<b>-1'700</b>	<b>18'293.80</b>	<b>-2'314</b>
	Charges	15'980	17'680	-1'700	18'293.80	-2'314
	Revenus	0	0	0	0.00	0
76100	Protection de l'air et du climat	10'480	11'580	-1'100	12'028.80	-1'549
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>10'480</b>	<b>11'580</b>	<b>-1'100</b>	<b>12'028.80</b>	<b>-1'549</b>
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	10'480	11'580	-1'100	12'028.80	-1'549
76900	Lutte contre la pollution de l'environnement, a..	5'500	6'100	-600	6'265.00	-765
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>5'500</b>	<b>6'100</b>	<b>-600</b>	<b>6'265.00</b>	<b>-765</b>
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	5'500	6'100	-600	6'265.00	-765
<b>77</b>	<b>Protection de l'environnement, autres</b>	<b>42'360</b>	<b>69'000</b>	<b>-26'640</b>	<b>68'820.35</b>	<b>-26'460</b>

<b>77100</b>	<b>Cimetières, crématoires</b>
36120	Montant communiqué par Cornaux et la Paroisse politique (Saint-Blaise).
42400	Montant communiqué par la Paroisse politique (Saint-Blaise) et Cornaux.
<b>79000</b>	<b>Aménagement du territoire (général)</b>
Activités d'aménagement du territoire, effectuées au profit de la commune (p.ex. élaboration de plans, études sur les canalisations) ou des privés (p.ex. sanctions des plans) ; la refacturation a lieu par les comptes 42100 et 42600, Taxes / Sanctions de plans et Remboursements de tiers ; le personnel dévolu à cette fonction s'élève 2.3 EPT.	
30100 à 30593, Cf. les commentaires sous 02100, Service financier	
31310	Frais de mandat d'étude de faisabilité ou d'estimation pour permettre l'élaboration d'une demande de crédit d'engagement au Conseil général.
31320	Le présent compte est en partie utilisé pour les mandats ponctuels de spécialistes du domaine de construction ensuite refacturés aux requérants, il est également courant de mandater des petites études pour lesquelles une certaine réactivité est attendue de la part des autorités communales et afin de permettre de répondre de manière détaillée. Le présent compte se voit doté d'un montant supplémentaire permettant ainsi de servir d'outils pour des mandats de préparatifs de cahiers des charges afin de procéder aux appels d'offres.
36110	Montant variable selon le nombre de dossiers de plans préavisés par le SAT ; refacturation aux privés quasi intégrale (sous 42100).
42100	Emoluments d'urbanisme, comprenant l'émolument cantonal (refacturé) et l'émolument communal. Variables selon le nombre de dossiers.
42600	Part des mandats refacturables
<b>79070</b>	<b>Conférences régionales (RUN - COMUL)</b>
31300	Cotisation à l'ACN sous 02200
36140	Participations à la COMUL et au RUN, pour un montant total de 5.75 francs par habitant. RUN 2.50 francs/hab ; COMUL 0.50 francs/hab ; Fonds d'études COMUL 1.40 francs/hab ; Prix de soutien « Culture et sports » 0.35 francs/hab ; Accompagnement PAL 0.50 francs/hab ; Participation PAL communaux 0.50 francs/hab.



## Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
	Charges	43'060	70'000	-26'940	69'174.85	-26'115
	Revenus	-700	-1'000	300	-354.50	-346
77100	Cimetières, crématoires	42'360	69'000	-26'640	68'820.35	-26'460
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>43'060</b>	<b>70'000</b>	<b>-26'940</b>	<b>69'174.85</b>	<b>-26'115</b>
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	43'060	70'000	-26'940	69'174.85	-26'115
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-700</b>	<b>-1'000</b>	<b>300</b>	<b>-354.50</b>	<b>-346</b>
42400	Taxes d'utilisation et prestations de services	-700	-1'000	300	-354.50	-346
<b>79</b>	<b>Aménagement du territoire</b>	<b>452'693</b>	<b>397'920</b>	<b>54'773</b>	<b>286'027.01</b>	<b>166'666</b>
	Charges	612'693	552'920	59'773	441'963.23	170'729
	Revenus	-160'000	-155'000	-5'000	-155'936.22	-4'064
79000	Aménagement du territoire (général)	423'080	368'960	54'120	257'458.61	165'621
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>322'990</b>	<b>333'170</b>	<b>-10'180</b>	<b>168'626.35</b>	<b>154'364</b>
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	255'230	266'880	-11'650	136'766.60	118'463
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	2'760	2'880	-120	1'040.00	1'720
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	16'510	17'270	-760	8'765.40	7'745
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	35'270	34'460	810	17'726.60	17'543
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	600	620	-20	277.40	323
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	5'360	5'600	-240	2'872.20	2'488
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	5'100	3'200	1'900	813.45	4'287
30591	Fonds de formation professionnel	220	230	-10	118.85	101
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	460	480	-20	245.85	214
30593	Fonds formation apprentis	1'480	1'550	-70	0.00	1'480
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>144'890</b>	<b>72'560</b>	<b>72'330</b>	<b>124'379.98</b>	<b>20'510</b>
31000	Matériel de bureau	0	0	0	843.70	-844
31020	Imprimés, publications	500	500	0	224.00	276
31051	Frais de réception	500	500	0	0.00	500
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	500	0	500	417.90	82
31130	Acquisition de matériel informatique	500	500	0	8'436.15	-7'936
31300	Prestations de services de tiers	500	500	0	333.30	167
31310	Planifications et projections de tiers	25'000	0	25'000	10'068.15	14'932
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	100'000	55'000	45'000	88'720.02	11'280
31332	Contrat de prestation informatique	5'500	3'920	1'580	3'925.69	1'574
31340	Primes d'assurances	940	1'690	-750	1'364.62	-425
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	10'500	9'500	1'000	7'668.45	2'832
31620	Mensualités de leasing opérationnel	0	0	0	2'141.00	-2'141
31700	Frais de déplacement et autres frais	450	450	0	237.00	213
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administra..</b>	<b>33'930</b>	<b>33'930</b>	<b>0</b>	<b>32'530.00</b>	<b>1'400</b>
33200	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	33'930	33'930	0	32'530.00	1'400
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>80'000</b>	<b>83'000</b>	<b>-3'000</b>	<b>85'868.50</b>	<b>-5'869</b>
36010	Quotes-parts de revenus destinées aux canto..	0	3'000	-3'000	0.00	0
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	80'000	80'000	0	85'868.50	-5'869
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>1'270</b>	<b>1'300</b>	<b>-30</b>	<b>1'990.00</b>	<b>-720</b>
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	1'270	1'300	-30	1'990.00	-720
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-160'000</b>	<b>-155'000</b>	<b>-5'000</b>	<b>-155'936.22</b>	<b>-4'064</b>
42100	Emoluments administratifs	-130'000	-125'000	-5'000	-123'894.36	-6'106
42600	Remboursements de tiers	-30'000	-30'000	0	-32'041.86	2'042
79070	Conférences régionales (RUN - COMUL)	29'613	28'960	653	28'568.40	1'045
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>28'568.40</b>	<b>-28'568</b>
31300	Prestations de services de tiers	0	0	0	28'568.40	-28'568
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>29'613</b>	<b>28'960</b>	<b>653</b>	<b>0.00</b>	<b>29'613</b>
36140	Dédommagements aux entreprises publiques	29'613	28'960	653	0.00	29'613

---

**81200 Améliorations structurelles**

---

31400	Entretiens courants des drainages.
42400	Contribution d'entretien des drainages (24 francs/ha/an), selon arrêté sur les taxes et émoluments, du 19 mars 2009.
45100	Fonction à autofinancer et solde net à attribuer ou prélever par les financements spéciaux ; prélèvement à la réserve figurant au bilan (compte 2900900, Réserve drainages) qui présentait un solde de 51'867.31 francs au 31 décembre 2014 de la différence entre le coût de l'entretien et la contribution.

---

**82000 Sylviculture**

---

Selon le budget communiqué par le cantonnement forestier d'Enges (Cressier) concernant les frais et recettes d'exploitation, et par l'ingénieur forestier du 1<sup>er</sup> arrondissement



## Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
<b>Economie publique</b>		<b>-349'250</b>	<b>-464'270</b>	<b>115'020</b>	<b>-476'293.74</b>	<b>127'044</b>
Charges		348'970	334'430	14'540	271'708.77	77'261
Revenus		-698'220	-798'700	100'480	-748'002.51	49'783
<b>81</b>	<b>Agriculture</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
Charges		7'000	6'500	500	7'750.05	-750
Revenus		-7'000	-6'500	-500	-7'750.05	750
81200	Améliorations structurelles	0	0	0	0.00	0
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>7'000</b>	<b>5'000</b>	<b>2'000</b>	<b>7'750.05</b>	<b>-750</b>
31400	Entretien des terrains	7'000	5'000	2'000	7'750.05	-750
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements sp..</b>	<b>0</b>	<b>1'500</b>	<b>-1'500</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
35100	Attributions aux financements spéciaux du ca..	0	1'500	-1'500	0.00	0
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-6'500</b>	<b>-6'500</b>	<b>0</b>	<b>-5'988.00</b>	<b>-512</b>
42400	Taxes d'utilisation et prestations de services	-6'500	-6'500	0	-5'988.00	-512
<b>45</b>	<b>Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux</b>	<b>-500</b>	<b>0</b>	<b>-500</b>	<b>-1'762.05</b>	<b>1'262</b>
45100	Prélèvements sur les financements spéciaux ..	-500	0	-500	-1'762.05	1'262
<b>82</b>	<b>Sylviculture</b>	<b>17'490</b>	<b>18'130</b>	<b>-640</b>	<b>68'106.87</b>	<b>-50'617</b>
Charges		28'710	27'330	1'380	90'658.72	-61'949
Revenus		-11'220	-9'200	-2'020	-22'551.85	11'332
82000	Sylviculture	17'490	18'130	-640	68'106.87	-50'617
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>12'300</b>	<b>10'900</b>	<b>1'400</b>	<b>16'647.45</b>	<b>-4'347</b>
31300	Prestations de services de tiers	10'000	8'600	1'400	16'059.95	-6'060
31340	Primes d'assurances	0	0	0	81.80	-82
31450	Entretien des forêts	2'300	2'300	0	505.70	1'794
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>42.17</b>	<b>-42</b>
34990	Autres charges financières	0	0	0	42.17	-42
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements sp..</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>60'981.00</b>	<b>-60'981</b>
35110	Attributions aux fonds du capital propre	0	0	0	60'981.00	-60'981
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>15'900</b>	<b>15'900</b>	<b>0</b>	<b>12'378.10</b>	<b>3'522</b>
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	2'500	2'500	0	0.00	2'500
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	13'400	13'400	0	12'378.10	1'022
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>510</b>	<b>530</b>	<b>-20</b>	<b>610.00</b>	<b>-100</b>
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	510	530	-20	610.00	-100
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-7'000</b>	<b>-4'100</b>	<b>-2'900</b>	<b>-18'045.55</b>	<b>11'046</b>
42400	Taxes d'utilisation et prestations de services	0	0	0	-3'270.00	3'270
42500	Ventes	-7'000	-4'100	-2'900	-14'775.55	7'776
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-1'100</b>	<b>-1'100</b>	<b>0</b>	<b>-1'106.35</b>	<b>6</b>
43090	Autres revenus d'exploitation	-1'100	-1'100	0	-1'106.35	6
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-3'120</b>	<b>-4'000</b>	<b>880</b>	<b>-3'399.95</b>	<b>280</b>
46300	Subventions de la Confédération	-2'320	-3'000	680	-2'514.50	195
46310	Subventions des cantons et des concordats	-800	-1'000	200	-885.45	85
<b>84</b>	<b>Tourisme</b>	<b>28'260</b>	<b>25'600</b>	<b>2'660</b>	<b>15'286.60</b>	<b>12'973</b>
Charges		28'260	25'600	2'660	15'286.60	12'973
Revenus		0	0	0	0.00	0
84000	Tourisme	28'260	25'600	2'660	15'286.60	12'973

**84000 Tourisme**

31010	Remplacement de la signalisation touristique
31020	Annonces et flyers touristiques
31300	Prestations prévues pour une communication sur les événements touristiques
36310	Subvention à Tourisme Neuchâtelois (3 francs/habitant).
36360	Subventions à NeuchRando

**85000 Industrie, artisanat et commerce**

36350	Soutien aux entreprises en vue d'atténuer les effets liés à la crise économique résultant de la COVID-19
-------	--

**87120 Commerce de l'électricité et autres**

Redevance versée par Groupe E SA pour la vente d'électricité aux consommateurs finaux sur le territoire communal ; mise en œuvre le dispositif prévu par la loi sur l'approvisionnement en électricité (LAEL), du 25 janvier 2017, et le règlement communal concernant l'approvisionnement en électricité (RAE), du 16 novembre 2017.

Pour mémoire, la commune de La Tène traverse un régime transitoire de 3 ans pour adapter sa situation, soit :

		Basse tension (ct/kWh)	Moyenne tension (ct/kWh)
Année civile 2017 et préc.	Ancien régime	1.56	0.79
Année civile 2018	Redevance à vocation énergétique	0.30	0.05
	<u>Redevance pour l'utilisation du domaine public</u>	<u>1.17</u>	<u>0.69</u>
	Total	1.47	0.74
Année civile 2019	Redevance à vocation énergétique	0.40	0.15
	<u>Redevance pour l'utilisation du domaine public</u>	<u>0.99</u>	<u>0.55</u>
	Total	1.39	0.70
Année civile 2020 et suivantes	Redevance à vocation énergétique	0.50	0.25
	<u>Redevance pour l'utilisation du domaine public</u>	<u>0.80</u>	<u>0.40</u>
	Total	1.30	0.65
Consommation 2019	En kWh	20'923'353	51'617'000

35110 Attribution au fonds communal de l'énergie (compte de bilan no. 2910600) du produit de la redevance à vocation énergétique.

42400 Produit des redevances pour l'utilisation du domaine public et à vocation énergétique, en fonction de la consommation de la dernière année clôturée.

**87200 Pétrole et gaz**

42400 Redevance versée par Viteos SA pour la vente de gaz de ville sur le territoire communal, soit 5% du chiffre d'affaires ;



## Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>12'500</b>	<b>10'000</b>	<b>2'500</b>	<b>0.00</b>	<b>12'500</b>
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	6'000	3'500	2'500	0.00	6'000
31020	Imprimés, publications	2'500	2'500	0	0.00	2'500
31051	Frais de réception	1'000	1'000	0	0.00	1'000
31300	Prestations de services de tiers	3'000	3'000	0	0.00	3'000
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>15'760</b>	<b>15'600</b>	<b>160</b>	<b>15'286.60</b>	<b>473</b>
36310	Subventions aux canton	15'500	15'600	-100	15'036.00	464
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	260	0	260	250.60	9
<b>85</b>	<b>Industrie, artisanat et commerce</b>	<b>50'000</b>	<b>0</b>	<b>50'000</b>	<b>0.00</b>	<b>50'000</b>
	Charges	50'000	0	50'000	0.00	50'000
	Revenus	0	0	0	0.00	0
85000	Industrie, artisanat et commerce	50'000	0	50'000	0.00	50'000
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>50'000</b>	<b>0</b>	<b>50'000</b>	<b>0.00</b>	<b>50'000</b>
36350	Subventions aux entreprises privées	50'000	0	50'000	0.00	50'000
<b>87</b>	<b>Combustibles et énergie</b>	<b>-445'000</b>	<b>-508'000</b>	<b>63'000</b>	<b>-559'687.21</b>	<b>114'687</b>
	Charges	235'000	275'000	-40'000	158'013.40	76'987
	Revenus	-680'000	-783'000	103'000	-717'700.61	37'701
87120	Commerce de l'électricité et autres	-375'000	-450'000	75'000	-490'669.70	115'670
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>365.00</b>	<b>-365</b>
31300	Prestations de services de tiers	0	0	0	365.00	-365
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements sp..</b>	<b>235'000</b>	<b>275'000</b>	<b>-40'000</b>	<b>157'648.40</b>	<b>77'352</b>
35110	Attributions aux fonds du capital propre	235'000	275'000	-40'000	157'648.40	77'352
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-610'000</b>	<b>-725'000</b>	<b>115'000</b>	<b>-648'683.10</b>	<b>38'683</b>
42400	Taxes d'utilisation et prestations de services	-610'000	-725'000	115'000	-648'683.10	38'683
87200	Pétrole et gaz	-70'000	-58'000	-12'000	-69'017.51	-982
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-70'000</b>	<b>-58'000</b>	<b>-12'000</b>	<b>-69'017.51</b>	<b>-982</b>
42400	Taxes d'utilisation et prestations de services	-70'000	-58'000	-12'000	-69'017.51	-982
87900	Energie non mentionnée ailleurs	0	0	0	0.00	0

---

**91000 Impôts communaux généraux**


---

Ce chapitre est fortement influencé d'une part par la crise économique actuelle, mais aussi par la réforme fiscale décidée au niveau cantonal en 2019 (voir tableau dans le rapport au budget). L'impact relève d'estimations effectuées par le Conseil d'Etat dans son rapport au Grand Conseil. Tant les années 2020 que 2021 pourraient connaître des variations substantielles et imprévisibles.

Les prévisions ci-après se basent pour la plupart sur la situation des taxations à fin à fin octobre 2020.

- 40000 Recette d'impôts sur le revenu de l'année courante, composée des acomptes facturés pour 2021, basés sur la dernière taxation, et des rectificatifs résultant des taxations de l'année 2020. Il est estimé que la crise économique engendrera une baisse des recettes de l'ordre de 290'000 francs par rapport à la situation actuelle.
- 40001 Distinction entre le produit courant de l'impôt (40000, Année fiscale) de celui des années fiscales précédentes ; estimation basée sur la moyenne des années précédentes.
- 40002 Rappel d'impôt en baisse suite à la fin de la période d'amnistie fiscale.
- 40006 Restitutions ponctuelles de l'impôt à la source prélevé sur des contribuables rentrant temporairement dans leur pays d'origine ; restitutions basées sur des conventions bilatérales Confédération suisse - pays concerné (p.ex. avec les Etats-Unis), et visant à éviter de doubles impositions.
- 40010 Cf. le commentaire du compte 40000. En raison de la crise, prévision de baisse des recettes de l'ordre de 35'000 francs par rapport à la situation actuelle.
- 40020 Cf. le commentaire du compte 40000 Impôts sur le revenu, PP, année fiscale; En raison de la crise, prévision de baisse des recettes de l'ordre de 93'000 francs par rapport à la situation actuelle.
- 40030 Impôt sur les prestations en capital touchées par les personnes physiques, provenant essentiellement des retraits de capitaux de prévoyance du 2<sup>e</sup> pilier et du 3<sup>e</sup> pilier lié.
- 40040 Recette susceptible de varier.
- 40050 Estimation sur la base du décompte 2019 étant intervenu en 2020, puis revu à la baisse en raison de la crise, soit une prévision de baisse des recettes de l'ordre de 120'000 francs.
- 40100 Prévision de la recette directe provenant des PM situées sur le territoire communal. L'impôt sur les bénéficiaires en 2020 est globalement à la hausse, mais avec de grosses incertitudes en raison de la crise actuelle.  
Pour rappel, le taux d'impôt (canton/commune) sur les bénéficiaires des personnes morales est passé de 10% à 7.2% entre 2019 et 2020. La recette est ensuite partagée, sur une base de 200, à raison de 125 au canton et 75 aux communes. Puis sur cette dernière part, 67% sont attribués à la commune siège (70% jusqu'en 2019).  
En raison de la crise, un abattement de 100'000 francs a été prévu par rapport à la situation actuelle.
- 40110 Impôt calculé sur les fonds propres des personnes morales, qui s'élève à 2.5<sup>0</sup>/<sub>00</sub> du capital imposable. Le système prévoit une imputation de l'impôt sur le bénéficiaire à l'impôt sur le capital. Ainsi, l'impôt sur le capital enregistre souvent une tendance à la hausse lorsque l'impôt sur le bénéficiaire baisse.
- 40191 Prévision basée sur l'état des fonds à fin septembre de 2020. Jusqu'à fin 2019, les parts communales IPM sont redistribuées selon la clé suivante : 70% selon le siège de l'entreprise ou de l'établissement, 15% selon la population et 15% selon le nombre d'emplois recensés dans chaque commune). Dès 2020, ces parts passent respectivement à 67% à la commune siège, et 33% selon le nombre d'emplois. En raison de la crise actuelle, basé sur les informations fournies par le canton, il est prévu une baisse de 20% par rapport à la situation actuelle.

---

**91010 Impôts spéciaux**


---

- 36010 Versement à l'Etat d'une part de 30 francs/chien taxé; en relation avec le compte 40330, Taxe des chiens.
- 40210 Impôt foncier facturé à raison de 1.5 ‰ de l'estimation cadastrale des biens immobiliers de rendements appartenant aux personnes morales et physiques. Suite à l'introduction de l'impôt foncier pour les personnes physiques au 01.01.2020, de nombreuses réclamations ont été déposées et sont encore en cours de traitement au moment de l'établissement du budget. Les prévisions ont donc été revues à la baisse.
- 40330 Facturation d'une taxe d'un montant de 100 francs/chien (estimation selon les comptes 2020).

---

**93000 Péréquation financière et compensation des charges**


---

Selon données communiquées par le DFS. Suite à l'acceptation par le Grand Conseil de la loi portant révision du volet de la péréquation financière intercommunale, ce chapitre a été fortement modifié dès 2020.

- 36228 Ce poste comprend les nouvelles péréquations des charges scolaires, préscolaires et parascolaire. La péréquation scolaire est compensée au travers de notre contribution à l'EORÉN. Selon les nouvelles règles : « *Les communes membres de cercles scolaires, dont les charges nettes relatives au traitement et à la prévoyance professionnelle du personnel enseignant sont inférieures à la moyenne de l'ensemble des cercles scolaires, alimentent le fonds de péréquation des charges scolaires en fonction de leur population et de l'écart des charges nettes précitées par rapport à la moyenne de l'ensemble des cercles scolaires* ».
- Le 80% des charges préscolaires et parascolaires relatives sont réparties entre les communes pour moitié selon le nombre d'habitants et l'autre moitié selon le nombre de journée d'accueil facturées par la commune. Les données proviennent de l'exercice n-2 (soit 2019).
- 46227 Péréquation basée sur les ressources fiscales de chaque commune.



## Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
<b>Finances et impôts</b>		<b>-14'886'345</b>	<b>-15'441'670</b>	<b>555'325-16'958'312.24</b>		<b>2'071'967</b>
Charges		864'300	848'440	15'860	873'052.40	-8'752
Revenus		-15'750'645	-16'290'110	539'465 ..	-17'831'364	2'080'720
<b>91</b>	<b>Impôts</b>	<b>-14'519'800</b>	<b>-14'949'600</b>	<b>429'800-16'570'820.84</b>		<b>2'051'021</b>
Charges		9'200	8'700	500	9'160.00	40
Revenus		-14'529'000	-14'958'300	429'300 ..	-16'579'980	2'050'981
91000	Impôts communaux généraux	-13'890'000	-14'299'300	409'300-16'061'847.19		2'171'847
<b>40</b>	<b>Revenus fiscaux</b>	<b>-13'890'000</b>	<b>-14'299'300</b>	<b>409'300-16'061'847.19</b>		<b>2'171'847</b>
40000	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-9'393'000	-9'690'300	297'300-10'456'938.40		1'063'938
40001	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-15'000	-30'000	15'000	-132'259.20	117'259
40002	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes p..	-10'000	-10'000	0	-17'667.05	7'667
40006	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes phys..	65'000	80'000	-15'000	39'422.15	25'578
40010	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-1'050'000	-1'065'000	15'000	-1'060'365.70	10'366
40011	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-25'000	-5'000	-20'000	-47'378.10	22'378
40012	Rappels d'impôts sur la fortune, personnes p..	-5'000	0	-5'000	-10'741.90	5'742
40020	Impôts à la source, personnes physiques	-492'000	-520'000	28'000	-601'396.70	109'397
40030	Prestations en capital	-212'000	-208'000	-4'000	-193'246.60	-18'753
40040	Gains en loterie	-1'000	-1'000	0	-1'081.30	81
40050	Impôts sur le revenu des travailleurs frontier..	-626'000	-590'000	-36'000	-671'500.00	45'500
40100	Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ..	-909'000	-820'000	-89'000	-1'688'966.86	779'967
40101	Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ..	-10'000	-15'000	5'000	-13'587.14	3'587
40107	Taxations rectificatives à la baisse - années p..	0	0	0	26'817.12	-26'817
40110	Impôts sur le capital, personnes morales - an..	-237'000	-175'000	-62'000	-168'975.98	-68'024
40111	Impôts sur le capital, personnes morales - an..	0	0	0	-225.18	225
40190	IPM part au fonds en proportion de la populat..	0	0	0	-377'607.39	377'607
40191	IPM part au fonds en proportion du nombre d'..	-970'000	-1'250'000	280'000	-686'148.96	-283'851
91010	Impôts spéciaux	-629'800	-650'300	20'500	-508'973.65	-120'826
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>500</b>	<b>0</b>	<b>500</b>	<b>280.00</b>	<b>220</b>
31810	Pertes sur créances effectives	500	0	500	280.00	220
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>8'700</b>	<b>8'700</b>	<b>0</b>	<b>8'880.00</b>	<b>-180</b>
36010	Quotes-parts de revenus destinées aux canto..	8'700	8'700	0	8'880.00	-180
<b>40</b>	<b>Revenus fiscaux</b>	<b>-639'000</b>	<b>-659'000</b>	<b>20'000</b>	<b>-518'133.65</b>	<b>-120'866</b>
40210	Impôts fonciers	-610'000	-630'000	20'000	-488'983.65	-121'016
40330	Taxe des chiens	-29'000	-29'000	0	-29'150.00	150
<b>93</b>	<b>Péréquation financière et compensation d..</b>	<b>134'225</b>	<b>-24'000</b>	<b>158'225</b>	<b>217'898.00</b>	<b>-83'673</b>
Charges		239'870	180'000	59'870	229'745.00	10'125
Revenus		-105'645	-204'000	98'355	-11'847.00	-93'798
93000	Péréquation financière et compensation des ..	134'225	-24'000	158'225	217'898.00	-83'673
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>239'870</b>	<b>180'000</b>	<b>59'870</b>	<b>229'745.00</b>	<b>10'125</b>
36227	Péréquation financière intercommunale	0	0	0	229'745.00	-229'745
36228	Compensation des charges entre communes	239'870	180'000	59'870	0.00	239'870
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-105'645</b>	<b>-204'000</b>	<b>98'355</b>	<b>-11'847.00</b>	<b>-93'798</b>
46215	Péréquation financière verticale	0	0	0	-11'847.00	11'847
46227	Péréquation financière intercommunale	-105'645	-200'000	94'355	0.00	-105'645
46228	Compensation des charges entre communes	0	-4'000	4'000	0.00	0
<b>96</b>	<b>Administration de la fortune et de la dette</b>	<b>-497'770</b>	<b>-465'070</b>	<b>-32'700</b>	<b>-602'248.55</b>	<b>104'479</b>
Charges		615'230	659'740	-44'510	634'147.40	-18'917
Revenus		-1'113'000	-1'124'810	11'810-1'236'395.95		123'396
96100	Intérêts	-262'420	-208'490	-53'930	-378'743.46	116'323

**96100 Intérêts**

34010	Intérêts des prêts auprès des divers instituts financiers. En 2020, près de 7 millions d'emprunts ont été remboursés, ce qui permet une substantielle économie. Toutefois, en raison du déficit de financement prévu pour l'année 2021, de nouvelles dettes devraient être contractées.
39400	Rémunération des réserves de financement spéciaux liées aux eaux et déchets des ménages.
44011	Selon les données disponibles à fin octobre 2020.
44011	Selon les données disponibles à fin octobre 2020
44200	Dividendes Groupe E et VITEOS.
49400	Imputations internes des intérêts dans les différents chapitres.

**96300 Biens-fonds du patrimoine financier**

Les bâtiments du patrimoine financier sont identifiés par un chapitre dédié (voir chapitres 96301 à 96308), ce qui permet d'analyser la rentabilité propre de chaque immeuble, chaque chapitre reprenant aussi bien les charges fixes (p.ex. assurance, amortissements et intérêts) que les charges variables (p.ex. entretien, électricité et chauffage).

Le chapitre générique 96300 comptabilise uniquement les charges et revenus de divers petits bâtiments (p.ex. garage de Thielle), le produit des rentes superficielles (p.ex. Auberge de La Tène, gravière Eugène Bühler & Fils SA, terrain du CIS) et les locations de parcelles, comme celle du Vigner à Saint-Blaise et divers (1'750 francs).

La gestion de la majeure partie des biens du patrimoine financier est confiée à la régie immobilière Jouval SA.

**96301 Rue Auguste-Bachelin 2**

Bâtiment contenant un kiosque, un salon de coiffure et un appartement de 5 pièces.

34310	Entretien courant.
34395	Commentaires valable pour tous les bâtiments : honoraires de gérance et réalisation d'un certificat CECB+.,
44300	Recette brute

**96302 Rue Auguste-Bachelin 6**

Bâtiment contenant un restaurant, deux appartements de 3 pièces et un appartement de 4 pièces.

34310	Entretien courant
44300	Recette brute.

**96304 Rue Louis-de-Meuron 8, habitation**

Bâtiment contenant un local de police (Police neuchâteloise) et un appartement de 3 pièces ; à noter que depuis 2009, un second appartement de 3 pièces est loué en l'état dans l'attente d'un crédit d'investissement.

34310	Entretien courant.
-------	--------------------



## Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>471'000</b>	<b>524'100</b>	<b>-53'100</b>	<b>523'379.45</b>	<b>-52'379</b>
34000	Intérêts passifs des engagements courants	1'000	3'000	-2'000	1'675.12	-675
34010	Intérêts passifs des engagements financiers ..	470'000	521'000	-51'000	521'704.33	-51'704
34393	Impôts et taxes	0	100	-100	0.00	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>48'280</b>	<b>45'820</b>	<b>2'460</b>	<b>8'560.00</b>	<b>39'720</b>
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	48'280	45'820	2'460	8'560.00	39'720
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-133'200</b>	<b>-111'500</b>	<b>-21'700</b>	<b>-136'542.91</b>	<b>3'343</b>
44010	Intérêts des créances et comptes courants	-3'000	0	-3'000	-9'297.00	6'297
44011	Intérêts moratoires sur impôts	-124'200	-105'500	-18'700	-119'055.41	-5'145
44200	Dividendes	-6'000	-6'000	0	-6'142.50	143
44400	Adaptations des titres aux valeurs marchandes	0	0	0	-2'048.00	2'048
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-648'500</b>	<b>-666'910</b>	<b>18'410</b>	<b>-774'140.00</b>	<b>125'640</b>
49400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-648'500	-666'910	18'410	-774'140.00	125'640
96300	Biens-fonds du patrimoine financier	-140'820	-150'870	10'050	-128'568.14	-12'252
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>600</b>	<b>730</b>	<b>-130</b>	<b>956.15</b>	<b>-356</b>
34393	Impôts et taxes	0	0	0	119.20	-119
34394	Primes d'assurances PF	600	730	-130	729.25	-129
34395	Prestations de services de tiers	0	0	0	107.70	-108
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>26'080</b>	<b>33'400</b>	<b>-7'320</b>	<b>38'780.00</b>	<b>-12'700</b>
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	26'080	33'400	-7'320	38'780.00	-12'700
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-167'500</b>	<b>-185'000</b>	<b>17'500</b>	<b>-168'304.29</b>	<b>804</b>
44300	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-167'500	-185'000	17'500	-168'304.29	804
96301	Rue Auguste-Bachelin 2	-17'620	-20'860	3'240	-18'423.15	803
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>7'460</b>	<b>4'770</b>	<b>2'690</b>	<b>3'897.45</b>	<b>3'563</b>
34310	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	3'000	3'000	0	1'020.00	1'980
34391	Eau, énergie, combustible	0	0	0	885.40	-885
34394	Primes d'assurances PF	710	770	-60	748.90	-39
34395	Prestations de services de tiers	3'750	1'000	2'750	1'243.15	2'507
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>2'120</b>	<b>2'170</b>	<b>-50</b>	<b>2'530.00</b>	<b>-410</b>
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	2'120	2'170	-50	2'530.00	-410
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-27'200</b>	<b>-27'800</b>	<b>600</b>	<b>-24'850.60</b>	<b>-2'349</b>
44300	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-27'200	-27'800	600	-24'850.60	-2'349
96302	Rue Auguste-Bachelin 6	-34'920	-28'140	-6'780	-27'435.30	-7'485
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>11'350</b>	<b>18'950</b>	<b>-7'600</b>	<b>19'952.70</b>	<b>-8'603</b>
34310	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	5'000	15'000	-10'000	15'825.60	-10'826
34391	Eau, énergie, combustible	0	0	0	-0.05	0
34394	Primes d'assurances PF	1'150	1'250	-100	1'213.05	-63
34395	Prestations de services de tiers	5'200	2'700	2'500	2'674.10	2'526
34399	Autres charges des biens-fonds PF	0	0	0	240.00	-240
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>6'730</b>	<b>6'910</b>	<b>-180</b>	<b>5'920.00</b>	<b>810</b>
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	6'730	6'910	-180	5'920.00	810
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-53'000</b>	<b>-54'000</b>	<b>1'000</b>	<b>-53'308.00</b>	<b>308</b>
44300	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-53'000	-54'000	1'000	-53'308.00	308
96304	Rue Louis-de-Meuron 8	-42'100	-40'290	-1'810	-36'033.30	-6'067
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>11'060</b>	<b>8'600</b>	<b>2'460</b>	<b>12'156.85</b>	<b>-1'097</b>
34310	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	5'000	3'000	2'000	7'247.40	-2'247
34391	Eau, énergie, combustible	0	2'000	-2'000	1'399.95	-1'400
34394	Primes d'assurances PF	910	950	-40	902.40	8

## 34

---

**96304 Rue Louis-de-Meuron 8, habitation (suite)**

---

44300 Recette brute.

---

**96305 Rue Charles-Perrier 4**

---

Bâtiment avec un appartement et une galerie d'art.

44300 Recette brute.

---

**96306 Chemin de la Ramée 4**

---

Chalet situé dans la zone de détente de La Ramée.

44300 Recette brute.

---

**96308 Grand'Rue 4**

---

Ancien bâtiment communal avec un 1<sup>er</sup> étage loué (contrat de bail) et des locations régulières et occasionnelles de la salle du rez-de-chaussée ; à noter que depuis août 2017, le rez-de-chaussée (salle et communs) a été mis à disposition de la Société d'émulation de Thielle-Wavre, en tant qu'outil pour organiser des événements, en synergie avec Animatène et l'association du P'tit Four ; la convention y relative porte sur 5 ans (2017-2022) et prévoit un loyer annuel de 5'000 francs.

34310 Entretien courant, installation d'une barrière de sécurité et installation de lumières.

44300 Recette brute.

---

**97100 Redistributions liées à la taxe sur le CO2**

---

46990 Indemnité versée par l'OFEV, calculée sur la masse salariale soumise à l'AVS et variable annuellement.



## Budget 2021

	Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
34395	Prestations de services de tiers	5'150	2'650	2'500	2'607.10	2'543
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>5'840</b>	<b>5'610</b>	<b>230</b>	<b>6'520.00</b>	<b>-680</b>
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	5'840	5'610	230	6'520.00	-680
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-59'000</b>	<b>-54'500</b>	<b>-4'500</b>	<b>-54'710.15</b>	<b>-4'290</b>
44300	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-59'000	-54'500	-4'500	-54'373.25	-4'627
44320	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	0	0	0	-180.00	180
44391	Autres remboursements de tiers	0	0	0	-156.90	157
96305	Rue Charles-Perrier 4	-6'260	-8'530	2'270	-9'316.35	3'056
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>5'030</b>	<b>2'730</b>	<b>2'300</b>	<b>1'749.65</b>	<b>3'280</b>
34310	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	1'000	1'000	0	85.95	914
34394	Primes d'assurances PF	1'030	1'230	-200	1'167.80	-138
34395	Prestations de services de tiers	3'000	500	2'500	495.90	2'504
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>1'010</b>	<b>1'040</b>	<b>-30</b>	<b>1'210.00</b>	<b>-200</b>
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	1'010	1'040	-30	1'210.00	-200
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-12'300</b>	<b>-12'300</b>	<b>0</b>	<b>-12'276.00</b>	<b>-24</b>
44300	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-12'300	-12'300	0	-12'276.00	-24
96306	Chemin de la Ramée 4	-2'290	-1'930	-360	-2'548.25	258
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>2'010</b>	<b>2'370</b>	<b>-360</b>	<b>1'771.75</b>	<b>238</b>
34310	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	1'000	1'000	0	235.00	765
34313	Entretien de biens meubles	0	0	0	187.50	-188
34394	Primes d'assurances PF	810	1'170	-360	1'174.80	-365
34395	Prestations de services de tiers	200	200	0	174.45	26
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-4'300</b>	<b>-4'300</b>	<b>0</b>	<b>-4'320.00</b>	<b>20</b>
44300	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-4'300	-4'300	0	-4'320.00	20
96308	Grand'Rue 4	8'660	-5'960	14'620	-1'180.60	9'841
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>16'470</b>	<b>2'340</b>	<b>14'130</b>	<b>6'543.40</b>	<b>9'927</b>
34310	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	12'000	1'500	10'500	4'598.80	7'401
34391	Eau, énergie, combustible	1'200	0	1'200	995.35	205
34394	Primes d'assurances PF	570	640	-70	701.35	-131
34395	Prestations de services de tiers	2'700	200	2'500	247.90	2'452
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>190</b>	<b>200</b>	<b>-10</b>	<b>220.00</b>	<b>-30</b>
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	190	200	-10	220.00	-30
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-8'000</b>	<b>-8'500</b>	<b>500</b>	<b>-7'944.00</b>	<b>-56</b>
44300	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-8'000	-8'500	500	-7'944.00	-56
96900	Patrimoine financier, autres	0	0	0	0.00	0
<b>97</b>	<b>Redistributions</b>	<b>-3'000</b>	<b>-3'000</b>	<b>0</b>	<b>-3'140.85</b>	<b>141</b>
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	-3'000	-3'000	0	-3'140.85	141
97100	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-3'000	-3'000	0	-3'140.85	141
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-3'000</b>	<b>-3'000</b>	<b>0</b>	<b>-3'140.85</b>	<b>141</b>
46990	Redistribution taxe CO2	-3'000	-3'000	0	-3'140.85	141



# Cahier 4

## Compte de résultats par nature



## Budget 2021

* Classification par nature	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
<b>CHARGES</b>	<b>24'972'074</b>	<b>24'126'880</b>	<b>845'194</b>	<b>23'285'939.22</b>	<b>1'686'135</b>
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>3'495'380</b>	<b>3'368'660</b>	<b>126'720</b>	<b>3'032'306.32</b>	<b>463'074</b>
30000 Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	220'000	210'000	10'000	220'012.40	-12
30100 Salaires du personnel administratif et d'explo..	2'555'780	2'476'030	79'750	2'266'635.85	289'144
30108 Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	-13'381.20	13'381
30109 Remboursement de salaires du personnel ad..	0	0	0	-28'290.35	28'290
30300 Indemnités pour travailleurs temporaires	13'500	13'500	0	21'399.20	-7'899
30400 Allocations pour enfants et allocations de for..	23'530	24'240	-710	21'390.00	2'140
30500 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	178'510	173'200	5'310	158'068.05	20'442
30520 Cotisations patronales aux caisses de pensio..	325'190	308'730	16'460	289'541.20	35'649
30530 Cotisations patronales aux assurances-accid..	18'530	17'400	1'130	16'455.15	2'075
30540 Cotisations patronales aux caisses de compe..	57'890	56'150	1'740	48'989.70	8'900
30550 Cotisations patronales aux assurances d'inde..	49'230	29'640	19'590	8'705.22	40'525
30591 Fonds de formation professionnel	2'370	2'350	20	2'030.70	339
30592 Cotisation des employeurs aux structures d'a..	4'950	4'800	150	4'200.75	749
30593 Fonds formation apprentis	16'000	15'520	480	0.00	16'000
30900 Formation et perfectionnement du personnel	27'000	34'000	-7'000	14'195.40	12'805
30990 Autres charges de personnel	2'900	3'100	-200	2'354.25	546
<b>31 Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>3'246'475</b>	<b>2'811'930</b>	<b>434'545</b>	<b>2'439'862.14</b>	<b>806'613</b>
31000 Matériel de bureau	5'500	9'750	-4'250	4'784.90	715
31010 Matériel d'exploitation, fournitures	170'400	129'000	41'400	91'522.80	78'877
31020 Imprimés, publications	66'500	79'250	-12'750	63'163.29	3'337
31030 Littérature spécialisée, magazines	500	600	-100	472.00	28
31050 Denrées alimentaires	0	0	0	1'083.10	-1'083
31051 Frais de réception	82'250	93'000	-10'750	77'107.60	5'142
31090 Autres charges de matériel et de marchandis..	15'000	10'000	5'000	6'613.20	8'387
31100 Acquisition de meubles, machines et appareil..	28'500	17'050	11'450	14'174.85	14'325
31110 Acquisition de machines, appareils, véhicules..	59'000	54'000	5'000	46'910.10	12'090
31120 Acquisition de vêtements, linge, rideaux	11'300	9'250	2'050	8'184.20	3'116
31130 Acquisition de matériel informatique	27'100	30'100	-3'000	28'410.35	-1'310
31180 Immobilisations incorporelles	23'400	5'000	18'400	0.00	23'400
31190 Autres immobilisations ne pouvant être porté..	14'000	15'800	-1'800	11'667.50	2'333
31200 Alimentation et élimination des biens-fonds PA	333'350	308'800	24'550	336'786.30	-3'436
31300 Prestations de services de tiers	752'720	692'750	59'970	602'989.12	149'731
31310 Planifications et projections de tiers	50'000	0	50'000	45'417.25	4'583
31320 Honoraires de conseillers externes, experts, ..	262'000	154'000	108'000	143'803.68	118'196
31330 Charges d'utilisations informatiques	0	0	0	633.65	-634
31331 Frais de participation au Bordereau Unique	69'000	67'000	2'000	67'920.00	1'080
31332 Contrat de prestation informatique	47'435	31'440	15'995	32'453.28	14'982
31340 Primes d'assurances	86'040	93'330	-7'290	92'423.26	-6'383
31370 Impôts et taxes	15'300	15'300	0	14'251.50	1'049
31400 Entretien des terrains	72'000	80'000	-8'000	66'891.55	5'108
31410 Entretien des routes / voies de communication	70'000	80'000	-10'000	56'565.65	13'434
31430 Entretien d'autres ouvrages de génie civil	325'000	232'000	93'000	104'313.26	220'687
31440 Entretien des bâtiments immeubles	264'500	275'500	-11'000	202'353.81	62'146
31450 Entretien des forêts	2'300	2'300	0	505.70	1'794
31500 Entretien de meubles, et machines de bureau	700	1'500	-800	937.00	-237
31510 Entretien de machines, appareils, véhicules e..	48'300	50'000	-1'700	30'030.79	18'269
31580 Entretien des immobilisations incorporelles	71'170	79'370	-8'200	66'558.35	4'612
31590 Entretien d'autres biens meubles	74'000	77'000	-3'000	29'238.30	44'762
31600 Loyers et fermages des biens-fonds	1'000	0	1'000	681.00	319
31610 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	7'000	7'200	-200	4'941.85	2'058
31620 Mensualités de leasing opérationnel	11'400	18'400	-7'000	13'959.90	-2'560
31700 Frais de déplacement et autres frais	3'690	3'800	-110	4'086.30	-396
31800 Réévaluations sur créances	0	0	0	10'500.00	-10'500
31810 Pertes sur créances effectives	3'000	0	3'000	3'396.35	-396
31811 ADB, remises et non-valeur sur impôts	172'800	127'000	45'800	151'820.15	20'980
31920 Indemnisation de droits	320	350	-30	356.55	-37
31990 Autres charges d'exploitation	0	-37'910	37'910	1'953.70	-1'954
<b>33 Amortissements du patrimoine administra..</b>	<b>1'992'310</b>	<b>1'920'430</b>	<b>71'880</b>	<b>1'899'416.56</b>	<b>92'893</b>
33000 Amortissements planifiés, terrains PA du com..	16'350	12'960	3'390	10'460.00	5'890
33001 Amortissements planifiés, routes/voies de co..	381'040	374'500	6'540	371'550.00	9'490
33003 Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	456'350	456'720	-370	473'394.56	-17'045



## Budget 2021

*	Classification par nature	Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	1'032'880	1'000'830	32'050	979'250.00	53'630
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	35'530	26'030	9'500	18'732.00	16'798
33009	Amortissements planifiés, autres immobilisati..	34'270	1'960	32'310	0.00	34'270
33200	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	35'890	47'430	-11'540	46'030.00	-10'140
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>691'990</b>	<b>713'670</b>	<b>-21'680</b>	<b>715'356.06</b>	<b>-23'366</b>
34000	Intérêts passifs des engagements courants	1'000	3'000	-2'000	1'675.12	-675
34010	Intérêts passifs des engagements financiers ..	470'000	521'000	-51'000	521'704.33	-51'704
34310	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	42'000	39'500	2'500	46'809.04	-4'809
34311	Matériel d'exploitation et fournitures	15'000	12'000	3'000	12'760.05	2'240
34312	Acquisition de biens meubles	2'500	1'500	1'000	2'424.24	76
34313	Entretien de biens meubles	3'000	3'000	0	3'627.92	-628
34390	Matériel de bureau, imprimés, publications, lit..	2'000	2'000	0	1'370.01	630
34391	Eau, énergie, combustible	25'000	34'500	-9'500	27'100.68	-2'101
34393	Impôts et taxes	45'800	45'900	-100	46'311.05	-511
34394	Primes d'assurances PF	9'390	11'150	-1'760	11'278.89	-1'889
34395	Prestations de services de tiers	72'000	36'720	35'280	39'330.79	32'669
34399	Autres charges des biens-fonds PF	4'300	3'400	900	631.45	3'669
34990	Autres charges financières	0	0	0	332.49	-332
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements sp..</b>	<b>571'290</b>	<b>664'120</b>	<b>-92'830</b>	<b>679'995.48</b>	<b>-108'705</b>
35100	Attributions aux financements spéciaux du ca..	336'290	389'120	-52'830	461'366.08	-125'076
35110	Attributions aux fonds du capital propre	235'000	275'000	-40'000	218'629.40	16'371
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>13'370'319</b>	<b>13'178'970</b>	<b>191'349</b>	<b>13'007'855.29</b>	<b>362'464</b>
36010	Quotes-parts de revenus destinées aux canto..	46'700	54'700	-8'000	46'587.70	112
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	3'673'184	3'617'050	56'134	3'309'308.19	363'876
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	8'255'892	8'291'610	-35'718	8'437'367.44	-181'475
36140	Dédommagements aux entreprises publiques	29'613	28'960	653	0.00	29'613
36227	Péréquation financière intercommunale	0	0	0	229'745.00	-229'745
36228	Compensation des charges entre communes	239'870	180'000	59'870	0.00	239'870
36310	Subventions aux canton	15'500	15'600	-100	15'036.00	464
36350	Subventions aux entreprises privées	50'000	0	50'000	0.00	50'000
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	920'460	876'950	43'510	844'333.46	76'127
36370	Subventions aux personnes physiques	137'500	112'500	25'000	117'402.50	20'098
36500	Réévaluations, participations PA	0	0	0	6'475.00	-6'475
36600	Amortissement planifié, subventions d'investi..	1'600	1'600	0	1'600.00	0
<b>37</b>	<b>Subventions redistribuées</b>	<b>490'000</b>	<b>490'000</b>	<b>0</b>	<b>465'866.30</b>	<b>24'134</b>
37010	Cantons et concordats	490'000	490'000	0	465'866.30	24'134
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>	<b>830</b>	<b>0</b>	<b>830</b>	<b>18'232.26</b>	<b>-17'402</b>
38990	Amortissement du découvert au bilan	830	0	830	18'232.26	-17'402
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>1'113'480</b>	<b>979'100</b>	<b>134'380</b>	<b>1'027'048.81</b>	<b>86'431</b>
39300	Imputations internes pour frais administratifs ..	424'530	274'050	150'480	252'908.81	171'621
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	688'950	705'050	-16'100	774'140.00	-85'190
	<b>PRODUITS</b>	<b>-24'972'074</b>	<b>-24'126'880</b>	<b>-845'194</b>	<b>-25'677'131.81</b>	<b>705'058</b>
<b>40</b>	<b>Revenus fiscaux</b>	<b>-14'529'000</b>	<b>-14'958'300</b>	<b>429'300</b>	<b>-16'579'980.84</b>	<b>2'050'981</b>
40000	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-9'393'000	-9'690'300	297'300	-10'456'938.40	1'063'938
40001	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-15'000	-30'000	15'000	-132'259.20	117'259
40002	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes p..	-10'000	-10'000	0	-17'667.05	7'667
40006	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes phys..	65'000	80'000	-15'000	39'422.15	25'578
40010	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-1'050'000	-1'065'000	15'000	-1'060'365.70	10'366
40011	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-25'000	-5'000	-20'000	-47'378.10	22'378
40012	Rappels d'impôts sur la fortune, personnes p..	-5'000	0	-5'000	-10'741.90	5'742
40020	Impôts à la source, personnes physiques	-492'000	-520'000	28'000	-601'396.70	109'397
40030	Prestations en capital	-212'000	-208'000	-4'000	-193'246.60	-18'753
40040	Gains en loterie	-1'000	-1'000	0	-1'081.30	81
40050	Impôts sur le revenu des travailleurs frontalier..	-626'000	-590'000	-36'000	-671'500.00	45'500
40100	Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ..	-909'000	-820'000	-89'000	-1'688'966.86	779'967



## Budget 2021

*	Classification par nature	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
40101	Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ..	-10'000	-15'000	5'000	-13'587.14	3'587
40107	Taxations rectificatives à la baisse - années p..	0	0	0	26'817.12	-26'817
40110	Impôts sur le capital, personnes morales - an..	-237'000	-175'000	-62'000	-168'975.98	-68'024
40111	Impôts sur le capital, personnes morales - an..	0	0	0	-225.18	225
40190	IPM part au fonds en proportion de la populat..	0	0	0	-377'607.39	377'607
40191	IPM part au fonds en proportion du nombre d'..	-970'000	-1'250'000	280'000	-686'148.96	-283'851
40210	Impôts fonciers	-610'000	-630'000	20'000	-488'983.65	-121'016
40330	Taxe des chiens	-29'000	-29'000	0	-29'150.00	150
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-3'933'500</b>	<b>-4'185'300</b>	<b>251'800</b>	<b>-4'306'716.82</b>	<b>373'217</b>
42100	Emoluments administratifs	-201'000	-202'000	1'000	-199'306.86	-1'693
42400	Taxes d'utilisation et prestations de services	-985'500	-1'088'000	102'500	-923'362.11	-62'138
42401	Taxes facturées pour les services à financem..	-2'441'400	-2'614'900	173'500	-2'737'441.12	296'041
42500	Ventes	-78'500	-75'600	-2'900	-89'594.45	11'094
42600	Remboursements de tiers	-160'100	-177'800	17'700	-194'914.64	34'815
42700	Amendes	-37'000	-27'000	-10'000	-38'027.50	1'028
42900	Autres Taxe	-30'000	0	-30'000	-124'070.14	94'070
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-1'100</b>	<b>-4'600</b>	<b>3'500</b>	<b>-2'339.70</b>	<b>1'240</b>
43090	Autres revenus d'exploitation	-1'100	-4'600	3'500	-1'441.50	342
43900	Autres revenus	0	0	0	-898.20	898
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-1'418'490</b>	<b>-1'445'440</b>	<b>26'950</b>	<b>-1'527'560.71</b>	<b>109'071</b>
44010	Intérêts des créances et comptes courants	-3'000	0	-3'000	-9'297.00	6'297
44011	Intérêts moratoires sur impôts	-124'200	-105'500	-18'700	-119'055.41	-5'145
44200	Dividendes	-6'000	-6'000	0	-6'142.50	143
44300	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-681'300	-716'400	35'100	-697'426.65	16'127
44320	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	-310'150	-298'300	-11'850	-295'585.09	-14'565
44391	Autres remboursements de tiers	0	0	0	-3'605.65	3'606
44399	Autres produits des biens-fonds PF	-55'000	-55'000	0	-60'035.71	5'036
44400	Adaptations des titres aux valeurs marchandes	0	0	0	-2'048.00	2'048
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-238'840	-264'240	25'400	-255'618.65	16'779
44790	Autres produits des biens-fonds PA	0	0	0	-26'063.05	26'063
44900	Réévaluations PA	0	0	0	-52'683.00	52'683
<b>45</b>	<b>Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux</b>	<b>-266'236</b>	<b>-66'140</b>	<b>-200'096</b>	<b>-6'449.40</b>	<b>-259'787</b>
45100	Prélèvements sur les financements spéciaux ..	-241'236	-56'140	-185'096	-6'449.40	-234'787
45110	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-25'000	-10'000	-15'000	0.00	-25'000
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-1'497'840</b>	<b>-1'463'900</b>	<b>-33'940</b>	<b>-1'227'119.23</b>	<b>-270'721</b>
46012	Quotes-parts aux émoluments cantonaux	-23'000	0	-23'000	0.00	-23'000
46040	Quotes-parts aux revenus des entreprises pu..	-10'500	-12'000	1'500	-8'334.26	-2'166
46110	Dédommagements des cantons et des conco..	-61'000	-53'000	-8'000	-59'243.00	-1'757
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-1'262'075	-1'167'500	-94'575	-1'146'851.17	-115'224
46215	Péréquation financière verticale	0	0	0	-11'847.00	11'847
46227	Péréquation financière intercommunale	-105'645	-200'000	94'355	0.00	-105'645
46228	Compensation des charges entre communes	0	-4'000	4'000	0.00	0
46300	Subventions de la Confédération	-2'320	-3'000	680	-2'514.50	195
46310	Subventions des cantons et des concordats	-800	-1'000	200	-885.45	85
46311	Subventions du fonds de formation apprentis	-17'500	-15'400	-2'100	0.00	-17'500
46340	Subventions des entreprises publiques	0	0	0	-5'553.00	5'553
46350	Subventions des entreprises privées	-12'000	-5'000	-7'000	11'250.00	-23'250
46990	Redistribution taxe CO2	-3'000	-3'000	0	-3'140.85	141
<b>47</b>	<b>Subventions à redistribuer</b>	<b>-490'000</b>	<b>-490'000</b>	<b>0</b>	<b>-465'866.30</b>	<b>-24'134</b>
47010	Cantons et concordats	-490'000	-490'000	0	-465'866.30	-24'134
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-1'722'428</b>	<b>-534'100</b>	<b>-1'188'328</b>	<b>-534'050.00</b>	<b>-1'188'378</b>
48940	Prélèvement sur la réserve de politique budg..	-1'188'378	0	-1'188'378	0.00	-1'188'378
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-534'050	-534'100	50	-534'050.00	0
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-1'113'480</b>	<b>-979'100</b>	<b>-134'380</b>	<b>-1'027'048.81</b>	<b>-86'431</b>



## Budget 2021

*	Classification par nature	Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
49300	Imputations internes pour frais administratifs ..	-424'530	-274'050	-150'480	-252'908.81	-171'621
49400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-688'950	-705'050	16'100	-774'140.00	85'190



## Cahier 5

# Compte des investissements

- 1) Tableau de contrôle des crédits d'investissement
- 2) Investissements par fonction et nature PA
- 3) Investissements par fonction et nature PF
- 4) Investissements par nature PA
- 5) Investissements par nature PF

Tableau de contrôle des crédits et budget des investissements 2021

No.	Libellé du crédit	PA/PF	Date de vote du crédit	CC/CG	Dépenses votées/à voter	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2019	Rec. cum. 31.12.2019	Dépenses 2020 au 17.12.2020	Recettes 2020 au 17.12.2020	Dép. cum. 17.12.2020	Rec. cum. 17.12.2020	Disponible 17.12.2020	B2020 voté par CG		B2021	
															Dépenses 20	Recettes 20	Dépenses 21	Recettes 21
100174.01	Réfection d'un appartement de 3 pièces dans l'immeuble « Louis-de-Meuron 8 »	PF	10.02.2020	CC	50'000	-	50'000	-	-	29'775	-	29'775	-	20'225	0	0	0	0
<b>Total 100174</b>					<b>50'000</b>	<b>-</b>	<b>50'000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>29'775</b>	<b>-</b>	<b>29'775</b>	<b>-</b>	<b>20'225</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
100175.01	Organ. d'un sondage relatif à l'éventuelle fusion des communes de La Tène, Saint-Blaise, Hauterive	PA	13.06.2019	CG	10'000	-	10'000	-	-	7'613	-	7'613	-	2'387	0	0	0	0
<b>Total 100175</b>					<b>10'000</b>	<b>-</b>	<b>10'000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>7'613</b>	<b>-</b>	<b>7'613</b>	<b>-</b>	<b>2'387</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
201703.01	Mise en place d'une GED	PA	21.09.2017	CG	45'000	-	45'000	17'081	-	24'211	-	41'292	-	3'708	5'000	0	0	0
<b>Total 201703</b>					<b>45'000</b>	<b>-</b>	<b>45'000</b>	<b>17'081</b>	<b>-</b>	<b>24'211</b>	<b>-</b>	<b>41'292</b>	<b>-</b>	<b>3'708</b>	<b>5'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
201704.01	Ralentissement du trafic Paul-Vouga-Maupré	PA	21.09.2017	CG	264'000	-	264'000	199'127	-	-	-	199'127	-	64'873	55'000	0	0	0
<b>Total 201704</b>					<b>264'000</b>	<b>-</b>	<b>264'000</b>	<b>199'127</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>199'127</b>	<b>-</b>	<b>64'873</b>	<b>55'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
201706.01	Amén. piste cyclable Marin-Wavre & reconstr. chaussée	PA	15.06.2017	CG	661'000	-	661'000	608'228	(142'668)	-	51'054	608'228	(91'614)	52'772	0	0	0	0
201706.02	Changement conduite EB Marin-Wavre	PA	15.06.2017	CG	81'000	-	81'000	57'525	-	-	-	57'525	-	23'475	0	0	0	0
201706.03	Drainages et collecteurs Marin-Wavre	PA	15.06.2017	CG	98'000	-	98'000	67'406	-	-	-	67'406	-	30'594	0	0	0	0
<b>Total 201706</b>					<b>840'000</b>	<b>-</b>	<b>840'000</b>	<b>733'159</b>	<b>(142'668)</b>	<b>-</b>	<b>51'054</b>	<b>733'159</b>	<b>(91'614)</b>	<b>106'841</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
201707.01	Inst. station vélos libre-service	PA	15.06.2017	CG	35'000	-	35'000	11'710	-	6'561	-	18'271	-	16'729	25'000	0	0	0
<b>Total 201707</b>					<b>35'000</b>	<b>-</b>	<b>35'000</b>	<b>11'710</b>	<b>-</b>	<b>6'561</b>	<b>-</b>	<b>18'271</b>	<b>-</b>	<b>16'729</b>	<b>25'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
201804.01	Derrière-le-Château, vente des parcelles	PF		CG	-	-	-	-	(715'424)	-	(771'415)	-	(1'486'839)	-	0	0	0	0
<b>Total 201804</b>					<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(715'424)</b>	<b>-</b>	<b>(771'415)</b>	<b>-</b>	<b>(1'486'839)</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
201809.01	EB renforcement réseau et extinction - Quartier des Pacots à Wavre	PA	22.02.2018	CG	264'500	-	264'500	243'528	-	2'138	-	245'666	-	18'834	0	0	0	0
201809.02	EB renforcement réseau et extinction - Télégestion	PA	22.02.2018	CG	78'000	-	78'000	68'528	-	-	-	68'528	-	9'472	0	0	0	0
<b>Total 201809</b>					<b>342'500</b>	<b>-</b>	<b>342'500</b>	<b>312'056</b>	<b>-</b>	<b>2'138</b>	<b>-</b>	<b>314'194</b>	<b>-</b>	<b>28'306</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
201901.01	Assainissement des inst. de régulation et de distr. de chaleur de la sous-station à l'Espace Perrier	PA	09.05.2019	CG	136'000	(136'000)	-	125'659	(125'659)	3'035	-	128'694	(125'659)	7'306	0	0	0	0
<b>Total 201901</b>					<b>136'000</b>	<b>(136'000)</b>	<b>-</b>	<b>125'659</b>	<b>(125'659)</b>	<b>3'035</b>	<b>-</b>	<b>128'694</b>	<b>(125'659)</b>	<b>7'306</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
201902.01	Auguste-Bachelin 4, Réfection des locaux du RC et appartements du 2e étage - Locaux RC	PA	09.05.2019	CG	328'000	-	328'000	346'891	-	420	-	347'311	-	(19'311)	0	0	0	0
201902.02	Auguste-Bachelin 4, Réfection des locaux du RC et appartements du 2e étage - Appartements du 2e étage	PA	09.05.2019	CG	65'000	-	65'000	-	-	63'981	-	63'981	-	1'019	65'000	0	0	0
<b>Total 201902</b>					<b>393'000</b>	<b>-</b>	<b>393'000</b>	<b>346'891</b>	<b>-</b>	<b>64'401</b>	<b>-</b>	<b>411'292</b>	<b>-</b>	<b>(18'292)</b>	<b>65'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
201904.01	Remplacement de la chaudière des immeubles A.-Bachelin 4 et 6	PA	09.05.2019	CG	133'000	(80'500)	52'500	158'804	(67'358)	-	(16'500)	158'804	(83'858)	(25'804)	0	0	0	0
<b>Total 201904</b>					<b>133'000</b>	<b>(80'500)</b>	<b>52'500</b>	<b>158'804</b>	<b>(67'358)</b>	<b>-</b>	<b>(16'500)</b>	<b>158'804</b>	<b>(83'858)</b>	<b>(25'804)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
201905.01	Assainissement partiel de l'éclairage public	PA	21.02.2019	CG	136'000	(87'288)	48'712	72'227	(65'750)	-	-	72'227	(65'750)	63'773	0	0	0	0
<b>Total 201905</b>					<b>136'000</b>	<b>(87'288)</b>	<b>48'712</b>	<b>72'227</b>	<b>(65'750)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>72'227</b>	<b>(65'750)</b>	<b>63'773</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
201907.01	Entretien des bâtiments scolaires-Collège Billeter	PA	13.06.2019	CG	64'570	-	64'570	34'951	-	12'231	-	47'182	-	17'388	0	0	0	0
201907.02	Entretien des bâtiments scolaires-Collège de Wavre	PA	13.06.2019	CG	30'210	-	30'210	-	-	20'806	-	20'806	-	9'404	0	0	0	0
201907.03	Entretien des bâtiments scolaires-Vieux-Collège	PA	13.06.2019	CG	43'840	-	43'840	3'417	-	37'122	-	40'539	-	3'301	0	0	0	0
201907.04	Entretien des bâtiments scolaires-CSUM	PA	13.06.2019	CG	42'300	-	42'300	9'372	-	22'659	-	32'031	-	10'269	0	0	0	0
<b>Total 201907</b>					<b>180'920</b>	<b>-</b>	<b>180'920</b>	<b>47'740</b>	<b>-</b>	<b>92'818</b>	<b>-</b>	<b>140'558</b>	<b>-</b>	<b>40'362</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
201908.01	Travaux d'étude et du suivi de l'avant-projet PAL (phase 2)	PA	21.02.2019	CG	185'000	-	185'000	133'447	-	57'162	-	190'609	-	(5'609)	65'000	0	0	0
<b>Total 201908</b>					<b>185'000</b>	<b>-</b>	<b>185'000</b>	<b>133'447</b>	<b>-</b>	<b>57'162</b>	<b>-</b>	<b>190'609</b>	<b>-</b>	<b>(5'609)</b>	<b>65'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
201909.01	Elaboration d'un avant-projet de rénovation du collège des Tertres	PA	14.11.2019	CG	140'000	-	140'000	-	-	134'389	-	134'389	-	5'611	140'000	0	0	0
<b>Total 201909</b>					<b>140'000</b>	<b>-</b>	<b>140'000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>134'389</b>	<b>-</b>	<b>134'389</b>	<b>-</b>	<b>5'611</b>	<b>140'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
201910.01	Crédit d'engagement de 68'000 francs pour le parcage en zone blanche	PA	12.12.2019	CG	68'000	-	68'000	-	-	14'122	-	14'122	-	53'878	70'000	0	0	0
<b>Total 201910</b>					<b>68'000</b>	<b>-</b>	<b>68'000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>14'122</b>	<b>-</b>	<b>14'122</b>	<b>-</b>	<b>53'878</b>	<b>70'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
202001.01	Chemin de la Ramée, rempl. conduite d'eau potable et la réfection de la chaussée-Routes	PA	30.01.2020	CG	133'000	(133'000)	-	-	-	122'730	-	122'730	-	10'270	0	0	0	0
202001.02	Chemin de la Ramée, rempl. conduite d'eau potable et la réfection de la chaussée-Eau potable	PA	30.01.2020	CG	113'000	(113'000)	-	-	-	81'623	-	81'623	-	31'377	0	0	0	0

Tableau de contrôle des crédits et budget des investissements 2021

No.	Libellé du crédit	PA/PF	Date de vote du crédit	CC/CG	Dépenses votées/à voter	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2019	Rec. cum. 31.12.2019	Dépenses 2020 au 17.12.2020	Recettes 2020 au 17.12.2020	Dép. cum. 17.12.2020	Rec. cum. 17.12.2020	Disponible 17.12.2020	B2020 voté par CG		B2021	
															Dépenses 20	Recettes 20	Dépenses 21	Recettes 21
202001.03	Chemin de la Ramée, rempl. conduite d'eau potable et la réfection de la chaussée-Eaux usées	PA	30.01.2020	CG	14'000	(14'000)	-	-	-	10'174	-	10'174	-	3'826				
<b>Total 202001</b>					<b>260'000</b>	<b>(260'000)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>214'527</b>	<b>-</b>	<b>214'527</b>	<b>-</b>	<b>45'473</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
202002.01	Etude-test, secteur pôle de gare	PA	11.06.2020	CG	260'000	(260'000)	-	-	-	-	-	-	-	260'000	260'000	-260'000	220'000	-220'000
<b>Total 202002</b>					<b>260'000</b>	<b>(260'000)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>260'000</b>	<b>260'000</b>	<b>-260'000</b>	<b>220'000</b>	<b>-220'000</b>
202003.01	Assainissement du port de la Ramée	PA	Abandonné	Abandonné	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	290'000			
<b>Total 202003</b>					<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>290'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
10017801	Aménagement urbain de Thielle - Routes	PA	12.11.2020	CG	747'718	(376'308)	371'410								50'000		747'718	-376'308
10017802	Aménagement urbain de Thielle - Mobilier urbain	PA	12.11.2020	CG	59'681	(14'604)	45'077										59'681	-14'604
10017803	Aménagement urbain de Thielle - Eau potable	PA	12.11.2020	CG	58'417	-	58'417								50'000		58'417	
10017804	Aménagement urbain de Thielle - Eclairage public	PA	12.11.2020	CG	22'184	-	22'184										22'184	
<b>Total 100178</b>					<b>888'000</b>	<b>(390'912)</b>	<b>497'088</b>								<b>100'000</b>	<b>0</b>	<b>888'000</b>	<b>-390'912</b>
10017601	Acquisition d'une balayeuse électrique	PA	12.11.2020	CG	216'000	-	216'000								200'000		216'000	
<b>Total 100176</b>					<b>216'000</b>	<b>-</b>	<b>216'000</b>								<b>200'000</b>	<b>0</b>	<b>216'000</b>	<b>0</b>
10017901	Faucardage, curage et dragage d'une zone des rives du site de La Tène	PA	12.11.2020	CG	135'000	-	135'000								100'000		135'000	
<b>Total 100179</b>					<b>135'000</b>	<b>-</b>	<b>135'000</b>								<b>100'000</b>	<b>0</b>	<b>135'000</b>	<b>0</b>
10017701	Réfection du collège des Tertres - Gros œuvre	PA	12.11.2020	CG	1'419'690	(73'000)	1'346'690											978'962
10017702	Réfection du collège des Tertres - Installations et aménagements intérieurs	PA	12.11.2020	CG	1'450'340	-	1'450'340											1'000'096
10017703	Réfection du collège des Tertres - Aménagements extérieurs	PA	12.11.2020	CG	128'900	-	128'900											
10017704	Réfection du collège des Tertres - Ameublement et décoration	PA	12.11.2020	CG	186'590	-	186'590											
10017705	Réfection du collège des Tertres - Travaux préparatoires et frais secondaires	PA	12.11.2020	CG	900'480	-	900'480											620'942
<b>Total 100177</b>					<b>4'086'000</b>	<b>(73'000)</b>	<b>4'013'000</b>								<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2'600'000</b>	<b>0</b>
10001001	PAL, mandat de représentant du MO et pour le suivi de la ComPA	PA			-	-	-								7'000			
<b>Total 100010</b>					<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>								<b>7'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Nouveau 1	Rénovation enveloppe Thermique, remplacement fenêtres, rénovation façade vitrée salle de gym (collège Biletter + s. gym)	PA	A voter	CG	750'000	-	750'000											
<b>Total Nouveau 1</b>					<b>750'000</b>	<b>-</b>	<b>750'000</b>								<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Nouveau 2	Rénovation toiture, peinture façade, peinture intérieure (collège de Wavre)	PA	A voter	CG	135'000	-	135'000											
<b>Total Nouveau 2</b>					<b>135'000</b>	<b>-</b>	<b>135'000</b>								<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Nouveau 3	Rénovation façade (CSUM)	PA	A voter	CG	120'000	-	120'000											
<b>Total Nouveau 3</b>					<b>120'000</b>	<b>-</b>	<b>120'000</b>								<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Nouveau 4	Rénovation de l'étanchéité extérieur du bâtiment (espace Perrier)	PA	A voter	CG	1'000'000	-	1'000'000											
<b>Total Nouveau 4</b>					<b>1'000'000</b>	<b>-</b>	<b>1'000'000</b>								<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Nouveau 5	Réfection places de jeux	PA	A voter	CG	300'000	-	300'000											100'000
<b>Total Nouveau 5</b>					<b>300'000</b>	<b>-</b>	<b>300'000</b>								<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>100'000</b>
Nouveau 7	Construction d'un préau (Vieux collège)	PA	A voter	CG	150'000	-	150'000											0
<b>Total Nouveau 7</b>					<b>150'000</b>	<b>-</b>	<b>150'000</b>								<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Nouveau 8	Phase de formalisation du PAL	PA	A voter	CG	600'000	-	600'000											200'000
<b>Total Nouveau 8</b>					<b>600'000</b>	<b>-</b>	<b>600'000</b>								<b>200'000</b>	<b>0</b>	<b>200'000</b>	<b>0</b>
Nouveau 9	Etudes relatives aux bâtiments des pompiers et de l'Espace Troglodyte - Partie Trafic (61500)	PA	A voter	CG	-	-	-											50'000
<b>Total Nouveau 9.1</b>					<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>								<b>50'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Nouveau 9	Etudes relatives aux bâtiments des pompiers et de l'Espace Troglodyte - Partie Troglo (54440)	PA	A voter	CG	-	-	-											50'000
<b>Total Nouveau 9.2</b>					<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>								<b>50'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Nouveau 10	Etude de l'aménagement urbain "Louis-de-Meuron" et "Auguste-Bachelin"	PA	A voter	CG	300'000	-	300'000											100'000
<b>Total Nouveau 10</b>					<b>300'000</b>	<b>-</b>	<b>300'000</b>								<b>150'000</b>	<b>0</b>	<b>100'000</b>	<b>0</b>
Nouveau 11.1	Refecton LDM-A.-Bachelin - Routes	PA	A voter	CG	2'500'000	(1'250'000)	1'250'000											
Nouveau 11.2	Refecton LDM-A.-Bachelin - Eau potable	PA	A voter	CG	1'250'000	(312'500)	937'500											
Nouveau 11.3	Refecton LDM-A.-Bachelin - Eaux usées	PA	A voter	CG	400'000	(50'000)	350'000											

Tableau de contrôle des crédits et budget des investissements 2021

No.	Libellé du crédit	PA/PF	Date de vote du crédit	CC/CG	Dépenses votées/à voter	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2019	Rec. cum. 31.12.2019	Dépenses 2020 au 17.12.2020	Recettes 2020 au 17.12.2020	Dép. cum. 17.12.2020	Rec. cum. 17.12.2020	Disponible 17.12.2020	B2020 voté par CG		B2021	
															Dépenses 20	Recettes 20	Dépenses 21	Recettes 21
Nouveau 11.4	Refection LDM-A.-Bachelin - Eaux claires	PA	A voter	CG	850'000	(106'250)	743'750											
<b>Total Nouveau 11</b>					<b>5'000'000</b>	<b>(1'718'750)</b>	<b>3'281'250</b>	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0	0
Nouveau 12	Infrastructures camping	PF	A voter	CG	2'800'000	-	2'800'000											
<b>Total Nouveau 12</b>					<b>2'800'000</b>	-	<b>2'800'000</b>	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0	0
Nouveau 13.1	Equipement PDE - Routes	PA	A voter	CG	6'630'000	(3'426'000)	3'204'000											
Nouveau 13.2	Equipement PDE - Eau potable	PA	A voter	CG	665'000	(342'000)	323'000											
Nouveau 13.3	Equipement PDE - Eaux usées	PA	A voter	CG	1'324'000	(686'000)	638'000											
Nouveau 13.4	Equipement PDE - Eaux claires	PA	A voter	CG	1'324'000	(686'000)	638'000											
<b>Total Nouveau 13</b>					<b>9'943'000</b>	<b>(5'140'000)</b>	<b>4'803'000</b>	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0	0
Nouveau 14	Aménagement MD chemin de la Raye	PA	A voter	CG	200'000	-	200'000											40'000
<b>Total Nouveau 14</b>					<b>200'000</b>	-	<b>200'000</b>	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0	<b>40'000</b>
Nouveau 15	Barrière école	PA	A voter	CG	-	-	-								25'000			
<b>Total Nouveau 15</b>					-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25'000	0	0	0
Nouveau 16	Remplacements des horodateurs	PA	A voter	CG	100'000	-	100'000								100'000			100'000
<b>Total Nouveau 16</b>					<b>100'000</b>	-	<b>100'000</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>100'000</b>	0	0	<b>100'000</b>
Nouveau 17	Rénovation et transformation du poste de police	PF	A voter	CG	60'000	-	60'000											
<b>Total Nouveau 17</b>					<b>60'000</b>	-	<b>60'000</b>	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0	0
Nouveau 18	Etude de trafic "Charles-Perrier – Closel"	PA	A voter	CG	100'000	-	100'000											40'000
<b>Total Nouveau 18</b>					<b>100'000</b>	-	<b>100'000</b>	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0	<b>40'000</b>
Nouveau 19	Véhicule ASP	PA	A voter	CC	25'000	-	25'000											25'000
<b>Total Nouveau 19</b>					<b>25'000</b>	-	<b>25'000</b>	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0	<b>25'000</b>
Nouveau 20	Acquisition parcelle agricole patrimoine financier	PF	A voter	CG	200'000	-	200'000											200'000
<b>Total Nouveau 20</b>					<b>200'000</b>	-	<b>200'000</b>	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0	<b>200'000</b>
Nouveau 21	Mise aux normes Lhand des arrêts de bus	PA	A voter	CG	500'000	(100'000)	400'000											
<b>Total Nouveau 21</b>					<b>500'000</b>	<b>(100'000)</b>	<b>400'000</b>	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0	0
Nouveau 22	Nouveau puisard Vigner	PA	A voter	CG	500'000	-	500'000											500'000
<b>Total Nouveau 22</b>					<b>500'000</b>	-	<b>500'000</b>	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0	<b>500'000</b>
Nouveau 23	Port La Ramée	PA	A voter	CG	450'000	-	450'000											
<b>Total Nouveau 23</b>					<b>450'000</b>	-	<b>450'000</b>	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0	0
Nouveau 24	Remplacement des mâts du terrain de football	PA	A voter	CG	150'000	-	150'000											150'000
<b>Total Nouveau 24</b>					<b>150'000</b>	-	<b>150'000</b>	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0	<b>150'000</b>
Nouveau 25	Projet d'agglomération RUN 3 - Liaison Thielle-Wavre en mobilité	PA	A voter	CG	520'000	(210'000)	310'000											
<b>Total Nouveau 25</b>					<b>520'000</b>	<b>(210'000)</b>	<b>310'000</b>	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0	0
Nouveau 26	Réfection conduites eau Auguste-Bachelin 4	PA	A voter	CC	20'000	-	20'000											20'000
<b>Total Nouveau 26</b>					<b>20'000</b>	-	<b>20'000</b>	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0	<b>20'000</b>
Nouveau 27	Installations de panneaux solaires sur les bâtiments communaux	PA	A voter	CC	160'000	(80'000)	80'000											60'000
<b>Total Nouveau 27</b>					<b>160'000</b>	<b>(80'000)</b>	<b>80'000</b>	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0	<b>60'000</b>
<b>Total général</b>					<b>32'886'420</b>	<b>(8'536'450)</b>	<b>24'349'970</b>	<b>2'157'901</b>	<b>(1'116'859)</b>	<b>650'752</b>	<b>(736'861)</b>	<b>2'808'653</b>	<b>(1'853'720)</b>	<b>669'767</b>	<b>1'957'000</b>	<b>-260'000</b>	<b>5'594'000</b>	<b>-640'912</b>

Tableau de contrôle des crédits et budget des investissements 2021

No.	Libellé du crédit	PA/PF	Date de vote du crédit	CC/CG	Dépenses votées/à voter	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2019	Rec. cum. 31.12.2019	Dépenses 2020 au 17.12.2020	Recettes 2020 au 17.12.2020	Dép. cum. 17.12.2020	Rec. cum. 17.12.2020	Disponible 17.12.2020	B2020 voté par CG		B2021		
															Dépenses 20	Recettes 20	Dépenses 21	Recettes 21	
	<b>Investissements EOREN</b>																		
	Vieux Collège																0	0	
	Collège des Tertres																2'600'000	0	
	Collège de Wavre																0	0	
	Collège Billeter																0	0	
	CSUM																0	0	
	Cours des collèges																0	0	
																	<b>2'600'000</b>	<b>0</b>	
	<b>Investissements Autofinancés</b>																		
	Ports																0	0	
	Eau potable																558'417	0	
	Eaux usées																0	0	
	Eaux claires																0	0	
																	<b>558'417</b>	<b>0</b>	
	<b>Investissement par patrimoine</b>																		
	Investissement PA	PA														1'957'000	-260'000	5'394'000	-640'912
	Investissement PF	PF														0	0	200'000	0
																<b>1'957'000</b>	<b>-260'000</b>	<b>5'594'000</b>	<b>-640'912</b>



## Budget 2021

	Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
10	Fonctionnelle	4'753'088	1'697'000	3'056'088	1'209'517.65	3'543'570



## Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
<b>Administration Générale</b>		<b>50'000</b>	<b>70'000</b>	<b>-20'000</b>	<b>447'830.32</b>	<b>-397'830</b>
	Charges	80'000	70'000	10'000	515'188.32	-435'188
	Revenus	-30'000		-30'000	-67'358.00	37'358
<b>02</b>	<b>Services généraux</b>	<b>50'000</b>	<b>70'000</b>	<b>-20'000</b>	<b>447'830.32</b>	<b>-397'830</b>
	Charges	80'000	70'000	10'000	515'188.32	-435'188
	Revenus	-30'000		-30'000	-67'358.00	37'358
02200	Administration (général)		5'000	-5'000	9'240.65	-9'241
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>		<b>5'000</b>	<b>-5'000</b>	<b>9'240.65</b>	<b>-9'241</b>
50900	Autres immobilisations corporelles		5'000	-5'000	9'240.65	-9'241
02901	Auguste-Bachelin 4	50'000	65'000	-15'000	438'589.67	-388'590
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>80'000</b>	<b>65'000</b>	<b>15'000</b>	<b>505'947.67</b>	<b>-425'948</b>
50400	Bâtiments	80'000	65'000	15'000	505'947.67	-425'948
<b>61</b>	<b>Remboursements</b>	<b>-30'000</b>		<b>-30'000</b>	<b>-67'358.00</b>	<b>37'358</b>
61400	Remboursements de tiers pour des investiss..	-30'000		-30'000	-67'358.00	37'358



## Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
<b>Ordre et sécurité publique</b>		<b>25'000</b>		<b>25'000</b>		<b>25'000</b>
Charges		25'000		25'000		25'000
<b>11</b>	<b>Sécurité publique</b>	<b>25'000</b>		<b>25'000</b>		<b>25'000</b>
	Charges	25'000		25'000		25'000
11100	Sécurité communale	25'000		25'000		25'000
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>25'000</b>		<b>25'000</b>		<b>25'000</b>
50600	Biens mobiliers	25'000		25'000		25'000



## Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
	<b>Formation</b>	<b>2'600'000</b>	<b>165'000</b>	<b>2'435'000</b>	<b>51'871.75</b>	<b>2'548'128</b>
	Charges	2'600'000	165'000	2'435'000	51'871.75	2'548'128
<b>21</b>	<b>Scolarité obligatoire</b>	<b>2'600'000</b>	<b>165'000</b>	<b>2'435'000</b>	<b>51'871.75</b>	<b>2'548'128</b>
	Charges	2'600'000	165'000	2'435'000	51'871.75	2'548'128
21701	Vieux Collège				3'698.85	-3'699
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>				<b>3'698.85</b>	<b>-3'699</b>
50400	Bâtiments				3'698.85	-3'699
21702	Collège des Tertres	2'600'000	140'000	2'460'000	595.75	2'599'404
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>2'600'000</b>	<b>140'000</b>	<b>2'460'000</b>	<b>595.75</b>	<b>2'599'404</b>
50400	Bâtiments	2'600'000	140'000	2'460'000	595.75	2'599'404
21703	Collège de Wavre				566.35	-566
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>				<b>566.35</b>	<b>-566</b>
50400	Bâtiments				566.35	-566
21704	Collège Billeter				45'916.05	-45'916
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>				<b>45'916.05</b>	<b>-45'916</b>
50400	Bâtiments				45'916.05	-45'916
21705	CSUM				1'094.75	-1'095
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>				<b>1'094.75</b>	<b>-1'095</b>
50400	Bâtiments				1'094.75	-1'095
21706	Cours des collèges		25'000	-25'000		
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>		<b>25'000</b>	<b>-25'000</b>		
50000	Terrains		25'000	-25'000		



## Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
<b>Culture, Sports, Loisirs et Eglises</b>		<b>385'000</b>	<b>390'000</b>	<b>-5'000</b>	<b>886.35</b>	<b>384'114</b>
	Charges	385'000	390'000	-5'000	126'545.50	258'455
	Revenus				-125'659.15	125'659
<b>32</b>	<b>Culture, autres</b>				<b>886.35</b>	<b>-886</b>
	Charges				126'545.50	-126'546
	Revenus				-125'659.15	125'659
32201	Espace Perrier				886.35	-886
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>				<b>126'545.50</b>	<b>-126'546</b>
50400	Bâtiments				126'545.50	-126'546
<b>61</b>	<b>Remboursements</b>				<b>-125'659.15</b>	<b>125'659</b>
61400	Remboursements de tiers pour des investiss..				-125'659.15	125'659
<b>34</b>	<b>Sports et loisirs</b>	<b>385'000</b>	<b>390'000</b>	<b>-5'000</b>		<b>385'000</b>
	Charges	385'000	390'000	-5'000		385'000
34100	Sports	150'000		150'000		150'000
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>150'000</b>		<b>150'000</b>		<b>150'000</b>
50000	Terrains	150'000		150'000		150'000
34110	Port		290'000	-290'000		
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>		<b>290'000</b>	<b>-290'000</b>		
50300	Autres ouvrages de génie civil en général		290'000	-290'000		
34200	Loisirs (général)	235'000	100'000	135'000		235'000
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>235'000</b>	<b>100'000</b>	<b>135'000</b>		<b>235'000</b>
50000	Terrains	235'000	100'000	135'000		235'000



## Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
<b>Sécurité sociale</b>			<b>50'000</b>	<b>-50'000</b>	<b>181'523.80</b>	<b>-181'524</b>
	Charges		50'000	-50'000	181'523.80	-181'524
<b>54</b>	<b>Famille et jeunesse</b>		<b>50'000</b>	<b>-50'000</b>	<b>181'523.80</b>	<b>-181'524</b>
	Charges		50'000	-50'000	181'523.80	-181'524
54440	Espace Troglodyte		50'000	-50'000	181'523.80	-181'524
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>		<b>50'000</b>	<b>-50'000</b>	<b>181'523.80</b>	<b>-181'524</b>
50000	Terrains				181'380.00	-181'380
50400	Bâtiments				143.80	-144
50900	Autres immobilisations corporelles		50'000	-50'000		



## Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
	<b>Trafic</b>	<b>934'671</b>	<b>700'000</b>	<b>234'671</b>	<b>208'702.05</b>	<b>725'969</b>
	Charges	1'325'583	700'000	625'583	325'506.00	1'000'077
	Revenus	-390'912		-390'912	-116'803.95	-274'108
<b>61</b>	<b>Circulation routière</b>	<b>934'671</b>	<b>675'000</b>	<b>259'671</b>	<b>208'702.05</b>	<b>725'969</b>
	Charges	1'325'583	675'000	650'583	325'506.00	1'000'077
	Revenus	-390'912		-390'912	-116'803.95	-274'108
61500	Routes communales	834'671	575'000	259'671	208'702.05	625'969
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>1'225'583</b>	<b>575'000</b>	<b>650'583</b>	<b>325'506.00</b>	<b>900'077</b>
50100	Routes / voies de communication	787'718	175'000	612'718	206'399.90	581'318
50310	Ouvrages de génie civil de la station de pomp..				13'960.40	-13'960
50400	Bâtiments				123.30	-123
50600	Biens mobiliers	297'865	200'000	97'865	105'022.40	192'843
50900	Autres immobilisations corporelles	140'000	200'000	-60'000		140'000
<b>61</b>	<b>Remboursements</b>	<b>-390'912</b>		<b>-390'912</b>	<b>-65'749.95</b>	<b>-325'162</b>
61100	Remboursements de tiers pour des investiss..	-376'308		-376'308		-376'308
61600	Remboursements de tiers pour des investiss..	-14'604		-14'604	-65'749.95	51'146
<b>63</b>	<b>Subventions d'investissement acquises</b>				<b>-51'054.00</b>	<b>51'054</b>
63000	Subventions d'investissement de la Confédér..				-51'054.00	51'054
61550	Places de stationnement	100'000	100'000			100'000
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>100'000</b>	<b>100'000</b>			<b>100'000</b>
50600	Biens mobiliers	100'000	100'000			100'000
<b>63</b>	<b>Transports, autres</b>		<b>25'000</b>	<b>-25'000</b>		
	Charges		25'000	-25'000		
63300	Autres systèmes de transport		25'000	-25'000		
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>		<b>25'000</b>	<b>-25'000</b>		
50600	Biens mobiliers		25'000	-25'000		



## Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
<b>Protection environnement et aménagement</b>		<b>758'417</b>	<b>322'000</b>	<b>436'417</b>	<b>276'067.38</b>	<b>482'350</b>
Charges		978'417	582'000	396'417	276'067.38	702'350
Revenus		-220'000	-260'000	40'000		-220'000
<b>71</b>	<b>Approvisionnement en eau</b>	<b>558'417</b>	<b>50'000</b>	<b>508'417</b>	<b>126'591.23</b>	<b>431'826</b>
Charges		558'417	50'000	508'417	126'591.23	431'826
71000	Approvisionnement en eau (général)	558'417	50'000	508'417	126'591.23	431'826
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>558'417</b>	<b>50'000</b>	<b>508'417</b>	<b>126'591.23</b>	<b>431'826</b>
50310	Ouvrages de génie civil de la station de pomp..	558'417	50'000	508'417	126'591.23	431'826
<b>72</b>	<b>Traitement des eaux usées</b>				<b>6'617.27</b>	<b>-6'617</b>
Charges					6'617.27	-6'617
72030	Traitement des eaux claires				6'617.27	-6'617
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>				<b>6'617.27</b>	<b>-6'617</b>
50320	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..				6'617.27	-6'617
<b>79</b>	<b>Aménagement du territoire</b>	<b>200'000</b>	<b>272'000</b>	<b>-72'000</b>	<b>142'858.88</b>	<b>57'141</b>
Charges		420'000	532'000	-112'000	142'858.88	277'141
Revenus		-220'000	-260'000	40'000		-220'000
79000	Aménagement du territoire (général)	200'000	272'000	-72'000	142'858.88	57'141
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>420'000</b>	<b>532'000</b>	<b>-112'000</b>	<b>142'858.88</b>	<b>277'141</b>
50900	Autres immobilisations corporelles	420'000	532'000	-112'000	142'858.88	277'141
<b>61</b>	<b>Remboursements</b>	<b>-220'000</b>	<b>-260'000</b>	<b>40'000</b>		<b>-220'000</b>
61300	Remboursements de tiers pour des investiss..		-260'000	260'000		
61900	Remboursements de tiers pour des investiss..	-220'000		-220'000		-220'000



## Budget 2021

	Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
	<b>Finances et impôts</b>				<b>42'636.00</b>	<b>-42'636</b>
	Charges				42'636.00	-42'636
<b>96</b>	<b>Administration de la fortune et de la dette</b>				<b>42'636.00</b>	<b>-42'636</b>
	Charges				42'636.00	-42'636
96100	Intérêts				42'636.00	-42'636
<b>55</b>	<b>Participations et capital social</b>				<b>42'636.00</b>	<b>-42'636</b>
55400	Participations aux entreprises publiques				42'636.00	-42'636



## Budget 2021

	Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
10	Fonctionnelle	200'000		200'000	-85'238.08	285'238



## Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
<b>Culture, Sports, Loisirs et Eglises</b>					<b>218.02</b>	<b>-218</b>
<b>34</b>	<b>Sports et loisirs</b>				<b>218.02</b>	<b>-218</b>
<b>3421</b>	<b>Camping de La Tène</b>				<b>218.02</b>	<b>-218</b>
70400	Bâtiments				218.02	-218



## Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
<b>Finances et impôts</b>		<b>200'000</b>		<b>200'000</b>	<b>-85'456.10</b>	<b>285'456</b>
<b>96</b>	<b>Administration de la fortune et de la dette</b>	<b>200'000</b>		<b>200'000</b>	<b>-85'456.10</b>	<b>285'456</b>
<b>9630</b>	<b>Biens-fonds du patrimoine financier</b>	<b>200'000</b>		<b>200'000</b>	<b>-85'456.10</b>	<b>285'456</b>
70400	Bâtiments	200'000		200'000	96.90	199'903
81000	Remboursements de tiers pour des investiss..				-85'553.00	85'553



## Budget 2021

*	Classification par nature	Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
	<b>DEPENSES</b>	<b>5'394'000</b>	<b>1'957'000</b>	<b>-3'437'000</b>	<b>1'519'338.75</b>	<b>-3'874'661</b>
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>5'394'000</b>	<b>1'957'000</b>	<b>-3'437'000</b>	<b>1'476'702.75</b>	<b>-3'917'297</b>
50000	Terrains	385'000	125'000	-260'000	181'380.00	-203'620
50100	Routes / voies de communication	787'718	175'000	-612'718	206'399.90	-581'318
50300	Autres ouvrages de génie civil en général	0	290'000	290'000	0.00	0
50310	Ouvrages de génie civil de la station de pomp..	558'417	50'000	-508'417	140'551.63	-417'865
50320	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	0	0	0	6'617.27	6'617
50400	Bâtiments	2'680'000	205'000	-2'475'000	684'632.02	-1'995'368
50600	Biens mobiliers	422'865	325'000	-97'865	105'022.40	-317'843
50900	Autres immobilisations corporelles	560'000	787'000	227'000	152'099.53	-407'900
<b>55</b>	<b>Participations et capital social</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>42'636.00</b>	<b>42'636</b>
55400	Participations aux entreprises publiques	0	0	0	42'636.00	42'636
	<b>RECETTES</b>	<b>-640'912</b>	<b>-260'000</b>	<b>380'912</b>	<b>-309'821.10</b>	<b>331'091</b>
<b>61</b>	<b>Remboursements</b>	<b>-640'912</b>	<b>-260'000</b>	<b>380'912</b>	<b>-258'767.10</b>	<b>382'145</b>
61100	Remboursements de tiers pour des investiss..	-376'308	0	376'308	0.00	376'308
61300	Remboursements de tiers pour des investiss..	0	-260'000	-260'000	0.00	0
61400	Remboursements de tiers pour des investiss..	-30'000	0	30'000	-193'017.15	-163'017
61600	Remboursements de tiers pour des investiss..	-14'604	0	14'604	-65'749.95	-51'146
61900	Remboursements de tiers pour des investiss..	-220'000	0	220'000	0.00	220'000
<b>63</b>	<b>Subventions d'investissement acquises</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-51'054.00</b>	<b>-51'054</b>
63000	Subventions d'investissement de la Confédér..	0	0	0	-51'054.00	-51'054



## Budget 2021

*	Classification par nature	Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
	<b>DEPENSES PF</b>	<b>200'000</b>	<b>0</b>	<b>-200'000</b>	<b>85'867.92</b>	<b>-114'132</b>
<b>70</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>200'000</b>	<b>0</b>	<b>-200'000</b>	<b>314.92</b>	<b>-199'685</b>
70400	Bâtiments	200'000	0	-200'000	314.92	-199'685
<b>79</b>	<b>Report au bilan</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>85'553.00</b>	<b>85'553</b>
79000	Report de recettes au bilan	0	0	0	85'553.00	85'553
	<b>RECETTES PF</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-85'867.92</b>	<b>-85'868</b>
<b>81</b>	<b>Remboursements</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-85'553.00</b>	<b>-85'553</b>
81000	Remboursements de tiers pour des investiss..	0	0	0	-85'553.00	-85'553
<b>89</b>	<b>Report au bilan</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-314.92</b>	<b>-315</b>
89000	Report de dépenses au bilan	0	0	0	-314.92	-315



# Cahier 6

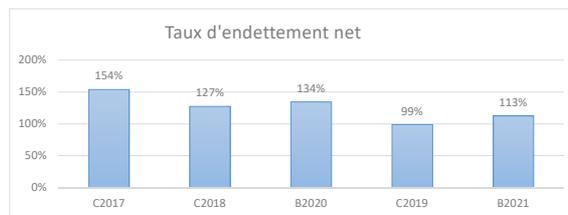
## Indicateurs financiers

**a) Taux d'endettement net**

$$\frac{\text{Dettes nettes I}}{\text{Revenus fiscaux directs}} \times 100$$

<b>Valeur indicatives MCH2</b>	< 100%	bon
	100% - 150%	suffisant
	> 150%	mauvais

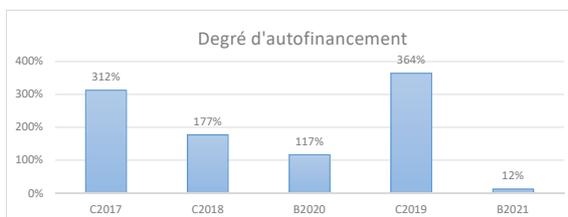
Cette indicateur mesure combien de tranche annuelle d'impôt il serait nécessaire pour rembourser la dette nette, soit la dette résiduelle après aliénation des biens du patrimoine financier.

**b) Degré d'autofinancement (y.c domaines autofinancés/EORÉN)**

$$\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Investissements nets}} \times 100$$

<b>Valeur indicatives MCH2</b>	plus de 100%	Conjoncture très favorable
	80-100%	Cas normal
	50-80%	Période de ralentissement

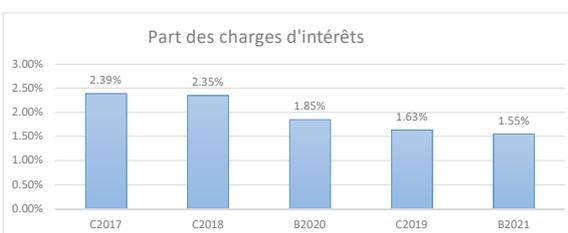
Cette indicateur mesure la part des investissements que la collectivité peut financer par ses propres moyens. L'autofinancement est calculé au sens élargi, c'est-à-dire en ajoutant les amortissements au résultat annuel, puis en tenant compte des prélèvements/attribution aux fonds propres (au passif du bilan).

**c) Part des charges d'intérêts**

$$\frac{\text{Charges d'intérêts nets}}{\text{Revenus courants}} \times 100$$

<b>Valeur indicatives MCH2</b>	0% - 4%	bon
	4% - 9%	suffisant
	> 9%	mauvais

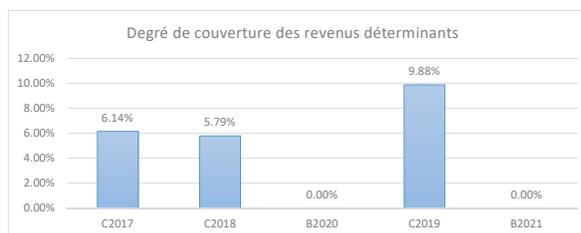
Cet indice fait apparaître quelle part des "revenus disponibles" est affectée aux charges d'intérêts. Plus la valeur est basse, plus la marge de manœuvre est élevée. Les revenus fiscaux étant l'élément influençant de manière prépondérante cet indicateur, en période de haute conjoncture, la part des charges d'intérêts aura donc tendance à baisser, et à augmenter en phase de récession.

**d) Degré de couverture des revenus déterminants**

$$\frac{\text{Solde du compte de résultat}}{\text{Revenus déterminants}} \times 100$$

<b>Valeur indicatives</b>	>0%	Le compte de fonctionnement est équilibré/excédentaire
	-2.5 à 0%	Il y a déficit modéré
	<-2.5%	Le déficit est exagéré

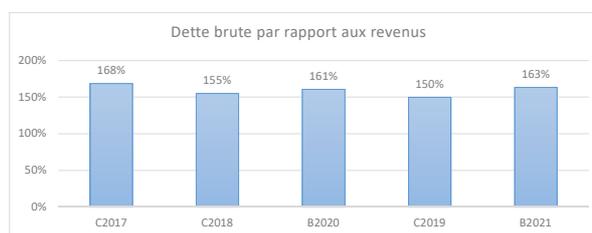
Indice permettant de rapporter le résultat en valeur absolue par rapport à la taille de la commune et à sa capacité financière, ce qui est intéressant surtout lorsque nous sommes en présence d'un déficit.

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

$$\frac{\text{Dettes brutes}}{\text{Revenus courants}} \times 100$$

<b>Valeur indicatives MCH2</b>	<50%	très bon
	50%-100%	bon
	100%-150%	moyen
	150%-200%	mauvais
	>200%	critique

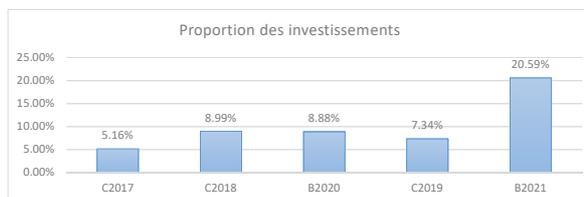
Indice permettant d'évaluer la situation d'endettement ou de déterminer si l'endettement est proportionnel aux revenus obtenus. Cet indicateur est intéressant, car il permet de replacer l'endettement en valeur absolue par rapport aux revenus, en le mettant en relation avec la capacité financière de la commune.

**f) Proportion des investissements**

$$\frac{\text{Investissements bruts}}{\text{Dépenses totales}} \times 100$$

<b>Valeur indicatives MCH2</b>	<10%	activité d'investissements faible
	10 - 20%	activité d'investissement moyenne
	20 - 30%	activité d'investissement forte
	> 40%	activité d'investissement très forte

Relève l'activité dans le domaine des investissements. Un sous-investissement peut conduire à une dégradation du patrimoine et engendrer des effets de rattrapage conséquents dans le futur.





# Cahier 7

## Annexes

### **Liste des annexes**

- 1) Equilibre budgétaire
- 2) Degré d'autofinancement

## Equilibre budgétaire (art. 4 RCF)

(en francs)

Critère 1 (art. 4 al. 2 let a RCF)

L'éventuel excédent de charges du budget est couvert par l'excédent du bilan.

299	Excédent du bilan (fortune nette)	
2999000	Fortune nette (selon dernier Bilan: n -1)	10'271'568.68
+/-	Bénéfice budgétisé (année en cours: n)	0.00
	Fortune présumée à la fin de l'exercice en cours (année n)	10'271'568.68
	Résultat budgétisé année n +1	0.00
	Delta entre fortune et résultat	10'271'568.68

Le budget répond aux exigences réglementaires

Critère 2 (alinéa 2 lettre b RCF)

L'éventuel excédent de charges du budget n'excède pas 20% du capital propre du dernier exercice bouclé.

29	Capitaux propres (année n -1)	<b>Comptes 2019</b>
<b>2900</b>	<b>Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres</b>	
2900100	Financement spécial, approvisionnement en eau	1'408'771.82
2900200	Financement spécial, évacuation et traitement des eaux	865'296.07
2900300	Financement spécial, élimination des déchets ménages	238'684.10
2900400	Financement spécial, élimination des déchets entreprises	(32'394.20)
2900700	Financement spécial, ports	707'912.97
2900900	Financement spécial, ouvrages améliorations foncières (drainages)	51'867.31
<b>2910</b>	<b>Fonds enregistrés comme capitaux propres</b>	
2910000	Réserve contrib. remplac. places de parc	101'746.40
2910002	Réserve chemin du remaniement	55'114.85
2910003	Réserve informatique	5'634.25
2910100	Fonds forestier	60'981.00
2910001	Réserve taxe d'équipement et de raccordement	4'542'119.40
2910600	Fonds pour redevance à vocation énergétique	9'527.50
<b>2940</b>	<b>Réserve de politique budgétaire</b>	
29400000	Réserve de politique conjoncturelle	4'777'334.71
<b>2950</b>	<b>Réserve liée au retraitement</b>	
2950010	Réserve liée au retraitement du patrimoine administratif	10'192'763.16
<b>2960</b>	<b>Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier</b>	
2960000	Réserve liée au retraitement du patrimoine financier	3'584'971.95
<b>2999</b>	<b>Résultat cumulés des années précédentes</b>	
2999000	Fortune nette	10'271'568.68
<b>29</b>	<b>Capital propre (année n -1)</b>	<b>36'841'899.97</b>

Montant maximal théorique du déficit en % du capital propre	20%	7'368'379.99
Résultat budgétisé année n +1		0.00
Delta entre % du capital propre et résultat		7'368'379.99

Le budget répond aux exigences réglementaires

**Degré d'autofinancement (art. 5 RCF)**

(en francs)

**Comptes 2019**

	Calcul du taux d'endettement	
200	Engagements courants	1'581'371.43
201	Dettes à court terme	7'000'000.00
204	Passifs de régulation	1'450'686.12
205	Provisions à court terme	99'744.25
206	Dettes à moyen et à long terme	27'657'000.00
208	Provisions à long terme	0.00
209	Engagements envers les financements spéciaux	177'905.00
	./. Part investissement taxes causales	-8'128'786.30
	./. Part EOREN	-10'313'493.20
	<hr/> Capitaux de tiers	19'524'427.30
100	Disponibilités	5'962'575.59
101	Créances	5'725'577.31
104	Actifs de régulation	1'437'168.11
107	Placements financiers	57'224.00
106/108	<hr/> Immobilisations corporelles PF	8'430'172.54
	Patrimoine financier	21'612'717.55
400	Impôts personnes physiques	13'153'152.80
401	<hr/> Impôts personnes morales	2'908'694.39
	Revenus fiscaux directs	16'061'847.19

Taux d'endettement net en %	-13.00
-----------------------------	--------

Si 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%

**Budget 2021**

Marge d'autofinancement	
Résultat d'exercice	
(-) déficit / (+) bénéfice / (0) équilibre	0
Amortissements légaux (33+366)	1'993'910
./. Amortissements des domaines autofinancés et pris en charge par l'EORéN	-1'216'850
+ Attributions aux fonds du capital propres (3511)	235'000
./. Prélèvements sur les fonds du capital propres (4511)	-25'000
+ Amort. suppl. (383) et attrib. capital propre (389)	830
./. Prélèvements sur capital propre (489)	-1'722'428
+ Prélèvements sur capital propre (489) des domaines autofinancés et EORéN	369'750
Marge d'autofinancement	<hr/> -364'788

Investissements nets du patrimoine administratif	4'753'088
./. Investissements nets prévus des domaines EORéN	-2'600'000
Investissements nets prévus des domaines autofinancés	-558'417
Investissements nets pris en compte dans le degré d'autofinancement	<hr/> 1'594'671

Degré d'autofinancement en %	<b>-22.88</b>
------------------------------	---------------

Degré minimal d'autofinancement selon le règlement communal sur les finances (RCF) en %	pas de limite
---	---------------

Le budget répond aux exigences réglementaires



## Cahier 8

# Plan financier et des tâches (PFT) 2021-2024

- 1) Planification par objet d'investissement
- 2) Plan financier du compte de résultats à trois niveaux
- 3) Bilan planifié
- 4) Déficit de financement, évolution des engagements financiers et de la fortune

## Planification des objets d'investissement

No.	Libellé du crédit	PA/PF	Date de vote du crédit	CC/CG	Dépenses votées/à voter	Recettes estimées	Crédit net	B2021		B2022		B2023		B2024	
								Dépenses 21	Recettes 21	Dépenses 22	Recettes 22	Dépenses 23	Recettes 23	Dépenses 24	Recettes 24
100174.01	Réfection d'un appartement de 3 pièces dans l'immeuble « Louis-de-Meuron 8 »	PF	10.02.2020	CC	50'000	-	50'000								
<b>Total 100174</b>					<b>50'000</b>	<b>-</b>	<b>50'000</b>	<b>0</b>							
100175.01	Organ. d'un sondage relatif à l'éventuelle fusion des communes de La Tène, Saint-Blaise, Hauterive	PA	13.06.2019	CG	10'000	-	10'000								
<b>Total 100175</b>					<b>10'000</b>	<b>-</b>	<b>10'000</b>	<b>0</b>							
201703.01	Mise en place d'une GED	PA	21.09.2017	CG	45'000	-	45'000								
<b>Total 201703</b>					<b>45'000</b>	<b>-</b>	<b>45'000</b>	<b>0</b>							
201704.01	Ralentissement du trafic Paul-Vouga-Maupré	PA	21.09.2017	CG	264'000	-	264'000								
<b>Total 201704</b>					<b>264'000</b>	<b>-</b>	<b>264'000</b>	<b>0</b>							
201706.01	Amén. piste cyclable Marin-Wavre & reconstr. chaussée	PA	15.06.2017	CG	661'000	-	661'000								
201706.02	Changement conduite EB Marin-Wavre	PA	15.06.2017	CG	81'000	-	81'000								
201706.03	Drainages et collecteurs Marin-Wavre	PA	15.06.2017	CG	98'000	-	98'000								
<b>Total 201706</b>					<b>840'000</b>	<b>-</b>	<b>840'000</b>	<b>0</b>							
201707.01	Inst. station vélos libre-service	PA	15.06.2017	CG	35'000	-	35'000								
<b>Total 201707</b>					<b>35'000</b>	<b>-</b>	<b>35'000</b>	<b>0</b>							
201804.01	Derrière-le-Château, vente des parcelles	PF		CG	-	-	-								
<b>Total 201804</b>					<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0</b>							
201809.01	EB renforcement réseau et extinction - Quartier des Pacots à Wavre	PA	22.02.2018	CG	264'500	-	264'500								
201809.02	EB renforcement réseau et extinction - Télégestion	PA	22.02.2018	CG	78'000	-	78'000								
<b>Total 201809</b>					<b>342'500</b>	<b>-</b>	<b>342'500</b>	<b>0</b>							
201901.01	Assainissement des inst. de régulation et de distr. de chaleur de la sous-station à l'Espace Perrier	PA	09.05.2019	CG	136'000	(136'000)	-								
<b>Total 201901</b>					<b>136'000</b>	<b>(136'000)</b>	<b>-</b>	<b>0</b>							
201902.01	Auguste-Bachelin 4, Réfection des locaux du RC et appartements du 2e étage - Locaux RC	PA	09.05.2019	CG	328'000	-	328'000								
201902.02	Auguste-Bachelin 4, Réfection des locaux du RC et appartements du 2e étage - Appartements du 2e étage	PA	09.05.2019	CG	65'000	-	65'000								
<b>Total 201902</b>					<b>393'000</b>	<b>-</b>	<b>393'000</b>	<b>0</b>							
201904.01	Remplacement de la chaudière des immeubles A.-Bachelin 4 et 6	PA	09.05.2019	CG	133'000	(80'500)	52'500								
<b>Total 201904</b>					<b>133'000</b>	<b>(80'500)</b>	<b>52'500</b>	<b>0</b>							
201905.01	Assainissement partiel de l'éclairage public	PA	21.02.2019	CG	136'000	(87'288)	48'712								
<b>Total 201905</b>					<b>136'000</b>	<b>(87'288)</b>	<b>48'712</b>	<b>0</b>							
201907.01	Entretien des bâtiments scolaires-Collège Billeter	PA	13.06.2019	CG	64'570	-	64'570								
201907.02	Entretien des bâtiments scolaires-Collège de Wavre	PA	13.06.2019	CG	30'210	-	30'210								
201907.03	Entretien des bâtiments scolaires-Vieux-Collège	PA	13.06.2019	CG	43'840	-	43'840								
201907.04	Entretien des bâtiments scolaires-CSUM	PA	13.06.2019	CG	42'300	-	42'300								
<b>Total 201907</b>					<b>180'920</b>	<b>-</b>	<b>180'920</b>	<b>0</b>							
201908.01	Travaux d'étude et du suivi de l'avant-projet PAL (phase 2)	PA	21.02.2019	CG	185'000	-	185'000								
<b>Total 201908</b>					<b>185'000</b>	<b>-</b>	<b>185'000</b>	<b>0</b>							

## Planification des objets d'investissement

No.	Libellé du crédit	PA/PF	Date de vote du crédit	CC/CG	Dépenses votées/à voter	Recettes estimées	Crédit net	B2021		B2022		B2023		B2024	
								Dépenses 21	Recettes 21	Dépenses 22	Recettes 22	Dépenses 23	Recettes 23	Dépenses 24	Recettes 24
201909.01	Elaboration d'un avant-projet de rénovation du collège des Tertres	PA	14.11.2019	CG	140'000	-	140'000								
<b>Total 201909</b>					<b>140'000</b>	<b>-</b>	<b>140'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
201910.01	Crédit d'engagement de 68'000 francs pour le parcage en zone blanche	PA	12.12.2019	CG	68'000	-	68'000								
<b>Total 201910</b>					<b>68'000</b>	<b>-</b>	<b>68'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
202001.01	Chemin de la Ramée, rempl. conduite d'eau potable et la réfection de la chaussée-Routes	PA	30.01.2020	CG	133'000	(133'000)	-								
202001.02	Chemin de la Ramée, rempl. conduite d'eau potable et la réfection de la chaussée-Eau potable	PA	30.01.2020	CG	113'000	(113'000)	-								
202001.03	Chemin de la Ramée, rempl. conduite d'eau potable et la réfection de la chaussée-Eaux usées	PA	30.01.2020	CG	14'000	(14'000)	-								
<b>Total 202001</b>					<b>260'000</b>	<b>(260'000)</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
202002.01	Etude-test, secteur pôle de gare	PA	11.06.2020	CG	260'000	(260'000)	-	220'000	-220'000						
<b>Total 202002</b>					<b>260'000</b>	<b>(260'000)</b>	<b>-</b>	<b>220'000</b>	<b>-220'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
202003.01	Assainissement du port de la Ramée	PA	Abandonné	Abandonné	-	-	-								
<b>Total 202003</b>					<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
10017801	Aménagement urbain de Thielle - Routes	PA	12.11.2020	CG	747'718	(376'308)	371'410	747'718	-376'308						
10017802	Aménagement urbain de Thielle - Mobilier urbain	PA	12.11.2020	CG	59'681	(14'604)	45'077	59'681	-14'604						
10017803	Aménagement urbain de Thielle - Eau potable	PA	12.11.2020	CG	58'417	-	58'417	58'417							
10017804	Aménagement urbain de Thielle - Eclairage public	PA	12.11.2020	CG	22'184	-	22'184	22'184							
<b>Total 100178</b>					<b>888'000</b>	<b>(390'912)</b>	<b>497'088</b>	<b>888'000</b>	<b>-390'912</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
10017601	Acquisition d'une balayeuse électrique	PA	12.11.2020	CG	216'000	-	216'000	216'000							
<b>Total 100176</b>					<b>216'000</b>	<b>-</b>	<b>216'000</b>	<b>216'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
10017901	Faucardage, curage et dragage d'une zone des rives du site de La Tène	PA	12.11.2020	CG	135'000	-	135'000	135'000							
<b>Total 100179</b>					<b>135'000</b>	<b>-</b>	<b>135'000</b>	<b>135'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
10017701	Réfection du collège des Tertres - Gros œuvre	PA	12.11.2020	CG	1'419'690	(73'000)	1'346'690	978'962		440'728	-73'000				
10017702	Réfection du collège des Tertres - Installations et aménagements intérieurs	PA	12.11.2020	CG	1'450'340	-	1'450'340	1'000'096		450'244					
10017703	Réfection du collège des Tertres - Aménagements extérieurs	PA	12.11.2020	CG	128'900	-	128'900			128'900					
10017704	Réfection du collège des Tertres - Ameublement et décoration	PA	12.11.2020	CG	186'590	-	186'590			186'590					
10017705	Réfection du collège des Tertres - Travaux préparatoires et frais secondaires	PA	12.11.2020	CG	900'480	-	900'480	620'942		279'538					
<b>Total 100177</b>					<b>4'086'000</b>	<b>(73'000)</b>	<b>4'013'000</b>	<b>2'600'000</b>	<b>0</b>	<b>1'486'000</b>	<b>-73'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
10001001	PAL, mandat de représentant du MO et pour le suivi de la ComPA	PA			-	-	-								
<b>Total 100010</b>					<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Nouveau 1	Rénovation enveloppe Thermique, remplacement fenêtres, rénovation façade vitrée salle de gym (collège Biletter + s. gym)	PA	A voter	CG	750'000	-	750'000					750'000			
<b>Total Nouveau 1</b>					<b>750'000</b>	<b>-</b>	<b>750'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>750'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Nouveau 2	Rénovation toiture, peinture façade;peinture intérieure (collège de Wavre)	PA	A voter	CG	135'000	-	135'000					135'000			
<b>Total Nouveau 2</b>					<b>135'000</b>	<b>-</b>	<b>135'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>135'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Nouveau 3	Rénovation façade (CSUM)	PA	A voter	CG	120'000	-	120'000					120'000			
<b>Total Nouveau 3</b>					<b>120'000</b>	<b>-</b>	<b>120'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>120'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Planification des objets d'investissement

No.	Libellé du crédit	PA/PF	Date de vote du crédit		Dépenses votées/à voter	Recettes estimées	Crédit net	B2021		B2022		B2023		B2024	
			CC/CG					Dépenses 21	Recettes 21	Dépenses 22	Recettes 22	Dépenses 23	Recettes 23	Dépenses 24	Recettes 24
Nouveau 4	Rénovation de l'étanchéité extérieur du bâtiment (espace Perrier)	PA	A voter	CG	1'000'000	-	1'000'000							1'000'000	
<b>Total Nouveau 4</b>					<b>1'000'000</b>	<b>-</b>	<b>1'000'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1'000'000</b>	<b>0</b>
Nouveau 5	Réfection places de jeux	PA	A voter	CG	300'000	-	300'000	100'000		100'000		100'000			
<b>Total Nouveau 5</b>					<b>300'000</b>	<b>-</b>	<b>300'000</b>	<b>100'000</b>	<b>0</b>	<b>100'000</b>	<b>0</b>	<b>100'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Nouveau 7	Construction d'un préau (Vieux collège)	PA	A voter	CG	150'000	-	150'000	0				150'000			
<b>Total Nouveau 7</b>					<b>150'000</b>	<b>-</b>	<b>150'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>150'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Nouveau 8	Phase de formalisation du PAL	PA	A voter	CG	600'000	-	600'000	200'000		200'000		200'000			
<b>Total Nouveau 8</b>					<b>600'000</b>	<b>-</b>	<b>600'000</b>	<b>200'000</b>	<b>0</b>	<b>200'000</b>	<b>0</b>	<b>200'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Nouveau 9	Etudes relatives aux bâtiments des pompiers et de l'Espace Troglodyte - Partie Trafic (61500)	PA	A voter	CG	-	-	-								
<b>Total Nouveau 9.1</b>					<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Nouveau 9	Etudes relatives aux bâtiments des pompiers et de l'Espace Troglodyte - Partie Troglo (54440)	PA	A voter	CG	-	-	-								
<b>Total Nouveau 9.2</b>					<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Nouveau 10	Etude de l'aménagement urbain "Louis-de-Meuron" et "Auguste-Bachelin"	PA	A voter	CG	300'000	-	300'000	100'000		200'000					
<b>Total Nouveau 10</b>					<b>300'000</b>	<b>-</b>	<b>300'000</b>	<b>100'000</b>	<b>0</b>	<b>200'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Nouveau 11.1	Refection LDM-A.-Bachelin - Routes	PA	A voter	CG	2'500'000	(1'250'000)	1'250'000					1'250'000	-625'000	1'250'000	-625'000
Nouveau 11.2	Refection LDM-A.-Bachelin - Eau potable	PA	A voter	CG	1'250'000	(312'500)	937'500					625'000	-156'250	625'000	-156'250
Nouveau 11.3	Refection LDM-A.-Bachelin - Eaux usées	PA	A voter	CG	400'000	(50'000)	350'000					200'000	-25'000	200'000	-25'000
Nouveau 11.4	Refection LDM-A.-Bachelin - Eaux claires	PA	A voter	CG	850'000	(106'250)	743'750					425'000	-53'125	425'000	-53'125
<b>Total Nouveau 11</b>					<b>5'000'000</b>	<b>(1'718'750)</b>	<b>3'281'250</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2'500'000</b>	<b>-859'375</b>	<b>2'500'000</b>	<b>-859'375</b>
Nouveau 12	Infrastructures camping	PF	A voter	CG	2'800'000	-	2'800'000			2'800'000					
<b>Total Nouveau 12</b>					<b>2'800'000</b>	<b>-</b>	<b>2'800'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2'800'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Nouveau 13.1	Equipement PDE - Routes	PA	A voter	CG	6'630'000	(3'426'000)	3'204'000			200'000		3'115'000	-1'713'000	3'315'000	-1'713'000
Nouveau 13.2	Equipement PDE - Eau potable	PA	A voter	CG	665'000	(342'000)	323'000					333'000	-171'000	332'000	-171'000
Nouveau 13.3	Equipement PDE - Eaux usées	PA	A voter	CG	1'324'000	(686'000)	638'000					662'000	-343'000	662'000	-343'000
Nouveau 13.4	Equipement PDE - Eaux claires	PA	A voter	CG	1'324'000	(686'000)	638'000					662'000	-343'000	662'000	-343'000
<b>Total Nouveau 13</b>					<b>9'943'000</b>	<b>(5'140'000)</b>	<b>4'803'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>200'000</b>	<b>0</b>	<b>4'772'000</b>	<b>-2'570'000</b>	<b>4'971'000</b>	<b>-2'570'000</b>
Nouveau 14	Aménagement MD chemin de la Raye	PA	A voter	CG	200'000	-	200'000	40'000		160'000					
<b>Total Nouveau 14</b>					<b>200'000</b>	<b>-</b>	<b>200'000</b>	<b>40'000</b>	<b>0</b>	<b>160'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Nouveau 15	Barrière école	PA	A voter	CG	-	-	-								
<b>Total Nouveau 15</b>					<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Nouveau 16	Remplacements des horodateurs	PA	A voter	CG	100'000	-	100'000	100'000							
<b>Total Nouveau 16</b>					<b>100'000</b>	<b>-</b>	<b>100'000</b>	<b>100'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Nouveau 17	Rénovation et transformation du poste de police	PF	A voter	CG	60'000	-	60'000			60'000					
<b>Total Nouveau 17</b>					<b>60'000</b>	<b>-</b>	<b>60'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>60'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Nouveau 18	Etude de trafic "Charles-Perrier – Closel"	PA	A voter	CG	100'000	-	100'000	40'000		60'000					
<b>Total Nouveau 18</b>					<b>100'000</b>	<b>-</b>	<b>100'000</b>	<b>40'000</b>	<b>0</b>	<b>60'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Nouveau 19	Véhicule ASP	PA	A voter	CC	25'000	-	25'000	25'000							
<b>Total Nouveau 19</b>					<b>25'000</b>	<b>-</b>	<b>25'000</b>	<b>25'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Nouveau 20	Acquisition parcelle agricole patrimoine financier	PF	A voter	CG	200'000	-	200'000	200'000							
<b>Total Nouveau 20</b>					<b>200'000</b>	<b>-</b>	<b>200'000</b>	<b>200'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Nouveau 21	Mise aux normes Lhand des arrêts de bus	PA	A voter	CG	500'000	(100'000)	400'000			250'000	-50'000	250'000	-50'000		
<b>Total Nouveau 21</b>					<b>500'000</b>	<b>(100'000)</b>	<b>400'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>250'000</b>	<b>-50'000</b>	<b>250'000</b>	<b>-50'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Nouveau 22	Nouveau puisard Vigner	PA	A voter	CG	500'000	-	500'000	500'000							
<b>Total Nouveau 22</b>					<b>500'000</b>	<b>-</b>	<b>500'000</b>	<b>500'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Nouveau 23	Port La Ramée	PA	A voter	CG	450'000	-	450'000			100'000		350'000			

## Planification des objets d'investissement

No.	Libellé du crédit	PA/PF	Date de vote du crédit	CC/CG	Dépenses votées/à voter	Recettes estimées	Crédit net	B2021		B2022		B2023		B2024	
								Dépenses 21	Recettes 21	Dépenses 22	Recettes 22	Dépenses 23	Recettes 23	Dépenses 24	Recettes 24
<b>Total Nouveau 23</b>					450'000	-	450'000	0	0	100'000	0	350'000	0	0	0
Nouveau 24	Remplacement des mâts du terrain de football	PA	A voter	CG	150'000	-	150'000	150'000							
<b>Total Nouveau 24</b>					150'000	-	150'000	150'000	0	0	0	0	0	0	0
Nouveau 25	Projet d'agglomération RUN 3 - Liaison Thielle-Wavre en mobilité	PA	A voter	CG	520'000	(210'000)	310'000			100'000	-40'000	420'000	-170'000		
<b>Total Nouveau 25</b>					520'000	(210'000)	310'000	0	0	100'000	-40'000	420'000	-170'000	0	0
Nouveau 26	Réfection conduites eau Auguste-Bachelin 4	PA	A voter	CC	20'000		20'000	20'000							
<b>Total Nouveau 26</b>					20'000	-	20'000	20'000	0	0	0	0	0	0	0
Nouveau 27	Installations de panneaux solaires sur les bâtiments communaux	PA	A voter	CC	160'000	(80'000)	80'000	60'000	-30'000	100'000	-50'000				
<b>Total Nouveau 27</b>					160'000	(80'000)	80'000	60'000	-30'000	100'000	-50'000	0	0	0	0
<b>Total général</b>					32'886'420	(8'536'450)	24'349'970	5'594'000	-640'912	5'816'000	-213'000	9'747'000	-3'649'375	8'471'000	-3'429'375
<b>Investissements EOREN</b>															
	Vieux Collège							0	0	0	0	150'000	0	0	0
	Collège des Tertres							2'600'000	0	1'486'000	-73'000	0	0	0	0
	Collège de Wavre							0	0	0	0	135'000	0	0	0
	Collège Billeter							0	0	0	0	750'000	0	0	0
	CSUM							0	0	0	0	120'000	0	0	0
	Cours des collèges							0	0	0	0	0	0	0	0
								2'600'000	0	1'486'000	-73'000	1'155'000	0	0	0
<b>Investissements Autofinancés</b>															
	Ports							0	0	100'000	0	350'000	0	0	0
	Eau potable							558'417	0	0	0	958'000	-327'250	957'000	-327'250
	Eaux usées							0	0	0	0	862'000	-368'000	862'000	-368'000
	Eaux claires							0	0	0	0	1'087'000	-396'125	1'087'000	-396'125
								558'417	0	100'000	0	3'257'000	-1'091'375	2'906'000	-1'091'375
<b>Investissement par patrimoine</b>															
	Investissement PA	PA						5'394'000	-640'912	2'956'000	-213'000	9'747'000	-3'649'375	8'471'000	-3'429'375
	Investissement PF	PF						200'000	0	2'860'000	0	0	0	0	0
								5'594'000	-640'912	5'816'000	-213'000	9'747'000	-3'649'375	8'471'000	-3'429'375



## Plan financier 2020 à 2024

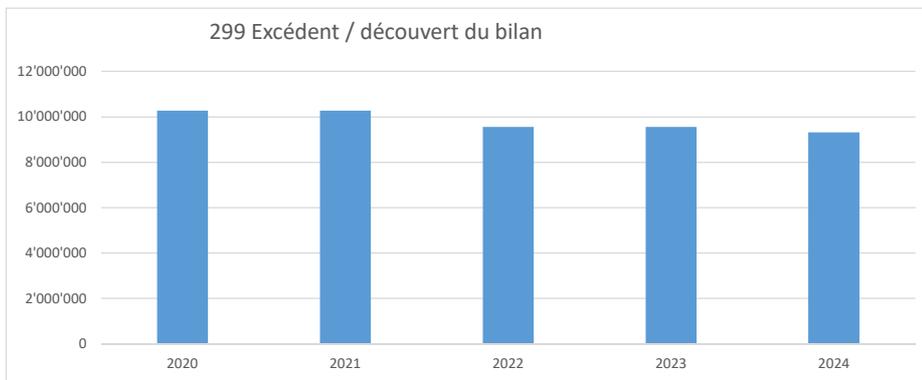
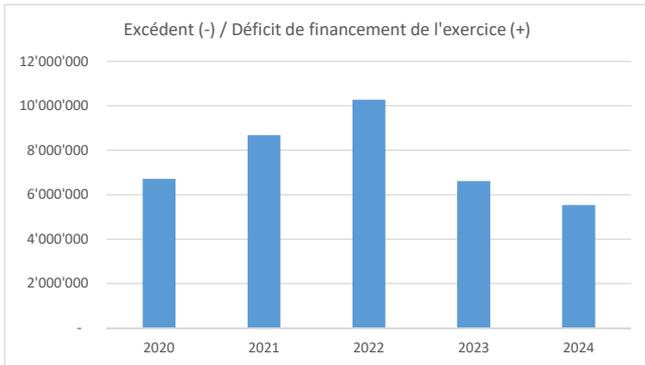
### Comptes de résultats

		N2 Nom	Budget 2021	PFT 2022	PFT 2023	PFT 2024	
<b>Exploitation</b>	<b>Charges</b>	30 Charges de personnel	3'495'380	3'476'360	3'332'260	3'372'270	
		31 Biens, services et charges d'expl.	3'246'475	2'871'325	2'830'625	2'787'625	
		33 Amortissements du patrimoine administratif	1'992'310	2'180'770	2'262'620	2'430'760	
		35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	571'290	620'840	648'170	618'050	
		36 Charges de transfert	13'370'319	13'465'288	13'177'283	13'274'068	
		37 Subventions redistribuées	490'000	490'000	490'000	490'000	
		39 Imputations internes	1'113'480	1'160'990	1'186'540	1'292'320	
		<b>Total Charges</b>		<b>24'279'254</b>	<b>24'265'573</b>	<b>23'927'498</b>	<b>24'265'093</b>
		<b>Revenus</b>	40 Revenus fiscaux	(14'529'000)	(14'820'800)	(15'345'000)	(15'400'000)
	41 Patentes et concessions		-	-	-	-	
42 Taxes	(3'933'500)		(3'957'000)	(4'007'000)	(4'018'000)		
43 Revenus divers	(1'100)		(1'100)	(1'100)	(1'100)		
45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	(266'236)		(230'533)	(226'323)	(231'311)		
46 Revenus de transfert	(1'497'840)		(1'650'520)	(1'650'520)	(1'682'522)		
47 Subventions à redistribuer	(490'000)	(490'000)	(490'000)	(490'000)			
49 Imputations internes	(1'113'480)	(1'160'990)	(1'186'540)	(1'292'320)			
<b>Total Revenus</b>		<b>(21'831'156)</b>	<b>(22'310'943)</b>	<b>(22'906'483)</b>	<b>(23'115'253)</b>		
<b>Résultat Exploitation</b>			<b>2'448'098</b>	<b>1'954'630</b>	<b>1'021'015</b>	<b>1'149'840</b>	
<b>Financements</b>	<b>Charges</b>	34 Charges financières	691'990	690'703	600'928	705'287	
	<b>Revenus</b>	44 Revenus financiers	(1'418'490)	(1'397'176)	(1'081'962)	(1'081'962)	
<b>Résultat Financements</b>			<b>(726'500)</b>	<b>(706'473)</b>	<b>(481'034)</b>	<b>(376'675)</b>	
<b>Extraordinaire</b>	<b>Charges</b>	38 Charges extraordinaires	830	830	830	830	
	<b>Revenus</b>	48 Revenus extraordinaires	(1'722'428)	(534'050)	(534'050)	(534'050)	
<b>Résultat Extraordinaire</b>			<b>(1'721'598)</b>	<b>(533'220)</b>	<b>(533'220)</b>	<b>(533'220)</b>	
<b>Total du compte de résultats</b>			<b>0</b>	<b>714'937</b>	<b>6'761</b>	<b>239'946</b>	



## BILAN PLANIFIÉ

	COMPTES 2019	BUDGET 2020	EXERCICES DE PROJECTION			
			2021	2022	2023	2024
<b>Actif</b>						
10 Patrimoine financier	21'612'718	15'650'142	15'850'142	18'710'142	18'710'142	18'710'142
<i>dont 100 "Disponibilités et placement à court termes"</i>	5'962'576					
14 Patrimoine administratif	53'195'885	52'977'415	55'736'593	56'297'223	60'130'628	62'739'893
<b>Total de l'actif</b>	<b>74'808'602</b>	<b>68'627'557</b>	<b>71'586'735</b>	<b>75'007'365</b>	<b>78'840'770</b>	<b>81'450'035</b>
<b>Passif</b>						
200 Engagements courants	1'581'367	1'581'367	1'581'367	1'581'367	1'581'367	1'581'367
201 Engagements financiers à court terme	7'000'000	4'300'000	6'200'000	3'000'000	3'000'000	4'657'000
204 Passifs de régularisation	1'450'686	1'450'686	1'450'686	1'450'686	1'450'686	1'450'686
205 Provisions à court terme	99'744	99'744	99'744	99'744	99'744	99'744
206 Engagements financiers à long terme	27'657'000	24'108'714	26'585'266	34'064'576	38'016'945	39'356'467
208 Provisions à long terme	0	0	0	0	0	0
209 Engagements envers les financements spéciaux et les fonds enregistrés comme capitaux de tiers	177'905	177'905	177'905	177'905	177'905	177'905
290 Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	3'240'138	3'573'118	3'668'172	3'823'479	4'010'326	4'162'065
291 Fonds	4'775'123	5'040'123	5'250'123	5'485'123	5'720'123	5'955'123
293 Préfinancements	0					
294 Réserve de politique budgétaire	4'777'335	4'777'335	3'588'957	3'588'957	3'588'957	3'588'957
295 Réserve liée à la réévaluation du patrimoine administratif	10'192'763	9'658'663	9'124'613	8'590'563	8'056'513	7'522'463
296 Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	3'584'972	3'584'972	3'584'972	3'584'972	3'584'972	3'584'972
299 Excédent / découvert du bilan	10'271'569	10'274'929	10'274'929	9'559'992	9'553'231	9'313'285
<b>Total du passif</b>	<b>74'808'602</b>	<b>68'627'557</b>	<b>71'586'735</b>	<b>75'007'365</b>	<b>78'840'770</b>	<b>81'450'035</b>





## Cahier 9

# Arrêté d'approbation du budget

25  
février  
2021

**Arrêté du Conseil général  
approuvant le budget 2021**

Le Conseil général de la Commune de La Tène,

Vu la loi sur les communes (LCO), du 21 décembre 1964,  
Vu la loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC), du 24 juin 2014,  
Vu le règlement général de commune (RGC), du 19 février 2009,  
Vu le règlement communal sur les finances (RCF), du 19 novembre 2015,  
Entendu le rapport de la commission financière,  
Sur la proposition du Conseil communal,

**a r r ê t e**

Approbation

**Article premier**

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

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

Charges d'exploitation	CHF	24'279'254
Revenus d'exploitation	CHF	-21'831'156
Résultat d'exploitation / excédent de charges (1)	CHF	2'448'098
Charges financières	CHF	691'990
Revenus financiers	CHF	-1'418'490
Résultats des financements (2)	CHF	-726'500
<b>Résultat opérationnel (1+2)</b>	<b>CHF</b>	<b>1'721'598</b>
Charges extraordinaires	CHF	830
Revenus extraordinaires	CHF	-1'722'428
Résultat extraordinaire (3)	CHF	-1'721'598

**Résultat total, compte de résultats (1+2+3)**

**Bénéfice CHF 0**

2) les crédits d'investissements du patrimoine administratif autorisés selon les limites du frein à l'endettement :

Dépenses	CHF	5'394'000
Recettes	CHF	-640'912
<b>Investissements nets / augmentation</b>	<b>CHF</b>	<b>4'753'088</b>

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

Dépenses	CHF	200'000
Recettes	CHF	0

Entrée en vigueur

**Art. 2**

<sup>1</sup>Le présent arrêté entre en vigueur immédiatement.

<sup>2</sup>Il sera transmis, avec un exemplaire du budget, au service des communes

AU NOM DU CONSEIL GENERAL

Le président, La secrétaire,

Ph. Mattmann

M. Teresa da Costa Remexido