COMMUNE DE CORNAUX

RAPPORT

DU CONSEIL COMMUNAL

BUDGET 2021

Intégrant le

Plan financier et des tâches (PFT)
2022 - 2024

Monsieur le Président,
Mesdames les conseillères générales,
Messieurs les conseillers généraux,

En exécution des dispositions de l'article 4.9 du Règlement général de la Commune de Cornaux, le Conseil communal soumet à votre approbation le budget de l'exercice 2021 lequel intègre une estimation de l'évolution des différents domaines portant sur les années de la planification financière 2022 à 2024, selon les dispositions de la LFinEC.

PREAMBULE

Avant de parler de l'analyse et d'aborder les divers éléments généraux, il faut mentionner que le budget 2021 est influencé par les conséquences de la pandémie apparue au début 2020 et les mesures prises tant au niveau fédéral que cantonal afin d'enrayer la propagation du virus dénommé Covid 19.
Ces mesures ont autant touché le fonctionnement des entreprises que le statut privé de tout un chacun. La maladie, le confinement décrété et les mesures de liberté limitées ont influencé durant de nombreuses semaines l'activité économique et les loisirs des habitants de notre pays.
Les répercussions importantes sur les finances ne peuvent que difficilement être estimées au niveau de la commune de Cornaux, mais nous devons nous attendre à une baisse des entrées fiscales tant au niveau des personnes morales que des personnes physiques pour l'exercice 2020 et pour celui de 2021.

En prenant connaissance des documents du canton relatif au budget 2021, le Conseil communal de Cornaux souhaite relever une partie des propos émis par le canton sur les conséquences financières de la pandémie. Il y est mentionné que :

> Le groupe d'experts de la Confédération, dans ses dernières prévisions (juin 2020), s'attend pour la Suisse « à la plus forte baisse du PIB depuis des décennies » avec une chute de 6,2% pour l'ensemble de l'année 2020. La reprise devrait toutefois commencer à s'amorcer au deuxième semestre 2020 et se poursuivre sur 2021. Pour autant que de nouvelles mesures strictes de confinement ne doivent pas être prises en cas de 2ème vague de la pandémie, le groupe d'experts table sur une croissance du PIB suisse de 4,9% en 2021. Si

la quasi-totalité des secteurs de l'économie suisse sont touchés par cette crise, certains sont plus fortement affectés. C'est le cas notamment de l'horlogerie, très active dans le canton de Neuchâtel, dont la caractéristique exportatrice est très sensible aux cycles conjoncturels. Sur le plan de l'inflation, le groupe d'expert prévoit un indice des prix à la consommation négatif pour 2020 (-0,9%) et 2021 (-0,3%). Le chômage devrait quant à lui atteindre en Suisse 3,8% en 2020 et 4,1% en 2021.

VUE D'ENSEMBLE DU COMPTE DE RESULTAT

Avant d'entrer dans les chiffres, il y a lieu également de se rappeler que le 1er janvier 2020, diverses mesures d'allègement du statut fiscal des personnes physiques sont entrées en vigueur. Pour rappel, il s'agit de l'augmentation du revenu minimum en-dessous duquel aucun impôt n'est prélevé, de la correction de la courbe du barème fiscal avec un abaissement du taux maximal, de l'abaissement de la valeur locative, de l'adaptation des frais de déplacement, et de l'abaissement du taux de splitting de 55% à 52% (dès 2021).

Ainsi, le dossier traitant du budget 2021 pour la Commune de Cornaux se doit d'être établi de manière vigilante. En étant plutôt pessimiste dans plusieurs domaines sur lesquels la Commune de Cornaux à la maîtrise, l'exécutif présente un résultat plus aggravé que pour les exercices précédents, soit

- **un excédent de charges au compte de résultats de CHF 217'600.00 et**

- un budget des investissements s'élevant **à CHF 3'204'0000.00.**

Le 29 juin 2020, votre Autorité acceptait le dossier relatif aux comptes de l'exercice 2019 qui mentionnait, et ceci pour la deuxième année consécutive, un résultat bénéficiaire. Il était positif à hauteur de CHF 189'953.01, montant fort bienvenu, alors qu'il prévoyait un déficit.

La nécessité de maintenir les infrastructures communales à un niveau de qualité et de remettre à niveau celles devenues obsolètes implique de poursuivre l'effort entrepris dans le domaine des investissements.

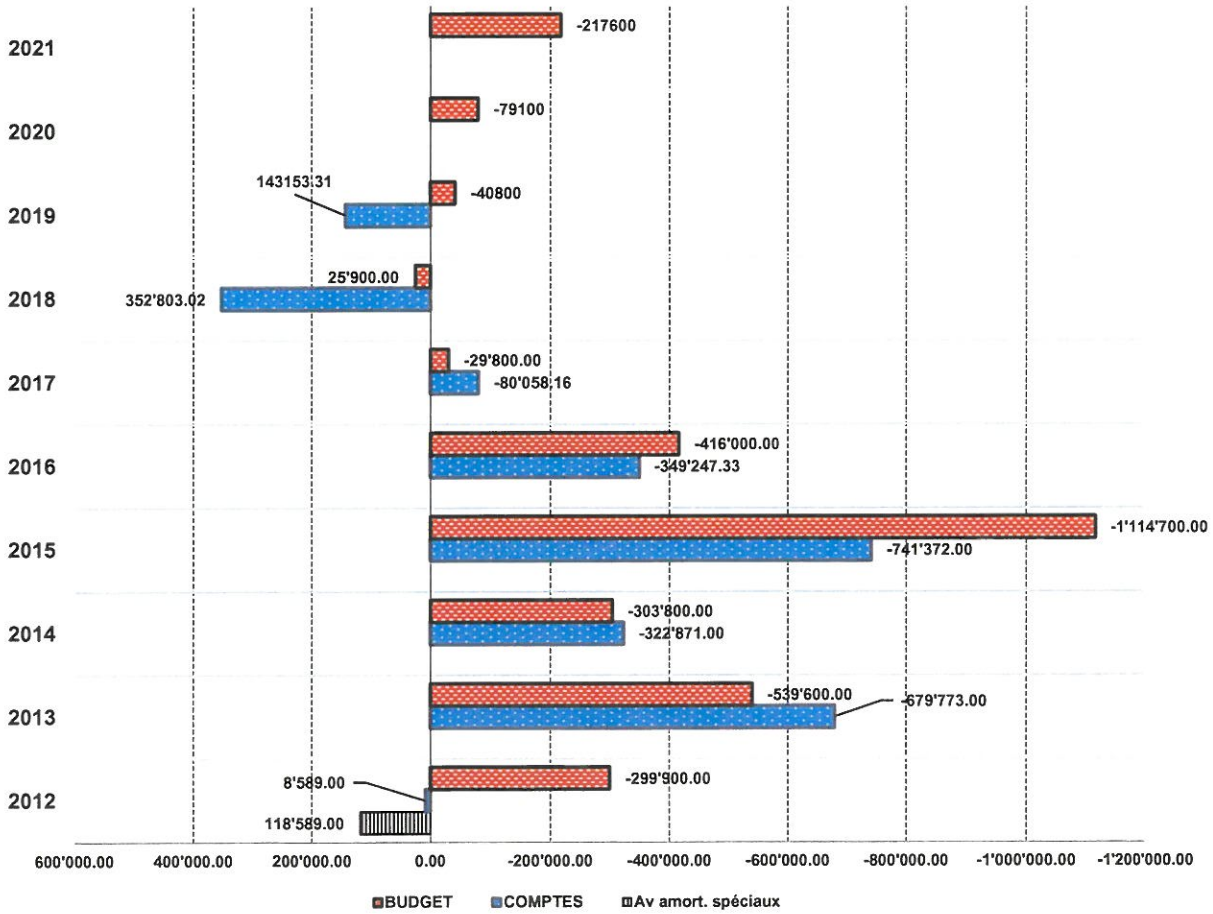
TABLEAU COMPARATIF DES CHARGES ET DES REVENUS

Ci-après figure le tableau comparatif des comptes 2019 et des budgets 2020 à 2024. Nous pouvons relever que les prévisions des résultats des exercices futurs ne sont pas, dans la situation actuelle, très rassurants.

	Comptes 2019	Budget 2020	Budget 2021	PFT 2022	PFT 2023	PFT 2024
Charges	7 498 923,24	8 025 000,00	**8 021 400,00**	8 052 400,00	8 093 600,00	8 133 500,00
Recettes	-7 642 076,55	-7 945 900,00	**-7 803 800,00**	-7 812 000,00	-7 811 100,00	-7 827 100,00
Solde du compte de résultats	-143 153,31	79 100,00	**217 600,00**	240 400,00	282 500,00	306 400,00
Δ en CHF par rapport à l'année précédente		-222 253,31	-138 500,00	-22 800,00	-42 100,00	-23 900,00

EVOLUTION DES RESULTATS BUDGETS - COMPTES

Le tableau suivant relève sous forme graphique les budgets et les comptes des dix dernières années.



Comme relever régulièrement, les exercices s'étendant de 2013 à 2016 sont particulièrement négatifs tant aux budgets qu'aux comptes à la suite de décisions prises au niveau de l'Etat et touchant principalement les domaines de la caisse de prévoyance et le social.

TABLEAU COMPARATIF DES CHAPITRES

Le tableau qui suit met en comparaison les divers chapitres financiers avec une figure qui relève si le résultat est bénéficiaire ou déficitaire par rapport au budget de l'année précédente.

	BUDGET	BUDGET	Ecart 2019/2020		COMPTES	BUDGET	BUDGET	BUDGET
	2021	2020	+/-		2019	2022	2023	2024
Administration Générale	741 000,00	716 400,00	24 600,00	☹	669 997,53	740 200,00	741 900,00	752 900,00
Ordre et sécurité publique	247 100,00	252 400,00	-5 300,00	☺	219 532,20	255 200,00	255 700,00	258 100,00
Formation	1 904 800,00	1 863 200,00	41 600,00	☹	1 796 966,72	1 885 000,00	1 885 000,00	1 885 000,00
Culture, Sports, Loisirs et Eglises	534 000,00	535 400,00	-1 400,00	☺	488 469,35	507 900,00	509 100,00	510 700,00
Santé	525 300,00	523 600,00	1 700,00	☹	468 492,80	525 000,00	525 000,00	525 000,00
Sécurité sociale	972 700,00	991 100,00	-18 400,00	☺	879 734,94	1 046 600,00	1 083 800,00	1 107 900,00
Trafic	536 100,00	498 000,00	38 100,00	☹	433 800,33	538 000,00	538 000,00	538 000,00
Protection environnement et aménagement	203 400,00	189 000,00	14 400,00	☹	143 682,13	195 700,00	195 800,00	196 000,00
Economie publique	-75 900,00	-71 400,00	-4 500,00	☺	-87 577,26	-57 300,00	-76 300,00	-86 300,00
Finances et impôts	-4 905 000,00	-4 954 300,00	49 300,00	☹	-4 747 742,72	-4 935 000,00	-4 934 600,00	-4 934 000,00

On relèvera que sur les 10 chapitres du budget 2021, 6 sont péjorés par rapport au budget 2020.

APPRECIATIONS SUR LES RENTREES FISCALES

Revenus fiscaux

	Comptes 2019	Budget 2020	Budget 2021	PFT 2022	PFT 2023	PFT 2024
Impôts directs personnes physiques	**-3 474 488,72**	**-3 513 900,00**	**-3 499 900,00**	**-3 496 900,00**	**-3 496 900,00**	**-3 496 900,00**
Impôts sur le revenu	*-3 030 630,00*	*-3 064 900,00*	*-3 044 900,00*	*-3 044 900,00*	*-3 044 900,00*	*-3 044 900,00*
Impôts sur la fortune	*-251 212,50*	*-275 000,00*	*-265 000,00*	*-280 000,00*	*-280 000,00*	*-280 000,00*
Impôts à la source	*-86 895,22*	*-77 000,00*	*-85 000,00*	*-77 000,00*	*-77 000,00*	*-77 000,00*
Impôts des frontaliers	*-105 751,00*	*-97 000,00*	*-105 000,00*	*-95 000,00*	*-95 000,00*	*-95 000,00*
Impôts directs personnes morales	**-749 039,62**	**-595 000,00**	**-605 000,00**	**-590 000,00**	**-590 000,00**	**-590 000,00**
Impôts foncier	**-38 669,60**	**-164 000,00**	**-164 000,00**	**-164 000,00**	**-164 000,00**	**-164 000,00**
Impôts sur gains en capital	**-34 943,95**	**-20 000,00**	**-35 000,00**	**-30 000,00**	**-30 000,00**	**-30 000,00**
Total	**-4 297 141,89**	**-4 292 900,00**	**-4 303 900,00**	**-4 280 900,00**	**-4 280 900,00**	**-4 280 900,00**

Comme relevé précédemment, en introduction, le domaine fiscal a vu des changements touchant les impôts des personnes physiques et des personnes morales. Les conséquences pour notre commune ne sont pas encore connues, par le fait que cette première année n'est pas terminée. Ainsi ce n'est que dans un an que nous pourrons faire des analyses plus approfondies sur les rentrées fiscales de notre commune. De plus, la situation sanitaire mondiale a impacté l'économie ce qui influencera également ce domaine. A ce jour il ne nous est pas possible d'en chiffrer les effets sur nos finances communales.

C'est pourquoi le budget 2021 et les suivants, sont plutôt pessimistes dans ce domaine.

SITUATION PAR CHAPITRES

	Administration Générale	BUDGET	BUDGET	Ecart 2019/2020	COMPTES	*BUDGET*	*BUDGET*	*BUDGET*
		2021	2020	+ / -	2019	*2022*	*2023*	*2024*
		741 000,00	716 400,00	24 600.00	669 997,53	740 200,00	*741 900,00*	*752 900,00*
01	Législatif et exécutif	174 300,00	178 200,00	-3 900,00	148 212,05	167 200,00	167 200,00	176 700,00
02	Services généraux	566 700,00	538 200,00	28 500,00	521 785,48	573 000,00	574 700,00	576 200,00

Le domaine de l'administration générale est péjoré, principalement par le fait qu'il est prévu d'engager un/une apprenti/e à l'administration communale.

De plus, la prolongation du mandat des Autorités communales à la suite du report des élections communales, avec l'entrée en fonction des nouvelles Autorités au 1er janvier 2021, ont fait que divers frais sont reportés sur l'exercice 2021, notamment dans le domaine informatique de l'exécutif.

	Ordre et sécurité publique	BUDGET	BUDGET	Ecart 2019/2020	COMPTES	BUDGET	BUDGET	BUDGET
		2021	2020	+ / -	2019	2022	2023	2024
		247 100,00	252 400,00	-5 300,00	219 532,20	255 200,00	255 700,00	258 100,00
11	Sécurité publique	20 400,00	21 600,00	-1 200,00	10 974,01	37 700,00	37 700,00	39 300,00
14	Questions juridiques (en général)	65 100,00	64 400,00	700,00	56 381,13	58 500,00	59 000,00	59 700,00
15	Service du feu (en général)	108 200,00	110 000,00	-1 800,00	106 722,80	104 200,00	104 200,00	104 200,00
16	Défense militaire	53 400,00	56 400,00	-3 000,00	45 454,26	54 800,00	54 800,00	54 900,00

Une légère baisse des coûts de la sécurité publique est attendue à l'exception des questions juridiques.

	Formation	BUDGET 2021	BUDGET 2020	Ecart 2019/2020 +/-	COMPTES 2019	BUDGET 2022	BUDGET 2023	BUDGET 2024
		1 904 800,00	1 863 200,00	41 600,00	1 796 966,72	1 885 000,00	1 885 000,00	1 885 000,00
21	Scolarité obligatoire	1 884 000,00	1 845 400,00	38 600,00	1 779 161,72	1 867 600,00	1 867 600,00	1 867 600,00
22	Formation professionnelle initiale	20 800,00	17 800,00	3 000,00	17 805,00	17 400,00	17 400,00	17 400,00

Nous devons constater que le domaine de la formation augmente encore par le fait que de plus en plus de charges sont mises sur le syndicat de l'Eorén et que le coût par élève augmente en conséquence.

De plus, selon le nombre d'élèves corbonetchs qui fréquentent les bancs scolaires, les montants dus au syndicat peuvent être très fluctuants.

	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	BUDGET 2021	BUDGET 2020	Ecart 2019/2020 +/-	COMPTES 2019	BUDGET 2022	BUDGET 2023	BUDGET 2024
		534 000,00	535 400,00	-1 400,00	488 469,35	507 900,00	509 100,00	510 700,00
32	Culture, autres	261 600,00	292 000,00	-30 400,00	249 478,91	257 800,00	257 800,00	257 800,00
34	Sports et loisirs	229 500,00	203 700,00	25 800,00	200 326,08	207 600,00	208 800,00	210 400,00
35	Paroisse protestante	42 900,00	39 700,00	3 200,00	38 664,36	42 500,00	42 500,00	42 500,00

Le chapitre des sports et loisirs (34) prévoit divers travaux pour la mise en conformité des installations électriques du couvert.

	Santé	BUDGET 2021	BUDGET 2020	Ecart 2019/2020 +/-	COMPTES 2019	BUDGET 2022	BUDGET 2023	BUDGET 2024
		59 400,00	59 300,00	100,00	59 983,47	59 300,00	59 300,00	59 300,00
42	Soins ambulatoires	58 200,00	58 100,00	100,00	58 103,97	58 100,00	58 100,00	58 100,00
43	Prévention de la santé	100,00	100,00	0,00	118,50	100,00	100,00	100,00
49	Santé publique, non mentionné ailleurs	1 100,00	1 100,00	0,00	1 761,00	1 100,00	1 100,00	1 100,00

Le domaine de la santé est pour ainsi dire équilibré.

	Sécurité sociale	BUDGET 2021	BUDGET 2020	Ecart 2019/2020 +/-	COMPTES 2019	BUDGET 2022	BUDGET 2023	BUDGET 2024
		972 700,00	991 100,00	-18 400,00	879 734,94	1 046 600,00	1 083 800,00	1 107 900,00
51	Maladie et accident	261 300,00	256 200,00	5 100,00	206 890,00	283 400,00	305 400,00	325 500,00
53	Vieillesse et survivants	8 700,00	8 300,00	400,00	8 221,05	9 000,00	9 000,00	9 000,00
54	Famille et jeunesse	150 100,00	154 300,00	-4 200,00	138 219,14	190 400,00	190 600,00	190 800,00
55	Chômage	53 300,00	53 100,00	200,00	50 905,55	54 200,00	54 500,00	55 000,00
57	Aide sociale et domaine de l'asile	499 300,00	519 200,00	-19 900,00	475 499,20	509 600,00	524 300,00	527 600,00

Le domaine de la sécurité sociale est composé de chapitres dont les chiffres nous sont fournis par les services étatiques, sans que la commune ne puisse les influencer.

Nous devons constater que ceux-ci sont en constante augmentation et que rien ne laisse présager une stabilisation.

	Trafic	BUDGET 2021	BUDGET 2020	Ecart 2019/2020 +/-	COMPTES 2019	BUDGET 2022	BUDGET 2023	BUDGET 2024
		536 100,00	498 000,00	38 100,00	433 800,33	538 000,00	538 000,00	538 000,00
61	Circulation routière	411 000,00	365 000,00	46 000,00	302 064,78	413 400,00	413 400,00	413 400,00
62	Transports publics	125 100,00	133 000,00	-7 900,00	131 735,55	124 600,00	124 600,00	124 600,00

Le domaine du trafic est en augmentation à la suite d'un montant plus important mis dans l'entretien des routes et une participation plus importante dans la participation au TP2C.

	Protection environnement et amén.	BUDGET 2021	BUDGET 2020	Ecart 2019/2020 +/-	COMPTES 2019	BUDGET 2022	BUDGET 2023	BUDGET 2024
		203 400,00	189 000,00	14 400,00	143 682,13	195 700,00	195 800,00	196 000,00
71	Approvisionnement en eau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	Traitement des eaux usées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	Gestion des déchets	41 700,00	41 000,00	700,00	41 194,97	39 300,00	39 400,00	39 600,00
74	Aménagements	26 400,00	20 000,00	6 400,00	7 306,46	24 000,00	24 000,00	24 000,00
75	Protection des espèces et du paysage	900,00	800,00	100,00	860,95	800,00	800,00	800,00
76	Luttes contre la pollution de l'environnement	5 000,00	5 500,00	-500,00	5 704,95	3 600,00	3 600,00	3 600,00

77	Protection de l'environnement, autres	9 200,00	9 200,00	0,00	2 078,01	8 900,00	8 900,00	8 900,00
79	Aménagement du territoire	120 200,00	112 500,00	7 700,00	86 536,79	119 100,00	119 100,00	119 100,00

Le domaine de l'environnement voit peu de changements.

Les chapitres des eaux (71 & 72) sont autoporteurs et de fait n'ont pas d'influence sur le budget.

Le chapitre de l'aménagement (74) est en légère augmentation à la suite des amortissements des travaux qui ont eu lieu à La Ronde-Fin.

	Economie publique	**BUDGET** 2021	**BUDGET** 2020	Ecart 2019/2020 +/-	**COMPTES** 2019	**BUDGET** 2022	**BUDGET** 2023	**BUDGET** 2024
		-75 900,00	-71 400,00	-4 500,00	-87 577,26	-57 300,00	-76 300,00	-86 300,00
81	Agriculture	4 400,00	5 100,00	-700,00	-1 079,20	3 300,00	3 300,00	3 300,00
82	Sylviculture	13 200,00	15 000,00	-1 800,00	11 712,85	32 600,00	32 600,00	22 600,00
84	Tourisme	4 800,00	4 800,00	0,00	4 689,00	4 800,00	4 800,00	4 800,00
87	Combustibles et énergie	-98 300,00	-96 300,00	-2 000,00	-102 899,91	-98 000,00	-117 000,00	-117 000,00

Le domaine de l'Economie publique est bénéficiaire pour la commune de Cornaux, par le domaine des énergies et du réseau électrique communal, qui a un meilleur apport pour nos finances.

	Finances et impôts	**BUDGET** 2021	**BUDGET** 2020	Ecart 2019/2020 +/-	**COMPTES** 2019	**BUDGET** 2022	**BUDGET** 2023	**BUDGET** 2024
		-4 905 000,00	-4 954 300,00	49 300,00	-4 747 742,72	-4 935 000,00	-4 934 600,00	-4 934 000,00
91	Impôts	-4 387 800,00	-4 377 700,00	-10 100,00	-4 368 132,99	-4 365 500,00	-4 365 500,00	-4 365 500,00
93	Péréquation financière et compensation des charges	-250 200,00	-258 800,00	8 600,00	-38 042,00	-302 200,00	-302 200,00	-302 200,00
96	Administration de la fortune et de la dette	-266 000,00	-316 300,00	50 300,00	-340 171,23	-266 300,00	-265 900,00	-265 300,00
97	Redistributions	-1 000,00	-1 500,00	500,00	-1 396,50	-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00

Le domaine financier est celui-ci qui sera marqué par les divers éléments modifiant le paysage des rentrées fiscales, dont il a déjà été fait mention en préambule du présent rapport.

Le chapitre des impôts (91) sera inférieur aux années précédentes au vu des révisions des dispositions légales touchant les personnes physiques et morales.

Le chapitre de l'administration de la dette et de la fortune (96) se péjorent notamment dans les revenus financiers qui sont estimés à la baisse.

BUDGET DES INVESTISSEMENTS

Le budget des investissements présente un montant total de **CHF 3'204'0000.00**.

Dans cet effort très important, il est prévu qu'en 2021, la commune de Cornaux poursuive la réfection des routes villageoises et des infrastructures souterraines, mais également reprenne des réfections ou rénovations touchant d'autres domaines.

Ainsi, il est possible de mentionner qu'il est prévu :

- Des travaux de rénovation dans les locaux de l'administration communale. En effet, à la suite de la construction de l'Espace ta'tou et de la rénovation du bâtiment sis Fontaines 10, les travaux prévus au Clos St-Pierre 1 ont été abandonnés. De fait, les Autorités communales doivent revoir la disposition et l'utilisation des locaux du bâtiment de l'administration.
- Au domaine de la culture, des sports, des loisirs et des églises, diverses dépenses seront investies à La Fannaz et dans les loisirs (en général)
- Dans le trafic, la poursuite des travaux dus au PGEE demande encore un effort substantiel, de même qu'il est prévu de participer à l'acquisition d'un véhicule pour la voirie.
- En corollaire avec le trafic, la protection de l'environnement et l'aménagement fera également l'objet d'investissements importants pour les infrastructures souterraines.
- La révision du plan d'aménagement local demandera aussi l'établissement de plusieurs études indispensables au dossier.
- L'économie publique sera également touchée au niveau des améliorations des routes agricoles, et du domaine électrique par l'obligation de changer une très grande part des compteurs électriques communaux.

Dans le cadre du plan financier et des tâches, au niveau des investissements, le Conseil communal n'a pas défini les coûts de divers dossiers qui devront être prochainement ouverts.

Toutefois, il est possible de mentionner que la commune de Cornaux devra se pencher sur bon nombre d'entre eux afin de les mener à terme et ils auront un coût certain.

Il est possible de mentionner :

- La révision des chaudières du collège qui alimentent et fournissent le chauffage des bâtiments communaux avec l'arrivée du chauffage à distance (CàD) ;
- Dans le même domaine, le chauffage du temple, du magasin de fleurs et de la vieille forge ;
- Au sujet de ce dernier bâtiment, la commune devra se positionner sur le devenir et l'affectation des locaux de vieille forge avec les travaux correspondant et répondant à la motion déposée le 30.12.2013;
- L'assainissement des vestiaires du terrain de sports ;
- Le devenir du stand de tir et sa nouvelle affectation à usage de loisirs ;
- Le développement de la zone du Clos ;
- Etc .

CONCLUSION

Les nouvelles Autorités qui entreront en fonction au 1er janvier 2021, devront faire face à de nombreux dossiers dont la plupart ont déjà été ouverts et n'ont pas encore trouvé leur aboutissement. Ainsi une forte charge de travail est attendue de chaque membre tant des commissions que de l'exécutif afin de donner à la population corbonetche des infrastructures optimales.

A la lecture du dossier du budget 2021, chacun peut relever que le domaine des finances n'est pas dans une configuration « optimiste » au niveau des rentrées fiscales communales. Toutefois, il n'est pas possible aujourd'hui d'articuler avec exactitude des chiffres et de définir, si cela est passager ou inscrit pour le long terme. C'est pourquoi une période d'attente se doit d'être observée afin d'avoir une vision plus claire. Aussi, le conseil communal propose de ne pas modifier le coefficient fiscal communal pour 2021.

Au terme du présent rapport, nous vous invitons, Monsieur le Président, Mesdames les conseillères générales, Messieurs les conseillers généraux, à approuver les différents documents traitant du budget de l'exercice 2021 tels qu'ils vous sont présentés.

Cornaux, le 23 novembre 2020

LE CONSEIL COMMUNAL

REPUBLIQUE ET CANTON DE NEUCHATEL

COMMUNE DE CORNAUX

ARRETE
Concernant l'approbation du budget communal de l'exercice 2021

du 14 décembre 2020

Le Conseil général

vu le rapport du Conseil communal, du 23 novembre 2020,
vu la Loi sur les communes, du 21 décembre 1964,
vu la loi sur les finances de l'Etat et des communes, du 24 juin 2014,
Entendu le rapport de la Commission financière,
Sur proposition du Conseil communal,

a r r ê t e :

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

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

Charges	CHF	7'817'000.00
Revenus	CHF	-6'952'400.00
Résultat des activités d'exploitation (1)	CHF	864'600.00
Charges financières	CHF	204'400.00
Revenus financiers	CHF	-528'500.00
Résultat provenant des financements (2)	CHF	-324'100.00
Résultat opérationnel (1 + 2)	**CHF**	**540'500.00**
Charges extraordinaires	CHF	0.00
Revenus extraordinaires	CHF	-322'900.00
Résultat extraordinaire (3)	CHF	-322'900.00
Résultat total, compte de résultats (1 + 2 + 3)	**CHF**	**217'600.00**

b) Le budget des investissements du patrimoine administratif qui se présente comme suit:

Dépenses	CHF	3'229'000.00
Recettes	CHF	-25'000.00
Total des investissements nets du patrimoine administratif	**CHF**	**3'204'000.00**

c) Pour information, le budget des investissements du patrimoine financier qui se présente comme suit:

Dépenses	CHF	0.00
Recettes	CHF	0.00
Total des investissements nets du patrimoine financier	**CHF**	**0.00**

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

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

AU NOM DU CONSEIL GENERAL

Le président,	La secrétaire,
Yves Rollier	Suzanne Staub

COMPTES DE RESULTAT CONDENSES EN CLASSIFICATION FONCTIONNELLE

Budget 2021

	Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
	Fonctionnelle	**217'600.00**	**79'100.00**	**138'500.00**	**-143'153.31**	**360'753.31**
	Total des Charges	8'021'400.00	8'025'000.00	-3'600.00	7'502'152.89	519'247.11
	Total des Revenus	-7'803'800.00	-7'945'900.00	142'100.00	-7'645'306.20	-158'493.80
0	**Administration Générale**	**741'000.00**	**716'400.00**	**24'600.00**	**669'997.53**	**71'002.47**
	Charges	949'300.00	921'500.00	27'800.00	906'966.13	42'333.87
	Revenus	-208'300.00	-205'100.00	-3'200.00	-236'968.60	28'668.60
1	**Ordre et sécurité publique**	**247'100.00**	**252'400.00**	**-5'300.00**	**219'532.20**	**27'567.80**
	Charges	427'100.00	434'400.00	-7'300.00	385'564.60	41'535.40
	Revenus	-180'000.00	-182'000.00	2'000.00	-166'032.40	-13'967.60
2	**Formation**	**1'904'800.00**	**1'863'200.00**	**41'600.00**	**1'796'966.72**	**107'833.28**
	Charges	2'474'600.00	2'469'500.00	5'100.00	2'415'110.07	59'489.93
	Revenus	-569'800.00	-606'300.00	36'500.00	-618'143.35	48'343.35
3	**Culture, Sports, Loisirs et Eglises**	**534'000.00**	**535'400.00**	**-1'400.00**	**488'469.35**	**45'530.65**
	Charges	882'400.00	885'000.00	-2'600.00	840'832.20	41'567.80
	Revenus	-348'400.00	-349'600.00	1'200.00	-352'362.85	3'962.85
4	**Santé**	**59'400.00**	**59'300.00**	**100.00**	**59'983.47**	**-583.47**
	Charges	59'400.00	59'300.00	100.00	59'983.47	-583.47
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	**Sécurité sociale**	**972'700.00**	**991'100.00**	**-18'400.00**	**879'734.94**	**92'965.06**
	Charges	972'700.00	991'100.00	-18'400.00	879'734.94	92'965.06
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	**Trafic**	**536'100.00**	**498'000.00**	**38'100.00**	**433'800.33**	**102'299.67**
	Charges	678'000.00	655'200.00	22'800.00	608'159.36	69'840.64
	Revenus	-141'900.00	-157'200.00	15'300.00	-174'359.03	32'459.03
7	**Protection environnement et aménagement**	**203'400.00**	**189'000.00**	**14'400.00**	**143'682.13**	**59'717.87**
	Charges	1'131'700.00	1'106'100.00	25'600.00	1'074'038.83	57'661.17
	Revenus	-928'300.00	-917'100.00	-11'200.00	-930'356.70	2'056.70
8	**Economie publique**	**-75'900.00**	**-71'400.00**	**-4'500.00**	**-87'577.26**	**11'677.26**
	Charges	118'400.00	180'100.00	-61'700.00	72'658.56	45'741.44
	Revenus	-194'300.00	-251'500.00	57'200.00	-160'235.82	-34'064.18
9	**Finances et impôts**	**-4'905'000.00**	**-4'954'300.00**	**49'300.00**	**-4'747'742.72**	**-157'257.28**
	Charges	327'800.00	322'800.00	5'000.00	259'104.73	68'695.27
	Revenus	-5'232'800.00	-5'277'100.00	44'300.00	-5'006'847.45	-225'952.55

COMPTES DE RESULTAT A 3 NIVEAUX
PAR NATURE

Budget 2021

	Compte de résultats	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
Charges d'exploitation		**7'817'000**	**7'819'900**	**-2'900**	**7'272'064.49**	**544'936**
30	Charges de personnel	1'561'600	1'519'600	42'000	1'322'815.75	238'784
31	Biens, services et charges d'expl.	1'113'800	1'155'900	-42'100	1'056'070.86	57'729
33	Amortissements du patrimoine administratif	813'300	799'800	13'500	764'989.11	48'311
35	Attributions aux fonds et financements spé..	89'900	132'300	-42'400	125'496.46	-35'596
36	Charges de transfert	3'979'800	3'962'600	17'200	3'758'029.18	221'771
37	Subventions redistribuées	61'000	63'000	-2'000	60'415.60	584
39	Imputations internes	197'600	186'700	10'900	184'247.53	13'352
Revenus d'exploitation		**-6'952'400**	**-7'050'600**	**98'200**	**-6'709'481.44**	**-242'919**
40	Revenus fiscaux	-4'391'400	-4'380'900	-10'500	-4'372'411.29	-18'989
42	Taxes	-1'172'700	-1'203'900	31'200	-1'241'332.84	68'633
43	Revenus divers	-300	-300	0	-355.20	55
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	0	-40'700	40'700	0.00	0
46	Revenus de transfert	-1'129'400	-1'175'100	45'700	-851'213.88	-278'186
47	Subventions à redistribuer	-61'000	-63'000	2'000	-59'920.70	-1'079
49	Imputations internes	-197'600	-186'700	-10'900	-184'247.53	-13'352
Résultat des activités d'exploitation		**864'600**	**769'300**	**95'300**	**562'583.05**	**302'017**
34	Charges financières	204'400	205'100	-700	210'046.40	-5'646
44	Revenus financiers	-528'500	-572'400	43'900	-592'876.76	64'377
Résultat provenant de financements		**-324'100**	**-367'300**	**43'200**	**-382'830.36**	**58'730**
Résultat opérationnel		**540'500**	**402'000**	**138'500**	**179'752.69**	**360'747**
38	Charges extraordinaires	0	0	0	20'042.00	-20'042
48	Revenus extraordinaires	-322'900	-322'900	0	-342'948.00	20'048
Résultat extraordinaire		**-322'900**	**-322'900**	**0**	**-322'906.00**	**6**
Total du compte de résultats		**217'600**	**79'100**	**138'500**	**-143'153.31**	**360'753**

COMPTES DE RESULTAT CONDENSES EN CLASSIFICATION FONCTIONNELLE

Budget 2021

	Classification fonctionnelle (résumé)	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
0	**Administration Générale**	**741'000**	**716'400**	**24'600**	**669'997.53**	**71'002**
0110	Législatif	18'200	22'000	-3'800	12'332.95	5'867
0120	Exécutif	156'100	156'200	-100	135'879.10	20'221
0210	Administration des finances et des..	42'600	40'100	2'500	69'409.03	-26'809
0220	Services généraux, autres	513'600	489'300	24'300	450'922.85	62'677
0290	Immeubles admin., non ment. ailleurs	10'500	8'800	1'700	1'453.60	9'046
1	**Ordre et sécurité publique**	**247'100**	**252'400**	**-5'300**	**219'532.20**	**27'568**
1110	Police	20'400	21'600	-1'200	10'974.01	9'426
1400	Questions juridiques (en général)	55'600	51'900	3'700	49'970.38	5'630
1406	Office régional de l'état civil	9'500	12'500	-3'000	6'410.75	3'089
1500	Service du feu (en général)	108'200	5'500	102'700	4'871.90	103'328
1506	Service du feu, organisation régionale	0	104'500	-104'500	101'850.90	-101'851
1610	Défense militaire	4'900	5'200	-300	3'492.50	1'408
1620	Protection civile (en général)	48'500	51'200	-2'700	41'961.76	6'538
2	**Formation**	**1'904'800**	**1'863'200**	**41'600**	**1'796'966.72**	**107'833**
2111	Cycle élémentaire	525'300	523'600	1'700	468'492.80	56'807
2120	Degré primaire	588'200	563'400	24'800	583'534.45	4'666
2130	Degré secondaire	633'700	660'000	-26'300	608'330.10	25'370
2170	Bâtiments scolaires	-19'300	-30'300	11'000	-40'711.81	21'412
2180	Structures d'accueil parascolaire	123'400	96'000	27'400	125'610.98	-2'211
2192	Ecoles obligatoires autres	32'700	32'700	0	33'905.20	-1'205
2300	Formation professionnelle initiale	20'800	17'800	3'000	17'805.00	2'995
3	**Culture, Sports, Loisirs et Eglises**	**534'000**	**535'400**	**-1'400**	**488'469.35**	**45'531**
3210	Bibliothèques	13'300	13'300	0	13'285.50	15
3220	Concerts et théâtre	27'500	27'000	500	31'201.71	-3'702
3290	Culture, non mentionné ailleurs	220'800	251'700	-30'900	204'991.70	15'808
3410	Sports	177'700	151'700	26'000	155'404.14	22'296
3420	Loisirs	51'800	52'000	-200	44'921.94	6'878
3500	Paroisse protestante	25'900	23'000	2'900	21'213.21	4'687
3501	Eglise catholique	17'000	16'700	300	17'451.15	-451
4	**Santé**	**59'400**	**59'300**	**100**	**59'983.47**	**-583**
4220	Services de sauvetage	58'200	58'100	100	58'103.97	96
4340	Contrôle des denrées alimentaires	100	100	0	118.50	-19
4900	Santé publique, non mentionné ailleurs	1'100	1'100	0	1'761.00	-661
5	**Sécurité sociale**	**972'700**	**991'100**	**-18'400**	**879'734.94**	**92'965**
5120	Réductions de primes	261'300	256'200	5'100	206'890.00	54'410
5316	Agences régionales AVS	8'700	8'300	400	8'221.05	479
5410	Allocations familiales	20'500	20'500	0	20'081.00	419
5430	Avance et recouvrement des pensions..	3'300	2'500	800	1'240.50	2'060
5451	Crèches et garderies	126'300	131'300	-5'000	116'897.64	9'402
5510	Assurance chômage	16'700	16'800	-100	15'257.60	1'442
5520	Prestations aux chômeurs	36'600	36'300	300	35'647.95	952
5720	Aide matérielle légale	390'400	411'500	-21'100	378'523.60	11'876
5790	Assistance, non mentionné ailleurs	16'100	15'800	300	9'758.35	6'342
5796	Guichets sociaux régionaux	92'800	91'900	900	87'217.25	5'583
6	**Trafic**	**536'100**	**498'000**	**38'100**	**433'800.33**	**102'300**
6150	Routes communales	406'500	357'000	49'500	294'542.03	111'958
6155	Places de stationnement	-3'900	-1'400	-2'500	-2'246.00	-1'654
6190	Routes, autres	8'400	9'400	-1'000	9'768.75	-1'369
6220	Trafic régional	122'300	130'700	-8'400	126'652.60	-4'353
6231	Noctambus	2'600	2'100	500	3'136.65	-537
6290	Transports publics, non mentionné ailleurs	200	200	0	1'946.30	-1'746
7	**Protection environnement et aménagement**	**203'400**	**189'000**	**14'400**	**143'682.13**	**59'718**
7100	Approvisionnement en eau (en général)	0	0	0	0.00	0
7200	Traitement des eaux usées (en général)	0	0	0	0.00	0
7203	Traitement des eaux claires	0	0	0	0.00	0
7301	Gestion des déchets ménages	41'700	41'000	700	41'194.97	505
7303	Gestion des déchets entreprises	0	0	0	0.00	0
7410	Corrections de cours d'eau	26'400	20'000	6'400	7'306.46	19'094
7500	Protection du paysage	900	800	100	860.95	39

Budget 2021

	Classification fonctionnelle (résumé)	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
7710	Cimetières, crématoires	9'200	9'200	0	2'078.01	7'122
7900	Aménagement du territoire (en général)	111'300	103'600	7'700	84'270.44	27'030
7907	Conférences régionales (ACN - RUN -COMUL)	8'900	8'900	0	2'266.35	6'634
8	**Economie publique**	**-75'900**	**-71'400**	**-4'500**	**-87'577.26**	**11'677**
8120	Améliorations structurelles	2'600	3'300	-700	-2'745.15	5'345
8140	Améliorations de la production végétale	1'800	1'800	0	1'665.95	134
8200	Sylviculture	13'200	15'000	-1'800	11'712.85	1'487
8400	Tourisme	4'800	4'800	0	4'689.00	111
8710.00	Electricité (en général)	-35'000	-34'600	-400	-35'102.39	102
8711	Réseau électrique (propriété communale)	-63'300	-61'700	-1'600	-67'797.52	4'498
9	**Finances et impôts**	**-4'905'000**	**-4'954'300**	**49'300**	**-4'747'742.72**	**-157'257**
9100	Impôts communaux généraux	-4'214'900	-4'204'900	-10'000	-4'321'243.39	106'343
9101	Impôts spéciaux	-172'900	-172'800	-100	-46'889.60	-126'010
9300	Péréquation financière et compensation..	-250'200	-258'800	8'600	-38'042.00	-212'158
9610	Intérêts	-62'900	-120'900	58'000	-141'101.60	78'202
9620	Frais d_émission	3'000	2'000	1'000	8'928.35	-5'928
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	-206'100	-197'400	-8'700	-207'572.98	1'473
9690	Patrimoine financier, non mentionné..	0	0	0	-425.00	425
9710	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-1'000	-1'500	500	-1'396.50	397
	Excédent des charges/revenus (-)	**217'600**	**79'100**	**138'500**	**-143'153.31**	**360'753**

COMPTES DES INVESTISSEMENTSCONDENSES EN CLASSIFICATION FONCTIONNELLE

Budget 2021

	Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
	Fonctionnelle	**3'204'000.00**	**2'822'000.00**	**382'000.00**	**0.00**	**3'204'000.00**
	Total des Charges	3'229'000.00	3'038'000.00	191'000.00	2'178'690.70	1'050'309.30
	Total des Revenus	-25'000.00	-216'000.00	191'000.00	-2'178'690.70	2'153'690.70
0	**Administration Générale**	**250'000.00**	**50'000.00**	**200'000.00**	**-18'997.45**	**268'997.45**
	Charges	250'000.00	50'000.00	200'000.00	7'709.70	242'290.30
	Revenus	0.00	0.00	0.00	-26'707.15	26'707.15
220	Services généraux, autres	250'000.00	50'000.00	200'000.00	-15'057.25	265'057.25
	Charges	250'000.00	50'000.00	200'000.00	7'709.70	242'290.30
	Revenus	0.00	0.00	0.00	-22'766.95	22'766.95
290	Immeubles admin., non ment. ailleurs	0.00	0.00	0.00	-3'940.20	3'940.20
	Revenus	0.00	0.00	0.00	-3'940.20	3'940.20
3	**Culture, Sports, Loisirs et Eglises**	**20'000.00**	**35'000.00**	**-15'000.00**	**0.00**	**20'000.00**
	Charges	45'000.00	65'000.00	-20'000.00	5'000.00	40'000.00
	Revenus	-25'000.00	-30'000.00	5'000.00	-5'000.00	-20'000.00
3290	Culture, non mentionné ailleurs	15'000.00	0.00	15'000.00	0.00	15'000.00
	Charges	15'000.00	0.00	15'000.00	0.00	15'000.00
3410	Sports	0.00	30'000.00	-30'000.00	0.00	0.00
	Charges	0.00	30'000.00	-30'000.00	5'000.00	-5'000.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	-5'000.00	5'000.00
3420	Loisirs	5'000.00	5'000.00	0.00	0.00	5'000.00
	Charges	30'000.00	35'000.00	-5'000.00	0.00	30'000.00
	Revenus	-25'000.00	-30'000.00	5'000.00	0.00	-25'000.00
6	**Trafic**	**769'000.00**	**567'000.00**	**202'000.00**	**17'766.00**	**751'234.00**
	Charges	769'000.00	717'000.00	52'000.00	487'228.60	281'771.40
	Revenus	0.00	-150'000.00	150'000.00	-469'462.60	469'462.60
6150	Routes communales	769'000.00	567'000.00	202'000.00	17'766.00	751'234.00
	Charges	769'000.00	717'000.00	52'000.00	487'228.60	281'771.40
	Revenus	0.00	-150'000.00	150'000.00	-469'462.60	469'462.60
7	**Protection environnement et aménagement**	**1'520'000.00**	**1'520'000.00**	**0.00**	**1'726.50**	**1'518'273.50**
	Charges	1'520'000.00	1'556'000.00	-36'000.00	1'513'334.59	6'665.41
	Revenus	0.00	-36'000.00	36'000.00	-1'511'608.09	1'511'608.09
7100	Approvisionnement en eau (en général)	580'000.00	500'000.00	80'000.00	3'640.02	576'359.98
	Charges	580'000.00	500'000.00	80'000.00	264'927.31	315'072.69
	Revenus	0.00	0.00	0.00	-261'287.29	261'287.29
7200	Traitement des eaux usées (en général)	300'000.00	400'000.00	-100'000.00	46'149.42	253'850.58
	Charges	300'000.00	400'000.00	-100'000.00	46'149.42	253'850.58
7203	Traitement des eaux claires	400'000.00	400'000.00	0.00	-49'789.44	449'789.44
	Charges	400'000.00	400'000.00	0.00	701'025.61	-301'025.61
	Revenus	0.00	0.00	0.00	-750'815.05	750'815.05
7410	Corrections de cours d'eau	90'000.00	70'000.00	20'000.00	-10'000.00	100'000.00
	Charges	90'000.00	70'000.00	20'000.00	487'655.75	-397'655.75
	Revenus	0.00	0.00	0.00	-497'655.75	497'655.75
7710	Cimetières, crématoires	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	0.00	36'000.00	-36'000.00	1'850.00	-1'850.00
	Revenus	0.00	-36'000.00	36'000.00	-1'850.00	1'850.00

Budget 2021

	Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
7900	Aménagement du territoire (en général)	150'000.00	150'000.00	0.00	11'726.50	138'273.50
	Charges	150'000.00	150'000.00	0.00	11'726.50	138'273.50
8	**Economie publique**	**645'000.00**	**650'000.00**	**-5'000.00**	**-495.05**	**645'495.05**
	Charges	645'000.00	650'000.00	-5'000.00	165'417.81	479'582.19
	Revenus	0.00	0.00	0.00	-165'912.86	165'912.86
8120	Améliorations structurelles	300'000.00	200'000.00	100'000.00	-495.05	300'495.05
	Charges	300'000.00	200'000.00	100'000.00	0.00	300'000.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	-495.05	495.05
8710	Electricité (en général)	0.00	0.00	0.00	-6'493.22	6'493.22
	Revenus	0.00	0.00	0.00	-6'493.22	6'493.22
8711	Réseau électrique (propriété communale)	345'000.00	450'000.00	-105'000.00	6'493.22	338'506.78
	Charges	345'000.00	450'000.00	-105'000.00	165'417.81	179'582.19
	Revenus	0.00	0.00	0.00	-158'924.59	158'924.59

Budget 2021

	Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
	Fonctionnelle	**0.00**	**30'000.00**	**-30'000.00**	**0.00**	**0.00**
	Total des Charges	0.00	30'000.00	-30'000.00	0.00	0.00
9	**Finances et impôts**	**0.00**	**30'000.00**	**-30'000.00**	**0.00**	**0.00**
	Charges	0.00	30'000.00	-30'000.00	0.00	0.00
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	0.00	30'000.00	-30'000.00	0.00	0.00
	Charges	0.00	30'000.00	-30'000.00	0.00	0.00

Commune de Cornaux

Budget d'investissements 2021 par objet

No compte	Libellé	Crédit voté	Montant voté	Dépenses cumulées au 05.11.2020	Dépenses/ recettes 2021
	Administration (général)				
	Crédit d'études diverses 2021	à voter	50'000.00		50'000.00
	Bâtiments PA				
2015.0201	Assainissement chauffages/CAD	29.09.2015	177'000.00	149'655.00	
	Réorganisation administration communale	à voter	200'000.00		200'000.00
	Chauffage Temple	à voter	50'000.00		
	Sports/loisirs				
2013.3201	Assainissement bâtiment La Fannaz	12.11.2013	54'000.00	9'237.30	15'000.00
2019.3401	Participation réfection buvette terrain sports	CC	30'000.00	10'000.00	5'000.00
	Trafic				
2014.6102	Aménagement sécurité centre du village	11.12.2014	30'000.00	18'397.80	
	Assainissement chaussée Rue du Vignoble-Fontaines Nord (Lot 1)				
	Assainissement chaussée Rue des Fontaines Centre-Sud et route cantonale (Lot 2)				
	Construction route sur BF 2849 Les Nageux	17.12.2018	220'000.00		220'000.00
	Aménagement Clos Saint-Pierre - collège	17.02.2020	295'000.00	10'601.00	200'000.00
	Nouvau tracteur Holder	à voter	32'000.00		32'000.00
	Aménagement routier Longins	CC	17'000.00		17'000.00
	Approvisionnement en eau				
2016.7101	Extension CEN	08.03.2016	416'000.00	31'068.25	250'000.00
2018.7102	Extension CEN, crédit complémentaire	25.06.2018	137'000.00		
	Arrosage jardins communaux	CC	30'000.00		30'000.00
	Assainissement eau potable Rue du Vignoble-Fontaines Nord (Lot 1)				
	Assainissement eau potable Rue des Fontaines Centre-Sud et route cantonale (Lot 2)				
	Traitement des eaux usées				
	Assainissement eaux usées Rue du Vignoble-Fontaines Nord (Lot 1)				
	Assainissement eaux usées Rue des Fontaines Centre-Sud et route cantonale (Lot 2)				
	Traitement des eaux claires				
2018.7401	Reconstruction ponceau La Ronde-Fin	20.08.2018	375'000.00	517'243.00	
2020.7401	Reconstr. ponceau La Ronde-Fin compl.	17.02.2020	235'000.00		90'000.00
	Assainissement eaux claires Rue du Vignoble-Fontaines Nord (Lot 1)				
	Assainissement eaux claires Rue des Fontaines Centre-Sud et route cantonale (Lot 2)				
	Aménagement du territoire				
	Nouveau plan d'aménagement local	à voter	150'000.00		150'000.00
	Agriculture				
2019.81.01	Réfection chemins agricoles	18.09.2019	461'000.00	2'333.00	300'000.00
	Réseau électrique				
2016.0301	Assainissement rés. Électr. + compteurs	23.11.2016	195'000.00	49'411.81	145'000.00
	Assainissement/extension électricité Rue du Vignoble-Fontaines Nord (Lot 1)				
	Assainissement électricité Rue des Fontaines Centre-Sud et route cantonale (Lot 2)				
2018.87.02	Armoires électriques Vignoble Ouest	19.09.2018	76'500.00	54'010.72	
	Projets globaux				
	PGEE-Renouvellement SI+chaussée Vignoble-Fontaines Nord (Lot 1)	17.12.2018	4'868'000.00		1'500'000.00
	PGEE-Renouvellement SI+chaussée Rue des Fontaines Centre-Sud et route cantonale(Lot 2)	17.12.2018	3'700'500.00	2'051'825.13	0.00
	Taxes d'équipement à percevoir				
	Montant soumis au frein à l'endettement			**Total CHF**	**3'204'000.00**

Calcul du frein à l'endettement

Commune de Cornaux

MCH2	Calcul du taux d'endettement	*Comptes 2019*
200	Engagements courants	1'355'466
201	Engagements financiers à court terme	12'482
204	Passifs de régularisation	110'251
205	Provisions à court terme	81'250
206	Engagements financiers à long terme	16'000'000
208	Provisions à long terme	0
209	Engagements envers les financ. spéciaux et les fonds enregistrés comme capitaux de tiers	308'475
	CAPITAUX DE TIERS	17'867'924
100	Disponibilités	1'990'571
101	Créances	1'029'514
104	Actifs de régularisation	475'765
106	Stocks	21'055
107	Placements financiers	90'412
108	Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)	16'053'418
109	Créances envers les financements spéciaux	0
		19'660'735
400	Impôts personnes physiques (budget 2021)	3'574'900
401	Impôts personnes morales (budget 2021)	640'000
402-403	Impôts autres (budget 2021)	1'476'500
	REVENUS FISCAUX	5'691'400
	Taux d'endettement net en %	-31.50

	Marge d'autofinancement		*Budget 2021*	
	Résultat d'exercice	(-) déficit / (+) bénéfice	-217'600	
33	Amortissements légaux		813'300	
35	Attributions aux fonds et financement spéciaux		89'900	
45	./. Prélèvements sur fonds et financements spéciaux		0	
489	./. Prélèvements sur le capital propre		-322'900	
	Marge d'autofinancement		362'700	art.5
	Investissements NET	3'204'000	2'723'400	*85%*
	Degré d'autofinancement		13.3	
	Degré minimal d'autofinancement selon Règles LFinEC		pas de limite	

Règles LFinEC et Règl. communal art. 5

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%

OK RESPECTE LA LIMITE !

CONTRÔLE DES OBJETS D'INVESTISSEMENTS DES PATRIMOINES ADMINISTRATIF ET FINANCIER

(situation dépenses/recettes au 15.11.2020)

Contrôle des objets d'investissements - comptes 2021

	Libellé du crédit	Date crédit		Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2020	Rec. cum. 31.12.2020	Dépenses 2021	Recettes 2021	Dép. cum. 31.12.2021	Rec. cum. 31.12.2021	Disponible 31.12.2021	Date clôture
PA				**14'473'700**	**-713'000**	**13'760'700**	**5'714'654**	**-508'392**	**0**	**0**	**5'714'654**	**-508'392**	**8'759'048**	
Administration Générale				**274'500**	**0**	**274'500**	**150'979**	**0**	**0**	**0**	**150'979**	**0**	**123'522**	
02	**Services généraux**			**274'500**	**0**	**274'500**	**150'979**	**0**	**0**	**0**	**150'979**	**0**	**123'522**	
0220	**Services généraux, autres**			**200'000**	**0**	**200'000**	**80'505**	**0**	**0**	**0**	**80'505**	**0**	**119'496**	
201722.01	Crédit d'études 2017	01.02.2017	CG	50'000	0	50'000	26'630	0	0	0	26'630	0	23'370	31.12.2017
201802.01	Crédit d'études 2018	11.12.2017	CG	50'000	0	50'000	28'516	0	0	0	28'516	0	21'484	31.12.2018
201902.01	Crédit d'études 2019	17.12.2018	CG	50'000	0	50'000	23'687	0	0	0	23'687	0	26'313	31.12.2019
202002.01	Crédit d'études 2020	16.12.2019	CG	50'000	0	50'000	1'672	0	0	0	1'672	0	48'329	
0290	**Immeubles administratifs, non menti..**			**74'500**	**0**	**74'500**	**70'474**	**0**	**0**	**0**	**70'474**	**0**	**4'026**	
201702.01	Rénovation salles et bureau communal	21.06.2017	CC	30'000	0	30'000	30'843	0	0	0	30'843	0	-843	31.12.2019
201702.02	Remplacement fenêtres Maison comm..	31.10.2017	CG	42'000	0	42'000	37'197	0	0	0	37'197	0	4'803	31.12.2018
201702.03	Changement serrures garages+hangar	31.10.2017	CG	2'500	0	2'500	2'434	0	0	0	2'434	0	66	31.12.2018
Formation				**264'300**	**0**	**264'300**	**237'792**	**0**	**0**	**0**	**237'792**	**0**	**26'508**	
21	**Scolarité obligatoire**			**264'300**	**0**	**264'300**	**237'792**	**0**	**0**	**0**	**237'792**	**0**	**26'508**	
2170	**Bâtiments scolaires**			**264'300**	**0**	**264'300**	**237'792**	**0**	**0**	**0**	**237'792**	**0**	**26'508**	
201521.01	Assainissement chauffages bâtiments ..	29.09.2015	CG	177'000	0	177'000	149'655	0	0	0	149'655	0	27'345	
201721.01	Travaux réfections collèges	31.10.2017	CG	33'800	0	33'800	30'647	0	0	0	30'647	0	3'153	31.12.2018
201921.01	Travaux sanitaires collège Sud	18.09.2019	CG	53'500	0	53'500	57'490	0	0	0	57'490	0	-3'990	
Culture, Sports, Loisirs et Eglises				**149'000**	**0**	**149'000**	**83'201**	**0**	**0**	**0**	**83'201**	**0**	**65'799**	
32	**Culture, autres**			**54'000**	**0**	**54'000**	**9'237**	**0**	**0**	**0**	**9'237**	**0**	**44'763**	
3290	**Culture, non mentionné ailleurs**			**54'000**	**0**	**54'000**	**9'237**	**0**	**0**	**0**	**9'237**	**0**	**44'763**	
201332.01	Assainissement pavillon La Fannaz	12.11.2013	CG	54'000	0	54'000	9'237	0	0	0	9'237	0	44'763	
34	**Sports et loisirs**			**95'000**	**0**	**95'000**	**73'964**	**0**	**0**	**0**	**73'964**	**0**	**21'036**	
3410	**Sports**			**95'000**	**0**	**95'000**	**73'964**	**0**	**0**	**0**	**73'964**	**0**	**21'036**	
201734.01	Rempl. douches salle omnisports	26.04.2017	CG	30'000	0	30'000	32'570	0	0	0	32'570	0	-2'570	31.12.2018
201934.01	Participation transf. buvette terrain spor..	28.10.2019	CC	30'000	0	30'000	10'000	0	0	0	10'000	0	20'000	
202034.01	Remplacement éclairage salle omnispo..	29.06.2020	CG	35'000	0	35'000	31'394	0	0	0	31'394	0	3'606	
Trafic				**3'730'700**	**-100'000**	**3'630'700**	**1'786'289**	**-189'305**	**0**	**0**	**1'786'289**	**-189'305**	**1'944'411**	

Contrôle des objets d'investissements - comptes 2021

	Libellé du crédit	Date crédit		Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2020	Rec. cum. 31.12.2020	Dépenses 2021	Recettes 2021	Dép. cum. 31.12.2021	Rec. cum. 31.12.2021	Disponible 31.12.2021	Date clôture
61	**Circulation routière**			**3'730'700**	**-100'000**	**3'630'700**	**1'786'289**	**-189'305**	**0**	**0**	**1'786'289**	**-189'305**	**1'944'411**	
6150	**Routes communales**			**3'730'700**	**-100'000**	**3'630'700**	**1'786'289**	**-189'305**	**0**	**0**	**1'786'289**	**-189'305**	**1'944'411**	
201461.01	Places d'évitement ch. des Longins	02.10.2014	CG	47'000	0	47'000	48'709	0	0	0	48'709	0	-1'709	
201461.02	Aménagement sécurité centre du village	11.12.2014	CG	30'000	0	30'000	18'398	0	0	0	18'398	0	11'602	
201561.01	Crédit liaison Vignoble-Martinettes	12.03.2015	CG	1'023'000	0	1'023'000	851'198	0	0	0	851'198	0	171'802	31.12.2018
20162311	Réfection route DP30 Prés-Bersot	23.11.2016	CG	65'000	0	65'000	65'000	0	0	0	65'000	0	0	31.12.2017
201861.01	Assainissement Route de la Ronde-Fin	20.08.2018	CG	800'000	0	800'000	559'239	-189'305	0	0	559'239	-189'305	240'761	
201861.02	Achat tracteur Fendt TP2C	14.05.2018	CG	80'000	0	80'000	78'800	0	0	0	78'800	0	1'200	31.12.2018
201861.03	Route de desserte art. 2849 (Nageux)	17.12.2018	CG	220'000	-100'000	120'000	-17'201	0	0	0	-17'201	0	237'201	
201861.04	PGEE-Réfection Fontaines-Vignoble-M..	17.12.2018	CG	1'108'000	0	1'108'000	109'145	0	0	0	109'145	0	998'855	
202061.01	Amén.surfacique Clos Saint-Pierre	17.02.2020	CG	295'000	0	295'000	10'601	0	0	0	10'601	0	284'399	
202061.02	Achat balayeuse TP2C	17.02.2020	CG	62'700	0	62'700	62'400	0	0	0	62'400	0	300	
Protection de l'environnement et aménagement ..				**6'739'000**	**-613'000**	**6'126'000**	**2'944'112**	**-319'087**	**0**	**0**	**2'944'112**	**-319'087**	**3'794'889**	
71	**Approvisionnement en eau**			**2'582'000**	**-363'000**	**2'219'000**	**501'728**	**0**	**0**	**0**	**501'728**	**0**	**2'080'272**	
7100	**Approvisionnement en eau (en géné..**			**2'582'000**	**-363'000**	**2'219'000**	**501'728**	**0**	**0**	**0**	**501'728**	**0**	**2'080'272**	
201607.01	Extension réseau CEN	08.03.2016	CG	416'000	-308'000	108'000	31'068	0	0	0	31'068	0	384'932	
201871.02	Extension CEN, crédit compl.	25.06.2018	CG	137'000	-55'000	82'000	0	0	0	0	0	0	137'000	
201871.03	Remplacement conduite La Ronde-Fin	20.08.2018	CG	100'000	0	100'000	148'378	0	0	0	148'378	0	-48'378	
201871.04	PGEE-Réfection Fontaines-Vignoble-M..	17.12.2018	CG	1'877'000	0	1'877'000	251'082	0	0	0	251'082	0	1'625'918	
201971.01	Remplacement détection fuites réseau ..	18.09.2019	CG	47'000	0	47'000	43'045	0	0	0	43'045	0	3'955	
201971.02	Extension réseau EP 2019	31.12.2019	CC	5'000	0	5'000	4'570	0	0	0	4'570	0	430	31.12.2019
202071.01	Extension réseau EP 2020	31.12.2020		0	0	0	23'585	0	0	0	23'585	0	-23'585	
72	**Traitement des eaux usées**			**3'149'000**	**0**	**3'149'000**	**1'648'715**	**-43'600**	**0**	**0**	**1'648'715**	**-43'600**	**1'500'285**	
7200	**Traitement des eaux usées (en géné..**			**5'000**	**0**	**5'000**	**4'570**	**0**	**0**	**0**	**4'570**	**0**	**430**	
201972.01	Extension réseau E.U. 2019	31.12.2019	CC	5'000	0	5'000	4'570	0	0	0	4'570	0	430	31.12.2019
7203	**Traitement des eaux claires**			**3'144'000**	**0**	**3'144'000**	**1'644'145**	**-43'600**	**0**	**0**	**1'644'145**	**-43'600**	**1'499'855**	
201572.01	Crédit liaison Vignoble-Martinettes (EC)	12.03.2015	CG	200'000	0	200'000	0	-43'600	0	0	0	-43'600	200'000	31.12.2018
201872.01	Assainissement eaux claires Ronde-Fin	20.08.2018	CG	100'000	0	100'000	26'134	0	0	0	26'134	0	73'866	
201872.02	PGEE Vignoble-Fontaines-Malbor	17.12.2018	CG	2'844'000	0	2'844'000	1'618'011	0	0	0	1'618'011	0	1'225'989	
74	**Aménagements**			**925'000**	**-250'000**	**675'000**	**747'775**	**-275'487**	**0**	**0**	**747'775**	**-275'487**	**177'225**	
7410	**Corrections de cours d'eau**			**925'000**	**-250'000**	**675'000**	**747'775**	**-275'487**	**0**	**0**	**747'775**	**-275'487**	**177'225**	
201601.01	Protection crues ruisseau Clos Saint-Pi..	13.04.2016	CG	315'000	0	315'000	230'532	-275'487	0	0	230'532	-275'487	84'468	
201874.01	Reconstruction ponceau Ronde-Fin	20.08.2018	CG	375'000	-250'000	125'000	517'243	0	0	0	517'243	0	-142'243	
202074.01	Reconstr.ponceau Ronde-Fin crédit co..	17.02.2020	CG	235'000	0	235'000	0	0	0	0	0	0	235'000	
77	**Protection de l'environnement, autres**			**83'000**	**0**	**83'000**	**45'894**	**0**	**0**	**0**	**45'894**	**0**	**37'107**	

Contrôle des objets d'investissements - comptes 2021

	Libellé du crédit	Date crédit		Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2020	Rec. cum. 31.12.2020	Dépenses 2021	Recettes 2021	Dép. cum. 31.12.2021	Rec. cum. 31.12.2021	Disponible 31.12.2021	Date clôture
7710	**Cimetières, crématoires**			**83'000**	**0**	**83'000**	**45'894**	**0**	**0**	**0**	**45'894**	**0**	**37'107**	
201977.01	Aménagement place parc cimetière	18.09.2019	CG	47'000	0	47'000	34'448	0	0	0	34'448	0	12'552	
201977.02	Reconstruction mur du cimetière	18.09.2019	CG	36'000	0	36'000	11'446	0	0	0	11'446	0	24'555	
Economie publique				**3'316'200**	**0**	**3'316'200**	**512'281**	**0**	**0**	**0**	**512'281**	**0**	**2'803'919**	
81	**Agriculture**			**461'000**	**0**	**461'000**	**2'333**	**0**	**0**	**0**	**2'333**	**0**	**458'667**	
8120	**Améliorations structurelles**			**461'000**	**0**	**461'000**	**2'333**	**0**	**0**	**0**	**2'333**	**0**	**458'667**	
201981.01	Réfection chemins agricoles AF	18.09.2019	CG	461'000	0	461'000	2'333	0	0	0	2'333	0	458'667	
87	**Combustibles et énergie**			**2'855'200**	**0**	**2'855'200**	**509'948**	**0**	**0**	**0**	**509'948**	**0**	**2'345'252**	
8711	**Réseau électrique (propriété comm..**			**2'855'200**	**0**	**2'855'200**	**509'948**	**0**	**0**	**0**	**509'948**	**0**	**2'345'252**	
201487.01	Mise en conformité réseau électrique	30.04.2014	CG	81'700	0	81'700	75'832	0	0	0	75'832	0	5'868	31.12.2018
201602.01	Renforcement électr. Ronde-Fin	22.09.2016	CG	106'000	0	106'000	80'113	0	0	0	80'113	0	25'887	31.12.2018
201603.01	Assainissement réseau électr. + compt..	23.11.2016	CG	195'000	0	195'000	49'412	0	0	0	49'412	0	145'588	
201787.01	Assainiss. rés. électr. Souaillon	26.04.2017	CG	110'000	0	110'000	70'575	0	0	0	70'575	0	39'425	31.12.2018
201787.02	Extension réseau électrique 2017	27.11.2017	CC	22'000	0	22'000	0	0	0	0	0	0	22'000	31.12.2017
201887.01	Extension réseau électrique 2018	26.03.2018	CC	12'000	0	12'000	11'724	0	0	0	11'724	0	276	31.12.2018
201887.02	Armoires électriques Vignoble Ouest	19.09.2018	CG	76'500	0	76'500	54'011	0	0	0	54'011	0	22'489	
201887.03	Installations électriques Ronde-Fin	20.08.2018	CG	100'000	0	100'000	59'216	0	0	0	59'216	0	40'784	
201887.04	PGEE-Réfection Fontaines-Vignoble-M..	17.12.2018	CG	2'127'000	0	2'127'000	73'587	0	0	0	73'587	0	2'053'413	
201987.01	Extension réseau électrique 2019	31.12.2019	CC	25'000	0	25'000	24'188	0	0	0	24'188	0	812	31.12.2019
202087.01	Extension réseau électrique 2020	31.12.2020	CC	0	0	0	11'290	0	0	0	11'290	0	-11'290	

Contrôle des objets d'investissements - comptes 2021

	Libellé du crédit	Date crédit		Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2020	Rec. cum. 31.12.2020	Dépenses 2021	Recettes 2021	Dép. cum. 31.12.2021	Rec. cum. 31.12.2021	Disponible 31.12.2021	Date clôture
PF				**4'030'000**	**0**	**4'030'000**	**3'766'155**	**-6'358**	**0**	**0**	**3'766'155**	**-6'358**	**263'845**	
Finances et impôts				**4'030'000**	**0**	**4'030'000**	**3'766'155**	**-6'358**	**0**	**0**	**3'766'155**	**-6'358**	**263'845**	
96	**Administration de la fortune et de la ..**			**4'030'000**	**0**	**4'030'000**	**3'766'155**	**-6'358**	**0**	**0**	**3'766'155**	**-6'358**	**263'845**	
9630	**Biens-fonds du patrimoine financier**			**4'030'000**	**0**	**4'030'000**	**3'766'155**	**-6'358**	**0**	**0**	**3'766'155**	**-6'358**	**263'845**	
201604.01	Transformations bâtiment Fontaines 10	13.04.2016	CG	3'530'000	0	3'530'000	3'307'516	-6'358	0	0	3'307'516	-6'358	222'484	
201605.01	Aménagement 1er étage Fontaines 10	13.04.2016	CG	300'000	0	300'000	304'228	0	0	0	304'228	0	-4'228	31.12.2018
201606.01	Aménagement extérieur Fontaines 10	13.04.2016	CG	200'000	0	200'000	154'411	0	0	0	154'411	0	45'589	

INDICATEURS FINANCIERS

Commune de Cornaux

Indicateurs financiers

(selon art. 57 RLFinEC)

Budget 2021	Valeurs indicatives*:	Budget 2021	Comptes 2019	Moyenne communes NE 2018
a) ***Taux d'endettement net*** Dette nette / Revenus fiscaux	*< 100% = bon* *100% - 150% = suffisant* *> 150% = mauvais*	-40.83%	-41.00%	108.06%
b) ***Degré d'autofinancement*** Autofinancement / Investissements nets	*> 100% = haute conjoncture* *80% - 100% = cas normal* *50% - 80% = récession*	11.32%	38.91%	114.75%
c) ***Part des charges d'intérêts*** Charges d'intérêts nets / Revenus courants	0% - 4% = bon 4% - 9% = suffisant > 9% = mauvais	2.01%	1.23%	1.88%
d) ***Degré de couveture des revenus déterminants*** Solde du compte de résultat / Revenus déterminants	*>0% = compte de résultat équilibré ou excédentaire* *de 0% à -2.5% = déficit modéré* *< -2.5% = déficit important*	-2.88%	1.93%	-0.19%
e) ***Dette brute par rapport aux revenus*** Dette brute / Revenus courants	*< 50% = très bon* *50% - 100% = bon* *100% - 150% = moyen* *150% - 200% = mauvais* *> 200% = critique*	230.19%	234.67%	150.07%
f) ***Proportion des investissements*** Investissements bruts / Dépenses totales	*< 10% = effort faible* *10% - 20% = effort moyen* *20% - 30% = effort élevé* *> 40% = effort très élevé*	32.01%	23.53%	9.85%
g) ***Part du service de la dette*** Service de la dette / Revenus courants	< 5% = charge faible 5% - 15% = charge acceptable > 15% = charge forte	12.79%	11.56%	11.10%
h) ***Dette nette par habitant*** Dette nette / Population résidente permanente	*< 0 CHF = patrimoine net* *0 - 1'000 = endettement faible* *1'001 - 2'500 = endettement moyen* *2'501 - 5'000 = endettement important* *> 5'000 = endettement très important*	-1'120.51	-1'152.19	3'458.00
i) ***Taux d'autofinancement*** Autofinancement / Revenus courants	*> 20% = bon* *de 10% à 20% = moyen* *< 10% = mauvais*	4.81%	9.31%	n.a
j) ***Poids des intérêts passifs*** Charge d'intérêts / Revenus fiscaux	*< 0% = impact nul* *de 0% à 7% = impact faible* *de 7% à 11% = impact significatif à fort* *> 11% = impact excessif*	4.85%	4.86%	n.a

*) Selon recommandation du Conseil suisse de présentation des comptes publics (CSPCP)

COMPTES DE FONCTIONNEMENT

Remarques générales:

30100.00 Traitements
Les traitements du personnel sont basés sur les règles de l'Etat. En 2021, octroi d'un échelon automatique et aucune indexation sur l'IPC (base mai 2020).

30550.00 Cotisations patronales assurances indemnités journalières
Suite à plusieurs cas relativement lourd ces dernières années, le taux de cotisation à l'IJM passe de 3.57% à 4.76 % dès le 01.01.2020.

30593.00 Fonds formation apprentis
Un nouveau fonds d'encouragement pour la formation professionnelle initiale en mode dual a été créé parallèlement à l'adoption, en mars 2019, d'un projet de loi portant modification de la loi sur les contributions directes (LCDIR). Ce fonds instaure un mécanisme d'incitation financière à la formation permettant à terme une plus grande bascule des écoles à plein temps vers le dispositif dual (contrat-formation). Tous les employeurs du canton contribuent au fonds, à hauteur de 0,58% de leur masse salariale. Une partie des ressources du fonds leur sera reversée au prorata du nombre d'apprentis qu'ils forment.

33004.00 Amortissements planifiés du PA
Le compte 33004.00 dans les divers chapitres contient les amortissements ordinaires et les plus-values d'amortissements générées par les nouvelles valeurs suite au retraitement du bilan (patrimoine administratif) en 2017. Ces plus-values d'amortissements sont prises dans la "réserve d'amortissements du PA" (compte bilan 2950001) via le compte 48950.00 et ne péjorent donc pas le compte de fonctionnement.

39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges financières
Le compte 39400.00 dans les divers chapitres représente les imputations internes d'intérêts à raison de 0.80 % (taux d'intérêts moyen de la dette) sur la valeur au bilan des divers objets.

ADMINISTRATION GENERALE - CHARGES NETTES

	Comptes 2017 CHF	Comptes 2018 CHF	Comptes 2019 CHF	Budget 2020 CHF	Budget 2021 CHF
LEGISLATIF ET EXECUTIF	168'841.60	159'411.40	148'212.05	178'200.00	174'300.00
SERVICE FINANCIER	* -142'663.93	31'064.03	69'409.03	40'100.00	42'600.00
ADMINISTRATION (GENERAL)	440'296.40	424'639.75	450'922.85	489'300.00	513'600.00
IMM. PATR. ADMINISTRATIF	9'171.47	3'085.15	1'453.60	8'800.00	10'500.00
TOTAL	**475'645.54**	**618'200.33**	**669'997.53**	**716'400.00**	**741'00.00**

* y compris CHF 200'000.00 prélevés dans la réserve de politique conjoncturelle.

01100 Conseil général

31320.02 Honoraires de révisions des comptes par notre fiduciaire.

01200 Conseil communal

31130.00 Acquisition de nouveaux PC portables pour les membres de l'exécutif. Achat non effectué en 2020 suite au report des élections et nominations des nouvelles autorités en décembre 2020.

31180.00 Acquisition du logiciel ECHO2020 pour la gestion des PV et des dossiers du Conseil communal sans papier.

31580.00 Licence d'utilisation des logiciels.

02100 Administration des finances et contributions

31300.01 Frais postaux liés aux services de Postfinance (p. ex. versements au guichet postal).

31300.04 Frais de poursuites des débiteurs de la commune.

31331.00 Frais liés à la perception de l'impôt par l'Etat, CHF 18.80 par contribuable pour les personnes physiques et CHF 18.00 par contribuable pour les personnes morales.

31811.01 Abandons, remises et non-valeurs sur impôts PP.

Budget 2021

	Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
	Administration Générale	**741'000**	**716'400**	**24'600**	**669'997.53**	**71'002**
	Charges	949'300	921'500	27'800	906'966.13	42'334
	Revenus	-208'300	-205'100	-3'200	-236'968.60	28'669
01	**Législatif et exécutif**	**174'300**	**178'200**	**-3'900**	**148'212.05**	**26'088**
	Charges	175'500	179'400	-3'900	149'412.05	26'088
	Revenus	-1'200	-1'200	0	-1'200.00	0
01100	Conseil général	18'200	22'000	-3'800	12'332.95	5'867
30	**Charges de personnel**	**7'500**	**8'500**	**-1'000**	**2'553.75**	**4'946**
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	7'500	8'500	-1'000	2'553.75	4'946
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**10'700**	**11'000**	**-300**	**9'779.20**	**921**
31020.00	Imprimés	100	100	0		100
31020.02	Publications et annonces	200	200	0		200
31050.00	Denrées alimentaires	1'700	2'000	-300	1'652.70	47
31051.00	Frais de réception	100	100	0	49.00	51
31320.02	Révision des comptes communaux	8'500	8'500	0	8'077.50	423
31990.02	Frais référendums communaux	100	100	0		100
36	**Charges de transfert**		**2'500**	**-2'500**		**0**
36360.18	Subvention aux partis politiques communaux		2'500	-2'500		0
01200	Conseil communal	156'100	156'200	-100	135'879.10	20'221
30	**Charges de personnel**	**126'500**	**131'500**	**-5'000**	**123'346.90**	**3'153**
30000.02	Honoraires du Conseil communal	31'000	31'000	0	31'000.00	0
30000.03	Jetons de présence du Conseil communal	35'000	40'000	-5'000	33'890.00	1'110
30000.04	Vacations du Conseil communal	50'000	50'000	0	49'780.00	220
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	7'000	7'000	0	6'167.65	832
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	300	300	0	192.60	107
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	2'200	2'200	0	2'055.30	145
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	100	100	0	85.20	15
30592.00	Cotisations LAE	200	200	0	176.15	24
30593.00	Fonds formation apprentis	700	700	0		700
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**30'800**	**25'900**	**4'900**	**13'732.20**	**17'068**
31000.00	Matériel de bureau	100	100	0		100
31010.01	Produits de nettoyage			0	10.00	-10
31050.00	Denrées alimentaires	3'000	3'500	-500	1'138.10	1'862
31051.00	Frais de réception	7'000	7'000	0	8'550.25	-1'550
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	200	400	-200		200
31130.00	Matériel informatique	8'000	10'000	-2'000		8'000
31180.00	Immobilisations incorporelles	5'600		5'600		5'600
31300.03	Téléphones	900	900	0	900.00	0
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	2'000		2'000		2'000
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	4'000	4'000	0	3'133.85	866
46	**Revenus de transfert**	**-1'200**	**-1'200**	**0**	**-1'200.00**	**0**
46120.08	Dédommagement vacations SSREDL	-1'200	-1'200	0	-1'200.00	0
02	**Services généraux**	**566'700**	**538'200**	**28'500**	**521'785.48**	**44'915**
	Charges	773'800	742'100	31'700	757'554.08	16'246
	Revenus	-207'100	-203'900	-3'200	-235'768.60	28'669
02100	Administration des finances et contributions	42'600	40'100	2'500	69'409.03	-26'809
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**63'600**	**58'100**	**5'500**	**92'422.06**	**-28'822**
31300.01	Frais postaux	1'600	1'600	0	1'524.60	75
31300.02	Frais bancaires	300	300	0	150.85	149
31300.04	Frais de poursuites	10'000	9'500	500	10'352.10	-352
31331.00	Frais participation Bordereau Unique	21'500	21'500	0	21'360.00	140
31811.01	ADB, remises et NVA s. impôt PP	30'000	25'000	5'000	57'532.11	-27'532

02100 Administration des finances et contributions (suite)

31811.02 Abandons, remises et non-valeurs sur impôts PM.

31811.03 Abandons, remises et non-valeurs sur impôts ISIS.

42900.01 Relances sur ADB pour créances envers la commune. Au vu des dossiers en cours, peu de possibilités de récupération.

42900.02 Relances sur ADB pour créances fiscales. Le montant dépend des relances du service des contributions et est difficilement chiffrable.

02200 Administration (général)

30100.00	Traitements	2017 comptes	2018 comptes	2019 Comptes	2020 budget	2021 budget
		306'778.65	290'187.95	346'619.15	369'400.00	335'200.00

Le personnel affecté à ce compte représente 2,98 EPT. Il est prévu l'engagement d'une apprentie pour le mois d'août 2021

31130.00 Il est prévu l'acquisition d'un PC portable pour la prise des PV et un lecteur de carte de crédit pour la caisse.

31180.00 Mises à niveau des logiciels par le SIEN et mise en place d'un système de timbrage pour le personnel.

31300.01 Frais d'envois postaux payés à La Poste.

31300.05 En autres, cotisation à l'ACS (Association des communes suisses).

31300.08 Poursuite des travaux relatifs aux archives communales par le service d'archivage intercommunal (SIAr).

31340.00 L'augmentation est due à la conclusion d'une assurance RC des organes de sociétés (couverture de préjudice).

31580.00 Coût annuel des maintenances et licences informatiques auprès du SIEN.

33200.00 Amortissement des crédits d'études diverses.

36110.15 Emoluments et frais facturés par le SAT pour les permis de construire.

Budget 2021

	Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
31811.02	ADB, remises et NVA s. impôt PM	100	100	0	1'500.91	-1'401
31811.03	ADB, remises et NVA s. ISIS	100	100	0	1.49	99
42	**Taxes**	**-21'000**	**-18'000**	**-3'000**	**-23'013.03**	**2'013**
42100.01	Frais de rappels	-2'000	-2'000	0	-1'933.55	-66
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-6'000	-5'000	-1'000	-8'163.10	2'163
42900.01	Relances ADB, NVA & plus-values	-1'000	-1'000	0	-407.65	-592
42900.02	Relances ADB, NVA, plus-values impôts	-12'000	-10'000	-2'000	-12'508.73	509
02200	Administration (général)	513'600	489'300	24'300	450'922.85	62'677
30	**Charges de personnel**	**433'400**	**423'200**	**10'200**	**381'979.56**	**51'420**
30100.00	Salaires du personnel	335'200	369'400	-34'200	346'419.15	-11'219
30100.02	Variations sur provisions vacances et HS		-50'000	50'000	-28'365.32	28'365
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	-500	-500	0	-25'971.42	25'471
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	2'100	3'300	-1'200	1'904.80	195
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	21'800	24'300	-2'500	20'287.95	1'512
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	45'500	51'700	-6'200	42'045.75	3'454
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	1'400	800	600	1'203.00	197
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	7'000	7'800	-800	6'736.15	264
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	15'800	11'000	4'800	11'450.00	4'350
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	300	300	0	279.40	21
30592.00	Cotisations LAE	600	700	-100	577.05	23
30593.00	Fonds formation apprentis	1'900	2'100	-200		1'900
30900.00	Formation et perfection. du personnel	1'000	1'000	0	135.00	865
30910.00	Recrutement du personnel	1'000	1'000	0	4'443.20	-3'443
30990.00	Autres charges du personnel	300	300	0	834.85	-535
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**110'800**	**100'700**	**10'100**	**110'730.91**	**69**
31000.00	Matériel de bureau	2'500	2'500	0	2'247.40	253
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'000	2'500	-500	2'996.65	-997
31010.01	Produits de nettoyage	200	200	0	31.40	169
31010.02	Carburants	200	100	100	164.20	36
31020.00	Imprimés	2'000	3'000	-1'000	789.85	1'210
31020.01	Photocopies	9'000	9'000	0	8'339.95	660
31020.02	Publications et annonces	15'000	14'500	500	15'110.45	-110
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	400	400	0	405.00	-5
31050.00	Denrées alimentaires	200	200	0	30.45	170
31051.00	Frais de réception	100	100	0		100
31100.00	Meubles, machines, appareils de bureau	2'000	2'000	0	479.10	1'521
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	500	500	0		500
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	100	100	0		100
31130.00	Matériel informatique	3'500	5'000	-1'500	9'982.75	-6'483
31180.00	Immobilisations incorporelles	9'000	3'000	6'000	2'800.20	6'200
31200.04	Déchets	200	200	0	260.00	-60
31300.01	Frais postaux	5'500	4'000	1'500	5'728.30	-228
31300.03	Téléphones	2'800	3'000	-200	2'721.95	78
31300.04	Frais de poursuites		100	-100		0
31300.05	Cotisations	700	500	200	650.00	50
31300.08	Gestion des archives communales	9'500	10'000	-500	9'934.20	-434
31303.00	Location de personnel à des tiers			0	1'240.51	-1'241
31332.01	Frais de connexion au noeud cantonal (SIEN)	3'600	3'600	0	3'535.00	65
31340.00	Primes d'assurances	5'500	4'000	1'500	4'355.45	1'145
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	400	300	100	347.00	53
31500.00	Entretien meubles, machines, appareils bureau	300	500	-200		300
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	100	100	0	6'855.60	-6'756
31510.04	Entretien véhicules	500	500	0	359.60	140
31530.00	Entretien de matériel informatique	500	300	200	613.90	-114
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	34'000	30'000	4'000	30'277.70	3'722
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	100	100	0		100
31810.00	Pertes sur créances effectives	100	100	0	156.55	-57
31920.01	Droits d'auteurs	300	300	0	317.75	-18
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**30'000**	**26'000**	**4'000**	**33'036.75**	**-3'037**
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	30'000	26'000	4'000	33'036.75	-3'037
36	**Charges de transfert**	**15'000**	**15'000**	**0**	**27'465.00**	**-12'465**
36110.15	Sanction de plan SAT	15'000	15'000	0	27'465.00	-12'465

02200 Administration (général) suite

39200.00 Imputation interne pour loyer des locaux de l'administration communale (voir sous chap. 2901, compte 49200.00).

42100.03 Emoluments facturés par la commune pour les permis de construire.

46110.02 Dédommagement de l'Etat pour la gestion de la redevance cantonale sur l'eau potable.

46120.11 Participation de la Châtellenie de Thielle à la gestion administrative assumée par Cornaux.

49100.01 Imputation interne structure d'accueil parascolaire pour frais informatiques (voir chap. 21800, compte 39100.03).

49100.08 Imputation interne déchets pour les frais administratifs (ménages et entreprises).

02900 Immeubles administratifs

33004.00 Amortissement du garage près du Temple.

44700.00 Loyer garage près du Temple.

02901 Maison de commune - Clos Saint-Pierre 1

Le nouveau modèle comptable harmonisé (MCH2) attribue un chapitre dédié aux bâtiments communaux du patrimoine administratif. Toutes les charges et revenus concernant la Maison de commune y sont comptabilisés, y compris les charges salariales de conciergerie et d'exploitation.

30100.00	Traitements	2017 comptes	2018 comptes	2019 comptes	2020 budget	2021 budget
		12'978.55	10'584.85	7'551.85	14'500.00	15'200.00

Le personnel affecté à ce compte représente 0,22 EPT.

31440.00 Entre autres, contrat de maintenance de l'ascenseur.

33004.00 Amortissement de la Maison de commune ainsi que de l'ascenseur.

Budget 2021

	Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
39	**Imputations internes**	**18'000**	**18'000**	**0**	**18'000.00**	**0**
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	18'000	18'000	0	18'000.00	0
42	**Taxes**	**-25'100**	**-25'000**	**-100**	**-52'221.37**	**27'121**
42100.00	Emoluments administratifs	-100		-100	-3'480.00	3'380
42100.03	Sanctions de plans	-25'000	-25'000	0	-48'551.37	23'551
42600.00	Remboursements de tiers			0	-190.00	190
46	**Revenus de transfert**	**-57'300**	**-57'400**	**100**	**-57'278.00**	**-22**
46110.02	Dédommagement gestion redev. eau	-2'300	-2'400	100	-2'278.00	-22
46120.11	Dédommagement gestion Châtellenie	-55'000	-55'000	0	-55'000.00	0
49	**Imputations internes**	**-11'200**	**-11'200**	**0**	**-10'790.00**	**-410**
49100.01	Imputation interne structure d'accueil	-1'500	-1'500	0	-1'500.00	0
49100.08	Frais administration déchets	-9'700	-9'700	0	-9'290.00	-410
02900	Immeubles administratifs	-900	-900	0	-946.30	46
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**100**	**100**	**0**	**13.70**	**86**
31340.00	Primes d'assurances	100	100	0	13.70	86
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**400**	**400**	**0**	**437.00**	**-37**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	400	400	0	437.00	-37
44	**Revenus financiers**	**-1'000**	**-1'000**	**0**	**-960.00**	**-40**
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-1'000	-1'000	0	-960.00	-40
48	**Revenus extraordinaires**	**-400**	**-400**	**0**	**-437.00**	**37**
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-400	-400	0	-437.00	37
02901	Maison de commune Clos Saint-Pierre 1	12'400	10'600	1'800	3'449.75	8'950
30	**Charges de personnel**	**19'600**	**18'500**	**1'100**	**9'219.23**	**10'381**
30100.00	Salaires du personnel	15'200	14'500	700	7'551.85	7'648
30100.02	Variations sur provisions vacances et HS			0	21.98	-22
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	200	100	100	19.20	181
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	1'000	1'000	0	336.80	663
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	1'900	1'900	0	910.80	989
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	200	200	0	67.20	133
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	300	300	0	110.20	190
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	700	400	300	187.15	513
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	4.50	-5
30592.00	Cotisations LAE			0	9.55	-10
30593.00	Fonds formation apprentis	100	100	0		100
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**21'000**	**20'100**	**900**	**22'719.72**	**-1'720**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	200	200	0	212.94	-13
31010.01	Produits de nettoyage	400	500	-100	70.20	330
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	300	300	0	1'831.95	-1'532
31200.01	Chauffage	6'500	6'200	300	7'318.20	-818
31200.02	Electricité	3'900	4'000	-100	3'709.85	190
31200.03	Eau	1'500	1'600	-100	1'241.35	259
31200.04	Déchets	100	100	0	37.75	62
31300.03	Téléphones	100	100	0		100
31340.00	Primes d'assurances	1'900	1'900	0	1'797.65	102
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	6'000	5'000	1'000	6'230.72	-231
31510.00	Entretien machines, appareils et outils			0	269.11	-269
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	100	200	-100		100
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**45'700**	**45'500**	**200**	**45'414.00**	**286**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	45'700	45'500	200	45'414.00	286
39	**Imputations internes**	**1'300**	**1'500**	**-200**	**1'300.00**	**0**
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	1'300	1'500	-200	1'300.00	0
43	**Revenus divers**	**-300**	**-300**	**0**	**-269.20**	**-31**

02901 Maison de commune - Clos Saint-Pierre 1 (suite)

44700.00 Loyers des appartements de la Maison de commune.

49200.00 Imputation interne pour le loyer des locaux de l'administration communale (voir chap. 2200, compte 39200.00).

02902 Clos Saint-Pierre 4-6

33004.00 Amortissement du hangar et des garages.

44700.00 Loyer de l'ancien hangar des pompiers loué à une entreprise.

49200.00 Imputation interne pour l'utilisation du garage par le véhicule de l'ASP (voir chap. 11100, compte 39200.00).

	Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
43090.01	Recettes machine à laver	-300	-300	0	-269.20	-31
44	**Revenus financiers**	**-20'600**	**-20'400**	**-200**	**-20'620.00**	**20**
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-16'100	-16'100	0	-16'020.00	-80
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-200		-200	-280.00	80
44790.10	Part charges locataires	-4'300	-4'300	0	-4'320.00	20
48	**Revenus extraordinaires**	**-36'300**	**-36'300**	**0**	**-36'314.00**	**14**
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-36'300	-36'300	0	-36'314.00	14
49	**Imputations internes**	**-18'000**	**-18'000**	**0**	**-18'000.00**	**0**
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-18'000	-18'000	0	-18'000.00	0
02902	Clos Saint-Pierre 4-6 (anc. pompiers + garages)	-1'000	-900	-100	-1'049.85	50
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**2'200**	**2'300**	**-100**	**2'150.15**	**50**
31200.01	Chauffage	700	700	0	813.15	-113
31200.02	Electricité	200	300	-100	177.10	23
31200.03	Eau	300	300	0	282.90	17
31340.00	Primes d'assurances	700	700	0	677.75	22
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	300	300	0	199.25	101
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**12'700**	**12'700**	**0**	**12'666.00**	**34**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	12'700	12'700	0	12'666.00	34
44	**Revenus financiers**	**-2'400**	**-2'400**	**0**	**-2'400.00**	**0**
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-2'400	-2'400	0	-2'400.00	0
48	**Revenus extraordinaires**	**-12'500**	**-12'500**	**0**	**-12'466.00**	**-34**
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-12'500	-12'500	0	-12'466.00	-34
49	**Imputations internes**	**-1'000**	**-1'000**	**0**	**-1'000.00**	**0**
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-1'000	-1'000	0	-1'000.00	0

ORDRE ET SECURITE PUBLIQUE - CHARGES NETTES

	Comptes 2017 CHF	Comptes 2018 CHF	Comptes 2019 CHF	Budget 2020 CHF	Budget 2021 CHF
SECURITE PUBLIQUE	23'803.95	19'079.49	10'974.01	21'600.00	20'400.00
QUESTIONS JURIDIQUES	59'297.85	55'034.87	56'381.13	64'400.00	65'100.00
SERVICE DU FEU	118'639.79	91'811.98	106'722.80	110'000.00	108'200.00
DEFENSE MILITAIRE/TIR	4'887.95	3'310.45	3'492.50	5'200.00	4'900.00
PROTECTION CIVILE	43'991.34	47'815.50	41'961.76	51'200.00	48'500.00
TOTAL	**250'620.88**	**217'052.29**	**219'532.20**	**252'400.00**	**247'100.00**

11100 Sécurité publique

30100.00 Traitements	2017 comptes	2018 comptes	2019 comptes	2020 budget	2021 budget
	86'129.45	85'387.90	75'009.30	93'800.00	92'000.00

Le personnel affecté à ce compte représente 1,00 EPT.

31580.00 Coût d'utilisation et maintenance du poste informatique de l'agent de sécurité publique (ASP) à Cressier.

31610.00 Loyer du bureau de l'ASP à Cressier.

39200.00 Imputation interne pour l'utilisation du garage par le véhicule de l'ASP (voir chap. 2902, compte 49200.00).

42700.00 Part aux amendes reversée par le canton.

46110.03 Notification, par notre personnel, des commandements de payer n'ayant pas pu être acheminés par voie postale. Un dédommagement de CHF 53.00 par notification nous est versé pour ce travail.

46120.15 Part de la commune de Cressier (66,67 %) relative aux charges de l'ASP sur leur territoire.

14000 Police des habitants

Ce chapitre comptabilise les charges et recettes liées à la police des habitants ainsi que les mandats d'honoraires et autres frais liés au domaine juridique du service.

30100.00 Traitements	2017 comptes	2018 budget	2019 comptes	2020 budget	2021 budget
	44'695.30	45'259.50	45'854.25	46'600.00	48'000.00

Le personnel affecté à ce compte représente 0,45 EPT.

Budget 2021

	Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
	Ordre et sécurité publique	**247'100**	**252'400**	**-5'300**	**219'532.20**	**27'568**
	Charges	427'100	434'400	-7'300	385'564.60	41'535
	Revenus	-180'000	-182'000	2'000	-166'032.40	-13'968
11	**Sécurité publique**	**20'400**	**21'600**	**-1'200**	**10'974.01**	**9'426**
	Charges	127'800	130'700	-2'900	101'758.06	26'042
	Revenus	-107'400	-109'100	1'700	-90'784.05	-16'616
11100	Sécurité communale	20'400	21'600	-1'200	10'974.01	9'426
30	**Charges de personnel**	**118'800**	**121'100**	**-2'300**	**93'328.91**	**25'471**
30100.00	Salaires du personnel	92'000	93'800	-1'800	75'009.30	16'991
30100.02	Variations sur provisions vacances et HS			0	-880.89	881
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	2'400	2'400	0	1'600.00	800
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	5'700	6'200	-500	4'240.95	1'459
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	11'400	12'600	-1'200	9'054.25	2'346
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	300	200	100	243.90	56
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	1'800	2'000	-200	1'389.40	411
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	4'100	2'800	1'300	2'362.10	1'738
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	100	100	0	57.45	43
30592.00	Cotisations LAE	200	200	0	118.95	81
30593.00	Fonds formation apprentis	500	500	0		500
30900.00	Formation et perfection. du personnel	200	200	0	70.00	130
30990.00	Autres charges du personnel	100	100	0	63.50	37
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**8'000**	**8'600**	**-600**	**7'429.15**	**571**
31010.02	Carburants	1'100	1'200	-100	1'037.40	63
31010.03	Equipement	200	200	0		200
31051.00	Frais de réception	200	200	0	195.00	5
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	200	500	-300		200
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	400	400	0	1'060.15	-660
31300.00	Prestations de services de tiers	400	500	-100	210.00	190
31300.03	Téléphones	900	800	100	923.00	-23
31340.00	Primes d'assurances	1'700	1'700	0	1'705.80	-6
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	400	400	0	397.80	2
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	100	200	-100		100
31510.04	Entretien véhicules	500	600	-100		500
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	900	900	0	900.00	0
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	1'000	1'000	0	1'000.00	0
39	**Imputations internes**	**1'000**	**1'000**	**0**	**1'000.00**	**0**
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	1'000	1'000	0	1'000.00	0
42	**Taxes**	**-6'800**	**-7'800**	**1'000**	**-3'630.00**	**-3'170**
42700.00	Amendes	-5'000	-6'000	1'000	-1'830.00	-3'170
42700.08	Dépôts de plaques d'immatriculation	-1'800	-1'800	0	-1'800.00	0
46	**Revenus de transfert**	**-100'600**	**-101'300**	**700**	**-87'154.05**	**-13'446**
46110.03	Dédommagements pour notifications poursuites	-20'000	-15'000	-5'000	-24'751.00	4'751
46120.15	ASP - Part commune de Cressier	-80'600	-86'300	5'700	-62'403.05	-18'197
14	**Questions juridiques**	**65'100**	**64'400**	**700**	**56'381.13**	**8'719**
	Charges	82'100	82'400	-300	71'624.63	10'475
	Revenus	-17'000	-18'000	1'000	-15'243.50	-1'757
14000	Police des habitants	55'600	51'900	3'700	49'970.38	5'630
30	**Charges de personnel**	**61'700**	**59'000**	**2'700**	**56'306.58**	**5'393**
30100.00	Salaires du personnel	48'000	46'600	1'400	45'854.25	2'146
30100.02	Variations sur provisions vacances et HS			0	-1'615.27	1'615
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	3'200	3'100	100	2'938.70	261
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	6'600	6'400	200	6'238.20	362
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	200	100	100	168.45	32
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	1'000	1'000	0	962.70	37
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	2'300	1'400	900	1'637.30	663

14060 Office régional de l'état civil

36120.01 Dès le 01.01.2020, la commune de Cornaux est rattachée à l'arrondissement de Neuchâtel.

15000 Service du feu

36120.03 Part au Syndicat de la sécurité civile du Littoral neuchâtelois (SSCL). Nouvelle classification selon directives du SCOM (anciennement sous 15060)

16100 Défense militaire

31600.01 Coût des tirs obligatoires dans un stand extérieur.

36120.18 Part des coûts d'exploitation et d'entretien du stand de Lignières.

	Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	39.70	-40
30592.00	Cotisations LAE	100	100	0	82.55	17
30593.00	Fonds formation apprentis	300	300	0		300
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**3'400**	**3'400**	**0**	**2'316.40**	**1'084**
31020.03	Documents d'identité (Etat civil)	2'500	2'500	0	2'011.40	489
31300.01	Frais postaux	400	400	0	305.00	95
31320.01	Consultations juridiques	500	500	0		500
36	**Charges de transfert**	**7'500**	**7'500**	**0**	**6'590.90**	**909**
36010.04	Documents d'identité - part Etat	7'500	7'500	0	6'590.90	909
42	**Taxes**	**-17'000**	**-18'000**	**1'000**	**-15'243.50**	**-1'757**
42100.00	Emoluments administratifs	-17'000	-18'000	1'000	-15'243.50	-1'757
14060	Office régional de l'état civil	9'500	12'500	-3'000	6'410.75	3'089
36	**Charges de transfert**	**9'500**	**12'500**	**-3'000**	**6'410.75**	**3'089**
36120.01	Dédommagement état civil arrondissement	9'500	12'500	-3'000	6'410.75	3'089
15	**Service du feu**	**108'200**	**110'000**	**-1'800**	**106'722.80**	**1'477**
	Charges	108'200	110'000	-1'800	106'722.80	1'477
	Revenus	0	0	0	0.00	0
15000	Service du feu	108'200	5'500	102'700	4'871.90	103'328
30	**Charges de personnel**	**3'500**	**3'500**	**0**	**3'180.00**	**320**
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	3'500	3'500	0	3'180.00	320
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**2'000**	**2'000**	**0**	**1'691.90**	**308**
31050.00	Denrées alimentaires	100	100	0		100
31510.03	Entretien des bornes hydrantes	1'000	1'000	0	812.05	188
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	900	900	0	879.85	20
36	**Charges de transfert**	**102'700**		**102'700**		**102'700**
36120.03	Part communale au SSCL	102'700		102'700		102'700
15060	Service du feu, organisation régionale	0	104'500	-104'500	101'850.90	-101'851
36	**Charges de transfert**		**104'500**	**-104'500**	**101'850.90**	**-101'851**
36120.03	Part communale au SSCL		104'500	-104'500	101'850.90	-101'851
16	**Défense**	**53'400**	**56'400**	**-3'000**	**45'454.26**	**7'946**
	Charges	109'000	111'300	-2'300	105'459.11	3'541
	Revenus	-55'600	-54'900	-700	-60'004.85	4'405
16100	Défense militaire	3'700	4'000	-300	3'302.00	398
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**1'300**	**1'500**	**-200**	**1'272.30**	**28**
31600.01	Location du stand tir de Plaines-Roches	1'300	1'500	-200	1'272.30	28
36	**Charges de transfert**	**4'000**	**4'000**	**0**	**3'719.70**	**280**
36120.18	Part communale au stand de tir de Lignières	2'000	2'000	0	1'719.70	280
36360.10	Subvention Société de tir Le Vignoble	2'000	2'000	0	2'000.00	0
46	**Revenus de transfert**	**-1'600**	**-1'500**	**-100**	**-1'690.00**	**90**
46120.25	TIR - Part commune de la Tène	-1'600	-1'500	-100	-1'690.00	90
16101	Stand de tir	1'200	1'200	0	190.50	1'010
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**1'200**	**1'200**	**0**	**190.50**	**1'010**
31340.00	Primes d'assurances	200	200	0	190.50	10

16101 Stand de tir (ancien)

33004.00 Amortissement de l'ancien stand de tir.

16201 Abris PCi Le Clos

30100.00	Traitements	2017 comptes	2018 comptes	2019 Comptes	2020 budget	2021 budget
		11'879.95	13'213.95	12'717.30	12'800.00	13'100.00

Le personnel affecté à ce compte représente 0,16 EPT.

33004.00 Amortissement des abris PCi Le Clos.

46120.01 Part des frais d'exploitation et d'entretien du poste de commandement de l'abri PC du Clos payée par l'OPC.

16202 Abris PCi Les Bercles

33004.00 Amortissement des abris PCi Les Bercles.

	Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	1'000	1'000	0		1'000
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**3'700**	**3'700**	**0**	**3'675.00**	**25**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	3'700	3'700	0	3'675.00	25
48	**Revenus extraordinaires**	**-3'700**	**-3'700**	**0**	**-3'675.00**	**-25**
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-3'700	-3'700	0	-3'675.00	-25
16201	Abris Le Clos	18'100	18'300	-200	12'703.01	5'397
30	**Charges de personnel**	**17'100**	**16'400**	**700**	**15'142.21**	**1'958**
30100.00	Salaires du personnel	13'100	12'800	300	12'717.30	383
30100.02	Variations sur provisions vacances et HS			0	-207.19	207
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-723.80	724
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	300	200	100	192.00	108
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	900	800	100	725.40	175
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	1'700	1'700	0	1'613.20	87
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	100	100	0	153.50	-54
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	300	300	0	237.60	62
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	600	400	200	403.85	196
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	9.80	-10
30592.00	Cotisations LAE			0	20.55	-21
30593.00	Fonds formation apprentis	100	100	0		100
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**8'700**	**9'000**	**-300**	**9'476.65**	**-777**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	200	200	0	180.20	20
31200.01	Chauffage	2'500	2'500	0	2'710.45	-210
31200.02	Electricité	2'800	2'500	300	3'018.20	-218
31200.03	Eau	1'000	700	300	1'285.45	-285
31300.03	Téléphones	100		100	30.60	69
31303.00	Location de personnel à des tiers			0	496.19	-496
31340.00	Primes d'assurances	1'500	1'500	0	1'472.35	28
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	500	1'500	-1'000	283.21	217
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	100	100	0		100
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**27'200**	**27'200**	**0**	**27'212.00**	**-12**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	27'200	27'200	0	27'212.00	-12
42	**Taxes**	**-100**	**-100**	**0**	**-92.00**	**-8**
42600.05	Remboursements de tiers (matériel)	-100	-100	0	-92.00	-8
44	**Revenus financiers**	**-3'000**	**-3'000**	**0**	**-6'732.00**	**3'732**
44720.01	Location abris PCi	-3'000	-3'000	0	-6'732.00	3'732
46	**Revenus de transfert**	**-4'600**	**-4'000**	**-600**	**-5'091.85**	**492**
46120.01	Participation OPC-E2L Abris Le Clos	-4'600	-4'000	-600	-5'091.85	492
48	**Revenus extraordinaires**	**-27'200**	**-27'200**	**0**	**-27'212.00**	**12**
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-27'200	-27'200	0	-27'212.00	12
16202	Abris Les Bercles	8'400	10'500	-2'100	7'376.75	1'023
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**4'300**	**6'400**	**-2'100**	**3'376.75**	**923**
31200.02	Electricité	1'800	1'800	0	2'048.25	-248
31200.03	Eau	600	800	-200	481.40	119
31340.00	Primes d'assurances	900	800	100	847.10	53
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	1'000	3'000	-2'000		1'000
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**19'500**	**19'500**	**0**	**19'512.00**	**-12**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	19'500	19'500	0	19'512.00	-12
44	**Revenus financiers**	**-4'200**	**-4'200**	**0**	**-4'300.00**	**100**
44720.01	Location abris PCi	-4'200	-4'200	0	-4'300.00	100
48	**Revenus extraordinaires**	**-11'200**	**-11'200**	**0**	**-11'212.00**	**12**
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-11'200	-11'200	0	-11'212.00	12

16260 Organisations régionales de protection civile

36110.20 Contribution de CHF 14.00 par habitant demandée aux communes afin de couvrir les frais des OPC.

	Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
16260	Organisations régionales de protection civile	22'000	22'400	-400	21'882.00	118
36	**Charges de transfert**	**22'000**	**22'400**	**-400**	**21'882.00**	**118**
36110.20	Part au centre OPC (protection civile)	22'000	22'400	-400	21'882.00	118

FORMATION - CHARGES NETTES

	Comptes 2017 CHF	Comptes 2018 CHF	Comptes 2019 CHF	Budget 2020 CHF	Budget 2021 CHF
SCOLARITE OBLIGATOIRE (Cycles 1 à 3)	1'621'224.10	1'617'795.00	1'660'357.35	1'747'000.00	1'747'200.00
COLLEGE SUD	-33'213.15	-36'596.68	-35'195.60	-29'200.00	-21'900.00
COLLEGE NORD	2'645.45	-5'724.95	-5'516.21	-1'100.00	2'600.00
STRUCTURE D'ACCUEIL	87'214.41	89'644.10	125'610.98	96'000.00	123'400.00
AUTRES FRAIS SCOLAIRES	35'080.30	30'583.40	33'905.20	32'700.00	32'700.00
FORM. PROF. INITIALE	18'306.60	17'831.00	17'805.00	17'800.00	20'800.00
TOTAL	**1'731'257.71**	**1'713'531.87**	**1'796'966.72**	**1'863'200.00**	**1'904'800.00**

21110 Cycle 1

36120.05 Ecolage : 63 élèves à CHF 8'338.00 (2020 : 64 élèves à CHF 8'180.59).

21200 Cycle 2

36120.05 Ecolage : 64 élèves à CHF 9'155.14 (2020 : 63 élèves à CHF 8'903.09).

21300 Cycle 3

36120.05 Ecolage : 50 élèves à CHF 12'673.91 (2020 : 52 élèves à CHF 12'692.06).

21701 Collège Sud - cycle 1

30100.00 Traitements	2017 comptes	2018 comptes	2019 Comptes	2020 budget	2021 budget
	40'953.45	40'142.05	32'583.90	35'500.00	37'000.00

Le personnel affecté à ce compte représente 0,53 EPT.

33004.00 Amortissement du collège sud.

	Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
	Formation	**1'904'800**	**1'863'200**	**41'600**	**1'796'966.72**	**107'833**
	Charges	2'474'600	2'469'500	5'100	2'415'110.07	59'490
	Revenus	-569'800	-606'300	36'500	-618'143.35	48'343
21	**Scolarité obligatoire**	**1'884'000**	**1'845'400**	**38'600**	**1'779'161.72**	**104'838**
	Charges	2'453'800	2'451'700	2'100	2'397'305.07	56'495
	Revenus	-569'800	-606'300	36'500	-618'143.35	48'343
21110	Cycle 1	525'300	523'600	1'700	468'492.80	56'807
36	**Charges de transfert**	**525'300**	**523'600**	**1'700**	**468'492.80**	**56'807**
36120.05	Participation au Syndicat scolaire éorén	525'300	523'600	1'700	468'492.80	56'807
21200	Cycle 2	588'200	563'400	24'800	583'534.45	4'666
30	**Charges de personnel**	**2'300**	**2'500**	**-200**	**1'670.00**	**630**
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	2'300	2'500	-200	1'670.00	630
36	**Charges de transfert**	**585'900**	**560'900**	**25'000**	**578'264.45**	**7'636**
36120.05	Participation au Syndicat scolaire éorén	585'900	560'900	25'000	578'264.45	7'636
39	**Imputations internes**			**0**	**3'600.00**	**-3'600**
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..			0	3'600.00	-3'600
21300	Cycle 3	633'700	660'000	-26'300	608'330.10	25'370
36	**Charges de transfert**	**633'700**	**660'000**	**-26'300**	**608'330.10**	**25'370**
36120.05	Participation au Syndicat scolaire éorén	633'700	660'000	-26'300	608'330.10	25'370
21701	Collège Sud - cycle 1	-21'900	-29'200	7'300	-35'195.60	13'296
30	**Charges de personnel**	**48'100**	**45'400**	**2'700**	**33'705.30**	**14'395**
30100.00	Salaires du personnel	37'000	35'500	1'500	32'583.90	4'416
30100.02	Variations sur provisions vacances et HS			0	-610.67	611
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-7'238.08	7'238
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	500	100	400	144.00	356
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	2'400	2'300	100	1'550.95	849
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	4'600	4'900	-300	3'965.70	634
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	500	500	0	382.70	117
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	800	700	100	507.90	292
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	1'800	1'100	700	863.45	937
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	20.95	-21
30592.00	Cotisations LAE	100	100	0	43.20	57
30593.00	Fonds formation apprentis	200	200	0		200
30900.00	Formation et perfection. du personnel	200		200	1'491.30	-1'291
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**23'200**	**22'300**	**900**	**30'349.70**	**-7'150**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000	1'000	0	342.26	658
31010.01	Produits de nettoyage	1'500	1'500	0	762.78	737
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	1'500	1'500	0	2'736.10	-1'236
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	500	500	0	460.30	40
31200.01	Chauffage	5'300	5'000	300	5'963.00	-663
31200.02	Electricité	2'900	2'900	0	2'970.27	-70
31200.03	Eau	2'200	1'500	700	2'614.87	-415
31200.04	Déchets	600	500	100	886.00	-286
31300.03	Téléphones	200	100	100	101.15	99
31300.26	Système de détection incendie	1'700	1'700	0	1'803.45	-103
31303.00	Location de personnel à des tiers			0	4'962.02	-4'962
31340.00	Primes d'assurances	2'600	2'500	100	2'556.75	43
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	3'000	3'500	-500	2'836.03	164
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	200	100	100	1'354.72	-1'155
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**58'600**	**56'700**	**1'900**	**56'731.00**	**1'869**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	58'600	56'700	1'900	56'731.00	1'869

21701 Collège Sud - cycle 1 (suite)

46120.02 Dédommagement de l'EORéN pour l'utilisation et l'entretien des bâtiments utilisés à des fins scolaires.

21702 Collège Nord - cycle 2

30100.00	Traitements	2017 comptes	2018 comptes	2019 comptes	2020 budget	2021 budget
		39'415.55	38'582.70	31'001.15	33'900.00	35'300.00

Le personnel affecté à ce compte représente 0,51 EPT.

33004.00 Amortissement du collège nord.

46120.03 Dédommagement de l'EORéN pour l'utilisation et l'entretien des bâtiments utilisés à des fins scolaires.

21800 Structure d'accueil parascolaire

Les montants comprennent la structure Rayon de Soleil ainsi que l'antenne Les Petits Enges, gérés par Cornaux. Les coûts induits de l'antenne sont refacturés à la commune d'Enges.

30100.00	Traitements	2017 comptes	2018 comptes	2019 Comptes	2020 budget	2021 budget
		153'132.25	188'743.75	190'020.15	172'600.00	175'500.00

Le personnel affecté à ce compte représente 2,40 EPT.

	Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
39	**Imputations internes**	**1'000**	**700**	**300**	**700.00**	**300**
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	1'000	700	300	700.00	300
46	**Revenus de transfert**	**-101'500**	**-103'000**	**1'500**	**-105'350.60**	**3'851**
46120.02	Eorén - loyers collège Sud	-101'500	-103'000	1'500	-105'350.60	3'851
48	**Revenus extraordinaires**	**-51'300**	**-51'300**	**0**	**-51'331.00**	**31**
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-51'300	-51'300	0	-51'331.00	31
21702	Collège Nord - cycle 2	2'600	-1'100	3'700	-5'516.21	8'116
30	**Charges de personnel**	**45'900**	**43'400**	**2'500**	**31'669.53**	**14'230**
30100.00	Salaires du personnel	35'300	33'900	1'400	31'001.15	4'299
30100.02	Variations sur provisions vacances et HS			0	-593.04	593
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-7'238.08	7'238
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	500	100	400	96.00	404
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	2'300	2'200	100	1'450.15	850
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	4'400	4'700	-300	3'762.30	638
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	500	500	0	357.90	142
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	700	700	0	474.80	225
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	1'700	1'000	700	806.90	893
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	19.60	-20
30592.00	Cotisations LAE	100	100	0	40.50	60
30593.00	Fonds formation apprentis	200	200	0		200
30900.00	Formation et perfection. du personnel	200		200	1'491.35	-1'291
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**23'200**	**22'600**	**600**	**31'501.86**	**-8'302**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	500	500	0	614.97	-115
31010.01	Produits de nettoyage	1'500	1'500	0	865.17	635
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	1'000	1'000	0	2'736.15	-1'736
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	500	300	200	310.30	190
31200.01	Chauffage	6'900	6'500	400	7'589.30	-689
31200.02	Electricité	2'800	3'000	-200	2'670.28	130
31200.03	Eau	2'200	1'800	400	2'614.88	-415
31200.04	Déchets	600	300	300	886.00	-286
31300.03	Téléphones	200	200	0	96.25	104
31300.26	Système de détection incendie	1'700	1'700	0	1'803.50	-104
31303.00	Location de personnel à des tiers			0	4'962.02	-4'962
31340.00	Primes d'assurances	2'000	2'000	0	1'984.60	15
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	3'000	3'500	-500	3'196.02	-196
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	300	300	0	1'172.42	-872
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**46'800**	**46'800**	**0**	**46'797.00**	**3**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	46'800	46'800	0	46'797.00	3
39	**Imputations internes**	**1'300**	**1'600**	**-300**	**1'400.00**	**-100**
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	1'300	1'600	-300	1'400.00	-100
46	**Revenus de transfert**	**-78'800**	**-79'700**	**900**	**-81'087.60**	**2'288**
46120.03	Eorén - loyers Collège Nord	-78'800	-79'700	900	-81'087.60	2'288
48	**Revenus extraordinaires**	**-35'800**	**-35'800**	**0**	**-35'797.00**	**-3**
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-35'800	-35'800	0	-35'797.00	-3
21800	Subventions de l'accueil parascolaire	123'400	96'000	27'400	125'610.98	-2'211
30	**Charges de personnel**	**228'400**	**217'900**	**10'500**	**231'734.90**	**-3'335**
30100.00	Salaires du personnel	175'500	172'600	2'900	190'020.15	-14'520
30100.02	Variations sur provisions vacances et HS			0	-2'482.20	2'482
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-5'739.40	5'739
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	1'800	900	900	1'646.40	154
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	12'100	11'300	800	13'209.15	-1'109
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	22'700	21'600	1'100	21'699.00	1'001
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	700	300	400	736.50	-37
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	3'900	3'600	300	4'232.10	-332
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	8'800	5'100	3'700	6'954.35	1'846

21800 Structure d'accueil parascolaire (suite)

31050.00 Frais des repas livrés sur place par un traiteur.

31051.00 Festivités pour les 10 ans de la structure d'accueil parascolaire.

31180.00 Mises à niveau des logiciels par le SIEN et mise en place d'un système de timbrage pour le personnel.

31530.00 Part payée à l'OAEF (Office de l'accueil extrafamilial) pour les prestations informatiques (ETIC-AEF) liées à la gestion administrative de la structure d'accueil.

36360.01 Subventions versées pour les enfants placés dans une autre structure d'accueil parascolaire.

36360.03 Subventions versées par la commune pour les enfants placés dans notre structure d'accueil parascolaire.

39100.03 Imputation interne structure d'accueil parascolaire Rayon de Soleil pour les frais informatiques (voir sous chap. 2200, compte 49100.01).

39200.00 Imputation interne pour le loyer de la structure d'accueil (voir sous chap. 96303, compte 49200.00).

42600.11 Participation financière des parents au coût de la structure d'accueil, en application de la législation sur les structures d'accueil de la petite enfance.

46120.10 Part facturée à la commune d'Enges pour les enfants placés à la structure Les Petits Enges.

46310.00 Subvention du canton selon le taux d'occupation de la structure (Cornaux et Enges).

21920 Ecoles obligatoires, autres

31050.05 Participation de la commune à l'achat des pommes. Une large part est financée par le CESC et Pro Santé.

31300.22 Prix de l'abonnement CFF pour les élèves se rendant au C2T au Landeron.

31710.00 Pas de camps de ski en 2021 Coûts bruts pour les journées de ski.

36360.17 Subvention accordée aux personnes dispensant les devoirs surveillés.

42600.10 Voir rubrique 31710.00.

46320.10 Voir rubrique 31710.00.

23000 Formation professionnelle initiale

36110.05 Chiffre communiqué par l'Etat.

	Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	200	200	0	175.65	24
30592.00	Cotisations LAE	300	300	0	362.75	-63
30593.00	Fonds formation apprentis	1'100	1'000	100		1'100
30900.00	Formation et perfection. du personnel	1'000	500	500		1'000
30910.00	Recrutement du personnel			0	850.85	-851
30990.00	Autres charges du personnel	300	500	-200	69.60	230
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**69'900**	**65'100**	**4'800**	**72'360.28**	**-2'460**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'500	1'500	0	2'189.58	-690
31010.01	Produits de nettoyage	800	1'000	-200	426.95	373
31010.08	Matériel éducatif, jeux et frais d'animation	1'000	1'800	-800	955.85	44
31050.00	Denrées alimentaires	54'000	55'000	-1'000	53'704.30	296
31051.00	Frais de réception	3'000		3'000		3'000
31060.00	Remèdes, médicaments, pansements	200	100	100	122.65	77
31100.00	Meubles, machines, appareils de bureau	1'500	1'000	500	8'616.15	-7'116
31180.00	Immobilisations incorporelles	3'000	400	2'600		3'000
31200.04	Déchets	300	200	100	830.40	-530
31300.03	Téléphones	400	400	0	383.10	17
31300.05	Cotisations	400	400	0	373.30	27
31320.01	Consultations juridiques			0	1'045.05	-1'045
31340.00	Primes d'assurances	200	200	0	150.45	50
31370.00	Impôts et taxes	300	200	100	262.50	38
31530.00	Entretien de matériel informatique	3'300	2'900	400	3'300.00	0
36	**Charges de transfert**	**112'000**	**110'000**	**2'000**	**126'914.95**	**-14'915**
36360.01	Subventions de l'accueil parascolaire externe	12'000	10'000	2'000	11'393.45	607
36360.03	Subvention accueil parascolaire Rayon de Soleil	100'000	100'000	0	115'521.50	-15'522
39	**Imputations internes**	**13'500**	**13'500**	**0**	**13'500.00**	**0**
39100.03	Imputations internes pour prestations informatiq..	1'500	1'500	0	1'500.00	0
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	12'000	12'000	0	12'000.00	0
42	**Taxes**	**-115'000**	**-115'000**	**0**	**-122'673.60**	**7'674**
42600.05	Remboursements de tiers (matériel)			0	-605.50	606
42600.11	Part des parents à la structure d'accueil	-115'000	-115'000	0	-122'068.10	7'068
46	**Revenus de transfert**	**-185'400**	**-195'500**	**10'100**	**-196'225.55**	**10'826**
46120.10	RDS - Part commune d'Enges	-32'500	-38'000	5'500	-35'279.95	2'780
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-37'900	-42'500	4'600	-41'269.80	3'370
46320.01	Part communale Rayon de Soleil	-115'000	-115'000	0	-119'675.80	4'676
21920	Ecoles obligatoires, autres	32'700	32'700	0	33'905.20	-1'205
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**32'700**	**56'700**	**-24'000**	**57'583.20**	**-24'883**
31010.08	Matériel éducatif, jeux et frais d'animation	100	100	0		100
31050.05	Pommes école	100	100	0		100
31300.22	Abonnements Onde Verte - participation	26'500	26'500	0	26'730.00	-230
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	6'000	30'000	-24'000	30'853.20	-24'853
36	**Charges de transfert**	**2'000**	**2'000**	**0**	**2'000.00**	**0**
36360.17	Subvention aux devoirs surveillés	2'000	2'000	0	2'000.00	0
42	**Taxes**	**-1'000**	**-15'000**	**14'000**	**-13'450.00**	**12'450**
42600.10	Part des parents aux camps et journées de ski	-1'000	-15'000	14'000	-13'450.00	12'450
46	**Revenus de transfert**	**-1'000**	**-11'000**	**10'000**	**-12'228.00**	**11'228**
46320.10	Part éorén camps et journées de ski	-1'000	-11'000	10'000	-12'228.00	11'228
23	**Formation professionnelle initiale**	**20'800**	**17'800**	**3'000**	**17'805.00**	**2'995**
	Charges	20'800	17'800	3'000	17'805.00	2'995
	Revenus	0	0	0	0.00	0
23000	Formation professionnelle initiale	20'800	17'800	3'000	17'805.00	2'995
36	**Charges de transfert**	**20'800**	**17'800**	**3'000**	**17'805.00**	**2'995**
36110.05	Part communale aux bourses d'études	20'800	17'800	3'000	17'805.00	2'995

CULTURE, SPORTS, LOISIRS, ET EGLISES - CHARGES NETTES

	Comptes 2017 CHF	Comptes 2018 CHF	Comptes 2019 CHF	Budget 2020 CHF	Budget 2021 CHF
CULTURE	253'185.56	266'989.75	249'478.91	292'000.00	261'600.00
SPORTS-LOISIRS	190'313.62	198'413.91	200'326.08	203'700.00	229'500.00
EGLISES	36'585.25	36'651.94	38'664.36	39'700.00	42'900.00
TOTAL	**480'084.43**	**502'055.60**	**488'469.35**	**535'400.00**	**534'000.00**

32100 Bibliobus

36360.11 Subvention de CHF 8.50 par habitant et par an.

32200 Concerts et théâtre

36120.06 Participation aux charges d'exploitation du Théâtre régional de Neuchâtel.

32900 Culture, autres

36360.00 Subventions à des sociétés et manifestations culturelles au niveau communal ou régional.

32901 Salle ta'tou

30100.00	Traitements	2017 comptes	2018 comptes	2019 compte	2020 budget	2021 budget
		56'739.60	46'857.30	42'060.30	52'600.00	54'100.00

Le personnel affecté à ce compte représente 0,74 EPT.

31300.26 Part des frais inhérents au système de détection incendie qui est relié au service du feu.

	Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	**534'000**	**535'400**	**-1'400**	**488'469.35**	**45'531**
	Charges	882'400	885'000	-2'600	840'832.20	41'568
	Revenus	-348'400	-349'600	1'200	-352'362.85	3'963
32	**Culture, autres**	**261'600**	**292'000**	**-30'400**	**249'478.91**	**12'121**
	Charges	259'300	289'700	-30'400	247'654.21	11'646
	Revenus	2'300	2'300	0	1'824.70	475
32100	Bibliobus	13'300	13'300	0	13'285.50	15
36	**Charges de transfert**	**13'300**	**13'300**	**0**	**13'285.50**	**15**
36360.11	Subvention au Bibliobus	13'300	13'300	0	13'285.50	15
32200	Concerts et théâtre (général)	27'500	27'000	500	31'201.71	-3'702
36	**Charges de transfert**	**27'500**	**27'000**	**500**	**31'201.71**	**-3'702**
36120.06	Syndicat du théâtre neuchâtelois	21'900	21'400	500	25'601.71	-3'702
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	600	600	0	600.00	0
36360.06	Subvention à la Société de musique L'Union	5'000	5'000	0	5'000.00	0
32900	Culture, autres	25'600	22'700	2'900	27'585.50	-1'986
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**100**	**200**	**-100**		**100**
31051.00	Frais de réception	100	200	-100		100
36	**Charges de transfert**	**25'500**	**22'500**	**3'000**	**27'585.50**	**-2'086**
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	1'000	1'000	0	1'508.40	-508
36360.07	Compagnie des Vignolants	1'000	1'000	0	929.00	71
36360.09	Part en faveur des aînés (course/Noël)	9'000	6'000	3'000	10'933.20	-1'933
36360.12	Participation Fête nationale	5'000	5'000	0	4'342.50	658
36360.13	Réception nouveaux citoyens/arrivants	2'500	2'500	0	2'952.00	-452
36360.14	Subvention Fête du Soleil	6'000	6'000	0	5'970.40	30
36360.15	Réception mérites sportifs/culturels	1'000	1'000	0	950.00	50
32901	Salle ta'tou	192'400	226'300	-33'900	175'266.85	17'133
30	**Charges de personnel**	**68'900**	**67'000**	**1'900**	**46'275.52**	**22'624**
30100.00	Salaires du personnel	54'100	52'600	1'500	42'060.30	12'040
30100.02	Variations sur provisions vacances et HS			0	-1'019.46	1'019
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-5'428.57	5'429
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	500	200	300	480.00	20
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	3'600	3'500	100	2'414.10	1'186
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	6'000	7'200	-1'200	4'816.25	1'184
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	600	400	200	371.05	229
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	1'100	1'100	0	790.95	309
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	2'600	1'600	1'000	1'256.90	1'343
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	32.50	-33
30592.00	Cotisations LAE	100	100	0	68.45	32
30593.00	Fonds formation apprentis	300	300	0		300
30900.00	Formation et perfection. du personnel			0	433.05	-433
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**28'600**	**28'700**	**-100**	**33'341.83**	**-4'742**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'200	1'200	0	1'171.39	29
31010.01	Produits de nettoyage	1'500	2'000	-500	795.25	705
31200.01	Chauffage	5'300	5'000	300	5'963.00	-663
31200.02	Electricité	5'200	5'000	200	5'548.25	-348
31200.04	Déchets	100	100	0		100
31300.03	Téléphones	200	100	100	242.55	-43
31300.14	Frais de nettoyage de tiers		100	-100		0
31300.26	Système de détection incendie	1'700	1'700	0	1'803.40	-103
31303.00	Location de personnel à des tiers			0	3'721.52	-3'722
31340.00	Primes d'assurances	3'300	3'300	0	3'255.80	44
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	10'000	10'000	0	10'840.67	-841
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	100	200	-100		100

32901 Salle ta'tou (suite)

33004.00 Amortissement de la salle ta'tou.

44720.00 Revenu des locations.

32902 Pavillon La Fannaz

33004.00 Amortissement du bâtiment.

34100 Sports (général)

30100.00	Traitements	2017 comptes	2018 comptes	2019 comptes	2020 budget	2021 budget
		23'060.05	23'383.75	23'740.60	24'200.00	24'500.00

Le personnel affecté à ce compte représente 0,30 EPT.

31400.00 Des travaux de mise en conformité des installations électriques (tableau électrique et éclairage) du couvert sont nécessaires.

	Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**62'300**	**92'800**	**-30'500**	**62'313.00**	**-13**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	62'300	92'800	-30'500	62'313.00	-13
39	**Imputations internes**	**25'400**	**30'600**	**-5'200**	**26'600.00**	**-1'200**
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	25'400	30'600	-5'200	26'600.00	-1'200
42	**Taxes**	**-800**	**-800**	**0**	**-138.00**	**-662**
42600.00	Remboursements de tiers	-300	-300	0	-100.00	-200
42600.05	Remboursements de tiers (matériel)	-500	-500	0	-38.00	-462
44	**Revenus financiers**	**-22'500**	**-22'500**	**0**	**-23'612.50**	**1'113**
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-22'500	-22'500	0	-23'612.50	1'113
48	**Revenus extraordinaires**	**30'500**	**30'500**	**0**	**30'487.00**	**13**
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	30'500	30'500	0	30'487.00	13
32902	Pavillon La Fannaz	2'800	2'700	100	2'139.35	661
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**3'100**	**3'000**	**100**	**2'439.15**	**661**
31200.02	Electricité	2'000	2'000	0	1'880.30	120
31200.03	Eau	300	200	100	236.55	63
31340.00	Primes d'assurances	300	300	0	322.30	-22
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	500	500	0		500
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**4'600**	**4'600**	**0**	**4'612.00**	**-12**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	4'600	4'600	0	4'612.00	-12
44	**Revenus financiers**	**-800**	**-800**	**0**	**-799.80**	**0**
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-800	-800	0	-799.80	0
48	**Revenus extraordinaires**	**-4'100**	**-4'100**	**0**	**-4'112.00**	**12**
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-4'100	-4'100	0	-4'112.00	12
34	**Sports et loisirs**	**229'500**	**203'700**	**25'800**	**200'326.08**	**29'174**
	Charges	512'800	488'800	24'000	480'339.98	32'460
	Revenus	-283'300	-285'100	1'800	-280'013.90	-3'286
34100	Sports (général)	60'600	54'500	6'100	53'993.02	6'607
30	**Charges de personnel**	**32'200**	**31'200**	**1'000**	**30'552.12**	**1'648**
30100.00	Salaires du personnel	24'500	24'200	300	23'740.60	759
30100.02	Variations sur provisions vacances et HS			0	-263.83	264
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	700	700	0	720.00	-20
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	1'600	1'600	0	1'521.70	78
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	3'200	3'100	100	3'049.20	151
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	400	300	100	375.15	25
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	500	500	0	498.55	1
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	1'200	700	500	847.60	352
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	20.25	-20
30592.00	Cotisations LAE			0	42.90	-43
30593.00	Fonds formation apprentis	100	100	0		100
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**39'700**	**34'600**	**5'100**	**30'005.90**	**9'694**
31200.01	Chauffage	1'000	1'100	-100	934.40	66
31200.02	Electricité	2'100	2'000	100	2'321.80	-222
31200.03	Eau	3'500	3'200	300	3'724.35	-224
31200.04	Déchets	500	400	100	816.50	-317
31300.03	Téléphones	100	300	-200	90.00	10
31340.00	Primes d'assurances	700	800	-100	712.80	-13
31400.00	Entretien de terrains	20'000	25'000	-5'000	20'154.20	-154
31400.03	Entretien Vitaparcours	300	300	0		300
31440.01	Entretien bâtiment des vestiaires	11'000	1'000	10'000	1'251.85	9'748
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	500	500	0		500
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**12'500**	**12'500**	**0**	**12'486.00**	**14**

34100 Sports (général) suite

33004.00 Amortissements sur la rénovation des vestiaires et du couvert.

36360.19 Subvention versée depuis septembre 2019 pour soutenir les cours de jeunesse du FC.

36360.20 Subvention versée au FC Cornaux pour l'éclairage du terrain. En contrepartie, le FC payera directement les frais d'éclairage qui étaient pris en charge par la commune.

44700.00 Location des vestiaires et terrains ainsi que le loyer du restaurant.

34102 Salle omnisports

30100.00	Traitements	2017 comptes	2018 comptes	2019 comptes	2020 budget	2021 budget
		52'773.35	56'303.55	50'404.60	39'200.00	40'300.00

Le personnel affecté à ce compte représente 0,56 EPT.

31300.26 Part des frais inhérents au système de détection incendie qui est relié au service du feu.

31440.00 Entretien des talus extérieurs (remise en état de la végétation).

31510.00 Nettoyage et entretien des installations de ventilation des vestiaires et salles de gym.

33004.00 Amortissement de la salle omnisports.

44720.00 Location de la salle.

46120.04 Dédommagement de l'EORéN pour l'utilisation et l'entretien des bâtiments utilisés à des fins scolaires.

	Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	12'500	12'500	0	12'486.00	14
36	**Charges de transfert**	**5'700**	**5'700**	**0**	**1'835.00**	**3'865**
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	200	200	0	1'835.00	-1'635
36360.19	Subvention Jeunesse FC	4'000	4'000	0		4'000
36360.20	Subvention éclairage terrain de sports	1'500	1'500	0		1'500
39	**Imputations internes**	**600**	**600**	**0**	**600.00**	**0**
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	600	600	0	600.00	0
44	**Revenus financiers**	**-20'000**	**-20'000**	**0**	**-11'400.00**	**-8'600**
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-20'000	-20'000	0	-11'400.00	-8'600
48	**Revenus extraordinaires**	**-10'100**	**-10'100**	**0**	**-10'086.00**	**-14**
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-10'100	-10'100	0	-10'086.00	-14
34102	Salle omnisports	117'100	97'200	19'900	101'411.12	15'689
30	**Charges de personnel**	**52'000**	**50'400**	**1'600**	**53'813.47**	**-1'813**
30100.00	Salaires du personnel	40'300	39'200	1'100	50'404.60	-10'105
30100.02	Variations sur provisions vacances et HS			0	-1'073.80	1'074
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-9'047.58	9'048
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	500	300	200	336.00	164
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	2'600	2'600	0	2'576.70	23
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	5'100	5'500	-400	6'206.70	-1'107
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	500	500	0	532.40	-32
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	800	800	0	844.40	-44
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	1'900	1'200	700	1'435.65	464
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	34.65	-35
30592.00	Cotisations LAE	100	100	0	72.40	28
30593.00	Fonds formation apprentis	200	200	0		200
30900.00	Formation et perfection. du personnel			0	1'491.35	-1'491
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**77'200**	**60'400**	**16'800**	**66'369.55**	**10'830**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	300	300	0	237.44	63
31010.01	Produits de nettoyage	2'000	2'500	-500	681.60	1'318
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	100	100	0	31.80	68
31110.03	Matériel sportif - engins	5'000	10'500	-5'500	89.75	4'910
31200.01	Chauffage	18'500	17'000	1'500	20'057.40	-1'557
31200.02	Electricité	8'200	8'200	0	8'017.00	183
31200.03	Eau	3'600	3'500	100	3'608.65	-9
31200.04	Déchets	100		100	37.75	62
31300.03	Téléphones	200	400	-200	137.15	63
31300.26	Système de détection incendie	1'200		1'200	1'178.30	22
31303.00	Location de personnel à des tiers			0	6'202.53	-6'203
31340.00	Primes d'assurances	8'000	7'900	100	7'916.75	83
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	15'000	5'000	10'000	6'720.36	8'280
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	15'000	5'000	10'000	11'453.07	3'547
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**232'500**	**230'700**	**1'800**	**230'682.00**	**1'818**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	232'500	230'700	1'800	230'682.00	1'818
39	**Imputations internes**	**7'600**	**9'700**	**-2'100**	**8'400.00**	**-800**
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	7'600	9'700	-2'100	8'400.00	-800
44	**Revenus financiers**	**-33'500**	**-33'500**	**0**	**-34'386.50**	**887**
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-33'500	-33'500	0	-34'386.50	887
46	**Revenus de transfert**	**-108'300**	**-110'100**	**1'800**	**-113'085.40**	**4'785**
46120.04	Eorén - location Salle omnisports	-108'300	-110'100	1'800	-113'085.40	4'785
48	**Revenus extraordinaires**	**-110'400**	**-110'400**	**0**	**-110'382.00**	**-18**
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-110'400	-110'400	0	-110'382.00	-18
34200	Loisirs (général)	51'800	52'000	-200	44'921.94	6'878
30	**Charges de personnel**	**23'800**	**23'000**	**800**	**20'368.51**	**3'431**

34200 Loisirs (général)

		2017 comptes	2018 comptes	2019 comptes	2020 budget	2021 budget
30100.00	Traitements	15'373.15	15'588.95	15'826.85	17'800.00	18'100.00

Le personnel affecté à ce compte représente 0,22 EPT.

31400.01 Entretien et embellissement des places et parcs publics.

36370.03 Subventions versées aux détenteurs d'abonnements à la piscine.

44790.01 Location de tables et bancs extérieurs.

35000 Paroisse protestante

36360.00 Part versée à la paroisse protestante de Cornaux pour les frais de cultes.

35001 Temple

		2017 comptes	2018 comptes	2019 comptes	2020 budget	2020 budget
30100.00	Traitements	12'791.55	12'776.65	13'928.25	13'100.00	15'800.00

Le personnel affecté à ce compte représente 0,17 EPT + organistes.

33004.00 Amortissement du temple.

46120.00 Participation des communes de Cressier, Enges et La Tène selon convention.

	Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
30100.00	Salaires du personnel	18'100	17'800	300	15'826.85	2'273
30100.02	Variations sur provisions vacances et HS			0	-175.89	176
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	500	500	0	480.00	20
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	1'200	1'200	0	1'014.65	185
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	2'400	2'300	100	2'032.80	367
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	200	200	0	250.80	-51
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	400	400	0	332.20	68
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	900	500	400	564.85	335
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	13.70	-14
30592.00	Cotisations LAE			0	28.55	-29
30593.00	Fonds formation apprentis	100	100	0		100
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**2'200**	**2'200**	**0**	**2'903.18**	**-703**
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	100	100	0		100
31300.03	Téléphones	100	100	0	60.00	40
31400.01	Entretien places et parcs	2'000	2'000	0	2'843.18	-843
36	**Charges de transfert**	**26'800**	**27'800**	**-1'000**	**22'324.25**	**4'476**
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	100	100	0	225.00	-125
36360.04	Subvention centre d'animation "Le CAP"	26'500	27'400	-900	21'855.00	4'645
36370.03	Subvention abonnements piscine Le Landeron	200	300	-100	244.25	-44
44	**Revenus financiers**	**-1'000**	**-1'000**	**0**	**-674.00**	**-326**
44790.01	Location mobilier	-1'000	-1'000	0	-674.00	-326
35	**Eglises et affaires religieuses**	**42'900**	**39'700**	**3'200**	**38'664.36**	**4'236**
	Charges	110'300	106'500	3'800	112'838.01	-2'538
	Revenus	-67'400	-66'800	-600	-74'173.65	6'774
35000	Paroisse protestante	13'000	13'000	0	13'015.00	-15
36	**Charges de transfert**	**13'000**	**13'000**	**0**	**13'015.00**	**-15**
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	13'000	13'000	0	13'015.00	-15
35001	Temple	12'900	10'000	2'900	8'198.21	4'702
30	**Charges de personnel**	**20'200**	**16'900**	**3'300**	**15'187.80**	**5'012**
30100.00	Salaires du personnel	15'800	13'100	2'700	13'928.25	1'872
30100.02	Variations sur provisions vacances et HS			0	-204.33	204
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-1'809.52	1'810
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	300	200	100	240.00	60
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	1'000	900	100	810.60	189
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	1'700	1'800	-100	1'387.80	312
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	200	100	100	168.25	32
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	300	300	0	265.55	34
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	800	400	400	367.75	432
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	10.55	-11
30592.00	Cotisations LAE			0	22.90	-23
30593.00	Fonds formation apprentis	100	100	0		100
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**10'600**	**10'400**	**200**	**17'670.06**	**-7'070**
31010.01	Produits de nettoyage	100	100	0		100
31200.02	Electricité	7'000	7'000	0	7'017.10	-17
31300.03	Téléphones	100		100	46.50	54
31303.00	Location de personnel à des tiers			0	1'240.51	-1'241
31340.00	Primes d'assurances	2'400	2'300	100	2'303.10	97
31440.03	Entretien du Temple	1'000	1'000	0	7'062.85	-6'063
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**49'500**	**49'500**	**0**	**49'514.00**	**-14**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	49'500	49'500	0	49'514.00	-14
44	**Revenus financiers**	**-900**	**-900**	**0**	**-950.00**	**50**
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-900	-900	0	-950.00	50
46	**Revenus de transfert**	**-17'000**	**-16'400**	**-600**	**-23'709.65**	**6'710**
46120.00	Dédommagements des communes et des syndi..	-17'000	-16'400	-600	-23'709.65	6'710

35010 Paroisse catholique

36360.00 Part versée à la paroisse catholique de Cornaux-Cressier.

	Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
48	**Revenus extraordinaires**	**-49'500**	**-49'500**	**0**	**-49'514.00**	**14**
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-49'500	-49'500	0	-49'514.00	14
35010	Paroisse catholique	17'000	16'700	300	17'451.15	-451
36	**Charges de transfert**	**17'000**	**16'700**	**300**	**17'451.15**	**-451**
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	17'000	16'700	300	17'451.15	-451

SANTE - CHARGES NETTES

	Comptes 2017 CHF	Comptes 2018 CHF	Comptes 2019 CHF	Budget 2020 CHF	Budget 2021 CHF
SOINS AMBULATOIRES	60'606.00	60'342.35	58'103.97	58'100.00	58'200.00
PREVENTION DE LA SANTE	12'100.05	8'786.10	118.50	100.00	100.00
SANTE PUBLIQUE, AUTRES	1'215.10	974.40	1'761.00	1'100.00	1'100.00
TOTAL	**73'921.15**	**70'102.85**	**59'983.47**	**59'300.00**	**59'400.00**

42200 Services de sauvetage

36120.19 La part communale est calculée en fonction de la population, soit pour 2021 CHF 36.92/habitant.

42201 Grimp

36110.30 Groupe de reconnaissance et d'intervention en milieu périlleux, soit CHF 0.36/hab.

43400 Contrôle des denrées alimentaires

36120.08 Part versée à la commune de Saint-Blaise qui gère le contrôle des champignons.

49000 Santé publique, autres

36370.02 Subvention communale pour les soins dentaires/orthodontie calculée en fonction du revenu, selon arrêté communal du 15.05.1990.

	Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
	Santé	**59'400**	**59'300**	**100**	**59'983.47**	**-583**
	Charges	59'400	59'300	100	59'983.47	-583
	Revenus	0	0	0	0.00	0
42	**Soins ambulatoires**	**58'200**	**58'100**	**100**	**58'103.97**	**96**
	Charges	58'200	58'100	100	58'103.97	96
	Revenus	0	0	0	0.00	0
42200	Services de sauvetage	57'600	57'500	100	57'447.52	152
36	**Charges de transfert**	**57'600**	**57'500**	**100**	**57'447.52**	**152**
36120.19	Part communale service d'ambulances	57'600	57'500	100	57'447.52	152
42201	Grimp	600	600	0	656.45	-56
36	**Charges de transfert**	**600**	**600**	**0**	**656.45**	**-56**
36110.30	ECAP - Missions de secours	600	600	0	656.45	-56
43	**Prévention de la santé**	**100**	**100**	**0**	**118.50**	**-19**
	Charges	100	100	0	118.50	-19
	Revenus	0	0	0	0.00	0
43400	Contrôle des denrées alimentaires	100	100	0	118.50	-19
36	**Charges de transfert**	**100**	**100**	**0**	**118.50**	**-19**
36120.08	Part. à d'autres communes	100	100	0	118.50	-19
49	**Santé publique, non mentionné ailleurs**	**1'100**	**1'100**	**0**	**1'761.00**	**-661**
	Charges	1'100	1'100	0	1'761.00	-661
	Revenus	0	0	0	0.00	0
49000	Santé publique, autres	1'100	1'100	0	1'761.00	-661
36	**Charges de transfert**	**1'100**	**1'100**	**0**	**1'761.00**	**-661**
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	100	100	0	100.00	0
36370.02	Subvention soins dentaires/orthodontie	1'000	1'000	0	1'661.00	-661

SECURITE SOCIALE - CHARGES NETTES

	Comptes 2017 CHF	Comptes 2018 CHF	Comptes 2019 CHF	Budget 2020 CHF	Budget 2021 CHF
MALADIE ET ACCIDENT	255'711.30	248'079.00	206'890.00	256'200.00	261'300.00
VIEILLESSE ET SURVIVANTS	8'254.10	8'062.35	8'221.05	8'300.00	8'700.00
FAMILLE ET JEUNESSE	199'071.55	167'767.82	138'219.14	154'300.00	150'100.00
CHOMAGE	53'541.10	49'622.00	50'905.55	53'100.00	53'300.00
AIDE SOCIALE ET ASILE	530'357.45	506'966.95	475'499.20	519'200.00	499'300.00
TOTAL	**1'046'935.50**	**980'498.12**	**879'734.94**	**991'100.00**	**972'700.00**

51200 Réductions de primes

36110.02 Participation de la commune aux subsides de l'assurance-maladie obligatoire, à hauteur de 40 % pour les communes et 60 % pour l'Etat.

53160 Agences régionales AVS

36120.00 Participation de la commune à l'agence régionale AVS/AI de l'Entre-deux-Lacs à Saint-Blaise, y compris les charges salariales, location des locaux, etc.

54100 Allocations familiales

36110.09 Participation de la commune aux allocations familiales des personnes sans activité lucrative, à hauteur de 40 % pour les communes et 60 % pour l'Etat.

54300 Avance et recouvrement pensions alimentaires

36110.14 Participation de la commune aux avances de contributions d'entretien, à hauteur de 40 % pour les communes et 60 % pour l'Etat.

54510 Crèches et garderies

36360.02 Participation financière communale au coût de l'accueil et des repas pris en crèches (préscolaire), en application de la législation sur les structures d'accueil de la petite enfance.

55100 Prestations aux chômeurs

36110.03 Participation de la commune au FIP, programme d'insertion professionnelle de la Confédération (financement LACI), à hauteur de 40 % pour les communes et 60 % pour l'Etat.

55200 Prestations aux chômeurs

36110.07 Participation de la commune aux programmes d'insertion, à hauteur de 40 % pour les communes et 60 % pour l'Etat.

	Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
	Sécurité sociale	**972'700**	**991'100**	**-18'400**	**879'734.94**	**92'965**
	Charges	972'700	991'100	-18'400	879'734.94	92'965
	Revenus	0	0	0	0.00	0
51	**Maladie et accident**	**261'300**	**256'200**	**5'100**	**206'890.00**	**54'410**
	Charges	261'300	256'200	5'100	206'890.00	54'410
	Revenus	0	0	0	0.00	0
51200	Réductions de primes	261'300	256'200	5'100	206'890.00	54'410
36	**Charges de transfert**	**261'300**	**256'200**	**5'100**	**206'890.00**	**54'410**
36110.02	Subsides LAMal	261'300	256'200	5'100	206'890.00	54'410
53	**Vieillesse et survivants**	**8'700**	**8'300**	**400**	**8'221.05**	**479**
	Charges	8'700	8'300	400	8'221.05	479
	Revenus	0	0	0	0.00	0
53160	Agences régionales AVS	8'700	8'300	400	8'221.05	479
36	**Charges de transfert**	**8'700**	**8'300**	**400**	**8'221.05**	**479**
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	8'700	8'300	400	8'221.05	479
54	**Famille et jeunesse**	**150'100**	**154'300**	**-4'200**	**138'219.14**	**11'881**
	Charges	150'100	154'300	-4'200	138'219.14	11'881
	Revenus	0	0	0	0.00	0
54100	Allocations familiales	20'500	20'500	0	20'081.00	419
36	**Charges de transfert**	**20'500**	**20'500**	**0**	**20'081.00**	**419**
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	20'500	20'500	0	20'081.00	419
54300	Avance et recouvr. pensions alim.	3'300	2'500	800	1'240.50	2'060
36	**Charges de transfert**	**3'300**	**2'500**	**800**	**1'240.50**	**2'060**
36110.14	Avance sur contributions d'entretien	3'300	2'500	800	1'240.50	2'060
54510	Crèches et garderies	126'300	131'300	-5'000	116'897.64	9'402
36	**Charges de transfert**	**126'300**	**131'300**	**-5'000**	**116'897.64**	**9'402**
36350.01	Subvention garderie Boule de Gomme	1'300	1'300	0	1'300.00	0
36360.02	Subventions de l'accueil préscolaire (crèches)	125'000	130'000	-5'000	115'597.64	9'402
55	**Chômage**	**53'300**	**53'100**	**200**	**50'905.55**	**2'394**
	Charges	53'300	53'100	200	50'905.55	2'394
	Revenus	0	0	0	0.00	0
55100	Assurance chômage	16'700	16'800	-100	15'257.60	1'442
36	**Charges de transfert**	**16'700**	**16'800**	**-100**	**15'257.60**	**1'442**
36110.03	Part sur financement LACI	16'700	16'800	-100	15'257.60	1'442
55200	Prestations aux chômeurs	36'600	36'300	300	35'647.95	952
36	**Charges de transfert**	**36'600**	**36'300**	**300**	**35'647.95**	**952**
36110.07	Programmes d'insertion et mesures MIP	36'600	36'300	300	35'647.95	952
57	**Aide sociale et domaine de l'asile**	**499'300**	**519'200**	**-19'900**	**475'499.20**	**23'801**

57200 Aide matérielle légale

36110.06 Part à l'aide sociale: la charge totale est répartie à raison de 40 % à charge des communes et 60 % à charge de l'Etat.

36110.22 Part des mesures de lutte contre la fraude dans le domaine du social et de l'asile, à hauteur de 40 % pour les communes et 60 % pour l'Etat.

57900 Assistance, autres

36110.10 Participation de la commune aux indemnités financières versées aux organismes du social ambulatoire privé qui sont au bénéfice d'un contrat de prestations passé avec l'Etat, à hauteur de 40 % pour les communes et 60 % pour l'Etat.

57961 Service social régional de l'E2L

36120.00 Participation de la commune au Service Social Régional de l'Entre-Deux-Lacs à Saint-Blaise, y compris les charges salariales, location des locaux, etc. (50 % à charge des communes, 50 % à charge de l'Etat).

57962 Guichet Accord de l'E2L

36120.00 Participation de la commune au Guichet Accord de l'Entre-Deux-Lacs à Saint-Blaise, y compris les charges salariales, location des locaux, etc. (50 % à charge des communes, 50 % à charge de l'Etat).

	Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
	Charges	499'300	519'200	-19'900	475'499.20	23'801
	Revenus	0	0	0	0.00	0
57200	Aide matérielle légale	390'400	411'500	-21'100	378'523.60	11'876
36	**Charges de transfert**	**390'400**	**411'500**	**-21'100**	**378'523.60**	**11'876**
36110.06	Aide sociale	384'000	405'400	-21'400	373'495.25	10'505
36110.22	Lutte contre la fraude	6'400	6'100	300	5'028.35	1'372
57900	Assistance, autres	16'100	15'800	300	9'758.35	6'342
36	**Charges de transfert**	**16'100**	**15'800**	**300**	**9'758.35**	**6'342**
36110.10	Social privé	16'100	15'800	300	9'758.35	6'342
57961	Service social régional de l'Entre-deux-Lacs	79'200	78'500	700	74'180.10	5'020
36	**Charges de transfert**	**79'200**	**78'500**	**700**	**74'180.10**	**5'020**
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	79'200	78'500	700	74'180.10	5'020
57962	Guichet Accord de l'Entre-deux-Lacs	13'600	13'400	200	13'037.15	563
36	**Charges de transfert**	**13'600**	**13'400**	**200**	**13'037.15**	**563**
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	13'600	13'400	200	13'037.15	563

TRANSPORTS - CHARGES NETTES

	Comptes 2017 CHF	Comptes 2018 CHF	Comptes 2019 CHF	Budget 2020 CHF	Budget 2021 CHF
ROUTES COMMUNALES	305'268.90	311'521.87	294'542.03	357'000.00	406'500.00
PLACES DE STATIONNEMENT	-6'136.00	-2'010.00	-2'246.00	-1'400.00	-3'900.00
SECOURS ROUTIER		11'427.85	9'768.75	9'400.00	8'400.00
TRAFIC REGIONAL	110'691.30	130'124.30	126'652.60	130'700.00	122'300.00
NOCTAMBUS	2'983.65	2'373.05	3'136.65	2'100.00	2'600.00
CARTES JOURNALIERES CFF	-80.00	1'646.00	1'790.00	0.00	0.00
FERROVIAIRE/AERONEF		190.20	156.30	200.00	200.00
TOTAL	**412'727.85**	**455'273.27**	**433'800.33**	**498'000.00**	**536'100.00**

61500 Routes communales

30100.00 Traitements	2017 comptes	2018 comptes	2019 comptes	2020 budget	2021 budget
	61'493.25	62'356.45	63'308.70	81'000.00	82'100.00

Le personnel affecté à ce compte représente 0,98 EPT.

31130.00 Il est prévu l'acquisition d'un nouveau PC et l'installation d'un système de saisie mobile pour les heures de travail.

31200.01 Les frais de chauffage figurent dorénavant dans le compte 31200.00.

31200.04 Les frais d'élimination des déchets figuraient auparavant dans le compte 31200.00.

31410.00 Il est prévu une campagne d'assainissement des routes communales sur plusieurs années.

31440.00 Remplacement de la chaudière et assainissement des installations électriques.

31510.02 Entretien de l'éclairage public y compris les coûts d'électricité.

31610.01 Acquisition d'une balayeuse en 2020.

33001.00 Amortissements sur les aménagements routiers et piétonniers (y compris la rue des Nagrets), sur la réfection de la route du Roc et de La Ronde-Fin et de l'éclairage public (nouvelles lampes LED).

33004.00 Amortissements sur l'acquisition du terrain et la construction des TP2C à Cressier.

33006.00 Amortissements des équipements de sécurité routière.

33006.01 Amortissements véhicules des TP.

36120.07 Part de Cornaux aux charges salariales de Cressier des TP2C.

36120.22 Frais de gestion administrative des TP2C par Cressier.

	Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
	Trafic	**536'100**	**498'000**	**38'100**	**433'800.33**	**102'300**
	Charges	678'000	655'200	22'800	608'159.36	69'841
	Revenus	-141'900	-157'200	15'300	-174'359.03	32'459
61	**Circulation routière**	**411'000**	**365'000**	**46'000**	**302'064.78**	**108'935**
	Charges	552'500	493'800	58'700	449'723.81	102'776
	Revenus	-141'500	-128'800	-12'700	-147'659.03	6'159
61500	Routes communales	406'500	357'000	49'500	294'542.03	111'958
30	**Charges de personnel**	**109'000**	**105'900**	**3'100**	**82'407.95**	**26'592**
30100.00	Salaires du personnel	82'100	81'000	1'100	63'308.70	18'791
30100.02	Variations sur provisions vacances et HS			0	-432.15	432
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	2'400	2'200	200	1'920.00	480
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	5'400	5'300	100	4'057.95	1'342
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	10'700	10'500	200	8'131.20	2'569
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	1'100	1'100	0	1'001.05	99
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	1'700	1'700	0	1'329.85	370
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	3'900	2'400	1'500	2'260.60	1'639
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	100	100	0	55.25	45
30592.00	Cotisations LAE	100	100	0	113.80	-14
30593.00	Fonds formation apprentis	500	500	0		500
30900.00	Formation et perfection. du personnel	1'000	1'000	0	661.70	338
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**140'400**	**115'700**	**24'700**	**83'471.22**	**56'929**
31000.00	Matériel de bureau	200	200	0	89.63	110
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'300	3'300	0	3'918.36	-618
31010.02	Carburants	6'000	7'000	-1'000	5'927.06	73
31010.04	Sel de déneigement	2'000	4'000	-2'000	1'342.04	658
31010.07	Fournitures véhicules	1'800	2'000	-200	1'536.56	263
31051.00	Frais de réception	200	100	100	261.38	-61
31060.00	Remèdes, médicaments, pansements	100		100	38.18	62
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	400	400	0	4'974.80	-4'575
31100.00	Meubles, machines, appareils de bureau	300	200	100	1'065.85	-766
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	4'300	4'300	0	4'892.15	-592
31110.02	Signalisation routière	6'000	6'000	0	2'943.95	3'056
31120.01	Equipement du personnel	1'800	2'400	-600	1'598.56	201
31130.00	Matériel informatique	1'800	700	1'100	621.95	1'178
31180.00	Immobilisations incorporelles	500	500	0		500
31200.00	Eau, énergie, combustible	3'400	4'000	-600	3'361.90	38
31200.01	Chauffage			0	2'625.34	-2'625
31200.04	Déchets	2'700	3'000	-300		2'700
31300.03	Téléphones	1'000	1'000	0	882.31	118
31340.00	Primes d'assurances	4'500	4'500	0	4'263.29	237
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	2'700	2'000	700	2'682.76	17
31400.01	Entretien places et parcs	6'000	7'000	-1'000	1'527.94	4'472
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	50'000	30'000	20'000	25'328.77	24'671
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	15'500	2'300	13'200	1'812.65	13'687
31500.00	Entretien meubles, machines, appareils bureau	200	300	-100	12.80	187
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	3'600	3'500	100	2'807.82	792
31510.02	Entretien éclairage public (EP)	18'000	20'000	-2'000	575.60	17'424
31510.04	Entretien véhicules	3'500	4'500	-1'000	4'987.75	-1'488
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	400	200	200	531.82	-132
31610.01	Location balayeuse		2'000	-2'000	2'860.00	-2'860
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	200	300	-100		200
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**100'500**	**94'500**	**6'000**	**83'455.00**	**17'045**
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies comm. PA	64'000	62'100	1'900	51'100.00	12'900
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	18'200	18'200	0	18'155.00	45
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	1'900	1'900	0	1'900.00	0
33006.01	Amort. planifiés véhicules	16'400	12'300	4'100	12'300.00	4'100
36	**Charges de transfert**	**174'600**	**143'000**	**31'600**	**156'040.49**	**18'560**
36120.07	Participation aux "TP2C"	172'600	142'000	30'600	154'809.99	17'790
36120.22	Dédommagement gestion TP2C	2'000	1'000	1'000	1'230.50	770
38	**Charges extraordinaires**			**0**	**16'380.40**	**-16'380**

61500 Routes communales (suite)

46010.01 Remboursement de 3% de la taxe cantonale aux communes (LTVRB).

46120.07 Part de Cressier aux charges salariales de Cornaux des TP2C.

61550 Places de stationnement

44320.0 Location des places de parcs du cimetière.

61901 Secours routier

36110.30 Part des frais de secours routiers, soit CHF 5.37/hab.

62200 Trafic régional

36110.11 Depuis 2016, les communes participent au Fonds d'infrastructure ferroviaire (FIF) à hauteur de 40 %. Depuis 2018, la répartition entre communes est calculée proportionnellement au nombre d'habitants soit 40 % et en fonction de la qualité de la desserte, soit 60 %.

62310 Noctambus

36140.00 A l'instar des autres communes du littoral, Cornaux participe au déficit d'exploitation du Noctambus.

62900 Cartes journalières CFF

31010.10 Dès 2021, nous ne mettons plus à disposition les cartes journalières CFF.

	Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
38400.00	Charges financières extraordinaires			0	16'380.40	-16'380
39	**Imputations internes**	**19'500**	**25'200**	**-5'700**	**18'200.00**	**1'300**
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	19'500	25'200	-5'700	18'200.00	1'300
42	**Taxes**	**-1'000**	**-1'000**	**0**	**-1'475.65**	**476**
42400.00	Taxes d'util. et taxes pour prest. de serv.	-1'000	-1'000	0	-1'389.40	389
42600.02	Remboursements assurances (hors personnel)			0	-86.25	86
43	**Revenus divers**			**0**	**-76.00**	**76**
43900.00	Autres revenus			0	-76.00	76
44	**Revenus financiers**			**0**	**-3'000.00**	**3'000**
44320.03	Location places de parc DP			0	-3'000.00	3'000
46	**Revenus de transfert**	**-135'600**	**-125'400**	**-10'200**	**-123'625.98**	**-11'974**
46010.01	Quote-part à la taxe LTVRP	-7'800		-7'800		-7'800
46120.07	Participation des "TP2C"	-127'800	-125'400	-2'400	-123'625.98	-4'174
48	**Revenus extraordinaires**	**-900**	**-900**	**0**	**-17'235.40**	**16'335**
48410.00	Revenus financiers comptables extraordinaires			0	-16'380.40	16'380
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-900	-900	0	-855.00	-45
61550	Places de stationnement	-3'900	-1'400	-2'500	-2'246.00	-1'654
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**100**	**100**	**0**		**100**
31430.05	Entretien des parkings	100	100	0		100
44	**Revenus financiers**	**-4'000**	**-1'500**	**-2'500**	**-2'246.00**	**-1'754**
44320.02	Location places de parc cimetière	-4'000	-1'500	-2'500	-2'246.00	-1'754
61901	Secours routier	8'400	9'400	-1'000	9'768.75	-1'369
36	**Charges de transfert**	**8'400**	**9'400**	**-1'000**	**9'768.75**	**-1'369**
36110.30	ECAP - Missions de secours	8'400	9'400	-1'000	9'768.75	-1'369
62	**Transports publics**	**125'100**	**133'000**	**-7'900**	**131'735.55**	**-6'636**
	Charges	125'500	161'400	-35'900	158'435.55	-32'936
	Revenus	-400	-28'400	28'000	-26'700.00	26'300
62200	Trafic régional	122'300	130'700	-8'400	126'652.60	-4'353
36	**Charges de transfert**	**122'300**	**130'700**	**-8'400**	**126'652.60**	**-4'353**
36110.11	Transports publics (pot commun)	122'300	130'700	-8'400	126'652.60	-4'353
62310	Noctambus	2'600	2'100	500	3'136.65	-537
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**400**	**400**	**0**	**1'050.00**	**-650**
31300.15	Achat billets Noctambus	400	400	0	1'050.00	-650
36	**Charges de transfert**	**2'600**	**2'100**	**500**	**2'576.65**	**23**
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	2'600	2'100	500	2'576.65	23
42	**Taxes**	**-400**	**-400**	**0**	**-490.00**	**90**
42500.11	Vente billets Noctambus	-400	-400	0	-490.00	90
62900	Cartes journalières des CFF	0	0	0	1'790.00	-1'790
31	**Biens, services et charges d'expl.**		**28'000**	**-28'000**	**28'000.00**	**-28'000**
31010.10	Achat cartes CFF		28'000	-28'000	28'000.00	-28'000
42	**Taxes**		**-28'000**	**28'000**	**-26'210.00**	**26'210**
42500.10	Vente cartes CFF		-28'000	28'000	-26'210.00	26'210

62901 Ferroviaire/Aéronef

36110.30 Part des frais pour les secours dans les domaines ferroviaire et de l'aviation, soit CHF 0.10/hab.

	Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
62901	Ferroviaire / Aéronef	200	200	0	156.30	44
36	**Charges de transfert**	**200**	**200**	**0**	**156.30**	**44**
36110.30	ECAP - Missions de secours	200	200	0	156.30	44

PROTECTION ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE - CHARGES NETTES

	Comptes 2017 CHF	Comptes 2018 CHF	Comptes 2019 CHF	Budget 2020 CHF	Budget 2021 CHF
GESTION DECHETS MENAGES	40'446.00	38'959.00	41'194.97	41'000.00	41'700.00
CORRECTIONS DE COURS D'EAU	12'359.90	15'752.60	7'306.46	20'000.00	26'400.00
PROTECTION DU PAYSAGE	830.00	844.00	860.95	800.00	900.00
LUTTE CONTRE POLLUTION ENV.		6'657.00	5'704.95	5'500.00	5'000.00
CIMETIERE	4'861.15	6'216.37	2'078.01	9'200.00	9'200.00
AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	109'166.35	78'710.82	84'270.44	103'600.00	111'300.00
CONFERENCES REGIONALES	6'292.35	5'464.25	2'266.35	8'900.00	8'900.00
TOTAL	**173'955.75**	**152'604.04**	**143'682.13**	**189'000.00**	**203'400.00**
APPROVISIONNEMENT EN EAU	**19'581.10	*104'481.33	*63'611.58	*20'800.00	*21'700.00
TRAITEMENT DES EAUX USEES	*19'199.39	*14389.16	*4'808.76	*62'300.00	*19'400.00
DECHETS DES MENAGES	*31'302.72	*31'696.84	*27'639.08	*26'100.00	*23'400.00
DECHETS DES ENTREPRISES	*4'327.72	*8'432.53	*6'242.71	*800.00	*2'500.00

*Bénéfice, **Perte

71000 Approvisionnement en eau (en général)

30100.00 Traitements	2017 comptes	2018 comptes	2019 comptes	2020 budget	2021 budget
	4'067.70	4'122.95	4'184.70	4'300.00	4'300.00

Le personnel affecté à ce compte représente 0,05 EPT.

31200.02 Electricité pour pompage des réservoirs.

31200.06 Achat d'eau à la CEN, en complément à l'eau de la source de La Prévôté.

31430.16 Ce poste comprend principalement les frais de réparation des fuites sur le réseau d'eau.

33003.00 Amortissements du réseau (conduites) et l'assainissement des stations de pompage et des réservoirs, ainsi que l'amélioration et l'extension du réseau.

35100.00 Attribution du bénéfice à la réserve (compte 29000.04).

36120.12 Frais facturés par Eli10 pour le relevé des compteurs, la facturation et l'encaissement des revenus.

36120.14 Part communale au service intercommunal de l'eau potable (SEP2L), basé au Landeron. L'augmentation est basée sur le temps consacré au réseau de Cornaux en 2019 mais les comptes seront basés sur le temps effectif 2021.

36120.15 Frais de gestion technique et administrative du réseau de la CEN.

37010.01 Une redevance cantonale est perçue sur l'eau potable à raison de CHF 0.70 le m^3. Il appartient aux communes de percevoir cette redevance auprès des consommateurs par le biais de leurs factures d'eau. La somme collectée est ensuite reversée au canton.

42401.01 La taxe de base (abonnement) est fixée en fonction du diamètre du compteur, selon arrêté du Conseil communal.

42401.02 Taxe sur la consommation d'eau selon le volume. Le prix du m^3 est fixé à CHF 1.60 depuis le 01.01.2018, selon arrêté du Conseil communal.

47010.01 Voir commentaire sous compte 37010.01.

	Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
	Protection environnement et aménagement	**203'400**	**189'000**	**14'400**	**143'682.13**	**59'718**
	Charges	1'131'700	1'106'100	25'600	1'074'038.83	57'661
	Revenus	-928'300	-917'100	-11'200	-930'356.70	2'057
71	**Approvisionnement en eau**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	348'000	358'000	-10'000	343'860.64	4'139
	Revenus	-348'000	-358'000	10'000	-343'860.64	-4'139
71000	Approvisionnement en eau (général)	0	0	0	0.00	0
30	**Charges de personnel**	**5'700**	**5'500**	**200**	**5'325.60**	**374**
30100.00	Salaires du personnel	4'300	4'300	0	4'184.70	115
30100.02	Variations sur provisions vacances et HS			0	-71.10	71
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	100	100	0	96.00	4
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	300	300	0	268.45	32
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	600	600	0	545.40	55
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	100		100	54.40	46
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	100	100	0	87.80	12
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	200	100	100	148.90	51
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	3.30	-3
30592.00	Cotisations LAE			0	7.75	-8
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**111'300**	**113'400**	**-2'100**	**88'141.92**	**23'158**
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils			0	17'281.02	-17'281
31110.01	Compteurs (acquisition)	1'500	1'500	0	495.68	1'004
31180.00	Immobilisations incorporelles	500	500	0		500
31200.02	Electricité	8'500	7'000	1'500	10'707.57	-2'208
31200.06	Achat d'eau	45'000	45'000	0	22'596.23	22'404
31300.03	Téléphones			0	12.00	-12
31300.30	Contrôle de l'eau potable	3'000	2'500	500	3'242.49	-242
31300.70	Frais mensuration cadastre souterrain	900	500	400	3'356.27	-2'456
31340.00	Primes d'assurances	700	700	0	763.20	-63
31430.16	Entretien du réseau d'eau	45'000	50'000	-5'000	26'321.31	18'679
31430.17	Entretien des réservoirs	1'000	1'000	0	837.51	162
31430.18	Entretien des stations de pompage	1'500	2'000	-500	575.02	925
31430.19	Entretien des fontaines	3'000	2'000	1'000	1'903.62	1'096
31510.01	Entretien des compteurs	500	500	0		500
31690.00	Autres loyers et frais d'utilisation	100	100	0	50.00	50
31810.00	Pertes sur créances effectives	100	100	0		100
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**31'200**	**25'000**	**6'200**	**17'400.00**	**13'800**
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	31'200	25'000	6'200	17'400.00	13'800
35	**Attributions aux fonds et financements spéci..**	**21'700**	**20'800**	**900**	**63'611.58**	**-41'912**
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	21'700	20'800	900	63'611.58	-41'912
36	**Charges de transfert**	**111'900**	**124'000**	**-12'100**	**104'533.99**	**7'366**
36120.12	Mandat de facturation Eli10	16'500	16'000	500	15'949.03	551
36120.14	Part communale au SEP2L	77'400	90'200	-12'800	68'550.00	8'850
36120.15	Frais de gestion de la CEN-E	18'000	17'800	200	20'034.96	-2'035
37	**Subventions redistribuées**	**61'000**	**63'000**	**-2'000**	**60'415.60**	**584**
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	61'000	63'000	-2'000	60'415.60	584
38	**Charges extraordinaires**			**0**	**431.95**	**-432**
38400.00	Charges financières extraordinaires			0	431.95	-432
39	**Imputations internes**	**5'200**	**6'300**	**-1'100**	**4'000.00**	**1'200**
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	5'200	6'300	-1'100	4'000.00	1'200
42	**Taxes**	**-287'000**	**-295'000**	**8'000**	**-283'507.99**	**-3'492**
42401.01	Taxe de base eau (abonnement)	-147'000	-150'000	3'000	-145'414.39	-1'586
42401.02	Taxe sur la consommation d'eau	-140'000	-145'000	5'000	-138'093.60	-1'906
47	**Subventions à redistribuer**	**-61'000**	**-63'000**	**2'000**	**-59'920.70**	**-1'079**
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-61'000	-63'000	2'000	-59'920.70	-1'079

72000 Traitement des eaux usées

30100.00	Traitements	2017 comptes	2018 comptes	2019 comptes	2020 budget	2021 budget
		4'067.70	4'122.95	4'184.70	4'300.00	4'300.00

Le personnel affecté à ce compte représente 0,05 EPT.

31200.02 Electricité pour pompage des stations de relevage des eaux usées.

31430.20 Il est prévu une campagne générale de curage des canalisations.

33003.00 Amortissements sur les investissements liés aux ouvrages réalisés pour l'évacuation des eaux usées.

35100.00 Attribution du bénéfice à la réserve (compte 29000.05).

36120.09 Dès l'année 2012, les acomptes versés à la Châtellenie de Thielle sont basés sur le budget de l'année en cours (principe d'échéance) et non plus sur l'année précédente (principe de caisse). Le rattrapage de l'année 2011 est facturé depuis 2012 à raison de 10 % sur 10 ans (CHF 22'000.00/an).

39300.01 La charge nette du chapitre 72030 "Traitement des eaux claires" est prise en charge par la taxe d'épuration.

42401.10 Revenu de la taxe d'épuration calculée au volume d'eau potable consommée. Le prix du m^3 est fixé à CHF 3.80 depuis le 01.01.2017.

72030 Traitement des eaux claires

31200.02 Electricité pour pompage des stations de relevage.

33003.00 Amortissements sur les investissements liés aux ouvrages réalisés pour l'évacuation des eaux claires et pour les travaux d'assainissements.

	Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
48	**Revenus extraordinaires**			**0**	**-431.95**	**432**
48410.00	Revenus financiers comptables extraordinaires			0	-431.95	432
72	**Traitement des eaux usées**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	342'100	323'400	18'700	343'563.22	-1'463
	Revenus	-342'100	-323'400	-18'700	-343'563.22	1'463
72000	Traitement des eaux usées (général)	0	0	0	0.00	0
30	**Charges de personnel**	**7'700**	**5'500**	**2'200**	**7'217.60**	**482**
30100.00	Salaires du personnel	4'300	4'300	0	4'184.70	115
30100.02	Variations sur provisions vacances et HS			0	-71.10	71
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	100	100	0	96.00	4
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	300	300	0	268.45	32
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	600	600	0	545.40	55
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	100		100	54.40	46
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	100	100	0	87.80	12
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	200	100	100	148.90	51
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	3.30	-3
30592.00	Cotisations LAE			0	7.75	-8
30900.00	Formation et perfection. du personnel	2'000		2'000	1'892.00	108
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**18'800**	**14'800**	**4'000**	**19'787.78**	**-988**
31180.00	Immobilisations incorporelles	300	300	0		300
31200.02	Electricité	3'500	2'400	1'100	4'613.47	-1'113
31300.03	Téléphones			0	12.00	-12
31300.70	Frais mensuration cadastre souterrain			0	474.37	-474
31430.20	Entretien des canaux, égoûts	13'000	10'000	3'000	13'092.94	-93
31430.21	Entretien des stations de pompage (EU)	2'000	2'000	0	1'595.00	405
31810.00	Pertes sur créances effectives		100	-100		0
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**10'000**	**7'000**	**3'000**	**1'000.00**	**9'000**
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	10'000	7'000	3'000	1'000.00	9'000
35	**Attributions aux fonds et financements spéci..**	**19'400**	**62'300**	**-42'900**	**4'808.76**	**14'591**
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	19'400	62'300	-42'900	4'808.76	14'591
36	**Charges de transfert**	**212'000**	**197'000**	**15'000**	**240'564.37**	**-28'564**
36120.09	Syndicat pour l'épuration (Châtellenie)	212'000	197'000	15'000	240'564.37	-28'564
39	**Imputations internes**	**37'100**	**18'400**	**18'700**	**33'477.53**	**3'622**
39300.01	Imputations internes pour eaux claires	37'100	18'400	18'700	33'477.53	3'622
42	**Taxes**	**-305'000**	**-305'000**	**0**	**-306'856.04**	**1'856**
42401.10	Taxe d'épuration	-305'000	-305'000	0	-306'856.04	1'856
72030	Traitement des eaux claires	0	0	0	0.00	0
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**5'100**	**6'100**	**-1'000**	**6'177.53**	**-1'078**
31180.00	Immobilisations incorporelles	300	300	0		300
31200.02	Electricité	2'800	2'800	0	2'880.73	-81
31420.00	Entretien ouvrages aménagement des eaux	2'000	3'000	-1'000	3'296.80	-1'297
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**25'300**	**9'900**	**15'400**	**25'300.00**	**0**
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	25'300	9'900	15'400	25'300.00	0
38	**Charges extraordinaires**			**0**	**3'229.65**	**-3'230**
38400.00	Charges financières extraordinaires			0	3'229.65	-3'230
39	**Imputations internes**	**6'700**	**2'400**	**4'300**	**2'000.00**	**4'700**
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	6'700	2'400	4'300	2'000.00	4'700
48	**Revenus extraordinaires**			**0**	**-3'229.65**	**3'230**
48410.00	Revenus financiers comptables extraordinaires			0	-3'229.65	3'230
49	**Imputations internes**	**-37'100**	**-18'400**	**-18'700**	**-33'477.53**	**-3'622**

72030 Traitement des eaux claires (suite)

49300.01 Charge nette du chapitre "Traitement des eaux claires" prise en charge par la taxe d'épuration (chapitre 72000, compte 39300.01).

73010 Gestion des déchets ménages

La prise en charge du déficit de ce chapitre par l'impôt est fixée à 25 % selon le règlement communal des déchets.

30100.00	Traitements	2017 comptes	2018 comptes	2019 comptes	2020 budget	2021 budget
		10'026.90	10'157.55	10'298.60	10'500.00	10'700.00

Le personnel affecté à ce compte représente 0,11 EPT.

31010.00 Ce poste comprend l'achat des sacs taxés distribués gratuitement pour les enfants jusqu'à 3 ans et vendus au guichet.

31200.10 Part communale pour l'élimination des déchets spéciaux des ménages, facturée par l'Etat.

31300.42 Part de la commune de Cornaux au ramassage et traitement des déchets compostables. Depuis 2018, ces déchets sont déposés dans une centrale de méthanisation pour produire de l'énergie.

31370.00 Part de la TVA non récupérable sur la partie financée par l'impôt.

33003.00 Les conteneurs enterrés (route des Provins) seront entièrement amortis en 2020.

35100.00 Attribution du bénéfice à la réserve déchets ménages (compte 29000.06).

36120.10 Part de la commune de Cornaux aux frais d'exploitation de la déchetterie intercommunale.

39100.00 Imputation interne à raison de CHF 25.00 par ménage, diminuée des charges salariales de ce chapitre.

42401.20 Revenu de la taxe déchets calculée par ménage. La taxe de base est fixée à CHF 96.00 depuis 2017.

42600.18 Part communale sur la rétrocession par VADEC des sacs poubelles vendus aux ménages.

49300.02 Part imputée aux entreprises sur les frais de ramassage des déchets urbains et de traitement des déchets compostables.

73030 Gestion des déchets entreprises

35100.00 Attribution du bénéfice à la réserve déchets entreprises (compte 29000.06).

39100.00 Imputation interne des frais d'administration et de gestion.

	Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
49300.01	Imputation épuration	-37'100	-18'400	-18'700	-33'477.53	-3'622
73	**Gestion des déchets**	**41'700**	**41'000**	**700**	**41'194.97**	**505**
	Charges	272'500	271'000	1'500	273'225.81	-726
	Revenus	-230'800	-230'000	-800	-232'030.84	1'231
73010	Gestion des déchets ménages	41'700	41'000	700	41'194.97	505
30	**Charges de personnel**	**13'700**	**13'400**	**300**	**12'833.12**	**867**
30100.00	Salaires du personnel	10'700	10'500	200	10'298.60	401
30100.02	Variations sur provisions vacances et HS			0	-286.43	286
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	100	100	0	96.00	4
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	700	700	0	660.35	40
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	1'400	1'400	0	1'377.00	23
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	100	100	0	76.60	23
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	200	200	0	215.90	-16
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	400	300	100	367.30	33
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	9.05	-9
30592.00	Cotisations LAE			0	18.75	-19
30593.00	Fonds formation apprentis	100	100	0		100
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**106'400**	**106'000**	**400**	**102'918.63**	**3'481**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'200	1'100	100	1'173.81	26
31200.10	Traitement déchets spéciaux ménages	1'500	1'600	-100	1'284.95	215
31300.03	Téléphones			0	12.00	-12
31300.40	Ramassage des déchets urbains	62'000	62'000	0	61'269.59	730
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	37'000	37'000	0	34'917.40	2'083
31370.00	Impôts et taxes	4'000	3'500	500	3'303.83	696
31430.30	Entretien des conteneurs enterrés	500	600	-100		500
31810.00	Pertes sur créances effectives	200	200	0	957.05	-757
33	**Amortissements du patrimoine administratif**		**2'000**	**-2'000**	**2'600.00**	**-2'600**
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA		2'000	-2'000	2'600.00	-2'600
35	**Attributions aux fonds et financements spéci..**	**23'400**	**26'100**	**-2'700**	**27'639.08**	**-4'239**
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	23'400	26'100	-2'700	27'639.08	-4'239
36	**Charges de transfert**	**49'000**	**45'000**	**4'000**	**45'776.21**	**3'224**
36120.10	Syndicat pour la déchetterie (Châtellenie)	49'000	45'000	4'000	45'776.21	3'224
39	**Imputations internes**	**4'500**	**4'500**	**0**	**5'140.00**	**-640**
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	4'500	4'500	0	5'140.00	-640
42	**Taxes**	**-148'600**	**-149'100**	**500**	**-148'832.07**	**232**
42401.20	Taxe déchets ménages	-120'500	-121'000	500	-120'319.06	-181
42500.12	Vente de sacs taxés	-100	-100	0	-120.00	20
42600.18	Rétrocession Vadec ménages	-28'000	-28'000	0	-28'393.01	393
49	**Imputations internes**	**-6'700**	**-6'900**	**200**	**-6'880.00**	**180**
49300.02	Imputation déchets entreprises	-6'700	-6'900	200	-6'880.00	180
73030	Gestion des déchets entreprises	0	0	0	0.00	0
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**61'100**	**61'100**	**0**	**59'046.06**	**2'054**
31300.40	Ramassage des déchets urbains	35'000	35'000	0	35'637.09	-637
31300.41	Incinération des déchets urbains (Vadec)	26'000	26'000	0	23'408.97	2'591
31810.00	Pertes sur créances effectives	100	100	0		100
35	**Attributions aux fonds et financements spéci..**	**2'500**	**800**	**1'700**	**6'242.71**	**-3'743**
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	2'500	800	1'700	6'242.71	-3'743
39	**Imputations internes**	**11'900**	**12'100**	**-200**	**11'030.00**	**870**
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	5'200	5'200	0	4'150.00	1'050
39300.02	Imputations ramassage déchets urbains	4'000	4'000	0	4'132.00	-132
39300.03	Imputations ramassage déchets verts	2'400	2'400	0	2'355.00	45
39400.01	Imputations interne réduction TVA (REDIP)	300	300	0	218.00	82

73030 Gestion des déchets entreprises (suite)

42401.21 Taxe de base versée par les entreprises aux sacs/poids. Cette taxe, inchangée depuis 2017, est basée sur le nombre d'employés (EPT).

42401.22 Taxe déchets facturée aux entreprises au poids, à raison de CHF 400.00/to.

42600.19 Part communale sur la rétrocession par VADEC des sacs poubelles vendus aux entreprises taxées au sac.

74100 Corrections de cours d'eau

31420.01 Frais de fauchage et de curage du canal.

33003.00 Amortissement des travaux de reconstruction du Ponceau.

75001 Protection du paysage

36110.21 Contribution à la qualité du paysage (CQP).

76101 Chimique /Radioprotection

36110.30 Part aux frais pour les missions dans les domaines chimiques et de radioprotection, soit CHF 2.06/hab.

76901 Hydrocarbure

36110.30 Part aux frais pour les missions dans le domaine des hydrocarbures, soit CHF 1.08/hab.

77100 Cimetières, crématoires

		2017 comptes	2018 comptes	2019 comptes	2020 budget	2021 budget
30100.00	Traitements	7'687.55	7'796.10	7'913.75	9'700.00	9'900.00

Le personnel affecté à ce compte représente 0,12 EPT.

	Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
39500.00	Imputations internes pour amortissements planif..		200	-200	175.00	-175
42	**Taxes**	**-75'500**	**-74'000**	**-1'500**	**-76'318.77**	**819**
42401.21	Taxe de base déchets entreprises	-19'500	-19'000	-500	-19'325.01	-175
42401.22	Taxe déchets entreprises au poids	-54'000	-53'000	-1'000	-54'940.07	940
42600.19	Rétrocession Vadec entreprises	-2'000	-2'000	0	-2'053.69	54
74	**Aménagements**	**26'400**	**20'000**	**6'400**	**7'306.46**	**19'094**
	Charges	26'400	20'000	6'400	7'306.46	19'094
	Revenus	0	0	0	0.00	0
74100	Corrections de cours d'eau	26'400	20'000	6'400	7'306.46	19'094
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**12'000**	**12'000**	**0**	**2'385.10**	**9'615**
31420.01	Entretien canal du Bois-Rond	12'000	12'000	0	2'385.10	9'615
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**10'400**	**8'000**	**2'400**	**4'921.36**	**5'479**
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	10'400	8'000	2'400	4'921.36	5'479
39	**Imputations internes**	**4'000**		**4'000**		**4'000**
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	4'000		4'000		4'000
75	**Protection des espèces et du paysage**	**900**	**800**	**100**	**860.95**	**39**
	Charges	900	800	100	860.95	39
	Revenus	0	0	0	0.00	0
75001	Protection du paysage	900	800	100	860.95	39
36	**Charges de transfert**	**900**	**800**	**100**	**860.95**	**39**
36110.21	Contribution qualité paysage au canton	900	800	100	860.95	39
76	**Lutte contre la pollution de l'environnement**	**5'000**	**5'500**	**-500**	**5'704.95**	**-705**
	Charges	5'000	5'500	-500	5'704.95	-705
	Revenus	0	0	0	0.00	0
76101	Chimique / Radioprotection	3'300	3'600	-300	3'751.20	-451
36	**Charges de transfert**	**3'300**	**3'600**	**-300**	**3'751.20**	**-451**
36110.30	ECAP - Missions de secours	3'300	3'600	-300	3'751.20	-451
76901	Hydrocarbure	1'700	1'900	-200	1'953.75	-254
36	**Charges de transfert**	**1'700**	**1'900**	**-200**	**1'953.75**	**-254**
36110.30	ECAP - Missions de secours	1'700	1'900	-200	1'953.75	-254
77	**Protection de l'environnement, autres**	**9'200**	**9'200**	**0**	**2'078.01**	**7'122**
	Charges	16'600	14'900	1'700	12'980.01	3'620
	Revenus	-7'400	-5'700	-1'700	-10'902.00	3'502
77100	Cimetières, crématoires	9'200	9'200	0	2'078.01	7'122
30	**Charges de personnel**	**13'100**	**12'500**	**600**	**10'179.36**	**2'921**
30100.00	Salaires du personnel	9'900	9'700	200	7'913.75	1'986
30100.02	Variations sur provisions vacances et HS			0	-87.94	88
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	300	200	100	240.00	60
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	700	600	100	502.90	197
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	1'300	1'300	0	1'015.20	285
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	100	100	0	122.70	-23
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	200	200	0	165.80	34
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	500	300	200	283.85	216

77100 Cimetières, crématoires (suite)

46120.19 Part de la commune de La Tène (Thielle-Wavre) aux frais d'entretien du cimetière.

79000 Aménagement du territoire (général)

30100.00	Traitements	2017 comptes	2018 comptes	2019 comptes	2020 budget	2021 budget
		30'893.20	31376.15	39'948.95	49'100.00	50'700.00

Le personnel affecté à ce compte représente 0,46 EPT.

31010.00 Frais d'impression de plans.

31020.01 Nouvelle répartition des frais des copies entre les départements.

31100.00 Acquisition pour le bureau du responsable technique.

31300.03 Frais de téléphone du responsable technique.

31320.01 Frais d'avocats et spécialistes juridiques pour les procédures de recours et d'oppositions dans le domaine de l'aménagement et de l'urbanisme.

31530.00 Entretien de l'informatique du responsable technique.

33009.00 Amortissements des crédits d'études relatifs à l'aménagement du territoire.

36110.16 Coût pour l'exploitation des données et la mise à jour des géodonnées sur le SITN.

79070 Conférences régionales (ACN- RUN – ASS. E2L)

31300.06 Cotisation à l'Association des communes neuchâteloises à raison de CHF 0.95/habitant.

	Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	9.35	-9
30592.00	Cotisations LAE			0	13.75	-14
30593.00	Fonds formation apprentis	100	100	0		100
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**3'000**	**2'400**	**600**	**2'800.65**	**199**
31200.04	Déchets	200	200	0	211.00	-11
31300.03	Téléphones	100		100	30.00	70
31300.09	Frais d'inhumation	100	100	0		100
31300.12	Frais de gravage niches cinéraires	1'500	1'000	500	2'480.10	-980
31340.00	Primes d'assurances	100	100	0	79.55	20
31430.04	Entretien du cimetière	1'000	1'000	0		1'000
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**500**		**500**		**500**
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies comm. PA	500		500		500
42	**Taxes**	**-2'500**	**-2'000**	**-500**	**-6'955.00**	**4'455**
42400.05	Redevance pour inhumation	-200	-200	0	-1'000.00	800
42400.06	Redevance niches "Columbarium"	-800	-800	0	-3'000.00	2'200
42600.09	Remb. gravage niches cinéraires	-1'500	-1'000	-500	-2'955.00	1'455
46	**Revenus de transfert**	**-4'900**	**-3'700**	**-1'200**	**-3'947.00**	**-953**
46120.19	Cimetière - part de la commune de La Tène	-4'900	-3'700	-1'200	-3'947.00	-953
79	**Aménagement du territoire**	**120'200**	**112'500**	**7'700**	**86'536.79**	**33'663**
	Charges	120'200	112'500	7'700	86'536.79	33'663
	Revenus	0	0	0	0.00	0
79000	Aménagement du territoire (général)	111'300	103'600	7'700	84'270.44	27'030
30	**Charges de personnel**	**69'100**	**65'800**	**3'300**	**44'048.00**	**25'052**
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	4'000	4'000	0	2'820.00	1'180
30100.00	Salaires du personnel	50'700	49'100	1'600	39'948.95	10'751
30100.02	Variations sur provisions vacances et HS			0	-8'249.50	8'250
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	3'300	3'200	100	2'560.10	740
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	7'000	6'500	500	4'449.60	2'550
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	200	100	100	147.45	53
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	1'100	1'000	100	838.70	261
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	2'400	1'500	900	1'426.00	974
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	34.60	-35
30592.00	Cotisations LAE	100	100	0	72.10	28
30593.00	Fonds formation apprentis	300	300	0		300
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**28'900**	**24'500**	**4'400**	**27'706.94**	**1'193**
31000.00	Matériel de bureau	500		500		500
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000	1'000	0	-150.80	1'151
31020.01	Photocopies	2'000		2'000		2'000
31100.00	Meubles, machines, appareils de bureau	1'000		1'000		1'000
31300.03	Téléphones	400		400		400
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	500		500	93.00	407
31320.01	Consultations juridiques	10'000	10'000	0	8'194.89	1'805
31320.03	Honoraires ingénieur-conseil	2'000	3'000	-1'000	767.05	1'233
31320.05	Honoraires architecte urbanisme	10'000	10'000	0	18'802.80	-8'803
31320.06	Honoraires d'aménagistes	500	500	0		500
31530.00	Entretien de matériel informatique	1'000		1'000		1'000
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**10'900**	**10'900**	**0**	**10'900.00**	**0**
33009.00	Amort. planifiés, autres immob. corp. PA	10'900	10'900	0	10'900.00	0
36	**Charges de transfert**	**2'400**	**2'400**	**0**	**1'615.50**	**785**
36010.01	Mise à jour cadastre	800	800	0		800
36110.16	Frais d'exploit. diff. numérique - plans	1'600	1'600	0	1'615.50	-16
79070	Conférences régionales (ACN-RUN-ASS.E2L)	8'900	8'900	0	2'266.35	6'634
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**1'500**	**1'500**	**0**	**1'484.85**	**15**
31300.06	Cotisation ACN	1'500	1'500	0	1'484.85	15

79070 Conférences régionales (ACN- RUN – ASS. E2L) (suite)

36120.16 Cotisation à l'Association région E2L à raison de CHF 0.50/habitant + CHF 0.30/hab. pour soutien Sports et Culture et CHF 1.40/hab. pour fonds d'études et réalisations.

36340.01 Cotisation au Réseau urbain neuchâtelois à raison de CHF 2.50/habitant.

	Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
36	**Charges de transfert**	**7'400**	**7'400**	**0**	**781.50**	**6'619**
36120.16	Part comm. ass. Région de l'Entre-deux-Lacs	3'500	3'500	0	781.50	2'719
36340.01	Part communale au RUN	3'900	3'900	0		3'900

ECONOMIE PUBLIQUE - REVENUS NETS

	Comptes 2017 CHF	Comptes 2018 CHF	Comptes 2019 CHF	Budget 2020 CHF	Budget 2021 CHF
AMELIORATIONS STRUCTURELLES	5'376.80	5'362.80	-2'745.15	3'300.00	2'600.00
AMELIOR. PRODUCTION VEGETALE	1'320.55	1'422.15	1'665.95	1'800.00	1'800.00
SYLVICULTURE	10'513.21	13'675.30	11'712.85	15'000.00	13'200.00
TOURISME	4'780.00	4'755.00	4'689.00	4'800.00	4'800.00
ELECTRICITE (général)	-1'281.69	-33'618.35	-35'102.39	-34'600.00	-35000.00
RESEAU ELECTRIQUE	-25'861.20	-51'245.73	-67'797.52	-61'700.00	-63'300.00
TOTAL	**-5'152.33**	**-59'648.83**	**-87'577.26**	**-71'400.00**	**-75'900.00**

81200 Améliorations structurelles

31400.02 Des travaux de réparation et de curage seront entrepris en 2021.

35100.01 Attribution à la réserve de la part communale pour les ouvrages d'améliorations foncières (compte 29102.00).

42400.01 Taxe de drainage perçue auprès des propriétaires à raison de CHF 80.00/hectare afin de reconstituer la réserve des ouvrages AF.

82000 Sylviculture

Le budget est établi par l'inspecteur forestier sur la base des possibilités d'exploitation.

31300.50 Des frais de façonnage et débardage important sont prévus en 2021.

36120.20 Part des charges salariales du garde-forestier.

42500.01}
42500.02} Les recettes varient d'une année à l'autre en fonction de la qualité et de la quantité des bois exploités.
42500.03}

46300.00}
46310.00} Subventions versées en fonction de la surface et des travaux de maintien de la forêt.

	Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
	Economie publique	**-75'900**	**-71'400**	**-4'500**	**-87'577.26**	**11'677**
	Charges	118'400	180'100	-61'700	72'658.56	45'741
	Revenus	-194'300	-251'500	57'200	-160'235.82	-34'064
81	**Agriculture**	**4'400**	**5'100**	**-700**	**-1'079.20**	**5'479**
	Charges	30'600	85'600	-55'000	9'719.60	20'880
	Revenus	-26'200	-80'500	54'300	-10'798.80	-15'401
81200	Améliorations structurelles	2'600	3'300	-700	-2'745.15	5'345
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**25'500**	**80'500**	**-55'000**	**4'814.00**	**20'686**
31400.00	Entretien de terrains	500	500	0	486.40	14
31400.02	Entretien ouvrages AF/Drainages	25'000	80'000	-55'000	4'327.60	20'672
35	**Attributions aux fonds et financements spéci..**	**3'300**	**3'300**	**0**	**3'239.65**	**60**
35100.01	Attribution part communale aux drainages	3'300	3'300	0	3'239.65	60
42	**Taxes**	**-14'200**	**-13'800**	**-400**	**-10'798.80**	**-3'401**
42400.01	Taxe de drainage	-10'800	-10'800	0	-10'798.80	-1
42600.08	Part des propriétaires s/travaux entretien	-3'400	-3'000	-400		-3'400
45	**Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux**		**-20'700**	**20'700**		**0**
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux		-20'700	20'700		0
46	**Revenus de transfert**	**-12'000**	**-46'000**	**34'000**		**-12'000**
46300.00	Subventions de la Confédération	-5'000	-22'000	17'000		-5'000
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-7'000	-24'000	17'000		-7'000
81400	Améliorations de la production végétale	1'800	1'800	0	1'665.95	134
30	**Charges de personnel**	**1'800**	**1'800**	**0**	**1'665.95**	**134**
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents			0	25.95	-26
30990.01	Indemnités aux garde-vignes	1'800	1'800	0	1'640.00	160
82	**Sylviculture**	**13'200**	**15'000**	**-1'800**	**11'712.85**	**1'487**
	Charges	40'300	56'000	-15'700	22'249.27	18'051
	Revenus	-27'100	-41'000	13'900	-10'536.42	-16'564
82000	Sylviculture	13'200	15'000	-1'800	11'712.85	1'487
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**18'700**	**31'500**	**-12'800**	**3'444.42**	**15'256**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	300	300	0	94.50	206
31050.00	Denrées alimentaires			0	240.00	-240
31090.01	Frais de vente	100		100	101.90	-2
31300.00	Prestations de services de tiers	500	500	0		500
31300.05	Cotisations	1'000	1'000	0	873.05	127
31300.50	Frais de façonnage et débardage	12'700	7'800	4'900	497.57	12'202
31370.00	Impôts et taxes	100	100	0	64.80	35
31450.01	Entretien de la dévestiture	3'000	21'000	-18'000	1'572.60	1'427
31450.03	Soins jeune forêt	1'000	800	200		1'000
36	**Charges de transfert**	**21'600**	**24'500**	**-2'900**	**18'804.85**	**2'795**
36120.20	Part au cantonnement forestier	21'600	24'500	-2'900	18'804.85	2'795
42	**Taxes**	**-10'700**	**-5'900**	**-4'800**	**-10'526.42**	**-174**
42400.00	Taxes d'util. et taxes pour prest. de serv.	-100	-100	0		-100
42500.01	Vente de bois de service	-4'600	-1'800	-2'800	-6'107.67	1'508
42500.02	Vente de bois d'industrie		-2'300	2'300	-1'862.90	1'863
42500.03	Vente de bois de feu	-6'000	-1'700	-4'300	-2'555.85	-3'444
43	**Revenus divers**			**0**	**-10.00**	**10**
43900.00	Autres revenus			0	-10.00	10
45	**Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux**		**-20'000**	**20'000**		**0**

82000 Sylviculture (suite)

46300.00}
46310.00} Subventions versées en fonction de la surface et des travaux de maintien de la forêt.
46320.20}

84000 Tourisme

36110.12 Contributions aux organisations touristiques. La cotisation versée à Tourisme neuchâtelois est de CHF 3.00 par habitant et par an.

87100 Electricité (en général)

Selon le règlement communal relatif à l'approvisionnement en électricité du 11.12.2017, deux redevances ont été introduites dès le 01.01.2018.

31300.00 Part des frais d'encaissement de la redevance à vocation énergétique à raison de 2% du montant encaissé, versée au GRD (gestionnaires de réseau de distribution).

35110.20 Attribution de la redevance (nette) à vocation énergétique dans le fond spécifique (compte 2910601).

42400.20 Redevance à vocation énergétique due par les consommateurs finaux à raison de 0,3 ct/kWh en basse tension (BT) et 0,1 ct/kWh en moyenne tension (MT).

42400.21 Redevance pour l'utilisation du domaine public communal due par les GRD et reportée sur les consommateurs finaux à raison de 0,1 ct/kWh, autant pour la basse tension (BT) que pour la moyenne tension (MT), conformément à la Loi cantonale sur l'approvisionnement en électricité (LAEL).

87110 Réseau électrique (propriété communale)

La commune a pris la décision de changer de gestionnaire du réseau de distribution (GRD) depuis le 1er janvier 2021. Le choix s'est porté sur le Groupe E qui reprendra les activités précédemment effectuées par Eli10, soit de la gestion en général (entretien, facturation, administration). Seuls restent de la compétence communale les investissements. Groupe E verse chaque année à la commune des contributions pour les amortissements et les intérêts du capital engagé (aucune modification).

33003.00 Amortissements sur la valeur du réseau et stations électriques ainsi que sur les extensions et assainissements.

42400.07} En sa qualité de propriétaire du réseau, la Commune perçoit, par le biais du GRD, les coûts de capital, 42400.08} à savoir les amortissements comptables et les intérêts calculés sur les valeurs patrimoniales du réseau.

	Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux		-20'000	20'000		0
46	**Revenus de transfert**	**-16'400**	**-15'100**	**-1'300**		**-16'400**
46300.00	Subventions de la Confédération	-5'800	-12'500	6'700		-5'800
46310.00	Subventions des cantons et des concordats		-2'600	2'600		0
46320.20	Subvention nature	-10'600		-10'600		-10'600
84	**Tourisme**	**4'800**	**4'800**	**0**	**4'689.00**	**111**
	Charges	4'800	4'800	0	4'689.00	111
	Revenus	0	0	0	0.00	0
84000	Tourisme	4'800	4'800	0	4'689.00	111
36	**Charges de transfert**	**4'800**	**4'800**	**0**	**4'689.00**	**111**
36110.12	Subventions à organisations touristiques	4'800	4'800	0	4'689.00	111
87	**Combustibles et énergie**	**-98'300**	**-96'300**	**-2'000**	**-102'899.91**	**4'600**
	Charges	42'700	33'700	9'000	36'000.69	6'699
	Revenus	-141'000	-130'000	-11'000	-138'900.60	-2'099
87100	Electricité (en général)	-35'000	-34'600	-400	-35'102.39	102
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**400**	**400**	**0**	**409.53**	**-10**
31300.00	Prestations de services de tiers	400	400	0	409.53	-10
35	**Attributions aux fonds et financements spéci..**	**19'600**	**19'000**	**600**	**19'954.68**	**-355**
35110.20	Attribution fonds comm. énergétique	19'600	19'000	600	19'954.68	-355
42	**Taxes**	**-55'000**	**-54'000**	**-1'000**	**-55'466.60**	**467**
42400.20	Redevance à vocation énergétique	-20'000	-19'000	-1'000	-20'364.21	364
42400.21	Redevance utilisation domaine public	-35'000	-35'000	0	-35'102.39	102
87110	Réseau électrique (propriété communale)	-63'300	-61'700	-1'600	-67'797.52	4'498
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**900**	**400**	**500**	**1'311.48**	**-411**
31300.70	Frais mensuration cadastre souterrain			0	488.18	-488
31340.00	Primes d'assurances	900	400	500	823.30	77
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**18'500**	**13'900**	**4'600**	**14'325.00**	**4'175**
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	18'500	13'900	4'600	14'325.00	4'175
39	**Imputations internes**	**3'300**		**3'300**		**3'300**
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	3'300		3'300		3'300
42	**Taxes**	**-86'000**	**-76'000**	**-10'000**	**-83'434.00**	**-2'566**
42400.07	Prestations (Intérêts WACC)	-52'000	-29'000	-23'000	-50'132.00	-1'868
42400.08	Prestations (Amortissements)	-34'000	-47'000	13'000	-33'302.00	-698

FINANCES ET IMPOTS - REVENUS NETS

	Comptes 2017 CHF	Comptes 2018 CHF	Comptes 2019 CHF	Budget 2020 CHF	Budget 2021 CHF
IMPOTS COMMUNAUX	-4'324'390.65	-4'557'138.24	-4'368'132.99	-4'377'700.00	-4'387'800.00
PEREQUATION FINANCIERE	55'148.00	40'557.00	-38'042.00	-258'800.00	-250'200.00
INTERETS	-68'769.08	-254'122.33	-141'101.60	-120'900.00	-62'900.00
FRAIS D'EMISSIONS	229.80	300.00	8'928.35	2'000.00	3'000.00
BIENS-FONDS DU PATRIMOINE FINANCIER	-120'275.00	-124'725.91	-120'212.54	-98'200.00	-97'400.00
IMMEUBLES DU PATRIMOINE FINANCIER	-101'074.84	-105'844.58	-87'785.44	-99'200.00	-108'700.00
TAXE SUR LE CO2	-806.55	-1'498.50	-1'396.50	-1'500.00	-1'000.00
TOTAL	**-4'559'938.32**	**-5'002'472.56**	**-4'747'742.72**	**-4'954'300.00**	**-4'905'000.00**

91000 Impôts communaux généraux

40000.00}
40010.00}
40020.00}
40030.00}
40050.00}

L'estimation des recettes est basée sur les projections reçues du département des finances, qui tient compte de la baisse de la fiscalité des personnes physiques dès 2020.

40100.00 Le calcul s'appuie sur les rentrées fiscales 2020 de nos personnes morales, pondérées d'un coefficient négatif prenant en compte la situation économique et pandémique de 2020.

40190.00 Selon les nouvelles dispositions légales, le fonds de répartition de l'impôt des personnes morales n'est plus basé sur le nombre d'habitants dès 2020 (voir compte ci-dessous).

40191.00 Part de la commune au fonds de répartition de l'impôt des personnes morales (IPM) basée uniquement sur le nombre d'emplois. 33 % de l'IPM est réparti selon le nombre d'emplois et 67 % est versé à la commune-siège.

91000 Impôts spéciaux

36010.02 Part reversée au canton à raison de CHF 30.00 par chien.

40210.00 Le taux reste fixé à 1,6 ‰ de la valeur des immeubles, selon arrêté du CG du 05.11.2018. Selon les nouvelles dispositions figurant à l'article 273 de la loi sur les contributions directes (LCdir) l'assiette de l'impôt s'étendra dès le 01.01.2020 aux immeubles avec rendement des personnes physiques, à l'exception du logement occupé par le contribuable. Cela entraîne une augmentation conséquente de ce revenu.

40330.00 Taxe de CHF 120.00 par chien (montant maximum autorisé par la loi cantonale).

93000 Péréquation financière et compensation des charges

Suite à la décision du Grand Conseil en mars 2019, la péréquation financière entre les communes a été revue dès le 01.01.2020, en même temps que la baisse de la fiscalité sur les plans cantonal et communal.

36228.01 Le domaine de l'éducation fait l'objet de transferts intercommunaux. Cette estimation est déterminée par l'Etat. Il s'agit de la quote-part de Cornaux à compenser par l'Eorén en faveur des autres cercles scolaires.

46227.00 Péréquation des ressources au bénéfice de Cornaux. Estimation communiquée par l'Etat.

46228.02}
46228.03}

Le domaine de l'accueil préscolaire et parascolaire fait l'objet de transferts intercommunaux. Cette estimation est déterminée par l'Etat. Il s'agit de revenus pour Cornaux.

	Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
	Finances et impôts	**-4'905'000**	**-4'954'300**	**49'300**	**-4'747'742.72**	**-157'257**
	Charges	327'800	322'800	5'000	259'104.73	68'695
	Revenus	-5'232'800	-5'277'100	44'300	-5'006'847.45	-225'953
91	**Impôts**	**-4'387'800**	**-4'377'700**	**-10'100**	**-4'368'132.99**	**-19'667**
	Charges	3'600	3'200	400	4'380.00	-780
	Revenus	-4'391'400	-4'380'900	-10'500	-4'372'512.99	-18'887
91000	Impôts communaux généraux	-4'214'900	-4'204'900	-10'000	-4'321'243.39	106'343
40	**Revenus fiscaux**	**-4'214'900**	**-4'204'900**	**-10'000**	**-4'321'141.69**	**106'242**
40000.00	Impôts sur le revenu, PP - année fiscale	-3'000'000	-3'000'000	0	-3'014'515.70	14'516
40001.00	Impôts sur le revenu, PP - années précédentes	-30'000	-50'000	20'000	-16'147.55	-13'852
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, PP	-15'000	-15'000	0		-15'000
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt PP - IFD	100	100	0	33.25	67
40010.00	Impôts sur la fortune, PP - année fiscale	-255'000	-255'000	0	-251'212.50	-3'788
40012.00	Rappels d'impôts sur la fortune, PP	-10'000	-20'000	10'000		-10'000
40020.00	Impôts à la source, ISIS	-85'000	-77'000	-8'000	-86'895.22	1'895
40030.00	Prestations en capital	-75'000	-76'000	1'000	-61'313.65	-13'686
40040.00	Gains en loterie			0	-1'355.75	1'356
40050.00	Impôts sur le revenu travailleurs frontaliers	-105'000	-97'000	-8'000	-105'751.00	751
40100.00	Impôts sur le bénéfice PM - année fiscale	-360'000	-360'000	0	-495'330.82	135'331
40101.00	Impôts sur le bénéfice PM - années précédentes	-10'000	-5'000	-5'000	-16'118.75	6'119
40110.00	Impôts sur le capital PM - année fiscale	-35'000	-20'000	-15'000	-34'943.95	-56
40190.00	IPM part au fonds en proportion population			0	-117'703.84	117'704
40191.00	IPM part au fonds en prop. nombre d'emplois	-235'000	-230'000	-5'000	-119'886.21	-115'114
46	**Revenus de transfert**			**0**	**-101.70**	**102**
46110.08	Dédommagement perception IS			0	-101.70	102
91010	Impôts spéciaux	-172'900	-172'800	-100	-46'889.60	-126'010
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**200**		**200**	**1'020.00**	**-820**
31810.00	Pertes sur créances effectives	200		200	1'020.00	-820
36	**Charges de transfert**	**3'400**	**3'200**	**200**	**3'360.00**	**40**
36010.02	Taxe des chiens - part Etat	3'400	3'200	200	3'360.00	40
40	**Revenus fiscaux**	**-176'500**	**-176'000**	**-500**	**-51'269.60**	**-125'230**
40210.00	Impôts fonciers	-164'000	-164'000	0	-38'669.60	-125'330
40330.00	Taxe des chiens	-12'500	-12'000	-500	-12'600.00	100
93	**Péréquation financière et compensation des ..**	**-250'200**	**-258'800**	**8'600**	**-38'042.00**	**-212'158**
	Charges	52'000	43'500	8'500	0.00	52'000
	Revenus	-302'200	-302'300	100	-38'042.00	-264'158
93000	Péréquation financière et compens. des charges	-250'200	-258'800	8'600	-38'042.00	-212'158
36	**Charges de transfert**	**52'000**	**43'500**	**8'500**		**52'000**
36228.01	Compensation des charges scolaires	52'000	43'500	8'500		52'000
46	**Revenus de transfert**	**-302'200**	**-302'300**	**100**	**-38'042.00**	**-264'158**
46215.00	Péréquation financière verticale			0	-15'910.00	15'910
46227.00	Contribution de la péréquation financière	-277'700	-266'700	-11'000	-22'132.00	-255'568
46228.02	Compensation des charges préscolaires	-4'400	-17'600	13'200		-4'400
46228.03	Compensation des charges parascolaires	-20'100	-18'000	-2'100		-20'100
96	**Administration de la fortune et de la dette**	**-266'000**	**-316'300**	**50'300**	**-340'171.23**	**74'171**
	Charges	272'200	276'100	-3'900	254'724.73	17'475
	Revenus	-538'200	-592'400	54'200	-594'895.96	56'696
96100	Intérêts	-62'900	-120'900	58'000	-141'101.60	78'202

96100 Intérêts

34000.01}
34000.02} Intérêts versés aux contribuables pour des impôts payés en trop.

34060.12}
34060.13} Intérêts sur les trois nouveaux emprunts conclus en 2020.
34060.14}

34060.99 Intérêts prévus sur les emprunts à conclure en 2021.

44011.01}
44011.02} Intérêts rémunératoires pour retards de paiement d'impôts.
44011.03}

44200.00 Entre autres positions principales, dividendes de Video2000 et Landi.

44510.00 Dividendes du PA (Viteos et Groupe E).

44510.01 Dividende Eli10.

49400.00 Imputations internes réparties sur les différents chapitres fonctionnels.

96300 Biens-fonds du patrimoine financier

Le chapitre générique 96300 comptabilise encore les charges et revenus des vignes, des jardins, des terrains agricoles, des terrains en droit de superficie et les autres terrains.

30100.00	Traitements	2017 comptes	2018 comptes	2019 comptes	2020 budget	2021 budget
		6'360.25	6'446.05	6'312.20	19'200.00	19'800.00

Le personnel affecté à ce compte représente 0,19 EPT.

	Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
34	**Charges financières**	**157'600**	**153'700**	**3'900**	**131'740.81**	**25'859**
34000.01	Intérêts rémunératoires sur Impôts PP	500	800	-300	5.07	495
34000.02	Intérêts rémunératoires sur Impôts PM	1'000	1'000	0	666.19	334
34010.00	Intérêts passifs engagements à court terme			0	344.15	-344
34060.01	Int. s/emprunt SUVA 1.18% 2012/2019			0	3'933.35	-3'933
34060.02	Int. s/emprunt SUVA 1.69% 2012/2024	33'800	33'800	0	33'800.00	0
34060.04	Int. s/emprunt Postfinance 1.26% 2013/2020		17'000	-17'000	18'858.00	-18'858
34060.05	Int. s/emprunt Postfinance 0.75% 2014/2021	8'700	11'200	-2'500	11'870.85	-3'171
34060.06	Int. s/emprunt Postfinance 1.55% 2014/2026	20'800	23'300	-2'500	23'852.80	-3'053
34060.07	Int. s/emprunt CPF Police GE 0,7% 2015/2023	10'500	10'800	-300	11'874.75	-1'375
34060.09	Int. s/emprunt CPF Pol. GE 0.78 % 2019-2029	6'500	7'800	-1'300	5'221.65	1'278
34060.10	Int. s/emprunt PK-Migros 0.875 % 2019-2029	26'300	26'200	100	17'572.90	8'727
34060.11	Int. s/emprunt PK-Post 0.37 % 2019-2027	14'800	14'800	0	3'741.10	11'059
34060.12	Int. s/emprunt BCN 0.70 % 2020-2028	7'000		7'000		7'000
34060.13	Int. s/emprunt BCN 0.70 % 2020-2028	6'900		6'900		6'900
34060.14	Int. s/emprunt BCN 0.79 % 2020-2030	15'800		15'800		15'800
34060.99	Intérêts courus s/emprunts	5'000	7'000	-2'000		5'000
44	**Revenus financiers**	**-108'900**	**-155'400**	**46'500**	**-174'342.41**	**65'442**
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants		-4'600	4'600	-3'545.20	3'545
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-3'000	-25'000	22'000	-34'900.17	31'900
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-2'500	-2'500	0	-2'371.21	-129
44011.03	Intérêts ISIS	-100	-100	0	-232.33	132
44200.00	Dividendes PF	-65'000	-80'000	15'000	-73'000.00	8'000
44510.00	Revenus de participations PA	-3'300	-3'200	-100	-3'152.50	-148
44510.01	Dividende Eli10	-35'000	-40'000	5'000	-35'124.00	124
44900.00	Réévaluations PA			0	-22'017.00	22'017
49	**Imputations internes**	**-111'600**	**-119'200**	**7'600**	**-98'500.00**	**-13'100**
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.	-111'600	-119'200	7'600	-98'500.00	-13'100
96200	Frais d'émission	3'000	2'000	1'000	8'928.35	-5'928
34	**Charges financières**	**3'000**	**2'000**	**1'000**	**8'928.35**	**-5'928**
34200.02	Frais emprunt (courtage)	3'000	2'000	1'000	8'928.35	-5'928
96300	Biens-fonds du patrimoine financier	-97'400	-98'200	800	-120'212.54	22'813
30	**Charges de personnel**	**25'700**	**24'300**	**1'400**	**6'985.29**	**18'715**
30100.00	Salaires du personnel	19'800	19'200	600	6'312.20	13'488
30100.02	Variations sur provisions vacances et HS			0	-226.03	226
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-723.78	724
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	400		400		400
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	1'300	1'300	0	388.95	911
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	2'700	2'600	100	842.20	1'858
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	100	100	0	34.90	65
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	400	400	0	126.55	273
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	900	600	300	215.40	685
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	4.95	-5
30592.00	Cotisations LAE			0	9.95	-10
30593.00	Fonds formation apprentis	100	100	0		100
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**100**	**100**	**0**	**6.60**	**93**
31090.00	Autres charges matériel et marchandises		100	-100		0
31300.03	Téléphones	100		100	6.60	93
34	**Charges financières**			**0**	**1'413.57**	**-1'414**
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF			0	205.20	-205
34395.02	Location de personnel à des tiers PF			0	1'208.37	-1'208
44	**Revenus financiers**	**-123'200**	**-122'600**	**-600**	**-128'618.00**	**5'418**
44300.01	Location des vignes	-1'600	-1'600	0	-1'600.00	0
44300.02	Location des jardins	-2'900	-2'900	0	-2'900.00	0
44300.03	Location des autres terrains	-6'600	-6'000	-600	-6'608.00	8
44300.04	Redevances des droits de superficie	-99'500	-99'500	0	-99'486.00	-14
44300.05	Location des terrains agricoles	-5'100	-5'100	0	-5'170.00	70

Chaque bâtiment du patrimoine financier a été identifié par un chapitre dédié sous MCH2 (96301 à 96304).
Il est ainsi possible désormais d'analyser la rentabilité propre de chaque immeuble, chaque chapitre reprenant aussi bien les frais fixes tels qu'assurances, amortissements et intérêts que les charges variables que sont l'entretien, l'électricité et le chauffage.

96301 Immeuble Provins 13 (suite)

44300.00 Loyers des 6 appartements.

96302 Immeuble Fontaines 7 (ancienne forge)

44300.00 Vu l'état du bâtiment, l'appartement n'est plus en location depuis le 01.04.2020. Une étude de réhabilitation de celui-ci est en cours et un crédit sera demandé au conseil général ces prochaines années.

96303 Immeuble Fontaines 10

		2017	2018	2019	2020	2021
30100.00	**Traitements**	**Comptes**	**comptes**	**comptes**	**budget**	**budget**
		7'732.40	5'432.95	3'653.65	4'300.00	4'400.00

Le personnel affecté à ce compte représente 0,05 EPT.

	Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
44300.06	Location terrains antennes mobiles	-7'500	-7'500	0	-12'854.00	5'354
96301	Immeuble Provins 13	-60'000	-57'000	-3'000	-29'458.35	-30'542
34	**Charges financières**	**21'000**	**21'400**	**-400**	**43'432.20**	**-22'432**
34304.00	Travaux de gros entretien, bâtiments PF	6'000	6'000	0	27'011.25	-21'011
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	4'000	4'000	0	5'426.45	-1'426
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	300	200	100	212.55	87
34391.01	Chauffage PF	4'500	5'000	-500	4'148.30	352
34391.02	Electricité PF	500	500	0	594.50	-95
34391.03	Eau PF	4'400	4'400	0	4'560.65	-161
34394.00	Primes d'assurances PF	1'300	1'300	0	1'283.80	16
34395.00	Prestations de services de tiers PF			0	194.70	-195
39	**Imputations internes**	**4'200**	**4'800**	**-600**	**4'200.00**	**0**
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	4'200	4'800	-600	4'200.00	0
44	**Revenus financiers**	**-85'200**	**-83'200**	**-2'000**	**-77'090.55**	**-8'109**
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-71'200	-67'900	-3'300	-63'340.00	-7'860
44390.00	Remboursement de charges	-13'000	-14'600	1'600	-12'760.55	-239
44391.00	Autres remboursements de tiers	-100	-100	0		-100
44399.01	Recettes machine à laver	-900	-600	-300	-990.00	90
96302	Immeuble Fontaines 7	2'000	700	1'300	-2'485.90	4'486
34	**Charges financières**	**1'800**	**7'000**	**-5'200**	**3'794.10**	**-1'994**
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	500	2'000	-1'500	902.85	-403
34391.01	Chauffage PF	500	4'000	-3'500	1'725.25	-1'225
34391.02	Electricité PF	200	300	-100	305.75	-106
34391.03	Eau PF	200	300	-100	482.30	-282
34394.00	Primes d'assurances PF	400	400	0	377.95	22
39	**Imputations internes**	**200**	**200**	**0**	**200.00**	**0**
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	200	200	0	200.00	0
44	**Revenus financiers**		**-6'500**	**6'500**	**-6'480.00**	**6'480**
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF		-6'500	6'500	-6'480.00	6'480
96303	Immeuble Fontaines 10	-46'100	-38'400	-7'700	-50'774.74	4'675
30	**Charges de personnel**	**5'900**	**5'500**	**400**	**2'118.59**	**3'781**
30100.00	Salaires du personnel	4'400	4'300	100	3'653.65	746
30100.02	Variations sur provisions vacances et HS			0	-206.19	206
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-2'171.57	2'172
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	100		100		100
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	300	300	0	182.80	117
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	600	600	0	444.35	156
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	100	100	0	45.75	54
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	100	100	0	60.35	40
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	200	100	100	102.30	98
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	2.30	-2
30592.00	Cotisations LAE			0	4.85	-5
30593.00	Fonds formation apprentis	100		100		100
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**400**	**500**	**-100**	**267.85**	**132**
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	100		100	248.05	-148
31300.03	Téléphones	100		100	19.80	80
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	200	500	-300		200
34	**Charges financières**	**20'700**	**20'700**	**0**	**20'478.82**	**221**
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	6'200	6'200	0	6'328.25	-128
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	1'000	1'000	0	1'198.14	-198
34312.00	Acquisition de biens meubles PF	200	300	-100		200
34391.01	Chauffage PF	4'000	4'000	0	3'794.65	205
34391.02	Electricité PF	2'000	2'000	0	2'317.65	-318
34391.03	Eau PF	2'400	2'400	0	2'424.95	-25

96303 Immeuble Fontaines 10 (suite)

34395.01 Part des frais inhérents au système de détection incendie qui est relié au service du feu.

44300.00 Loyers des divers locataires.

49200.00 Imputations internes des loyers de la structure d'accueil parascolaire.

96304 Immeuble Fontaines 1 (magasin de fleurs)

Ce bâtiment a été transféré dans le patrimoine financier lors du retraitement du PA (auparavant sous chapitre 2903).

44300.00 Loyer du magasin.

97100 Redistributions liées à la taxe sur le CO2

46990.00 Montant rétrocédé par la Confédération via la caisse de compensation AVS.

	Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
34394.00	Primes d'assurances PF	3'100	3'000	100	3'013.55	86
34395.00	Prestations de services de tiers PF	100	100	0		100
34395.01	Système de détection incendie PF	1'700	1'700	0	625.20	1'075
34395.02	Location de personnel à des tiers PF			0	776.43	-776
39	**Imputations internes**	**30'800**	**35'000**	**-4'200**	**30'400.00**	**400**
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	30'800	35'000	-4'200	30'400.00	400
44	**Revenus financiers**	**-91'900**	**-88'100**	**-3'800**	**-88'440.00**	**-3'460**
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-79'000	-76'500	-2'500	-76'500.00	-2'500
44320.01	Locations places de parc Fontaines 10	-6'000	-5'000	-1'000	-5'340.00	-660
44390.00	Remboursement de charges	-6'900	-6'600	-300	-6'600.00	-300
49	**Imputations internes**	**-12'000**	**-12'000**	**0**	**-15'600.00**	**3'600**
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-12'000	-12'000	0	-15'600.00	3'600
96304	Magasin Fontaines 1	-4'600	-4'500	-100	-4'641.45	41
34	**Charges financières**	**300**	**300**	**0**	**258.55**	**41**
34394.00	Primes d'assurances PF	300	300	0	258.55	41
39	**Imputations internes**	**500**	**600**	**-100**	**500.00**	**0**
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	500	600	-100	500.00	0
44	**Revenus financiers**	**-5'400**	**-5'400**	**0**	**-5'400.00**	**0**
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-5'400	-5'400	0	-5'400.00	0
96900	Patrimoine financier, autres	0	0	0	-425.00	425
44	**Revenus financiers**			**0**	**-425.00**	**425**
44400.00	Adaptations des titres aux valeurs marchandes			0	-425.00	425
97	**Redistributions**	**-1'000**	**-1'500**	**500**	**-1'396.50**	**397**
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	-1'000	-1'500	500	-1'396.50	397
97100	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-1'000	-1'500	500	-1'396.50	397
46	**Revenus de transfert**	**-1'000**	**-1'500**	**500**	**-1'396.50**	**397**
46990.00	Redistribution taxe CO2	-1'000	-1'500	500	-1'396.50	397
99060	Erreurs salaires	0	0	0	0.00	0
9999999	Analytique Global	0	0	0	0.00	0

COMPTES DE FONCTIONNEMENT
PAR NATURE

Budget 2021

*	Classification par nature	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
	CHARGES	**8'021'400**	**8'025'000**	**-3'600**	**7'502'152.89**	**519'247**
30	**Charges de personnel**	**1'561'600**	**1'519'600**	**42'000**	**1'322'815.75**	**238'784**
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	133'300	139'500	-6'200	124'893.75	8'406
30100	Salaires du personnel administratif et d'exploi..	1'090'300	1'058'400	31'900	979'822.55	110'477
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	-500	-500	0	-66'091.80	65'592
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	13'800	11'700	2'100	10'306.40	3'494
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	78'700	80'000	-1'300	68'135.40	10'565
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	142'100	149'500	-7'400	124'132.30	17'968
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	8'000	6'100	1'900	6'766.60	1'233
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	25'000	25'500	-500	22'350.55	2'649
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	51'900	33'000	18'900	34'091.10	17'809
30591	Fonds de formation professionnel	800	800	0	926.00	-126
30592	Cotisations LAE	2'000	2'100	-100	1'915.15	85
30593	Fonds formation apprentis	7'100	7'100	0	0.00	7'100
30900	Formation et perfectionnement du personnel	5'600	2'700	2'900	7'665.75	-2'066
30910	Recrutement du personnel	1'000	1'000	0	5'294.05	-4'294
30990	Autres charges de personnel	2'500	2'700	-200	2'607.95	-108
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**1'113'800**	**1'155'900**	**-42'100**	**1'056'070.86**	**57'729**
31000	Matériel de bureau	3'300	2'800	500	2'337.03	963
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	33'100	66'800	-33'700	55'587.76	-22'488
31020	Imprimés, publications	30'800	29'300	1'500	26'251.65	4'548
31030	Littérature spécialisée, magazines	400	400	0	405.00	-5
31050	Denrées alimentaires	59'100	60'900	-1'800	56'765.55	2'334
31051	Frais de réception	10'700	7'700	3'000	9'055.63	1'644
31060	Matériel médical et sanitaire	300	100	200	160.83	139
31090	Autres charges de matériel et de marchandis..	800	1'000	-200	5'076.70	-4'277
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	4'800	3'200	1'600	10'161.10	-5'361
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	20'500	26'200	-5'700	33'286.60	-12'787
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	3'300	3'700	-400	3'429.31	-129
31130	Acquisition de matériel informatique	13'300	15'700	-2'400	10'604.70	2'695
31180	Immobilisations incorporelles	19'200	5'000	14'200	2'800.20	16'400
31200	Alimentation et élimination	170'900	164'100	6'800	158'853.29	12'047
31300	Prestations de services de tiers	251'600	242'100	9'500	238'843.42	12'757
31303	Location de personnel à des tiers	0	0	0	22'825.30	-22'825
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	32'000	32'500	-500	36'980.29	-4'980
31331	Frais de participation au Bordereau Unique	21'500	21'500	0	21'360.00	140
31332	Contrat de prestation informatique	3'600	3'600	0	3'535.00	65
31340	Primes d'assurances	38'200	35'900	2'300	36'192.19	2'008
31370	Impôts et taxes	7'900	6'500	1'400	7'058.69	841
31400	Entretien des terrains	53'800	114'800	-61'000	29'339.32	24'461
31410	Entretien des routes / voies de communication	50'000	30'000	20'000	25'328.77	24'671
31420	Entretien des ouvrages d'aménagement des ..	14'000	15'000	-1'000	5'681.90	8'318
31430	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	67'100	68'700	-1'600	44'325.40	22'775
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	68'000	38'100	29'900	40'433.61	27'566
31450	Entretien des forêts	4'000	21'800	-17'800	1'572.60	2'427
31500	Entretien de meubles, machines et appareils ..	500	800	-300	12.80	487
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	43'900	36'900	7'000	30'647.74	13'252
31530	Entretien de matériel informatique	4'800	3'200	1'600	3'913.90	886
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	38'400	32'400	6'000	32'589.37	5'811
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	1'300	1'500	-200	1'272.30	28
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	1'000	3'000	-2'000	3'860.00	-2'860
31690	Autres loyers et frais d'utilisation	100	100	0	50.00	50
31700	Frais de déplacement et autres frais	4'300	4'400	-100	3'133.85	1'166
31710	Excursions, voyages scolaires et camps	6'000	30'000	-24'000	30'853.20	-24'853
31810	Pertes sur créances effectives	700	600	100	2'133.60	-1'434
31811	ADB, remises et non-valeur sur impôts	30'200	25'200	5'000	59'034.51	-28'835
31920	Indemnisation de droits	300	300	0	317.75	-18
31990	Autres charges d'exploitation	100	100	0	0.00	100
33	**Amortissements du patrimoine administra..**	**813'300**	**799'800**	**13'500**	**764'989.11**	**48'311**
33001	Amortissements planifiés, routes/voies de co..	64'500	62'100	2'400	51'100.00	13'400
33003	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	95'400	65'800	29'600	65'546.36	29'854
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	594'200	620'800	-26'600	590'206.00	3'994

Budget 2021

*	Classification par nature	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	18'300	14'200	4'100	14'200.00	4'100
33009	Amortissements planifiés, autres immobilisati..	10'900	10'900	0	10'900.00	0
33200	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	30'000	26'000	4'000	33'036.75	-3'037
34	**Charges financières**	**204'400**	**205'100**	**-700**	**210'046.40**	**-5'646**
34000	Intérêts passifs des engagements courants	1'500	1'800	-300	671.26	829
34010	Intérêts passifs des engagements financiers ..	0	0	0	344.15	-344
34060	Intérêts passifs des engagements financiers ..	156'100	151'900	4'200	130'725.40	25'375
34200	Acquisition et administration de capital	3'000	2'000	1'000	8'928.35	-5'928
34304	Travaux de gros entretien, bâtiments PF	6'000	6'000	0	27'011.25	-21'011
34310	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	10'700	12'200	-1'500	12'657.55	-1'958
34311	Matériel d'exploitation et fournitures	1'300	1'200	100	1'615.89	-316
34312	Acquisition de biens meubles	200	300	-100	0.00	200
34391	Eau, énergie, combustible	18'700	22'900	-4'200	20'354.00	-1'654
34394	Primes d'assurances PF	5'100	5'000	100	4'933.85	166
34395	Prestations de services de tiers	1'800	1'800	0	2'804.70	-1'005
35	**Attributions aux fonds et financements sp..**	**89'900**	**132'300**	**-42'400**	**125'496.46**	**-35'596**
35100	Attributions aux financements spéciaux du ca..	70'300	113'300	-43'000	105'541.78	-35'242
35110	Attributions aux fonds du capital propre	19'600	19'000	600	19'954.68	-355
36	**Charges de transfert**	**3'979'800**	**3'962'600**	**17'200**	**3'758'029.18**	**221'771**
36010	Quotes-parts de revenus destinées aux canto..	11'700	11'500	200	9'950.90	1'749
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	946'500	968'400	-21'900	884'655.50	61'845
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	2'612'800	2'579'700	33'100	2'510'176.14	102'624
36140	Dédommagements aux entreprises publiques	2'600	2'100	500	2'576.65	23
36228	Compensation des charges entre communes	52'000	43'500	8'500	0.00	52'000
36340	Subventions aux entreprises publiques	3'900	3'900	0	0.00	3'900
36350	Subventions aux entreprises privées	1'300	1'300	0	1'300.00	0
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	347'800	350'900	-3'100	347'464.74	335
36370	Subventions aux personnes physiques	1'200	1'300	-100	1'905.25	-705
37	**Subventions redistribuées**	**61'000**	**63'000**	**-2'000**	**60'415.60**	**584**
37010	Cantons et concordats	61'000	63'000	-2'000	60'415.60	584
38	**Charges extraordinaires**	**0**	**0**	**0**	**20'042.00**	**-20'042**
38400	Charges financières extraordinaires	0	0	0	20'042.00	-20'042
39	**Imputations internes**	**197'600**	**186'700**	**10'900**	**184'247.53**	**13'352**
39100	Imputations internes pour prestations de servi..	11'200	11'200	0	10'790.00	410
39200	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	31'000	31'000	0	34'600.00	-3'600
39300	Imputations internes pour frais administratifs ..	43'500	24'800	18'700	39'964.53	3'535
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	111'900	119'500	-7'600	98'718.00	13'182
39500	Imputations internes pour amortissements pla..	0	200	-200	175.00	-175
	PRODUITS	**-7'803'800**	**-7'945'900**	**142'100**	**-7'645'306.20**	**-158'494**
40	**Revenus fiscaux**	**-4'391'400**	**-4'380'900**	**-10'500**	**-4'372'411.29**	**-18'989**
40000	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-3'000'000	-3'000'000	0	-3'014'515.70	14'516
40001	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-30'000	-50'000	20'000	-16'147.55	-13'852
40002	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes p..	-15'000	-15'000	0	0.00	-15'000
40006	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes phys..	100	100	0	33.25	67
40010	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-255'000	-255'000	0	-251'212.50	-3'788
40012	Rappels d'impôts sur la fortune, personnes p..	-10'000	-20'000	10'000	0.00	-10'000
40020	Impôts à la source, personnes physiques	-85'000	-77'000	-8'000	-86'895.22	1'895
40030	Prestations en capital	-75'000	-76'000	1'000	-61'313.65	-13'686
40040	Gains en loterie	0	0	0	-1'355.75	1'356
40050	Impôts sur le revenu des travailleurs frontalier..	-105'000	-97'000	-8'000	-105'751.00	751
40100	Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ..	-360'000	-360'000	0	-495'330.82	135'331
40101	Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ..	-10'000	-5'000	-5'000	-16'118.75	6'119
40110	Impôts sur le capital, personnes morales - an..	-35'000	-20'000	-15'000	-34'943.95	-56
40190	IPM part au fonds en proportion population	0	0	0	-117'703.84	117'704

Budget 2021

*	Classification par nature	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
40191	IPM part au fonds en proportion emplois EPT	-235'000	-230'000	-5'000	-119'886.21	-115'114
40210	Impôts fonciers	-164'000	-164'000	0	-38'669.60	-125'330
40330	Taxe des chiens	-12'500	-12'000	-500	-12'600.00	100
42	**Taxes**	**-1'172'700**	**-1'203'900**	**31'200**	**-1'241'332.84**	**68'633**
42100	Emoluments administratifs	-44'100	-45'000	900	-69'208.42	25'108
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-153'900	-142'900	-11'000	-155'088.80	1'189
42401	Taxes facturées pour les services à financem..	-786'000	-793'000	7'000	-784'948.17	-1'052
42500	Ventes	-11'100	-34'300	23'200	-37'346.42	26'246
42600	Remboursements de tiers	-157'800	-169'900	12'100	-178'194.65	20'395
42700	Amendes	-6'800	-7'800	1'000	-3'630.00	-3'170
42900	Autres Taxe	-13'000	-11'000	-2'000	-12'916.38	-84
43	**Revenus divers**	**-300**	**-300**	**0**	**-355.20**	**55**
43090	Autres revenus d'exploitation	-300	-300	0	-269.20	-31
43900	Autres revenus	0	0	0	-86.00	86
44	**Revenus financiers**	**-528'500**	**-572'400**	**43'900**	**-592'876.76**	**64'377**
44010	Intérêts des créances et comptes courants	0	-4'600	4'600	-3'545.20	3'545
44011	Intérêts moratoires sur impôts	-5'600	-27'600	22'000	-37'503.71	31'904
44200	Dividendes	-65'000	-80'000	15'000	-73'000.00	8'000
44300	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-278'800	-278'900	100	-280'338.00	1'538
44320	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	-10'000	-6'500	-3'500	-10'586.00	586
44390	Remboursement de charges	-19'900	-21'200	1'300	-19'360.55	-539
44391	Autres remboursements de tiers	-100	-100	0	0.00	-100
44399	Autres produits des biens-fonds PF	-900	-600	-300	-990.00	90
44400	Adaptations des titres aux valeurs marchandes	0	0	0	-425.00	425
44510	Revenus de participations PA	-38'300	-43'200	4'900	-38'276.50	-24
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-40'300	-40'300	0	-31'579.80	-8'720
44720	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-64'300	-64'100	-200	-70'261.00	5'961
44790	Autres produits des biens-fonds PA	-5'300	-5'300	0	-4'994.00	-306
44900	Réévaluations PA	0	0	0	-22'017.00	22'017
45	**Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux**	**0**	**-40'700**	**40'700**	**0.00**	**0**
45100	Prélèvements sur les financements spéciaux ..	0	-40'700	40'700	0.00	0
46	**Revenus de transfert**	**-1'129'400**	**-1'175'100**	**45'700**	**-851'213.88**	**-278'186**
46010	Quotes-parts au revenu des impôts cantonaux	-7'800	0	-7'800	0.00	-7'800
46110	Dédommagements des cantons et des conco..	-22'300	-17'400	-4'900	-27'130.70	4'831
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-613'800	-624'300	10'500	-611'471.08	-2'329
46215	Péréquation financière verticale	0	0	0	-15'910.00	15'910
46227	Péréquation financière intercommunale	-277'700	-266'700	-11'000	-22'132.00	-255'568
46228	Compensation des charges entre communes	-24'500	-35'600	11'100	0.00	-24'500
46300	Subventions de la Confédération	-10'800	-34'500	23'700	0.00	-10'800
46310	Subventions des cantons et des concordats	-44'900	-69'100	24'200	-41'269.80	-3'630
46320	Subventions des communes et des syndicats..	-126'600	-126'000	-600	-131'903.80	5'304
46990	Redistribution taxe CO2	-1'000	-1'500	500	-1'396.50	397
47	**Subventions à redistribuer**	**-61'000**	**-63'000**	**2'000**	**-59'920.70**	**-1'079**
47010	Cantons et concordats	-61'000	-63'000	2'000	-59'920.70	-1'079
48	**Revenus extraordinaires**	**-322'900**	**-322'900**	**0**	**-342'948.00**	**20'048**
48410	Revenus financiers comptables extraordinaires	0	0	0	-20'042.00	20'042
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-322'900	-322'900	0	-322'906.00	6
49	**Imputations internes**	**-197'600**	**-186'700**	**-10'900**	**-184'247.53**	**-13'352**
49100	Imputations internes pour prestations de servi..	-11'200	-11'200	0	-10'790.00	-410
49200	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-31'000	-31'000	0	-34'600.00	3'600
49300	Imputations internes pour frais administratifs ..	-43'800	-25'300	-18'500	-40'357.53	-3'442
49400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-111'600	-119'200	7'600	-98'500.00	-13'100

COMPTES DES INVESTISSEMENTS DU PATTRIMOINE ADMINISTRATIF EN CLASSIFICATION FONCTIONNELLE

Budget 2021

	Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
	Administration Générale	**250'000**	**50'000**	**200'000**	**-18'997.45**	**268'997**
	Charges	250'000	50'000	200'000	7'709.70	242'290
	Revenus				-26'707.15	26'707
02	**Services généraux**	**250'000**	**50'000**	**200'000**	**-18'997.45**	**268'997**
	Charges	250'000	50'000	200'000	7'709.70	242'290
	Revenus				-26'707.15	26'707
02200	Administration (général)	250'000	50'000	200'000	-15'057.25	265'057
50	**Immobilisations corporelles**	**200'000**		**200'000**	**3'940.20**	**196'060**
50400.00	Bâtiments	200'000		200'000		200'000
50600.00	Biens mobiliers				3'940.20	-3'940
52	**Immobilisations incorporelles**	**50'000**	**50'000**		**3'769.50**	**46'231**
52900.01	Frais d'études diverses	50'000	50'000		3'769.50	46'231
69	**Report au bilan**				**-22'766.95**	**22'767**
69000.00	Dépenses reportées au bilan				-22'766.95	22'767
02901	Maison de commune Clos Saint-Pierre 1				-3'940.20	3'940
69	**Report au bilan**				**-3'940.20**	**3'940**
69000.00	Dépenses reportées au bilan				-3'940.20	3'940

Budget 2021

	Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	**20'000**	**35'000**	**-15'000**		**20'000**
	Charges	45'000	65'000	-20'000	5'000.00	40'000
	Revenus	-25'000	-30'000	5'000	-5'000.00	-20'000
32	**Culture, autres**	**15'000**		**15'000**		**15'000**
	Charges	15'000		15'000		15'000
32902	Pavillon La Fannaz	15'000		15'000		15'000
50	**Immobilisations corporelles**	**15'000**		**15'000**		**15'000**
50400.00	Bâtiments	15'000		15'000		15'000
34	**Sports et loisirs**	**5'000**	**35'000**	**-30'000**		**5'000**
	Charges	30'000	65'000	-35'000	5'000.00	25'000
	Revenus	-25'000	-30'000	5'000	-5'000.00	-20'000
34102	Salle omnisports		30'000	-30'000		
50	**Immobilisations corporelles**		**30'000**	**-30'000**		
50400.00	Bâtiments		30'000	-30'000		
34200	Loisirs (général)	5'000	5'000			5'000
50	**Immobilisations corporelles**	**30'000**	**35'000**	**-5'000**		**30'000**
50900.00	Autres immobilisations corporelles	30'000	35'000	-5'000		30'000
61	**Remboursements**	**-25'000**	**-30'000**	**5'000**		**-25'000**
61090.00	Prélèvement pour investissements	-25'000	-30'000	5'000		-25'000

Budget 2021

	Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
	Trafic	**769'000**	**567'000**	**202'000**	**17'766.00**	**751'234**
	Charges	769'000	717'000	52'000	487'228.60	281'771
	Revenus		-150'000	150'000	-469'462.60	469'463
61	**Circulation routière**	**769'000**	**567'000**	**202'000**	**17'766.00**	**751'234**
	Charges	769'000	717'000	52'000	487'228.60	281'771
	Revenus		-150'000	150'000	-469'462.60	469'463
61500	Routes communales	769'000	567'000	202'000	17'766.00	751'234
50	**Immobilisations corporelles**	**769'000**	**717'000**	**52'000**	**259'377.30**	**509'623**
50100.00	Routes / voies de communication	737'000	645'000	92'000	249'377.30	487'623
50200.00	Aménagement des eaux				10'000.00	-10'000
50600.02	Véhicules voirie	32'000	72'000	-40'000		32'000
52	**Immobilisations incorporelles**				**8'546.30**	**-8'546**
52900.01	Frais d'études diverses				8'546.30	-8'546
59	**Report au bilan**				**219'305.00**	**-219'305**
59000.00	Recettes reportées au bilan				219'305.00	-219'305
61	**Remboursements**		**-150'000**	**150'000**		
61100.00	Remboursements de tiers pour des investiss..		-150'000	150'000		
63	**Subventions d'investissement acquises**				**-189'305.00**	**189'305**
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..				-189'305.00	189'305
69	**Report au bilan**				**-280'157.60**	**280'158**
69000.00	Dépenses reportées au bilan				-280'157.60	280'158

Budget 2021

	Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
	Protection environnement et aménagement	**1'520'000**	**1'520'000**		**1'726.50**	**1'518'274**
	Charges	1'520'000	1'556'000	-36'000	1'513'334.59	6'665
	Revenus		-36'000	36'000	-1'511'608.09	1'511'608
71	**Approvisionnement en eau**	**580'000**	**500'000**	**80'000**	**3'640.02**	**576'360**
	Charges	580'000	500'000	80'000	264'927.31	315'073
	Revenus				-261'287.29	261'287
71000	Approvisionnement en eau (général)	580'000	500'000	80'000	3'640.02	576'360
50	**Immobilisations corporelles**	**580'000**	**500'000**	**80'000**	**252'834.17**	**327'166**
50200.00	Aménagement des eaux				143'484.03	-143'484
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général				4'569.67	-4'570
50310.00	Ouvrages de génie civil du réseau d'eau pota..	580'000	500'000	80'000	104'780.47	475'220
52	**Immobilisations incorporelles**				**12'093.14**	**-12'093**
52900.00	Autres immobilisations incorporelles				2'728.79	-2'729
52900.01	Frais d'études diverses				9'364.35	-9'364
69	**Report au bilan**				**-261'287.29**	**261'287**
69000.00	Dépenses reportées au bilan				-261'287.29	261'287
72	**Traitement des eaux usées**	**700'000**	**800'000**	**-100'000**	**-3'640.02**	**703'640**
	Charges	700'000	800'000	-100'000	747'175.03	-47'175
	Revenus				-750'815.05	750'815
72000	Traitement des eaux usées (général)	300'000	400'000	-100'000	46'149.42	253'851
50	**Immobilisations corporelles**	**300'000**	**400'000**	**-100'000**	**46'149.42**	**253'851**
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général				4'569.67	-4'570
50320.00	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	300'000	400'000	-100'000	41'579.75	258'420
72030	Traitement des eaux claires	400'000	400'000		-49'789.44	449'789
50	**Immobilisations corporelles**	**400'000**	**400'000**		**701'025.61**	**-301'026**
50200.00	Aménagement des eaux				22'493.87	-22'494
50320.00	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	400'000	400'000		678'531.74	-278'532
69	**Report au bilan**				**-750'815.05**	**750'815**
69000.00	Dépenses reportées au bilan				-750'815.05	750'815
74	**Aménagements**	**90'000**	**70'000**	**20'000**	**-10'000.00**	**100'000**
	Charges	90'000	70'000	20'000	487'655.75	-397'656
	Revenus				-497'655.75	497'656
74100	Corrections de cours d'eau	90'000	70'000	20'000	-10'000.00	100'000
50	**Immobilisations corporelles**	**90'000**	**70'000**	**20'000**	**487'655.75**	**-397'656**
50200.00	Aménagement des eaux	90'000	70'000	20'000	487'655.75	-397'656
69	**Report au bilan**				**-497'655.75**	**497'656**
69000.00	Dépenses reportées au bilan				-497'655.75	497'656
77	**Protection de l'environnement, autres**					
	Charges		36'000	-36'000	1'850.00	-1'850
	Revenus		-36'000	36'000	-1'850.00	1'850
79	**Aménagement du territoire**	**150'000**	**150'000**		**11'726.50**	**138'274**
	Charges	150'000	150'000		11'726.50	138'274

Budget 2021

	Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
79000	Aménagement du territoire (général)	150'000	150'000		11'726.50	138'274
52	**Immobilisations incorporelles**	**150'000**	**150'000**		**11'726.50**	**138'274**
52900.01	Frais d'études diverses	150'000	150'000		11'726.50	138'274

Budget 2021

	Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
	Economie publique	**645'000**	**650'000**	**-5'000**	**-495.05**	**645'495**
	Charges	645'000	650'000	-5'000	165'417.81	479'582
	Revenus				-165'912.86	165'913
81	**Agriculture**	**300'000**	**200'000**	**100'000**	**-495.05**	**300'495**
	Charges	300'000	200'000	100'000		300'000
	Revenus				-495.05	495
81200	Améliorations structurelles	300'000	200'000	100'000	-495.05	300'495
50	**Immobilisations corporelles**	**300'000**	**200'000**	**100'000**		**300'000**
50100.00	Routes / voies de communication	300'000	200'000	100'000		300'000
69	**Report au bilan**				**-495.05**	**495**
69000.00	Dépenses reportées au bilan				-495.05	495
87	**Combustibles et énergie**	**345'000**	**450'000**	**-105'000**		**345'000**
	Charges	345'000	450'000	-105'000	165'417.81	179'582
	Revenus				-165'417.81	165'418
87100	Electricité (en général)				-6'493.22	6'493
69	**Report au bilan**				**-6'493.22**	**6'493**
69000.00	Dépenses reportées au bilan				-6'493.22	6'493
87110	Réseau électrique (propriété communale)	345'000	450'000	-105'000	6'493.22	338'507
50	**Immobilisations corporelles**	**345'000**	**450'000**	**-105'000**	**165'417.81**	**179'582**
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général				4'569.68	-4'570
50340.00	Ouvrages de génie civil électricité	200'000	400'000	-200'000	160'848.13	39'152
50600.00	Biens mobiliers	145'000	50'000	95'000		145'000
69	**Report au bilan**				**-158'924.59**	**158'925**
69000.00	Dépenses reportées au bilan				-158'924.59	158'925

COMPTES DES INVESTISSEMENTS
DU PATRIMOINE FINANCIER
EN CLASSIFICATION FONCTIONNELLE

Budget 2021

	Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
	Finances et impôts		**30'000**	**-30'000**		
96	**Administration de la fortune et de la dette**		**30'000**	**-30'000**		
96300	Biens-fonds du patrimoine financier		30'000	-30'000		
70	**Immobilisations corporelles PF**		**30'000**	**-30'000**		
70600.00	Biens mobiliers PF		30'000	-30'000		

COMPTES DES INVESTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF PAR NATURE

Budget 2021

	Classification par nature	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
	DEPENSES	**3'229'000**	**3'038'000**	**-191'000**	**2'178'690.70**	**-1'050'309**
50	**Immobilisations corporelles**	**3'029'000**	**2'838'000**	**-191'000**	**1'923'250.26**	**-1'105'750**
50100.00	Routes / voies de communication	1'037'000	845'000	-192'000	249'377.30	-787'623
50200.00	Aménagement des eaux	90'000	70'000	-20'000	663'633.65	573'634
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général		36'000	36'000	15'559.02	15'559
50310.00	Ouvrages de génie civil du réseau d'eau pota..	580'000	500'000	-80'000	104'780.47	-475'220
50320.00	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	700'000	800'000	100'000	720'111.49	20'111
50340.00	Ouvrages de génie civil électricité	200'000	400'000	200'000	160'848.13	-39'152
50400.00	Bâtiments	215'000	30'000	-185'000	5'000.00	-210'000
50600.00	Biens mobiliers	145'000	50'000	-95'000	3'940.20	-141'060
50600.02	Véhicules voirie	32'000	72'000	40'000		-32'000
50900.00	Autres immobilisations corporelles	30'000	35'000	5'000		-30'000
52	**Immobilisations incorporelles**	**200'000**	**200'000**		**36'135.44**	**-163'865**
52900.00	Autres immobilisations incorporelles				2'728.79	2'729
52900.01	Frais d'études diverses	200'000	200'000		33'406.65	-166'593
59	**Report au bilan**				**219'305.00**	**219'305**
59000.00	Recettes reportées au bilan				219'305.00	219'305
	RECETTES	**-25'000**	**-216'000**	**-191'000**	**-2'178'690.70**	**-2'153'691**
61	**Remboursements**	**-25'000**	**-204'000**	**-179'000**		**25'000**
61090.00	Prélèvement pour investissements	-25'000	-54'000	-29'000		25'000
61100.00	Remboursements de tiers pour des investiss..		-150'000	-150'000		
63	**Subventions d'investissement acquises**		**-12'000**	**-12'000**	**-189'305.00**	**-189'305**
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..				-189'305.00	-189'305
63200.00	Subventions d'investissement des communes..		-12'000	-12'000		
69	**Report au bilan**				**-1'989'385.70**	**-1'989'386**
69000.00	Dépenses reportées au bilan				-1'989'385.70	-1'989'386

COMPTES DES INVESTISSEMENTS DU PATRIMOINE FINANCIER PAR NATURE

Budget 2021

	Classification par nature	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
	DEPENSES PF		**30'000**	**30'000**		
70	**Immobilisations corporelles PF**		**30'000**	**30'000**		
70600.00	Biens mobiliers PF		30'000	30'000		