



Commune de Rochefort



Budget 2021

(Séance du Conseil général du 11 décembre 2020)

TABLE DES MATIERES

1.	Rapport du Conseil communal au Conseil général à l'appui du budget 2021
	<i>Pages 1 à 21</i>
2.	Rapport de la Commission financière de Rochefort (CFin)
	<i>Rapport CFin, séance du 23 novembre 2020</i>
3.	Plan financier et des tâches 2021 - 2024 (PFT 21-24)
	<i>Investissements / Tâches / Planification financière 2021-2024, avec rapport à l'appui</i>
4.	Compte de résultats du budget 2021
<i>Feuille rouge</i>	<i>à trois niveaux (résultat d'exploitation, résultat financier, résultat opérationnel), par nature</i>
5.	Compte de résultats condensé en fonctionnelle
<i>Feuilles jaunes</i>	<i>à une, deux et quatre positions</i>
6.	Détail du budget (compte de résultats), avec commentaires
	<i>Compte de résultats, fonctionnelle à 4 positions, nature à 7 positions</i>
7.	Détail du budget (compte des investissements), avec commentaires
<i>Feuilles roses</i>	<i>Compte des investissements, récapitulation et fonctionnelle à 4 positions, nature à 5 positions</i>
8.	Détail du budget (compte de résultat), par nature
<i>Feuilles bleues</i>	<i>par nature à 5 positions</i>
9.	Contrôle des crédits d'engagement
<i>Feuille orange</i>	<i>Crédits d'engagements, votés, en cours et à voter</i>
10.	Indicateurs financiers harmonisés, selon RLFinEC
<i>Feuille verte</i>	<i>Taux d'endettement net, degré d'autofinancement, part des charges d'intérêts, degré de couverture des revenus, dette brute par rapport aux revenus, part du service de la dette, taux d'autofinancement, poids des intérêts passifs</i>
11.	Procédures de contrôles du respect des dispositions prévues par le Règlement communal sur les finances
<i>Feuilles saumon</i>	<i>Equilibre budgétaire, couverture du déficit, capital propre, taux d'endettement et degré d'autofinancement</i>
12.	Informations financières diverses
	<i>Amortissements légaux + excédentaires, imputation des intérêts aux chapitres autofinancés, récapitulation charges de transferts, emprunts communaux, dépenses exceptionnelles 2020, indicateurs MCH2 2019 - Comparatif Rochefort-moyenne des communes</i>
13.	Arrêté du Conseil général approuvant le budget 2021
	<i>Propositions et approbation</i>

TABLE DES MATIERES



Commune de Rochefort

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

Monsieur le président,
Mesdames et Messieurs les conseillers généraux,

1. PREAMBULE

Le Conseil communal vous soumet le budget 2021 de la commune de Rochefort qui est établi sur la base du nouveau modèle de comptabilité harmonisé 2 (MCH2).

Utilisé depuis 2017, le nouveau modèle comptable a impliqué d'importants changements, il faut les relativiser sachant qu'ils ne bouleversent pas la perception des finances communales, bien au contraire puisqu'il est sensé en faciliter la transparence et de favoriser les comparaisons (harmonisation).

Enfin, il est nécessaire de rappeler que le passage au MCH2 permet de répondre aux normes comptables d'aujourd'hui dans la mesure où il est accompagné d'instruments législatifs contraignants (mécanismes de frein à l'endettement en particulier).

Ces précisions purement techniques fournies, l'exécutif relève que le budget qui vous est soumis consiste en une prévision des charges et revenus du ménage communal, compte tenu des éléments qui sont connus à l'heure de son établissement.

Le présent budget tient également compte des exigences découlant du Règlement communal sur les finances (RCF) accepté par votre Autorité en date du 11 décembre 2015. Nous y revenons dans le présent rapport (point No 5).

D'un point de vue général, le budget qui vous est présenté, établi dans le contexte sanitaire si particulier que nous connaissons et tenant compte de l'impact de celui-ci (baisse des recettes fiscales attendue) permet de maintenir les prestations auxquelles la commune est astreinte, ainsi qu'un entretien rationnel des biens communaux.

Le budget du compte de fonctionnement 2021 boucle sur un excédent de revenus prévisible de

CHF 35.00

L'on peut ainsi considérer un **budget 2021 équilibré**.

Comme de coutume, l'exécutif a intégré à ses prévisions les mesures adoptées par le Canton dans le cadre de son propre budget et qui ont une incidence directe sur notre compte de fonctionnement, quand bien même certaines d'entre elles sont encore susceptibles d'évoluer.

Nous pensons-là en particulier aux mesures salariales impactant le personnel, à la facture sociale harmonisée, à notre part au pot commun des transports, à la fiscalité ou encore à la péréquation financière intercommunale qui a subi dès 2020 une profonde réforme.

S'agissant des réformes évoquées précédemment (fiscalité, péréquation, Loi sur les routes et voies publiques LRVP notamment), elles impactent la prévision qui vous est présentée, en particulier au niveau de la LRVP et des recettes fiscales des personnes morales.

En outre, le Conseil communal a également prévu certaines dépenses particulières qui relèvent exclusivement de la compétence communale et qu'il résume au point No 2 du présent rapport.

Enfin, l'exécutif relèvera encore que, au vu de la baisse des recettes fiscales attendue découlant de la crise sanitaire que nous traversons, la prévision 2021 prévoit un prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle de **CHF 90'000.00**. Celui-ci sera réalisé si nécessaire et à la condition que la diminution des rentrées fiscales prévue se vérifie à l'occasion du bouclage 2021.

2. BUDGET DE FONCTIONNEMENT

L'excédent de revenus prévisible qui vous est présenté s'inscrit dans la même ligne que celle définie par les Autorités durant la législature écoulée et à l'entame de la prochaine période administrative : la volonté d'équilibre financier.

Du point de vue du Conseil communal, il n'y a en effet aucune raison de déroger à ce principe qui est accompagné d'autres objectifs fondamentaux, tels que la stabilité de la fortune communale, la maîtrise de l'endettement communal, la nécessité d'entretenir et de développer le patrimoine et les infrastructures (effort d'investissement). Tout cela en sus d'assumer les tâches et prestations courantes incombant à une collectivité publique telle que la nôtre.

Notre Commune a atteint ces dernières années les objectifs qu'elle s'était fixés, les douze derniers exercices (2008 – 2019) s'étant soldés par des excédents de revenus.

La prévision 2021 intègre les impacts importants de la réforme fiscale cantonale des personnes physiques à compter du 1^{er} janvier 2020 ainsi que les effets du volet lié aux personnes morales. Rappelons que cette moins-value fiscale est toutefois partiellement compensée par les effets découlant d'une réforme parallèle de la péréquation financière (verticale et des ressources entre autres volets).

Dans le cadre de ces deux réformes, il est utile de rappeler que le Canton a également prévu un autre levier permettant aux communes d'atténuer les conséquences financières en découlant, à savoir la possibilité d'étendre la perception de l'impôt foncier à toutes les personnes physiques possédant un bien immobilier dit de rendement. Notre Commune a activé cette option dès 2020 (taux de l'impôt foncier fixé à 0.8‰).

Au chapitre des charges, le budget qui vous est soumis tient compte d'une stabilité des charges dites de transferts (+CHF 2'000.— en regard de la prévision 2020).

Pour de plus amples précisions quant à l'évolution des principales charges de transferts, qui représentent plus de 40% des charges du ménage communal, nous pouvons vous inviter à prendre connaissance du tableau suivant :

Classification fonctionnelle	Nature	Désignation	Montant 2020	Montant 2021	Différence
02200	36120.16	Part communale au SIAR (archives)	6'000	6'000	0
14000	3611000	Dédommagement Canton (émoluments CdH)	3'000	2'500	-500
14060	3601004	Dédommagement Canton (émoluments documents d'identité)	2'500	2'100	-400
14060	3612000	Etat civil régional Boudry	7'770	11'170	3'400
	3612017	ECAP, missions de secours	12'560	11'485	-1'075
4220		Grimp	500	460	
6190		Secours routiers	7'540	6'880	
6220		Ferroviaire / Aéronef	125	115	
7610		Chimique / Radioprotection	2'875	2'640	
7690		Hydrocarbure	1'520	1'390	
15000	3610000	Dédommagement Confédération (redevances radios)	800	800	0
15000	3612018	Syndicat de la sécurité civile du Littoral neuchâtelois (SSCL)	77'900	76'990	-910
16200	3612000	Dédommagements aux communes et syndicats (poste sanitaire Bôle)	1'600	1'600	0
16260	3611020	Part à la protection civile	17'500	17'920	420
21110	3612005	Ecolage cycle 1	294'000	337'960	43'960
21200	3612018	Ecolage cycle 2	332'500	290'250	-42'250
21300	3612018	Ecolage cycle 3	267'000	258'440	-8'560
32900	3634000	Subventionnement au Bibliobus neuchâtelois	10'500	11'000	500
34200	3636000	Subventions à organisations privées à but non lucratif	3'000	3'000	0
35000	3636000	Subventions à organisations privées à but non lucratif	1'000	1'000	0
35010	3636000	Subventions à organisations privées à but non lucratif	1'000	1'000	0
42200	36120.19	Part communale au SIS	50'000	51'200	1'200
42200	3636000	Subventions à organisations privées à but non lucratif	100	100	0
53300	3637000	Subventions au personnes physiques	5'500	5'500	0
54510	3636001	Subventionnement accueil parascolaire	85'000	90'000	5'000
54510	3636003	Subventionnement à Sakado	60'000	63'200	3'200
57200	3636000	Subvention à organisations privées à but non lucratif	500	500	0
57960	3612000	Guichet social régional du Val-de-Ruz / Estimation	50'000	58'000	8'000
		Facture sociale harmonisée	616'340	611'380	-4'960
23000	3611005	Bourse d'études	14'100	16'570	
51200	3611002	Subsides LAMAL	203'100	208'700	
54100	3611009	Allocation familiales pour personnes sans activités lucratives	16'250	16'310	
54300	3611014	Avances sur contributions d'entretien	1'960	2'600	
55100	3611003	Part financement LACI	13'330	13'330	
55900	3611008	Mesures d'intégration professionnelle	28'800	29'240	
57200	3611004	Lutte contre les abus	4'900	5'060	
57200	3611006	Aide sociale	321'300	306'720	
57900	3611010	Social privé	12'600	12'850	
62200	3611011	Part au pot commun des transports	179'130	167'170	-11'960
62310	3614000	Dédommagements aux entreprises publiques (Noctambus)	1'200	1'040	-160
72000	3612000	Dédommagements à communes et Syndicat (CANEP, Corcelles)	9'000	5'500	-3'500
72000	3612009	Part au Syndicat de la Step de la Saunerie	81'500	86'050	4'550
73010	3612000	Dédommagements à communes et Syndicat (DILAC, Val-de-Ruz)	44'000	43'000	-1'000
79000	3611015	Sanction plans par SAT	10'000	10'000	0
79000	3614000	Dédommagements aux entreprises publiques (ACN)	1'200	1'200	0
81200	3611000	Dédommagements à cantons et concordats	1'800	1'800	0
84000	3611012	Subventionnement à organisations touristiques	3'850	3'850	0
87201	3610001	Cotisation à Suisse Energie	1'300	1'300	0
91010	3601002	Taxe des chiens - Part Etat	3'800	3'700	-100
93000	3622700	Péréquation financière intercommunale	32'350	39'760	7'410
			2'275'200	2'277'465	2'265

Votre exécutif salue ce budget équilibré qui s'inscrit dans la ligne des résultats positifs de ces dernières années et qui permet d'envisager l'avenir à court et moyen termes de façon sereine.

Un optimisme conforté par le fait que ce budget qui prévoit comme à l'accoutumée des dépenses qualifiées d'extraordinaires, non pérennes, de l'ordre de **CHF 113'000.—**, dont CHF 12'000.— affectées à des comptes autofinancés.

Celles-ci sont les suivantes :

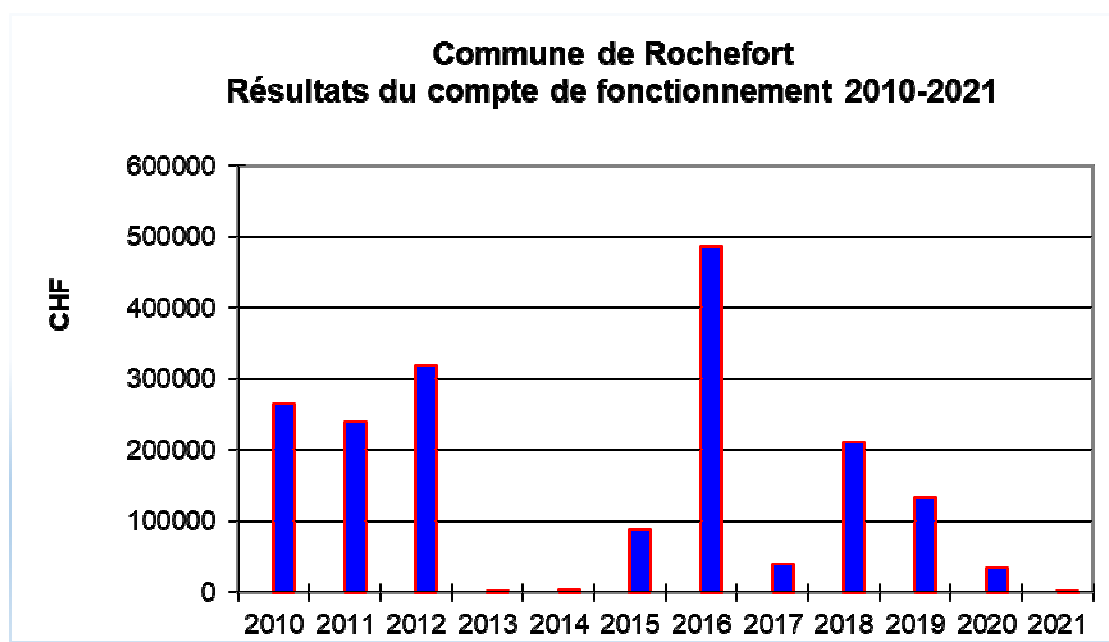
Classification fonctionnelle	Nature	Désignation	Précisions, remarques	Montant usuel	Montant additionnel	Montant Budget 2021
2200	3110000	Meuble, machines, app. bureau	Mobilier salle de l'Aréteau	1'000	5'000	6'000
2200	3133200	Contrat prestations informatiques	Refonte complète du Site Internet	23'000	5'000	28'000
2200	3612016	Archivage	Poursuite des travaux d'archivage	1'000	5'000	6'000
2900	3110000	Mobilier, matériel, machines	Poubelles WC, sèche-mains WC	1'000	5'000	6'000
2900	3144000	Entretien bâtiments	Peinture portes WC, foyer	18'000	2'000	20'000
2170	3144000	Entretien bâtiments	Poursuite des travaux de réfection salle Cotencher	5'000	10'000	15'000
3500	3144003	Entretien bâtiment PA	Installation d'une nouvelle horloge électronique	1'000	5'000	6'000
6150	3111002	Signalisation routière	Mesures de modération du trafic	1'500	8'500	10'000
6150	3151003	Entretien éclairage public	Mise en conformité EP	2'000	20'000	22'000
6150	3160000	Location de terrains	Location place PN Montezillon	0	1'500	*1'500
6230	3130000	Etude Mobilité	Réflexion transports publics, non engagée en 2020	0	20'000	20'000
7100	3101000	Matériel d'exploitation	Arrache couvercles	1'000	1'500	2'500
7100	3143017	Entretien des réservoirs	Pose de prises 380 dans les réservoirs	4'000	2'500	6'500
7410	3142000	Entretien ouvrag. aménag. des eaux	Nettoyage lit Merdasson	500	5'000	5'500
7900	3132000	Honoraires conseillers externes	Honoraires avocat et spécialistes	7'000	3'000	10'000
8200	3130050	Frais façonnage et débardage	Location occasionnelle d'un tracteur	16'000	6'000	22'000
8720	3151000	Entretien machines	Remplacement de compteurs de chaleur	0	8'000	8'000
96301	3431000	Entretien courant immeuble	Remplacement porte cave	1'000	1'500	2'500
Total					114'500	**
* Dépense supplémentaire pérenne au-delà de 2021					1'500	
** dont imputation aux chapitres autofinancés					12'000	
Montant impactant le budget 2021 (résultat)					102'500	

Le Conseil communal met en évidence que, si l'optimisme est de rigueur, la vigilance demeure la règle, notamment en regard d'éventuelles réformes sur le plan cantonal.

Pour le surplus, selon l'usage, le Conseil communal vous fournit ci-après quelques indicateurs financiers, réactualisés et présentés sous la forme de graphiques, qui vous permettront, nous l'espérons, d'apprécier l'évolution des finances de la commune depuis 2010.

Si le MCH2 « taille la part belle » aux projections financières (PFT), le Conseil communal estime important de garder un œil sur le passé.

A noter que les données des exercices 2020 et 2021 sont dressées sur la base de projections budgétaires.

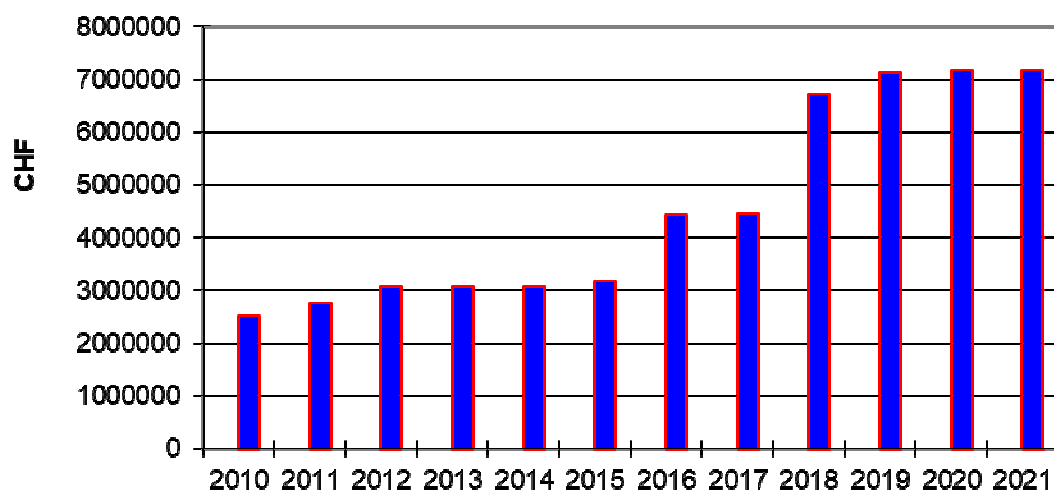


Le graphique montre la nette reprise illustrée par le résultat positif des comptes de fonctionnement 2009 à 2012 et la volonté d'équilibre pour les années suivantes, soit dès 2013. Egalement, le résultat historique 2016 ressort de façon marquée.

Il est important de relever que l'équilibre financier 2013 – 2015 a été atteint alors même que la commune a consacré d'importantes ressources à des financements spéciaux. Nous pensons en particulier à la première étape de l'assainissement de la Prevoyance.ne et au passage au principe d'échéance dans le domaine du social. Ces éléments cumulés ont eu pour effet d'impacter négativement les résultats des comptes de fonctionnement 2013-2015 de plus de 0.9 million.

Il convient encore de rappeler que d'importants préfinancements ont été opérés ces dernières années (aménagements extérieurs BCP, Place du Collège, assainissement énergétique BCP, toiture photovoltaïque, mise en valeur de la chapelle de Brot-Dessous), ce pour un montant total de CHF 1,26 million. Si le fonds d'aide à la fusion a permis de constituer ceux-ci, les résultats bénéficiaires y ont aussi contribué à hauteur de CHF 0,45 million.

Commune de Rochefort
Evolution de la fortune communale / Années 2010-2021



Il est utile de rappeler que la fortune communale, au 31 décembre 2004, était de 3,2 millions. Etant interdépendante du résultat du compte de fonctionnement, celle-ci a diminué fortement entre 2005 et 2007 (-40%, effets du désenchevêtrement ayant conduit à une spirale déficitaire), pour atteindre son niveau le plus bas en 2007, avec quelque 1,8 million.

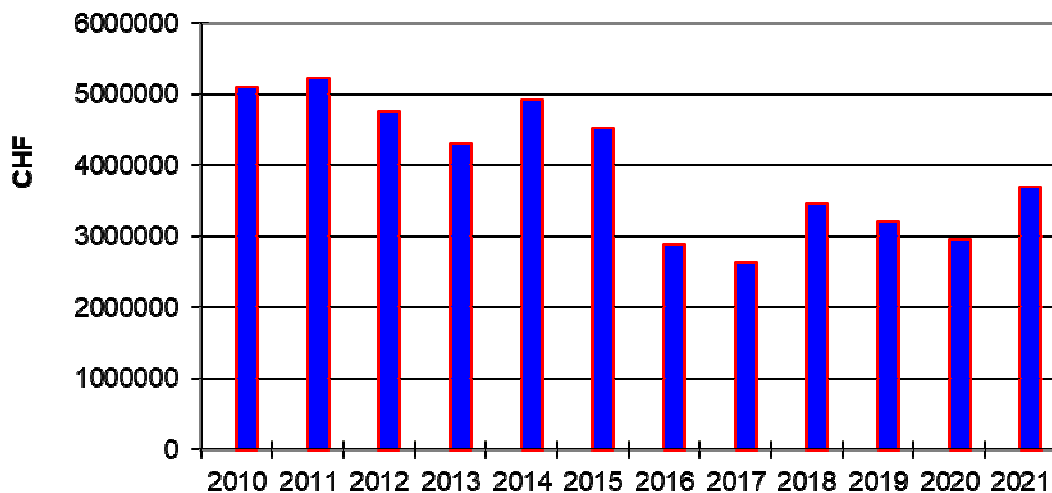
Les bénéfices des exercices 2008-2015 l'ont ramené au niveau de 2004. L'objectif d'alors voulu par les Autorités consistant à disposer d'une fortune égale à une levée d'impôt était ainsi atteint.

La fusion des communes de Brot-Dessous et Rochefort (consolidation fortunes : +CHF 0,77 mio), et le premier résultat positif de la nouvelle Commune (CHF 0,5 mio) ont eu pour effet, entre autres, d'augmenter considérablement la fortune communale, au même titre que les opérations menées au bilan (retraitement des patrimoines financier et administratif).

Au 31 décembre 2021, les prévisions laissent entrevoir un excédent du bilan de plus de CHF 7,1 millions.

La fortune communale est la véritable « réserve » de la collectivité. Elle constitue l'instrument qui permet aux communes de faire face à leurs engagements durant des périodes économiquement difficiles. En comparaison intercommunale, Rochefort se situe parmi les collectivités très bien loties.

Commune de Rochefort
Evolution de la dette communale / Années 2010-2021



Les importants investissements consentis au début du siècle ont eu une influence très importante sur l'endettement communal qui a atteint son maximum au 31 décembre 2007 avec une dette totale de CHF 6,2 millions. L'utilité des investissements consentis n'est toutefois pas remise en cause et il y a lieu de relever que trois d'entre eux (CAD, PGEE et réseau d'eau) sont affectés à des chapitres autofinancés, corollaire, qu'ils ne pèjorent pas directement les résultats du compte de fonctionnement.

Au 31 décembre 2021, la dette de la commune de Rochefort devrait atteindre environ CHF 3,7 millions. Elle tient compte d'un nouvel emprunt à contracter sur l'exercice 2021, de CHF 1 million, nécessaire en vue de financer les investissements planifiés.

Les excellents résultats de ces dernières années (apports en termes de trésorerie), une politique d'investissements adaptée, les remboursements contractuels convenus avec nos différents prêteurs mais aussi l'aide à la fusion octroyée par le Canton (CHF 1,1 million) ont permis de maîtriser la dette communale.

Sur ce dernier point, il convient de rappeler que l'aide à la fusion a été partiellement affectée (CHF 0,3 mio) à la diminution de la dette.

Un bilan très positif lorsque l'on mesure le montant des investissements consentis ces dix dernières années (3,2 mios) et auquel il faut ajouter, les remboursements contractuels des emprunts échus (1,5 mios), les engagements financiers qui ont été honorés dans le cadre des mesures d'assainissement de Prevoyance.ne et du passage au principe d'échéance en matière d'aide sociale (CHF 0,9 million).

Au vu des investissements prévus pour 2021 relativement importants à raison de CHF 1,37 million, le recours à l'emprunt (CHF 1 million) est prévu l'année prochaine. Du fait de la situation du marché des emprunts, l'exécutif a bon espoir de négocier un taux d'intérêt très concurrentiel.

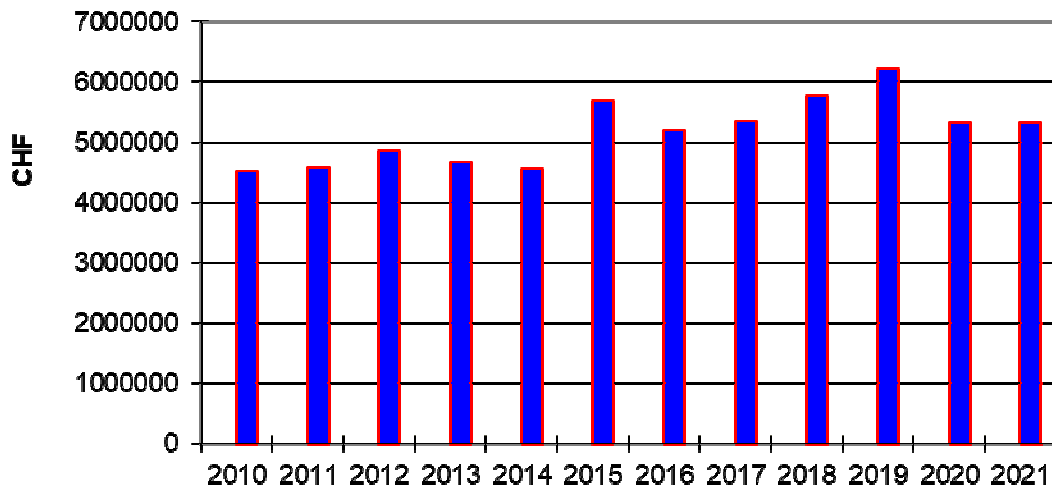
Au vu de ce qui précède, la politique de la Commune en matière de gestion de sa dette peut être considérée comme saine, notre dette par habitant – par ailleurs très inférieure à la moyenne des communes neuchâteloises (CHF 499.— vs CHF 3'077.—, base : comptes 2019) – étant parfaitement supportable en termes de charge d'intérêts, cette dernière pouvant être qualifiée de relativement faible.

Sur ce dernier point, il faut également mettre en évidence des taux d'intérêts plus que favorables pratiqués sur les marchés financiers. En témoigne le dernier emprunt contracté (2018) à un taux d'intérêt de 0,99%.

Une politique raisonnable qui ne signifie pas une absence de projets concrets. Pour preuve, une somme d'investissements (nets) de près de CHF 3,55 millions d'investissements répartis sur les années 2021-2024 (cf. PFT 21-24).

Une gestion ambitieuse et cohérente qui permet à notre Commune de réaliser des nouveaux projets, d'entretenir son patrimoine, et de poursuivre son développement, notamment au niveau de ses infrastructures, ce tout en préservant les générations futures d'un endettement déraisonnable.

Commune de Rochefort Evolution des charges de fonctionnement 2010-2021



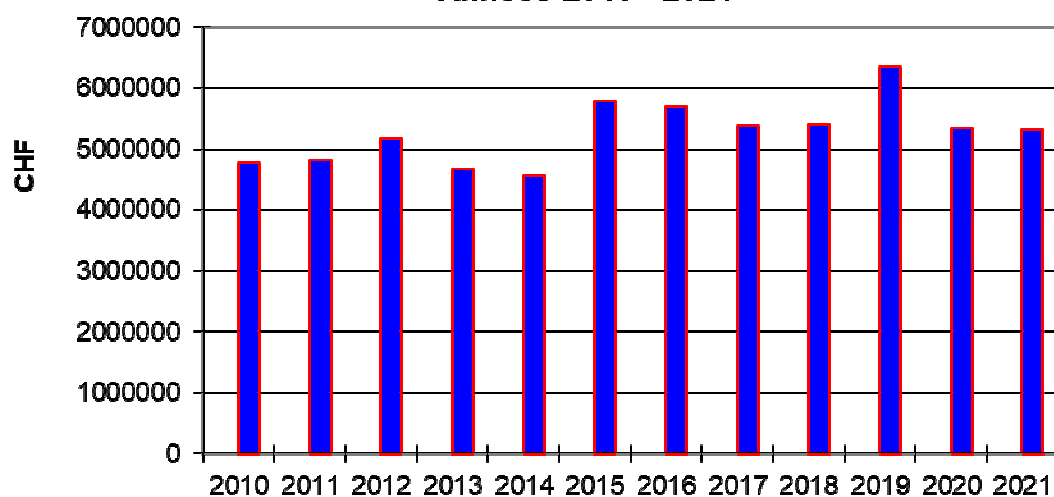
Ce graphique démontre le paramètre fondamental qui révèle que la Commune n'a pas une maîtrise totale de ses charges, certaines d'entre elles (environ 70%) découlant de la législation ou étant le fruit d'une gestion centralisée/globale (Etat, syndicats, cercle scolaire).

De surcroît, le graphique ci-dessus est quelque peu biaisé du fait de charges extraordinaires non pérennes, par exemple, en 2012 et 2013, le premier volet lié à l'assainissement de Prevoyance.ne ou encore, de 2012 à 2015, l'impact du passage au principe d'échéance en matière d'aide sociale. Relevons encore qu'une opération de préfinancement, telle que celle réalisée sur l'exercice 2015 (CHF 0,25 million) a également un impact sur le graphique en question. Plus récemment, la participation communale au financement du passage inférieur de Montezillon en 2018 ou les importants préfinancements opérés en 2019 impacte également ce dernier.

Hormis ces éléments, les dépenses sont et ont toujours été relativement stables. Il faut donc voir dans la représentation graphique ci-dessus l'expression d'une stabilité des charges du compte de fonctionnement.

S'agissant de l'augmentation notable des charges 2016 (CHF 0.5 mio), elle est naturellement la conséquence de la fusion avec Brot-Dessous. Celle prévue dès 2019 (+CHF 0,27 mio) s'explique en grande partie par les amortissements excédentaires liés à la revalorisation du patrimoine administratif (CHF 0,2 mio) dont l'effet financier est neutralisé par une prélèvement d'autant à la réserve de retraitement du bilan. Notons encore que les recettes (graphique suivant) suivent la même courbe.

Commune de Rochefort
Evolution des revenus du compte de fonctionnement
Années 2010 - 2021



A l'instar du graphique précédent, l'on dénote des fluctuations importantes qui sont la conséquence de processus/réformes s'opérant à l'échelon cantonal (fiscalité, régionalisation de l'école obligatoire, principe d'échéance en matière d'aide sociale, préfinancement Prevoyance.ne, etc.), de la fusion avec Brot-Dessous (2016) ou encore des modifications du coefficient fiscal communal (2008, 2013, 2018), de la réforme fiscale cantonale (2020-2021) ou encore des préfinancements opérés en 2019.

La diminution prévisible des revenus par rapport au dernier boucllement correspond globalement à la baisse attendue des recettes fiscales due à la crise sanitaire que nous traversons et aux effets de la réforme fiscale cantonale, effective sur plusieurs étapes depuis 2020.

Le Conseil communal se réjouit des réalités et prévisions illustrées par les précédents graphiques puisque ces derniers démontrent que les mesures prises par les Autorités politiques s'avèrent judicieuses, ce quand bien même les réformes futures opérées notamment sur le plan cantonal viendront sans nul doute influencer les résultats à l'avenir.

Il y a encore lieu de noter que le résultat prévisible du compte de fonctionnement 2021 nous permettra de dégager une marge d'autofinancement de l'ordre de CHF 0,26 million. Cet important paramètre révèle la capacité financière de la Commune. Elle indique notamment la proportion dans laquelle la commune peut investir, ou autrement dit, elle montre quelle est la part des recettes de fonctionnement disponible pour financer directement ses investissements.

Pour le surplus, selon l'usage, vous trouverez tous les commentaires spécifiques dans la brochure du budget qui vous est remise avec le présent rapport. Toutefois, votre exécutif tient à vous fournir ci-après les éléments principaux qui influencent le budget 2021.

a) Traitement du personnel

La commune de Rochefort applique strictement la législation cantonale pour le calcul du traitement de son personnel, notamment la nouvelle échelle salariale, applicable depuis le 1^{er} janvier 2018.

Un échelon automatique sera attribué à tous les collaborateurs en 2021, sauf en cas de plafond de classe atteint. Au niveau du Canton, l'évolution négative de l'IPC entre mai 2019 et mai 2020 a fait l'objet d'une mise en réserve (non répercutée).

Les charges de personnel sont en diminution (-CHF 54'000.—) par rapport à la dernière projection budgétaire. Relevons que celle-ci prévoyait une période de formation du nouveau garde forestier durant deux mois. De plus, une réorganisation interne (démission, départ en retraite, mutation interne et nouvel engagement) a également conduit à une diminution des charges du personnel, ce au jeu de la classification salariale.

A contrario, la prévision budgétaire intègre l'augmentation (+CHF 28'000.—) des honoraires, vacations et jetons de présence des Autorités décidées le 11 juin dernier.

A noter également que le MCH2 présente le volet salarial avec des charges patronales nettes, c'est-à-dire déduction faite des charges salariales des employés, précédemment comptabilisées en recettes (MCH1).

b) Commentaires généraux, par chapitres

En préambule, il y a lieu de relever que les amortissements excédentaires découlant du retraitement du bilan (patrimoine administratif) ainsi que leur neutralisation par des prélèvements à la réserve du bilan ont un impact sur les dépenses et les recettes des chapitres du compte de résultats. En raison de l'effet neutre de l'opération, ces variations ne seront pas commentées outre mesure.

0 – Administration générale

L'excédent de charges de ce chapitre est en diminution par rapport à la dernière prévision (-CHF 73'000.—). Il faut relativiser ce phénomène du fait d'une recette de CHF 90'000.— provenant d'un prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle. Sans cette mesure, la charge nette de l'administration augmente de quelque CHF 17'000.—.

Les principales fluctuations impactant ce chapitre proviennent des variations au niveau du traitement du personnel et des honoraires, vacations et jetons de présence des Autorités.

Relevons encore les dépenses exceptionnelles suivantes qui impactent la projection budgétaire :

Poursuite des travaux d'archivage	CHF	5'000.—
Acquisition de mobilier destiné à la salle de l'Aréteau	CHF	5'000.—
Acquisition de sèche-mains et de poubelles pour les WC	CHF	5'000.—
Refonte du site Internet communal	CHF	5'000.—
Peinture des portes du couloir menant au Foyer	CHF	2'000.—

Il est utile de se rappeler que le MCH2 intègre à l'administration générale le patrimoine administratif ou encore le poste « Impôts - Remise, non-valeurs, ADB » via la nouvelle rubrique « Administration des finances et des contributions ».

A l'inverse les charges et revenus découlant de la police des constructions sont transférés au chapitre « Aménagement du territoire » (7900 MCH2). Relevons encore une ventilation salariale des « Services généraux » à la rubrique « Police des habitants ».

Au chapitre du Bâtiment communal polyvalent (BCP), aucune intervention particulière n'est prévue en 2021, à l'exception de quelques travaux de peinture et l'acquisition de sèche-mains et de poubelles destinées aux WC. Le budget d'entretien courant nous permet au surplus d'engager certains travaux, au gré des opportunités et/ou des besoins.

1 – Ordre et sécurité publique

L'excédent de charges prévisibles de ce chapitre est de CHF 167'000.— contre CHF 164'000.— prévu pour 2020.

Cette augmentation s'explique à elle seule par la hausse de notre part à l'Office régional de l'Etat civil consécutive à la réorganisation de ce dernier suite à la fusion des communes de Neuchâtel, Corcelles-Cormondrèche, Peseux et Valangin.

Hormis cette fluctuation, les charges et revenus de ce chapitre sont globalement stables.

2 - Formation

Avec le nouveau modèle comptable, pour notre Commune, le chapitre de la formation est divisé en six branches distinctes.

Celles-ci sont les suivantes :

- 21110 Cycle élémentaire (Harmos 1-4)
Ecolage Cescole
- 21200 Degré primaire (Harmos 5-8)
Ecolage Cescole
- 21300 Degré secondaire (Harmos 9-11)
Ecolage Cescole
- 21700 Bâtiment scolaire
Charges de l'école (bâtiment)
- 21920 Ecoles obligatoires, autres
Transports scolaires
- 23000 Formation professionnelle initiale
Part communale aux bourses d'études (facture sociale)

Malgré des fluctuations au niveau des cycles, la prévision 2021 est marquée par une stabilité du nombre d'élèves, corollaire des frais d'écolage.

Comparatif des coûts d'écolage 2015 – 2021 :

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Coût moyen	7'075	7'390	7'515	7'546	7'525	7'730	7'952

De manière plus générale, l'augmentation du coût moyen net s'explique principalement par l'entrée en vigueur de la nouvelle grille salariale pour le corps enseignant en 2017 ainsi que, pour la rentrée 2021, l'ouverture de 107 classes qui accueilleront plus de 2'000 élèves, une première depuis la création du cercle en 2012.

Au chapitre de la rénovation des bâtiments de Longueville, le Conseil intercommunal du Cercle scolaire a dernièrement adopté un arrêté portant sur une dépense de l'ordre de **CHF 34 millions**. A terme, cet important investissement aura un impact sur le coût de l'écolage évalué à environ **CHF 60'000.00** annuellement pour notre Commune (base : nombre d'élèves actuel).

S'agissant du bâtiment scolaire, le budget 2021 prévoit de poursuivre la réfection de salle Cotencher, notamment l'installation d'un système de rétroprojection adapté et moderne (CHF 6'000.—).

3 – Culture, sports, loisirs et Eglises

Les charges de ce chapitre sont en légère diminution en regard de la dernière prévision.

A noter le dernier amortissement lié à la réalisation de la Place de jeux, qui interviendra en 2020 et la modernisation de l'horloge du Temple de Rochefort (CHF 6'000.—) qui permettra une programmation des sonneries plus aisée qu'à l'heure actuelle.

4 - Santé

A l'instar du chapitre précédent, les coûts de la santé – pour notre Commune – sont stables par rapport aux deux dernières prévisions. Il faut néanmoins se rappeler que ceux-ci avaient augmenté de façon importante entre 2015 et 2016, ce du fait du renforcement des effectifs du SIS, lui-même consécutif à l'externalisation du numéro d'appel 144, décidé par le peuple neuchâtelois.

5 – Sécurité sociale

La légère augmentation de la charge nette de ce chapitre (CHF 8'800.—) en regard de la dernière prévision est dû à différentes fluctuations des charges de la facture sociale harmonisée mais également au l'augmentation de notre part aux différentes structures d'accueil pré et parascolaires.

Le chapitre de la sécurité sociale constitue une préoccupation majeure pour la collectivité. Une fois n'est pas coutume, les prévisions 2021 sont satisfaisantes puisque le montant global de la facture sociale diminue de 0,8%. Si cette baisse n'est pas significative en terme financier, l'exécutif espère qu'elle exprime une tendance à une stabilisation durable des coûts.

Pour information, la facture sociale – dont la totalité des coûts n'est pas imputée au chapitre « Sécurité sociale » (par exemple : part aux bourses d'études → « Formation ») – se décline ci-après.

Part aux bourses d'études	16'750
Subsides assurance maladie (LAMAL)	208'700
Part aux ALFA pour personnes sans activité lucrative	16'310
Avance sur contribution d'entretien	2'600
Part au financement chômage (LACI)	13'330
Mesures d'intégration professionnelle (MIP)	29'240
Lutte contre les abus	5'060
Aide sociale (aide matérielle)	306'720
Social privé	12'850
TOTAL	611'380

A celle-ci, il convient de ne pas oublier notre part aux coûts de fonctionnement du Guichet social régional du Val-de-Ruz, estimée à CHF 58'000.— pour l'année 2021, variable puisque dépendante du nombre de personnes au bénéfice de l'aide sociale dans notre Commune.

Pour le surplus, nous relèverons que notre part aux crèches et garderies, y compris la subvention annuelle allouée à l'Association Sakado, est en augmentation en regard de la dernière prévision (CHF 8'200.—), ce en raison principalement de notre participation aux structures d'accueil préscolaires dont le montant a été actualisé compte tenu de la situation intermédiaire 2020.

L'avenir de la structure d'accueil parascolaire saKado est quant à lui assuré. Un nouveau comité a organisé la rentrée 2019 et assume depuis lors la responsabilité de la structure. Le Conseil communal s'en réjouit.

S'agissant de la recette de location de la structure d'accueil saKado (CHF 23'200.—, incluant la conciergerie), celle-ci se trouve dans la classification fonctionnelle 21700 – Bâtiment scolaire.

6 - Trafic

Ledit chapitre est divisé en deux axes principaux, soit les travaux publics (voirie) et les transports (subsides abonnements, part aux transports publics, cartes journalières). La charge nette globale de celui-ci est en augmentation (CHF 9'600.—) par rapport à la dernière prévision.

Au chapitre des dépenses exceptionnelles prévues en 2021, celles-ci sont les suivantes :

- Mise en œuvre de mesures de modération du trafic, CHF 8'500.— ;
- Mise en conformité de l'éclairage public (sécurité), CHF 20'000.— ;
- Location (charge pérenne) d'une surface proche du PN de Montezillon, CHF 1'500.— ;
- Etude mobilité (non entreprise en 2020), CHF 20'000.—.

En termes de desserte, le Conseil communal a déjà manifesté à de maintes reprises sa volonté d'améliorer celle de certains secteurs en particulier Montezillon (halte CFF, ligne 424) et Rochefort (ligne 120), sans succès pour l'heure. Le test grandeur nature qui sera mené en 2021 avec la desserte de substitution prévue durant les travaux de réfection de la ligne CFF Neuchâtel – La Chaux-de-Fonds nous permettra d'évaluer la situation à la lumière d'éléments nouveaux.

Relevons enfin que la prévision budgétaire intègre le montant qui nous sera alloué (CHF 13'500.—) au titre de part à la taxe automobile allouée en compensation du déclassement de la route de Chambrelieu en tronçon communal. L'avenir nous dira si le montant en question est en corrélation avec les nouvelles charges nous incombant.

7 - Protection de l'environnement et aménagement

Dans la continuité de l'option prise lors de l'établissement des précédents budgets, l'exécutif n'envisage pas de modifier à court et moyen termes ses tarifs en matière de vente d'eau et de taxe d'épuration.

Ainsi, le compte de l'eau, rappelons-le autoporteur, devrait être équilibré. Pour mémoire, la réserve eau figurant au bilan atteignait, à fin 2019, CHF 49'500.—.

Au chapitre des travaux menés ces dernières années, il est à relever que plusieurs portions du réseau d'eau ont fait l'objet de réfections (route de Bourgogne, Champs-Carrés, les Pommerets, route du Pré-Vert). De plus, bon nombre de dépenses ont été consenties dans les réservoirs/stations (mises en conformité, révision pompes, installations UV, équipements, etc.).

Le compte de l'épuration devrait quant à lui se solder sur un bénéfice de quelque CHF 8'000.—. Celui-ci sera porté à la réserve Epuration figurant au bilan qui atteignait CHF 154'000.— à fin 2019.

Le niveau de cette dernière nous permettra de maintenir la taxe à son niveau actuel à court et moyen termes. Il faut en effet savoir que d'importantes augmentations de charges sont attendues ces prochaines années, notamment en regard des investissements qui seront engagés dans le cadre de la modernisation de la Station d'épuration de la Saunerie. Un crédit de l'ordre de CHF 47 millions, dont à déduire d'importantes subventions, a d'ailleurs été voté il y a quelques mois par le Conseil intercommunal de la Step de la Saunerie.

Sur la base de la planification des coûts du syndicat et de nos prévisions, nous pouvons espérer pourvoir maintenir notre taxe à son niveau actuel jusqu'en 2024 au minimum. Bien entendu, la situation sera réévaluée à intervalle régulier, l'idée étant de planifier au mieux les variations éventuelles des tarifs de nos taxes.

Au chapitre de la gestion des déchets, faute d'indications précises émanant du Canton, le Conseil communal a renoncé à intégrer à la prévision le projet de réforme cantonale portant sur le financement partiel par l'impôt du chapitre de la gestion des déchets. A notre connaissance, la tendance veut que cette part diminue à terme au profit de l'augmentation de la taxe de base.

Pour mémoire, la taxe déchets des ménages a été augmentée (CHF 77.00 TTC) dès le 1^{er} janvier 2020.

Le compte 7900 « Aménagement du territoire (en général) » contient les charges et produits découlant des activités liées à l'urbanisme et la police des constructions, auparavant comptabilisés dans le compte de l'administration.

8 - Economie publique

Le compte de la sylviculture boucle sur un déficit prévisible de CHF 44'000.—.

Si les résultats de ce chapitre sont fluctuants en fonction des années du fait des nombreux paramètres qui l'influencent (planification des coupes, vente de bois, personnel, travaux pour les autres services), force est de constater que le marché des bois et la qualité de nos produits ne laissent que peu de place à l'optimisme.

De façon très réaliste, l'année 2021 s'annonce une nouvelle fois difficile au niveau du marché des bois. De l'avis même des spécialistes du domaine, la situation est comparable à celle connue après la tempête Lothar. Si la cause est différente (dégâts considérables aux peuplements par le bostryche du fait des conditions météorologiques connues en 2018 et 2019), les conséquences sont similaires : une chute vertigineuse des prix du bois de service.

Sans doute que le visage de la forêt de demain changera et il conviendra de demeurer attentifs à cette question.

Sur le plan strictement économique, la situation de notre Commune demeure acceptable dans la mesure où notre Commune bénéficie d'importantes subventions (forêts protectrices). De plus, l'équipe forestière œuvre presque quotidiennement pour les autres services (imputations internes) ou pour notre Commune partenaire, Milvignes.

Le compte affecté du chauffage à distance au bois tient compte des répercussions financières consécutives aux extensions réalisées.

Selon les prévisions, le compte du CAD se soldera par un léger bénéfice de CHF 4'000.— qui sera porté à la réserve au bilan qui atteignait à fin 2019 CHF 112'800.—. Depuis quelques années, l'on note des frais d'entretien des installations conséquents. Cela est dû à l'âge de l'installation.

La réserve du bilan nous permettra de faire face à des déficits futurs du compte du chauffage, ce jusqu'à ce que les conclusions de l'étude à finaliser en 2021 soient connues. Pour mémoire, celle-ci portera sur plusieurs aspects : filtre à particules, nouvelle chaudière, locaux, prix de la chaleur, aspects réglementaires, extensions futures.

Au chapitre du réseau, l'extension au secteur du Champ-de-la-Pierre est en cours de finalisation (un immeuble sur deux prévus). Au-delà de celle-ci, un autre raccordement a été effectué en 2020 (route de Bourgogne 8).

9 - Finances et impôts

Les rentrées fiscales ont été évaluées sur la base des tableaux de bord de fin octobre 2020 et ont été estimées avec la prudence requise.

L'estimation réalisée tient compte des impacts de la réforme fiscale engagée sur le plan cantonal (personnes physiques et morales) en 2020 et 2021 et de la baisse des recettes fiscales attendue en raison de la crise sanitaire. Cette dernière est évaluée à environ CHF 160'000.—. Si elle devait se vérifier à l'occasion du bouclage des comptes 2021, l'activation d'un prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle serait alors probable.

Cette mesure est par ailleurs prévue dans la prévision budgétaire 2021 qui vous est soumise.

Comme évoqué lors de l'établissement du budget 2020, la perte de substance fiscale consécutive à la réforme cantonale est partiellement compensée par la réforme de la péréquation financière, favorable pour notre Commune et pour laquelle le « bénéfice » est estimé à CHF 94'000.— en 2021.

Egalement, la possibilité d'étendre aux personnes physiques propriétaires d'immeuble(s) de rendement la perception de l'impôt foncier est offerte aux communes depuis 2020. Le législatif a d'ailleurs saisi cette opportunité en fixant un taux généralisé de 0,8‰ à compter du 1^{er} janvier 2020.

Au chapitre de la péréquation financière, celle-ci a subi une révision complète et est à présent désignée en plusieurs volets (péréquation verticale, des ressources, scolaire, petite enfance).

A noter également que le coefficient fiscal n'entre plus dans le calcul de la nouvelle péréquation.

3. BUDGET DES INVESTISSEMENTS

Le budget des investissements 2021 prévoit un excédent de charges net de CHF 1,37 million.

L'important effort d'investissement sera porté sur les projets suivants :

- Toiture solaire photovoltaïque du Bâtiment communal polyvalent ;
- Assainissement énergétique du Bâtiment communal polyvalent ;
- Renouvellement de l'installation de tir à 300 mètres ;
- Etude réaménagement de la Place du Collège ;
- Réfection de la route de la Vieille-Fontaine ;
- Mise en conformité de certains arrêts de bus au sens de la LHand ;
- Mesure de séparatif No 5, sise à la Vieille-Fontaine ;
- Réfection d'une canalisation d'eaux usées, secteur Chassagnettaz ;
- Réfection d'une canalisation d'eaux usées, secteur Le Burkli ;
- Poursuite des travaux liés à la révision du Plan d'aménagement local (PAL) ;
- CAD, filtres, locaux, extensions futures ;
- Extension CAD, secteur Champ-de-la-Pierre.

La plupart de ces projets font ou feront l'objet d'une demande de crédit d'engagement à votre Autorité.

L'année 2021 marquera donc un effort d'investissements conséquent pour notre Commune.

En termes de financement de ceux-ci, le recours à l'emprunt est prévu en 2021. En effet, la Commune ne dispose pas de liquidités suffisantes à l'heure actuelle pour renoncer à actionner ce levier.

Si le Conseil communal dénote en général quelque décalage des dépenses d'investissements en regard du programme établi en début de législature, il devra s'atteler autant que faire se peu à suivre « la ligne » fixée par l'ambitieux Plan financier et des tâches 2021 – 2024 (PFT 21-24).

4. FORTUNE

Au 1^{er} janvier 2020, la fortune communale se montait à **CHF 7,13 millions**. Les résultats prévisibles cumulés 2020 et 2021 devraient la maintenir au même niveau.

L'apport du fonds de fusion (CHF 0,3 mio) consacré au désendettement est venu alimenter la fortune en 2019 (dissolution du fond d'aide à la fusion).

Un excédent appréciable représentant plus de deux levées d'impôts et couvrant plus de 100% des charges de fonctionnement d'une année de la collectivité.

A ce stade, le Conseil communal n'entrevoit pas de nouvelle diminution du coefficient fiscal communal estimant nécessaire d'observer l'évolution financière de la collectivité, notamment les résultats des prochains bouclements.

5. RESPECT DES DISPOSITIONS REGLEMENTAIRES

Le Règlement communal sur les finances (RCF), adopté par le Conseil général en date du 11 décembre 2015, fixe certaines exigences qui ont notamment pour but de mettre en place des mécanismes financiers contraignants de frein à l'endettement, comprenant au moins une règle relative au degré d'autofinancement.

Selon le règlement en vigueur à Rochefort, la prévision budgétaire doit répondre à plusieurs impératifs, qui sont les suivants :

a) L'équilibre budgétaire, la couverture du déficit par l'excédent du bilan et l'obligation de limiter l'éventuel excédent de charges au 20% du capital propre de la Commune.

Le budget 2021, puisque légèrement bénéficiaire, répond strictement à la notion d'équilibre budgétaire. Les autres exigences sont largement respectées.

b) La définition du taux d'endettement net de la collectivité et, partant, du degré d'autofinancement minimal exigé.

Le taux d'endettement net de la collectivité, réactualisé, est de **17,61%** (patrimoine financier + revenus fiscaux – capitaux de tiers). En vertu de l'article 5, al. 2, du Règlement communal sur les finances, il fixe donc le degré d'autofinancement minimal exigé à **50%**.

c) Le respect du degré d'autofinancement minimal fixé.

Sur la base de la prévision effectuée, le degré d'autofinancement 2021 de la commune de Rochefort est de **50.72%**. Il respecte de ce fait les exigences réglementaires en vigueur.

Pour de plus amples précisions à l'égard des détails inhérents à ces mécanismes financiers, le Conseil communal vous renvoie à l'annexe de la brochure du budget, constituée de trois fiches, intitulée « *Procédures de contrôles du respect des dispositions prévues par le Règlement communal sur les finances (RCF)* ».

6. CONCLUSION

La prévision budgétaire 2021, établie dans un contexte sanitaire empreint d'incertitudes et quand bien même elle prévoit un prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle, atteste une fois encore de l'excellente santé des finances communales, d'autant qu'elle intègre des dépenses extraordinaires non pérennes de quelque CHF 113'000.—.

De surcroît, le budget 2021 s'inscrit dans l'objectif de **l'équilibre financier** voulu par les Autorités, ce sans prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle.

L'exécutif est satisfait de la prévision soumise à votre approbation qui permet à notre collectivité d'envisager l'avenir avec un optimisme certain et confirme la ligne adoptée ces dernières années.

La législature 2016 – 2020 (prolongée) arrivant à son terme, le Conseil communal estime que la prévision financière qui vous est soumise s'inscrit dans la continuité et conclut une période administrative menée dans le respect des objectifs fixés en début de législature à sa grande satisfaction.

En espérant que votre Autorité saluera ce budget équilibré par une acceptation unanime, tout en demeurant à votre entière disposition pour tout complément d'information, nous vous prions de croire, Monsieur le président, Mesdames et Messieurs les conseillers généraux, à l'assurance de notre parfaite considération.

Rochefort, le 30 novembre 2020

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

Le secrétaire,

Le président,

A. Lazeyras

D. Humbert-Droz



Rapport de la Commission financière au Conseil général sur le budget 2021

Monsieur le Président, Mesdames, Messieurs,

La Commission financière (CFin) s'est réunie le 23 novembre 2019 afin d'examiner la proposition de budget 2021 du Conseil communal (CC). Les 5 membres de la CFin, les 5 membres du CC, ainsi que l'administrateur étaient présents. Le CC et l'administrateur ont répondu clairement aux questions qui leur ont été soumises, à la pleine satisfaction des membres de la CFin.

Le projet de budget 2021 présenté à la CFin tablait sur un excédent de charges d'environ 90'000 francs et dérogeait aux règles prévues par le règlement communal sur les finances (RCF), puisque le degré d'autofinancement était inférieur au taux minimal exigé (50% selon art. 5, al. 1-6).

Cette situation résulte d'une planification ambitieuse des investissements qui est à la fois réjouissante et nécessaire (plusieurs investissements découlent d'obligations légales). Evidemment, ces investissements auront un impact sur le compte de fonctionnement à l'avenir, c'est pourquoi le règlement communal sur les finances conserve tout son sens.

La dérogation n'étant autorisée qu'une fois par législature, les membres de la CFin ont considéré qu'il n'était pas judicieux de mettre les futures nouvelles autorités au pied du mur en ne leur donnant plus la possibilité de déroger à cette règle lors des exercices 2022, 2023 et 2024.

Ainsi, lors de sa séance, la CFin a enjoint le CC à présenter une version amendée du budget en tenant compte des deux points suivants :

- Planification de l'utilisation de la réserve de politique conjoncturelle pour ramener le déficit à l'équilibre (+90'000 francs)
- Décalage de 2021 vers les exercices suivants de certains investissements, de sorte à respecter un auto-financement de 50% (au moins en 2021)

S'agissant de l'utilisation de la réserve de politique conjoncturelle, la CFin part du principe qu'elle sera autorisée par le service des communes au vu de la baisse prévue d'environ 160'000 francs des rentrées fiscales. Il est à noter que le prélèvement à cette réserve ne sera effectif que si cela s'avère nécessaire lors du bouclage des comptes 2021. Cet « artifice comptable » peut donner une impression erronée quant à la situation de la commune. Il est important de se souvenir, et de communiquer à la population le cas échéant, que la commune est aussi impactée par les baisses de rentrées fiscales liées à la pandémie COVID-19, certes de façon moindre que d'autres communes ; l'artifice comptable lié à l'utilisation de la réserve conjoncturelle n'est qu'un outil permettant de ne pas bloquer les investissements des prochaines années, mais il n'est qu'une solution temporaire.

La CFin a, par circulation, validé les nouvelles propositions du CC qui conduisent au projet de budget qui vous est présenté.

Au vu de ce qui précède, la CFin remercie le Conseil communal et l'administrateur pour l'excellent travail fourni lors de la préparation de ce budget 2021, ainsi que pour avoir répondu de manière

rapide aux demandes de la CFin. Les membres de la CFin soutiennent à l'unanimité la nouvelle proposition de budget du Conseil communal et vous recommandent de l'accepter.

Rochefort, le 27 novembre 2019

Le Président

Fabio Ventura

Le Rapporteur

Jean-Luc Nagel

Planification financière

COMPTE DE RESULTATS		2021	2022	2023	2024
Charges d'exploitation		5'250'000	5'354'000	5'426'000	5'466'000
30	Charges de personnel	937'000	946'000	954'000	963'000
31	Biens, services et marchandises	1'124'000	1'104'000	1'115'000	1'126'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	614'000	625'000	650'000	650'000
35	Attribution aux fonds et financements spéciaux	35'000	40'000	40'000	40'000
36	Charges de transferts	2'284'000	2'382'000	2'410'000	2'430'000
37	Subventions redistribuées	42'000	42'000	42'000	42'000
39	Imputations internes	214'000	215'000	215'000	215'000
Revenus d'exploitation		-4'826'000	-4'999'000	-5'067'000	-5'136'000
40	Revenus fiscaux	-3'227'000	-3'357'000	-3'425'000	-3'494'000
42	Taxes	-890'000	-910'000	-910'000	-910'000
43	Revenus divers	-42'000	-40'000	-40'000	-40'000
45	Rélèvements sur fonds financements spéciaux	-3'500	-25'000	-25'000	-25'000
46	Revenus de transferts	-407'500	-410'000	-410'000	-410'000
47	Subventions à redistribuer	-42'000	-42'000	-42'000	-42'000
49	Imputations internes	-214'000	-215'000	-215'000	-215'000
RESULTAT DES ACTIVITES D'EXPLOITATION		424'000	355'000	359'000	330'000
Résultat provenant de financements		-127'000	-130'000	-130'000	-130'000
34	Charges financières	78'000	75'000	75'000	75'000
44	Revenus financiers	-205'000	-205'000	-205'000	-205'000
RESULTAT OPERATIONNEL		297'000	225'000	229'000	200'000
38	Charges extraordinaires	0	0	0	0
48	Revenus extraordinaires	-297'000	-207'000	-207'000	-207'000
TOTAL DU COMPTE DE RESULTAT		0	18'000	22'000	-7'000

Planification des investissements

No cpté	Rubrique comptable / Section de frais	Description du projet	Statut projet	Etat projet	Compétence décisionnelle	Processus Budget / Crédit	Montant crédit/dépense (brut/solde)	Subventions	Autres recettes et financement	Montant crédit/dépense (net)	Planification (année-s)								
												2021	2022	2023	2024				
0 ADMINISTRATION												300'000	300'000	150'000	0				
02 Services généraux																			
2900	Immeubles administratifs	BCP, projet toiture photovoltaïque + assainiss.	Dépense	Etude	Législatif	Crédit CG / A voter	600'000	0	0	600'000	2021-2022	300'000	300'000	0	0				
2900	Immeubles administratifs	Chapelle Brot-Dessous	Dépense	Etude	Législatif	Crédit CG / A voter	150'000	0	0	150'000	2023	0	0	150'000	0				
1 ORDRE ET SECURITE PUBLIQUE												31'000	0	0	0				
16 Défense																			
1610	Défense militaire	Renouveau installations de tir à 300m	Dépense	Etude	Législatif	Crédit CG / Voté	51'000	0	0	51'000	2021	31'000	0	0	0				
6 TRAFIC												220'000	260'000	923'000	0				
61 Circulation routière																			
6150	Routes communales	Etude réaménagement Place du Collège	Dépense	A réaliser	Législatif	Crédit CG / Voté	20'000	0	0	20'000	2021	20'000	0	0	0				
6150	Routes communales	Réaménagement Place du Collège	Dépense	Etude	Législatif	Crédit CG / A voter	750'000	0	0	750'000	2022-2023	0	0	750'000					
6150	Routes communales	Réfection chemin du Burkli	Dépense	Etude	Législatif	Crédit CG / A voter	415'000	0	-62'000	353'000	2022-2023	0	180'000	173'000	0				
6150	Routes communales	Réfection Vieille-Fontaine	Dépense	A réaliser	Législatif	Crédit CG / A voter	165'000	0	0	165'000	2021	165'000	0	0	0				
6150	Routes communales	Mise en conformité arrêts de bus (LHand)	Dépense	Etude	Législatif	Crédit CG / A voter	280'000	-140'000	0	140'000	2021-2023	60'000	80'000	0	0				
6150	Routes communales	Taxe d'équipement	Recette	En cours	Législatif	-	0	0	-25'000	-25'000	2021	-25'000	0	0	0				
7 PROTECTION ENVIRONNEMENT ET TERRITOIRE												446'000	212'000	100'000	50'000				
71 Approvisionnement en eau																			
7100	Approvisionnement en eau (général)	Mise en valeur des fontaines du village	Dépense	Etude	Législatif	Crédit CG / A voter	50'000	0	0	50'000	2024	0	0	0	50'000				
7100	Approvisionnement en eau (général)	Taxe d'équipement	Recette	En cours	Législatif	-	0	0	-15'000	-15'000	2021	-15'000	0	0	0				
72 Traitement des eaux usées																			
7200	Traitement des eaux usées (général)	Mesure de séparatif, secteur Burkli	Dépense	Etude	Législatif	Crédit CG / A voter	240'000	-48'000	0	192'000	2022	0	192'000	0	0				
7200	Traitement des eaux usées (général)	Réfection canalisation, secteur Chassagnettaz	Dépense	Etude	Législatif	Crédit CG / A voter	60'000	-12'000	0	48'000	2021	48'000	0	0	0				
7200	Traitement des eaux usées (général)	Réfection d'une canalisation d'eaux usées Burkli	Dépense	Etude	Législatif	Crédit CG / A voter	40'000	0	0	40'000	2021	40'000							
7200	Taxe d'équipement	Taxe d'équipement	Recette	En cours	Législatif	-	0	0	-15'000	-15'000	2021	-15'000	0	0	0				
7200	Traitement des eaux usées (général)	Mesure de séparatif, secteur Vieille-Fontaine	Dépense	A réaliser	Législatif	Crédit CG / A voter	450'000	-112'000	0	338'000	2021	338'000	0	0	0				
79 Aménagement du territoire en général																			
7900	Aménagement du territoire en général	Plan d'aménagement local (révision)	Dépense	En cours	Législatif	Crédit CG / Voté	100'000	0	0	100'000	2021	50'000	20'000	0	0				
7901	Aménagement du territoire en général	Plan d'aménagement local	Dépense	Etude	Législatif	Crédit CG / A voter	100'000	0	0	100'000	2022-2023	0	0	100'000	0				
8 ECONOMIE PUBLIQUE												380'000	0	0	0				
87 Combustibles et énergie																			
8720	Chauffage à distance	Filtre à particules et locaux CAD	Dépense	Etude	Législatif	Crédit CG / A voter	350'000	0	0	350'000	2021	350'000	0	0	0				
8720	Chauffage à distance	Extension CAD, Champ-de-la-Pierre	Dépense	En cours	Législatif	Crédit CG / Voté	40'000	0	-10'000	30'000	2021	30'000	0	0	0				
9 FINANCES ET IMPOTS												0	0	180'000	0				
96 Administration de la fortune et de la dette																			
9630	Immeuble de la Cernia	Réfection / Avenir de l'immeuble	Dépense	Etude	Législatif	Crédit CG / A voter	180'000	0	0	180'000	2024	0	0	180'000	0				
TOTAUX							4'041'000	-312'000	-127'000	3'602'000					1'377'000	772'000	1'353'000	50'000	
RECAPITULATION / TOTAUX																2021	2022	2023	2024
Investissements nets planifiés des chapitres autofinancés												776'000	192'000	0	50'000				
Investissements nets planifiés impactant le cpté de fonctionnement												601'000	580'000	1'353'000	0				
Pourcentage d'investissement pris en compte, selon art. 5, lettre b) RCF												85.00%	85.00%	85.00%	85.00%				
Investissements pris en compte dans le calcul du degré d'autofinancement												510'850	493'000	1'150'050	0				
Degré d'autofinancement minimal exigé (50%)												50.72%	50.10%	22.00%	100.00%				

Planification des investissements

Planification des tâches

No cpté	Rubrique comptable / Section de frais	Description du projet	Statut projet	Etat projet	Compétence décisionnelle	Planification (année-s)
0 ADMINISTRATION						
02 Services généraux						
1100	Législatif	Création règlement émoluments communaux	Tâche	Etude	Législatif	2021
6 TRAFIC						
61 Circulation routière						
6150	Routes, chemins et places communaux	Etude mobilité	Tâche	Etude	Législatif	2021
7 PROTECTION ENVIRONNEMENT ET TERRITOIRE						
71 Approvisionnement en eau						
7100	Approvisionnement en eau	Revitalisation des captages / Sources	Tâche	Etude	Législatif	2022
7100	Approvisionnement en eau	Etablissement d'une planification sur 15 ans	Tâche	Etude	Législatif	2021
72 Traitement des eaux usées						
7200	Traitement des eaux usées	Etablissement d'une planification sur 15 ans	Tâche	Etude	Législatif	2021
8 ECONOMIE PUBLIQUE						
87 Combustibles et énergie						
87	Energie	Réflexion globale / Commission de l'énergie	Tâche	Etude	Législatif	2021 - 2022
8720	Chauffage à distance	Etablissement d'une planification sur 15 ans	Tâche	Etude	Législatif	2021
8720	Chauffage à distance	Etude chauffage à distance	Tâche	Etude	Législatif	2020 - 2021

Planification des investissements

No cpté	Rubrique comptable / Section de frais	Description du projet	Statut projet	Etat projet	Compétence décisionnelle	Processus Budget / Crédit	Montant crédit/dépense (brut/solde)	Subventions	Autres recettes et financement	Montant crédit/dépense (net)	Planification (année-s)				
												2021	2022	2023	2024
0	ADMINISTRATION											300'000	300'000	150'000	0
02	Services généraux														
2900	Immeubles administratifs	BCP, projet toiture photovoltaïque + assainiss.	Dépense	Etude	Législatif	Crédit CG / A voter	600'000	0	0	600'000	2021-2022	300'000	300'000	0	0
2900	Immeubles administratifs	Chapelle Brot-Dessous	Dépense	Etude	Législatif	Crédit CG / A voter	150'000	0	0	150'000	2023	0	0	150'000	0
1	ORDRE ET SECURITE PUBLIQUE											31'000	0	0	0
16	Défense														
1610	Défense militaire	Renouveau installations de tir à 300m	Dépense	Etude	Législatif	Crédit CG / Voté	51'000	0	0	51'000	2021	31'000	0	0	0
6	TRAFIC											220'000	260'000	923'000	0
61	Circulation routière														
6150	Routes communales	Etude réaménagement Place du Collège	Dépense	A réaliser	Législatif	Crédit CG / Voté	20'000	0	0	20'000	2021	20'000	0	0	0
6150	Routes communales	Réaménagement Place du Collège	Dépense	Etude	Législatif	Crédit CG / A voter	750'000	0	0	750'000	2022-2023	0	0	750'000	
6150	Routes communales	Réfection chemin du Burkli	Dépense	Etude	Législatif	Crédit CG / A voter	415'000	0	-62'000	353'000	2022-2023	0	180'000	173'000	0
6150	Routes communales	Réfection Vieille-Fontaine	Dépense	A réaliser	Législatif	Crédit CG / A voter	165'000	0	0	165'000	2021	165'000	0	0	0
6150	Routes communales	Mise en conformité arrêts de bus (LHand)	Dépense	Etude	Législatif	Crédit CG / A voter	280'000	-140'000	0	140'000	2021-2023	60'000	80'000	0	0
6150	Routes communales	Taxe d'équipement	Recette	En cours	Législatif	-	0	0	-25'000	-25'000	2021	-25'000	0	0	0
7	PROTECTION ENVIRONNEMENT ET TERRITOIRE											446'000	212'000	100'000	50'000
71	Approvisionnement en eau														
7100	Approvisionnement en eau (général)	Mise en valeur des fontaines du village	Dépense	Etude	Législatif	Crédit CG / A voter	50'000	0	0	50'000	2024	0	0	0	50'000
7100	Approvisionnement en eau (général)	Taxe d'équipement	Recette	En cours	Législatif	-	0	0	-15'000	-15'000	2021	-15'000	0	0	0
72	Traitement des eaux usées														
7200	Traitement des eaux usées (général)	Mesure de séparatif, secteur Burkli	Dépense	Etude	Législatif	Crédit CG / A voter	240'000	-48'000	0	192'000	2022	0	192'000	0	0
7200	Traitement des eaux usées (général)	Mesure de séparatif, secteur Chassagnettaz	Dépense	Etude	Législatif	Crédit CG / A voter	60'000	-12'000	0	48'000	2021	48'000	0	0	0
7200	Traitement des eaux usées (général)	Réfection d'une canalisation d'eaux usées Burkli	Dépense	Etude	Législatif	Crédit CG / A voter	40'000	0	0	40'000	2021	40'000			
7200	Taxe d'équipement	Taxe d'équipement	Recette	En cours	Législatif	-	0	0	-15'000	-15'000	2021	-15'000	0	0	0
7200	Traitement des eaux usées (général)	Mesure de séparatif, secteur Vieille-Fontaine	Dépense	A réaliser	Législatif	Crédit CG / A voter	450'000	-112'000	0	338'000	2021	338'000	0	0	0
79	Aménagement du territoire en général														
7900	Aménagement du territoire en général	Plan d'aménagement local (révision)	Dépense	En cours	Législatif	Crédit CG / Voté	100'000	0	0	100'000	2021	50'000	20'000	0	0
7901	Aménagement du territoire en général	Plan d'aménagement local	Dépense	Etude	Législatif	Crédit CG / A voter	100'000	0	0	100'000	2022-2023	0	0	100'000	0
8	ECONOMIE PUBLIQUE											380'000	0	0	0
87	Combustibles et énergie														
8720	Chauffage à distance	Filtre à particules et locaux CAD	Dépense	Etude	Législatif	Crédit CG / A voter	350'000	0	0	350'000	2021	350'000	0	0	0
8720	Chauffage à distance	Extension CAD, Champ-de-la-Pierre	Dépense	En cours	Législatif	Crédit CG / Voté	40'000	0	-10'000	30'000	2021	30'000	0	0	0
9	FINANCES ET IMPOTS											0	0	180'000	0
96	Administration de la fortune et de la dette														
9630	Immeuble de la Cernia	Réfection / Avenir de l'immeuble	Dépense	Etude	Législatif	Crédit CG / A voter	180'000	0	0	180'000	2024	0	0	180'000	0

TOTAUX

4'041'000	-312'000	-127'000	3'602'000
-----------	----------	----------	-----------

1'377'000	772'000	1'353'000	50'000
-----------	---------	-----------	--------

RECAPITULATION / TOTAUX

2021	2022	2023	2024
------	------	------	------

Investissements nets planifiés des chapitres autofinancés

776'000192'000050'000

Investissements nets planifiés impactant le cpté de fonctionnement

601'000580'0001'353'0000

Pourcentage d'investissement pris en compte, selon art. 5, lettre b) RCF

85.00%85.00%85.00%85.00%

Investissements pris en compte dans le calcul du degré d'autofinancement

510'850493'0001'150'0500

Degré d'autofinancement minimal exigé (50%)

50.72%50.10%22.00%100.00%

Budget 2021

Compte de résultats	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
Charges d'exploitation	5'246'035	5'239'420	6'615	5'105'410.46	140'625
30 Charges de personnel	937'270	963'390	-26'120	951'097.34	-13'827
31 Biens, services et charges d'expl.	1'123'510	1'084'890	38'620	1'091'376.66	32'133
33 Amortissements du patrimoine administratif	613'690	606'390	7'300	596'900.00	16'790
35 Attributions aux fonds et financements spé..	42'920	34'550	8'370	43'082.11	-162
36 Charges de transfert	2'277'465	2'281'900	-4'435	2'134'165.45	143'300
37 Subventions redistribuées	42'000	45'000	-3'000	40'018.40	1'982
39 Imputations internes	209'180	223'300	-14'120	248'770.50	-39'591
Revenus d'exploitation	-4'821'830	-4'941'850	120'020	-5'122'102.62	300'273
40 Revenus fiscaux	-3'226'800	-3'359'200	132'400	-3'540'928.02	314'128
41 Patentes et concessions					
42 Taxes	-890'300	-913'150	22'850	-850'849.59	-39'450
43 Revenus divers	-43'500	-34'500	-9'000	-90'049.50	46'550
45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-2'350	-4'800	2'450	-88'703.51	86'354
46 Revenus de transfert	-407'700	-361'900	-45'800	-264'391.80	-143'308
47 Subventions à redistribuer	-42'000	-45'000	3'000	-38'409.70	-3'590
49 Imputations internes	-209'180	-223'300	14'120	-248'770.50	39'591
Résultat des activités d'exploitation	424'205	297'570	126'635	-16'692.16	440'897
34 Charges financières	78'080	73'700	4'380	91'170.00	-13'090
44 Revenus financiers	-204'610	-203'360	-1'250	-206'493.90	1'884
Résultat provenant de financements	-126'530	-129'660	3'130	-115'323.90	-11'206
Résultat opérationnel	297'675	167'910	129'765	-132'016.06	429'691
38 Charges extraordinaires				1'016'935.40	-1'016'935
48 Revenus extraordinaires	-297'710	-203'160	-94'550	-1'018'170.00	720'460
Résultat extraordinaire	-297'710	-203'160	-94'550	-1'234.60	-296'475
Total du compte de résultats	-35	-35'250	35'215	-133'250.66	133'216

Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
Fonctionnelle		-35.00	-35'250.00	35'215.00	-133'250.66	133'215.66
Total des Charges		5'324'115.00	5'313'120.00	10'995.00	6'213'515.86	-889'400.86
Total des Revenus		-5'324'150.00	-5'348'370.00	24'220.00	-6'346'766.52	1'022'616.52
0	Administration Générale	540'190.00	613'170.00	-72'980.00	778'278.20	-238'088.20
	Charges	883'300.00	857'180.00	26'120.00	1'565'833.60	-682'533.60
	Revenus	-343'110.00	-244'010.00	-99'100.00	-787'555.40	444'445.40
1	Ordre et sécurité publique	167'020.00	163'850.00	3'170.00	190'417.56	-23'397.56
	Charges	210'040.00	208'370.00	1'670.00	238'850.76	-28'810.76
	Revenus	-43'020.00	-44'520.00	1'500.00	-48'433.20	5'413.20
2	Formation	1'034'825.00	1'030'530.00	4'295.00	1'000'100.55	34'724.45
	Charges	1'096'255.00	1'088'760.00	7'495.00	1'055'700.55	40'554.45
	Revenus	-61'430.00	-58'230.00	-3'200.00	-55'600.00	-5'830.00
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	78'250.00	79'400.00	-1'150.00	89'541.98	-11'291.98
	Charges	136'420.00	137'570.00	-1'150.00	147'671.98	-11'251.98
	Revenus	-58'170.00	-58'170.00	0.00	-58'130.00	-40.00
4	Santé	51'860.00	50'700.00	1'160.00	43'985.40	7'874.60
	Charges	51'860.00	50'700.00	1'160.00	43'985.40	7'874.60
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Sécurité sociale	812'010.00	803'240.00	8'770.00	731'598.27	80'411.73
	Charges	812'010.00	803'240.00	8'770.00	731'598.27	80'411.73
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Trafic	583'170.00	573'545.00	9'625.00	527'360.59	55'809.41
	Charges	652'600.00	631'775.00	20'825.00	921'951.49	-269'351.49
	Revenus	-69'430.00	-58'230.00	-11'200.00	-394'590.90	325'160.90
7	Protection environnement et aménagement	92'330.00	92'495.00	-165.00	97'720.95	-5'390.95
	Charges	724'680.00	737'195.00	-12'515.00	698'266.70	26'413.30
	Revenus	-632'350.00	-644'700.00	12'350.00	-600'545.75	-31'804.25
8	Economie publique	20'680.00	59'750.00	-39'070.00	5'053.91	15'626.09
	Charges	635'510.00	688'580.00	-53'070.00	700'341.66	-64'831.66
	Revenus	-614'830.00	-628'830.00	14'000.00	-695'287.75	80'457.75
9	Finances et impôts	-3'380'370.00	-3'501'930.00	121'560.00	-3'597'308.07	216'938.07
	Charges	121'440.00	109'750.00	11'690.00	109'315.45	12'124.55
	Revenus	-3'501'810.00	-3'611'680.00	109'870.00	-3'706'623.52	204'813.52

Budget 2021

Classification fonctionnelle (résumé)		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
0	Administration Générale	540'190	613'170	-72'980	778'278.20	-238'088
01	Législatif et exécutif	115'620	89'200	26'420	89'721.45	25'899
02	Services généraux	424'570	523'970	-99'400	688'556.75	-263'987
1	Ordre et sécurité publique	167'020	163'850	3'170	190'417.56	-23'398
11	Sécurité publique	5'700	5'500	200	6'021.80	-322
14	Questions juridiques	35'900	31'530	4'370	32'744.95	3'155
15	Service du feu	85'230	87'060	-1'830	111'914.31	-26'684
16	Défense	40'190	39'760	430	39'736.50	454
2	Formation	1'034'825	1'030'530	4'295	1'000'100.55	34'724
21	Scolarité obligatoire	1'018'255	1'016'430	1'825	986'239.85	32'015
23	Formation professionnelle initiale	16'570	14'100	2'470	13'860.70	2'709
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	78'250	79'400	-1'150	89'541.98	-11'292
32	Culture, autres	13'500	11'500	2'000	12'531.50	969
34	Sports et loisirs	6'000	13'000	-7'000	17'271.48	-11'271
35	Eglises et affaires religieuses	58'750	54'900	3'850	59'739.00	-989
4	Santé	51'860	50'700	1'160	43'985.40	7'875
42	Soins ambulatoires	51'760	50'600	1'160	43'985.40	7'775
49	Santé publique, non mentionné ailleurs	100	100	0	0.00	100
5	Sécurité sociale	812'010	803'240	8'770	731'598.27	80'412
51	Maladie et accident	208'700	203'100	5'600	162'483.15	46'217
53	Vieillesse et survivants	5'500	5'500	0	5'535.00	-35
54	Famille et jeunesse	172'110	163'210	8'900	152'357.77	19'752
55	Chômage	42'570	42'130	440	40'022.50	2'548
57	Aide sociale et domaine de l'asile	383'130	389'300	-6'170	371'199.85	11'930
6	Trafic	583'170	573'545	9'625	527'360.59	55'809
61	Circulation routière	366'345	344'590	21'755	357'784.79	8'560
62	Transports publics	216'825	228'955	-12'130	169'575.80	47'249
7	Protection environnement et aménagement	92'330	92'495	-165	97'720.95	-5'391
71	Approvisionnement en eau	0	0	0	0.00	0
72	Traitement des eaux usées	0	0	0	0.00	0
73	Gestion des déchets	35'950	34'750	1'200	38'940.30	-2'990
74	Aménagements	32'000	32'000	0	22'000.00	10'000
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	4'030	4'395	-365	4'522.35	-492
77	Protection de l'environnement, autres	8'650	7'650	1'000	7'723.00	927
79	Aménagement du territoire	11'700	13'700	-2'000	24'535.30	-12'835
8	Economie publique	20'680	59'750	-39'070	5'053.91	15'626
81	Agriculture	1'800	1'800	0	2'002.60	-203
82	Sylviculture	44'030	83'100	-39'070	34'484.86	9'545
84	Tourisme	3'850	3'850	0	4'078.95	-229
87	Combustibles et énergie	-29'000	-29'000	0	-35'512.50	6'513
9	Finances et impôts	-3'380'370	-3'501'930	121'560	-3'597'308.07	216'938
91	Impôts	-3'223'100	-3'355'400	132'300	-3'537'208.02	314'108
93	Péréquation financière et compensation..	-93'740	-69'550	-24'190	8'493.00	-102'233
96	Administration de la fortune et de la dette	-62'530	-75'980	13'450	-67'707.45	5'177
97	Redistributions	-1'000	-1'000	0	-885.60	-114
Excédent des charges/revenus (-)		-35	-35'250	35'215	-133'250.66	133'216

Budget 2021

Classification fonctionnelle (résumé)		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
0	Administration Générale	540'190	613'170	-72'980	778'278.20	-238'088
0110	Législatif	20'000	20'200	-200	14'317.40	5'683
0120	Exécutif	95'620	69'000	26'620	75'404.05	20'216
0210	Administration des finances et des..	47'645	139'960	-92'315	120'228.66	-72'584
0220	Services généraux, autres	266'665	264'080	2'585	256'737.78	9'927
0290	Immeubles administratifs	110'260	119'930	-9'670	311'590.31	-201'330
1	Ordre et sécurité publique	167'020	163'850	3'170	190'417.56	-23'398
1110	Police	5'700	5'500	200	6'021.80	-322
1400	Questions juridiques (en général)	26'130	25'260	870	29'049.95	-2'920
1406	Office régional de l'état civil	9'770	6'270	3'500	3'695.00	6'075
1500	Service du feu (en général)	85'230	9'160	76'070	111'914.31	-26'684
1506	Service du feu, organisation régionale	0	77'900	-77'900	0.00	0
1610	Défense militaire	2'410	2'410	0	2'418.60	-9
1620	Protection civile (en général)	37'780	37'350	430	37'317.90	462
2	Formation	1'034'825	1'030'530	4'295	1'000'100.55	34'724
2111	Cycle élémentaire	337'960	294'000	43'960	289'724.30	48'236
2120	Degré primaire	290'550	333'000	-42'450	316'355.05	-25'805
2130	Degré secondaire	258'440	267'000	-8'560	255'860.90	2'579
2170	Bâtiments scolaires	63'305	54'430	8'875	56'294.60	7'010
2192	Ecoles obligatoires autres	68'000	68'000	0	68'005.00	-5
2300	Formation professionnelle initiale	16'570	14'100	2'470	13'860.70	2'709
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	78'250	79'400	-1'150	89'541.98	-11'292
3290	Culture, non mentionné ailleurs	13'500	11'500	2'000	12'531.50	969
3420	Loisirs	6'000	13'000	-7'000	17'271.48	-11'271
3500	Paroisse protestante	57'750	53'900	3'850	58'739.00	-989
3501	Eglise catholique	1'000	1'000	0	1'000.00	0
4	Santé	51'860	50'700	1'160	43'985.40	7'875
4220	Services de sauvetage	51'760	50'600	1'160	43'985.40	7'775
4900	Santé publique, non mentionné ailleurs	100	100	0	0.00	100
5	Sécurité sociale	812'010	803'240	8'770	731'598.27	80'412
5120	Réductions de primes	208'700	203'100	5'600	162'483.15	46'217
5330	Prestations aux retraités	5'500	5'500	0	5'535.00	-35
5410	Allocations familiales	16'310	16'250	60	15'785.55	524
5430	Avance et recouvrement des pensions..	2'600	1'960	640	979.55	1'620
5451	Crèches et garderies	153'200	145'000	8'200	135'592.67	17'607
5510	Assurance chômage	13'330	13'330	0	11'980.90	1'349
5590	Chômage, non mentionné ailleurs	29'240	28'800	440	28'041.60	1'198
5720	Aide matérielle légale	312'280	326'700	-14'420	301'495.10	10'785
5790	Assistance, non mentionné ailleurs	12'850	12'600	250	7'663.45	5'187
5796	Guichets sociaux régionaux	58'000	50'000	8'000	62'041.30	-4'041
6	Trafic	583'170	573'545	9'625	527'360.59	55'809
6150	Routes communales	359'465	337'050	22'415	350'041.04	9'424
6190	Routes, autres	6'880	7'540	-660	7'743.75	-864
6220	Trafic régional	2'615	2'625	-10	-22'376.10	24'991
6230	Trafic d'agglomération	207'170	223'130	-15'960	188'976.00	18'194
6231	Noctambus	1'040	1'200	-160	1'149.20	-109
6290	Transports publics, non mentionné ailleurs	6'000	2'000	4'000	1'826.70	4'173
7	Protection environnement et aménagement	92'330	92'495	-165	97'720.95	-5'391
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
7301	Gestion des déchets ménages	35'950	34'750	1'200	38'940.30	-2'990
7303	Gestion des déchets entreprises	0	0	0	0.00	0
7410	Corrections de cours d'eau	32'000	32'000	0	22'000.00	10'000
7610	Protection de l'air et du climat	2'640	2'875	-235	2'973.60	-334
7690	Lutte contre la pollution de l'environnement	1'390	1'520	-130	1'548.75	-159
7710	Cimetières, crématoires	8'650	7'650	1'000	7'723.00	927
7900	Aménagement du territoire (en général)	10'500	12'500	-2'000	23'358.25	-12'858
7907	Conférences régionales (ACN - RUN -COMUL)	1'200	1'200	0	1'177.05	23
8	Economie publique	20'680	59'750	-39'070	5'053.91	15'626
8120	Améliorations structurelles	1'800	1'800	0	2'002.60	-203
8200	Sylviculture	44'030	83'100	-39'070	34'484.86	9'545

Budget 2021

Classification fonctionnelle (résumé)		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
8400	Tourisme	3'850	3'850	0	4'078.95	-229
8712	Usine électr. - Commerce électricité + autres	-29'000	-29'000	0	-35'512.50	6'513
8720	Chauffage à distance	0	0	0	0.00	0
9	Finances et impôts	-3'380'370	-3'501'930	121'560	-3'597'308.07	216'938
9100	Impôts communaux généraux	-3'166'500	-3'299'000	132'500	-3'506'761.37	340'261
9101	Impôts spéciaux	-56'600	-56'400	-200	-30'446.65	-26'153
9300	Péréquation financière et compensation..	-93'740	-69'550	-24'190	8'493.00	-102'233
9610	Intérêts	-23'480	-39'800	16'320	-43'988.30	20'508
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	-37'750	-34'930	-2'820	-22'469.15	-15'281
9690	Patrimoine financier, non mentionné..	-1'300	-1'250	-50	-1'250.00	-50
9710	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-1'000	-1'000	0	-885.60	-114
Excédent des charges/revenus (-)		-35	-35'250	35'215	-133'250.66	133'216

Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
Administration Générale		540'190	613'170	-72'980	778'278.20	-238'088
Charges		883'300	857'180	26'120	1'565'833.60	-682'534
Revenus		-343'110	-244'010	-99'100	-787'555.40	444'445
01	Législatif et exécutif	115'620	89'200	26'420	89'721.45	25'899
Charges		118'620	92'200	26'420	93'064.45	25'556
Revenus		-3'000	-3'000		-3'343.00	343
01100	Conseil général	20'000	20'200	-200	14'317.40	5'683
30	Charges de personnel	6'000	1'200	4'800	1'070.00	4'930
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	6'000	1'200	4'800	1'070.00	4'930
31	Biens, services et charges d'expl.	14'000	19'000	-5'000	13'247.40	753
31020.00	Imprimés		3'000	-3'000		
31020.02	Publications et annonces	500	1'500	-1'000	352.00	148
31051.00	Frais de réception	2'000	2'000		1'395.40	605
31320.02	Révision des comptes communaux	11'500	11'000	500	11'500.00	
31332.00	Contrat de prestation informatique		1'500	-1'500		
01200	Conseil communal	95'620	69'000	26'620	75'404.05	20'216
30	Charges de personnel	86'620	62'000	24'620	63'603.59	23'016
30000.02	Honoraires du Conseil communal	39'500	23'000	16'500	23'174.99	16'325
30000.04	Vacations du Conseil communal	36'000	30'000	6'000	32'337.30	3'663
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	11'120	8'000	3'120	8'091.30	3'029
30900.00	Formation et perfection. du personnel		1'000	-1'000		
31	Biens, services et charges d'expl.	12'000	10'000	2'000	15'143.46	-3'143
31051.00	Frais de réception	12'000	10'000	2'000	15'143.46	-3'143
43	Revenus divers	-3'000	-3'000		-3'343.00	343
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-3'000	-3'000		-3'343.00	343
02	Services généraux	424'570	523'970	-99'400	688'556.75	-263'987
Charges		764'680	764'980	-300	1'472'769.15	-708'089
Revenus		-340'110	-241'010	-99'100	-784'212.40	444'102
02100	Service financier	47'645	139'960	-92'315	120'228.66	-72'584
30	Charges de personnel	72'975	71'090	1'885	68'525.10	4'450
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	900	200	700	100.00	800
30100.00	Salaires du personnel administratif	55'830	54'900	930	54'654.00	1'176
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	1'260	1'260		1'080.00	180
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	3'660	3'600	60	3'503.70	156
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	7'580	7'440	140	7'234.00	346
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	110	110		8.55	101
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	1'170	1'150	20	1'148.05	22
30550.00	Cotis patronales assurances indemn. journ.	1'990	1'960	30	650.40	1'340
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	50	50		47.95	2
30592.00	Cotisations LAE	100	100		98.45	2
30593.00	Fonds formation apprenti-e-s	325	320	5		325
31	Biens, services et charges d'expl.	76'170	74'370	1'800	66'087.46	10'083
31020.00	Imprimés	1'500	1'500		1'500.00	
31300.01	Frais postaux	1'500	1'500		1'514.73	-15
31300.03	Téléphones	600	600		600.00	
31300.04	Frais de poursuites	12'000	3'500	8'500	14'891.55	-2'892
31331.00	Frais participation Bordereau Unique	17'500	16'200	1'300	17'540.00	-40
31340.00	Primes d'assurances	570	570		561.60	8
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	2'500	2'500		2'500.00	
31811.01	ADB, remises et NVA s. impôt PP	40'000	48'000	-8'000	26'979.58	13'020
43	Revenus divers	-11'500	-5'500	-6'000	-14'383.90	2'884
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-11'500	-5'500	-6'000	-14'383.90	2'884

Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
48	Revenus extraordinaires	-90'000		-90'000		-90'000
48940.00	Prélèvement sur la réserve de politique budgétai..	-90'000		-90'000		-90'000
02200	Administration (général)	266'665	264'080	2'585	256'737.78	9'927
30	Charges de personnel	194'115	198'130	-4'015	203'522.30	-9'407
30100.00	Salaires du personnel administratif	152'100	155'930	-3'830	165'992.70	-13'893
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	1'380	1'380		1'380.00	
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	9'960	10'220	-260	10'335.40	-375
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	20'450	20'120	330	19'931.35	519
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	300	310	-10	25.55	274
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	3'200	3'280	-80	3'386.25	-186
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	5'430	5'570	-140	1'975.30	3'455
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	135	140	-5	140.40	-5
30592.00	Cotisations LAE	275	280	-5	290.35	-15
30593.00	Fonds formation apprenti-e-s	885	900	-15		885
30900.00	Formation et perfection. du personnel				65.00	-65
31	Biens, services et charges d'expl.	71'350	66'450	4'900	68'476.43	2'874
31000.00	Matériel de bureau	3'000	3'000		3'647.65	-648
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures				90.40	-90
31020.00	Imprimés	4'400	4'000	400	4'998.40	-598
31020.02	Publications et annonces	2'000	2'500	-500	1'667.50	333
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	250	450	-200	412.00	-162
31100.00	Meubles, machines, appareils de bureau	6'000	1'000	5'000	1'771.90	4'228
31130.00	Matériel informatique	500	2'500	-2'000	2'633.80	-2'134
31180.00	Immobilisations incorporelles				2'692.50	-2'693
31300.00	Prestations de services de tiers	500	2'000	-1'500	727.20	-227
31300.01	Frais postaux	4'000	4'000		4'952.65	-953
31300.03	Téléphones	1'800	2'500	-700	1'751.65	48
31300.05	Cotisations				150.00	-150
31332.00	Contrat de prestation informatique	28'000	24'000	4'000	22'501.95	5'498
31332.01	Frais de connexion au nœud cantonal (SIEN)	2'800	2'900	-100	2'802.25	-2
31340.00	Primes d'assurances	9'800	10'000	-200	9'789.45	11
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	4'000	4'000		4'000.00	
31620.00	Mensualités de leasing opérationnel	3'200	2'000	1'200	3'140.55	59
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	100	100			100
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000	1'500	-500	746.58	253
36	Charges de transfert	6'000	6'000		4'946.80	1'053
36120.16	Part communale au SIAR (archives)	6'000	6'000		4'946.80	1'053
43	Revenus divers				-18'557.75	18'558
43900.00	Autres revenus				-18'557.75	18'558
46	Revenus de transfert	-3'000	-3'000			-3'000
46120.00	Dédommagements des communes et des syndi..	-3'000	-3'000			-3'000
49	Imputations internes	-1'800	-3'500	1'700	-1'650.00	-150
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-1'800	-3'500	1'700	-1'650.00	-150
02900	Immeubles administratifs	110'260	119'930	-9'670	311'590.31	-201'330
30	Charges de personnel	107'360	121'230	-13'870	114'181.40	-6'821
30100.01	Salaires du personnel d'exploitation	81'710	91'200	-9'490	91'169.20	-9'459
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	1'200		1'200		1'200
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	5'350	5'980	-630	5'843.95	-494
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	10'560	12'120	-1'560	11'880.60	-1'321
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	3'200	3'570	-370	2'072.20	1'128
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	1'720	1'920	-200	1'914.60	-195
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	2'920	3'260	-340	1'057.65	1'862
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	75	80	-5	79.30	-4
30591.01	Cotisations pont AVS (professions pénibles)		2'400	-2'400		
30592.00	Cotisations LAE	150	170	-20	163.90	-14
30593.00	Fonds formation apprenti-e-s	475	530	-55		475
31	Biens, services et charges d'expl.	73'300	67'300	6'000	69'187.66	4'112

Budget 2021

Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures				545.45	-545
31100.00 Meubles, machines, appareils de bureau	6'000	500	5'500	704.56	5'295
31200.01 Chauffage	25'000	24'000	1'000	25'548.10	-548
31200.02 Electricité	10'000	10'000		10'321.80	-322
31200.03 Eau	2'000	2'400	-400	1'681.80	318
31200.04 Déchets	400	500	-100	336.00	64
31340.00 Primes d'assurances	6'400	6'400		6'304.00	96
31440.00 Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	20'000	20'000		21'390.85	-1'391
31500.00 Entretien meubles, machines, appareils bureau	3'500	3'500		2'355.10	1'145
33 Amortissements du patrimoine administratif	153'410	150'410	3'000	150'410.00	3'000
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	153'410	150'410	3'000	150'410.00	3'000
38 Charges extraordinaires				715'000.00	-715'000
38930.00 Attributions aux préfinancements du capital prop..				715'000.00	-715'000
39 Imputations internes	10'000	10'000		12'432.00	-2'432
39100.00 Imputations internes pour prestations de services	10'000	10'000		12'432.00	-2'432
43 Revenus divers				-812.75	813
43900.00 Autres revenus				-812.75	813
44 Revenus financiers	-86'000	-88'000	2'000	-82'412.00	-3'588
44390.00 Remboursement de charges	-6'000	-6'000		-2'991.00	-3'009
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-80'000	-82'000	2'000	-79'421.00	-579
48 Revenus extraordinaires	-80'410	-80'410		-595'410.00	515'000
48400.00 Revenus financiers extraordinaires				-515'000.00	515'000
48950.00 Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-80'410	-80'410		-80'410.00	
49 Imputations internes	-67'400	-60'600	-6'800	-70'986.00	3'586
49100.00 Imputations internes pour prestations de services	-67'400	-60'600	-6'800	-70'986.00	3'586
02901 Bâtiment communal polyvalent (BCP)					

Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
Ordre et sécurité publique		167'020	163'850	3'170	190'417.56	-23'398
Charges		210'040	208'370	1'670	238'850.76	-28'811
Revenus		-43'020	-44'520	1'500	-48'433.20	5'413
11	Sécurité publique	5'700	5'500	200	6'021.80	-322
Charges		16'200	16'000	200	21'795.30	-5'595
Revenus		-10'500	-10'500		-15'773.50	5'274
11100	Sécurité communale	5'700	5'500	200	6'021.80	-322
31	Biens, services et charges d'expl.	16'200	16'000	200	21'589.05	-5'389
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'200	1'000	200	1'382.70	-183
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils				5'438.85	-5'439
31301.00	Contrat de prestation police	15'000	15'000		14'767.50	233
36	Charges de transfert				206.25	-206
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.				206.25	-206
42	Taxes	-500	-1'500	1'000	-607.50	108
42700.00	Amendes	-500	-1'500	1'000	-607.50	108
46	Revenus de transfert	-10'000	-9'000	-1'000	-15'166.00	5'166
46110.03	Dédommagements pour notifications poursuites	-10'000	-9'000	-1'000	-10'176.00	176
46120.00	Dédommagements des communes et des syndi..				-4'990.00	4'990
14	Questions juridiques	35'900	31'530	4'370	32'744.95	3'155
Charges		43'400	40'530	2'870	40'390.45	3'010
Revenus		-7'500	-9'000	1'500	-7'645.50	146
14000	Police des habitants	26'130	25'260	870	29'049.95	-2'920
30	Charges de personnel	25'530	25'160	370	30'518.20	-4'988
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	200	200			200
30100.00	Salaires du personnel administratif	19'750	19'450	300	24'950.95	-5'201
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	360	360		540.00	-180
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	1'295	1'280	15	1'598.70	-304
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	2'595	2'550	45	2'562.25	33
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	40	40		0.90	39
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	415	410	5	523.75	-109
30550.00	Cotis patronales assurances indemn. journ.	705	700	5	274.95	430
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	20	20		21.75	-2
30592.00	Cotisations LAE	35	40	-5	44.95	-10
30593.00	Fonds formation apprenti-e-s	115	110	5		115
31	Biens, services et charges d'expl.	2'100	2'100			2'100
31020.00	Imprimés	100	100			100
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	2'000	2'000			2'000
36	Charges de transfert	2'500	3'000	-500	2'597.25	-97
36110.00	Dédommagements à cantons et concordats	2'500	3'000	-500	2'597.25	-97
42	Taxes	-4'000	-5'000	1'000	-4'065.50	66
42100.00	Emoluments administratifs	-4'000	-5'000	1'000	-4'065.50	66
14060	Office régional de l'état civil	9'770	6'270	3'500	3'695.00	6'075
36	Charges de transfert	13'270	10'270	3'000	7'275.00	5'995
36010.04	Documents d'identité - part Etat	2'100	2'500	-400	2'145.60	-46
36120.01	Emoluments état civil de district	11'170	7'770	3'400	5'129.40	6'041
42	Taxes	-3'500	-4'000	500	-3'580.00	80
42100.00	Emoluments administratifs	-3'500	-4'000	500	-3'580.00	80
15	Service du feu	85'230	87'060	-1'830	111'914.31	-26'684

Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
	Charges	95'210	97'040	-1'830	121'888.51	-26'679
	Revenus	-9'980	-9'980		-9'974.20	-6
15000	Service du feu	85'230	9'160	76'070	111'914.31	-26'684
30	Charges de personnel	900	900		600.00	300
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	900	900		600.00	300
31	Biens, services et charges d'expl.	12'840	12'260	580	37'328.91	-24'489
31051.00	Frais de réception	400	400		390.00	10
31340.00	Primes d'assurances	240	160	80	233.25	7
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)				17.50	-18
31420.00	Entretien ouvrages aménagement des eaux	6'500	6'000	500	30'988.16	-24'488
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	5'700	5'700		5'700.00	
33	Amortissements du patrimoine administratif	3'480	5'080	-1'600	5'590.00	-2'110
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	3'480	3'480		3'490.00	-10
33006.01	Amort. planifiés véhicules		1'600	-1'600	2'100.00	-2'100
36	Charges de transfert	77'790	800	76'990	78'189.60	-400
36100.00	Dédommagements à la Confédération	800	800		784.20	16
36120.18	Part communale SSCL	76'990		76'990	77'405.40	-415
39	Imputations internes	200	100	100	180.00	20
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	200	100	100	180.00	20
46	Revenus de transfert	-6'500	-6'500		-6'484.20	-16
46120.00	Dédommagements des communes et des syndi..	-6'500	-6'500		-6'484.20	-16
48	Revenus extraordinaires	-3'480	-3'480		-3'490.00	10
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-3'480	-3'480		-3'490.00	10
15060	Service du feu, organisation régionale		77'900	-77'900		
36	Charges de transfert		77'900	-77'900		
36120.18	Part communale SSCL		77'900	-77'900		
16	Défense	40'190	39'760	430	39'736.50	454
	Charges	55'230	54'800	430	54'776.50	454
	Revenus	-15'040	-15'040		-15'040.00	
16100	Défense militaire	2'410	2'410		2'418.60	-9
31	Biens, services et charges d'expl.	110	110		118.60	-9
31340.00	Primes d'assurances	110	110		118.60	-9
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'970	2'970		2'970.00	
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA				670.00	-670
33009.00	Amort. planifiés, autres immob. corp. PA	2'970	2'970		2'300.00	670
48	Revenus extraordinaires	-670	-670		-670.00	
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-670	-670		-670.00	
16200	Protection civile	37'780	19'850	17'930	19'971.90	17'808
31	Biens, services et charges d'expl.	12'460	12'550	-90	12'491.10	-31
31200.02	Electricité	1'000	1'000		1'013.80	-14
31200.03	Eau	550	600	-50	571.40	-21
31340.00	Primes d'assurances	510	550	-40	505.90	4
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	10'400	10'400		10'400.00	
33	Amortissements du patrimoine administratif	19'570	19'570		19'570.00	
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	19'570	19'570		19'570.00	
36	Charges de transfert	19'520	1'600	17'920	1'575.80	17'944

Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
36110.20	Part au centre OPC (protection civile)	17'920		17'920		17'920
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	1'600	1'600		1'575.80	24
39	Imputations internes	600	500	100	705.00	-105
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	600	500	100	705.00	-105
48	Revenus extraordinaires	-14'370	-14'370		-14'370.00	
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-14'370	-14'370		-14'370.00	
16260	Organisations régionales de protection civile		17'500	-17'500	17'346.00	-17'346
36	Charges de transfert		17'500	-17'500	17'346.00	-17'346
36110.20	Part au centre OPC (protection civile)		17'500	-17'500	17'346.00	-17'346

Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
Formation		1'034'825	1'030'530	4'295	1'000'100.55	34'724
Charges		1'096'255	1'088'760	7'495	1'055'700.55	40'554
Revenus		-61'430	-58'230	-3'200	-55'600.00	-5'830
21	Scolarité obligatoire	1'018'255	1'016'430	1'825	986'239.85	32'015
Charges		1'079'685	1'074'660	5'025	1'041'839.85	37'845
Revenus		-61'430	-58'230	-3'200	-55'600.00	-5'830
21110	Cycle 1	337'960	294'000	43'960	289'724.30	48'236
36	Charges de transfert	337'960	294'000	43'960	289'724.30	48'236
36120.05	Participation au Syndicat scolaire CESCOLE	337'960	294'000	43'960	289'724.30	48'236
21200	Cycle 2	290'550	333'000	-42'450	316'355.05	-25'805
31	Biens, services et charges d'expl.	300	500	-200	291.60	8
31300.21	Orthophonie, logopédie	300	500	-200	291.60	8
36	Charges de transfert	290'250	332'500	-42'250	316'063.45	-25'813
36120.05	Participation au Syndicat scolaire CESCOLE	290'250	332'500	-42'250	316'063.45	-25'813
21300	Cycle 3	258'440	267'000	-8'560	255'860.90	2'579
36	Charges de transfert	258'440	267'000	-8'560	255'860.90	2'579
36120.05	Participation au Syndicat scolaire CESCOLE	258'440	267'000	-8'560	255'860.90	2'579
21700	Bâtiments scolaires	63'305	54'430	8'875	56'294.60	7'010
30	Charges de personnel	27'705	21'230	6'475	6'565.85	21'139
30100.01	Salaires du personnel d'exploitation	21'500	18'140	3'360	5'687.60	15'812
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation				180.00	-180
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	1'410	1'190	220	364.50	1'046
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	2'545		2'545		2'545
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	845	710	135	131.40	714
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	450	380	70	119.45	331
30550.00	Cotis patronales assurances indemn. journ.	770	650	120	67.70	702
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	20	15	5	5.00	15
30592.00	Cotisations LAE	40	35	5	10.20	30
30593.00	Fonds formation apprenti-e-s	125	110	15		125
31	Biens, services et charges d'expl.	32'700	28'100	4'600	37'332.75	-4'633
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux				203.55	-204
31200.01	Chauffage	9'500	10'000	-500	9'493.30	7
31200.02	Electricité	1'600	1'650	-50	1'519.90	80
31200.03	Eau	1'000	800	200	1'134.70	-135
31200.04	Déchets	300	300		391.50	-92
31300.00	Prestations de services de tiers				7'600.15	-7'600
31340.00	Primes d'assurances	1'700	1'750	-50	1'681.60	18
31410.00	Entretien des routes / voies de communication				950.00	-950
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	15'000	10'000	5'000	10'758.05	4'242
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	3'600	3'600		3'600.00	
33	Amortissements du patrimoine administratif	59'830	59'830		59'830.00	
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	59'830	59'830		59'830.00	
39	Imputations internes	4'500	3'500	1'000	8'166.00	-3'666
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	4'500	3'500	1'000	8'166.00	-3'666
43	Revenus divers				-370.00	370
43090.00	Autres revenus d'exploitation				-370.00	370
44	Revenus financiers	-23'200	-20'000	-3'200	-20'000.00	-3'200
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-23'200	-20'000	-3'200	-20'000.00	-3'200
48	Revenus extraordinaires	-35'230	-35'230		-35'230.00	

Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-35'230	-35'230		-35'230.00	
49	Imputations internes	-3'000	-3'000			-3'000
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-3'000	-3'000			-3'000
21701	Collège de Rochefort - Cycles 1 et 2					
21800	Subventions de l'accueil parascolaire					
21920	Ecoles obligatoires, autres	68'000	68'000		68'005.00	-5
31	Biens, services et charges d'expl.	68'000	68'000		68'005.00	-5
31300.00	Prestations de services de tiers	68'000	68'000		68'005.00	-5
22000	Ecoles spéciales					
23	Formation professionnelle initiale	16'570	14'100	2'470	13'860.70	2'709
	Charges	16'570	14'100	2'470	13'860.70	2'709
23000	Formation professionnelle initiale	16'570	14'100	2'470	13'860.70	2'709
36	Charges de transfert	16'570	14'100	2'470	13'860.70	2'709
36110.05	Part communale aux bourses d'études	16'570	14'100	2'470	13'860.70	2'709
29900	Formation, autres					

Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
Culture, Sports, Loisirs et Eglises		78'250	79'400	-1'150	89'541.98	-11'292
Charges		136'420	137'570	-1'150	147'671.98	-11'252
Revenus		-58'170	-58'170		-58'130.00	-40
31100	Musées et arts plastiques					
31200	Conserv monum. hist., prot. paysage					
32	Culture, autres	13'500	11'500	2'000	12'531.50	969
	Charges	13'500	11'500	2'000	12'531.50	969
32200	Concerts et théâtre (général)					
32900	Culture, autres	13'500	11'500	2'000	12'531.50	969
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'500	1'000	1'500	1'000.00	1'500
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	2'500	1'000	1'500	1'000.00	1'500
36	Charges de transfert	11'000	10'500	500	11'531.50	-532
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	11'000	10'500	500	11'531.50	-532
33210	Télé-réseau					
34	Sports et loisirs	6'000	13'000	-7'000	17'271.48	-11'271
	Charges	6'000	13'000	-7'000	17'271.48	-11'271
34100	Sports (général)					
34110	Port					
34200	Loisirs (général)	6'000	13'000	-7'000	17'271.48	-11'271
31	Biens, services et charges d'expl.	3'000	5'000	-2'000	4'101.48	-1'101
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA		2'000	-2'000		
31990.00	Autres charges d'exploitation	3'000	3'000		4'101.48	-1'101
33	Amortissements du patrimoine administratif		5'000	-5'000	5'000.00	-5'000
33009.00	Amort. planifiés, autres immob. corp. PA		5'000	-5'000	5'000.00	-5'000
36	Charges de transfert	3'000	3'000		8'170.00	-5'170
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	3'000	3'000		8'170.00	-5'170
35	Eglises et affaires religieuses	58'750	54'900	3'850	59'739.00	-989
	Charges	116'920	113'070	3'850	117'869.00	-949
	Revenus	-58'170	-58'170		-58'130.00	-40
35000	Paroisse protestante	57'750	53'900	3'850	58'739.00	-989
31	Biens, services et charges d'expl.	12'850	8'500	4'350	13'036.00	-186
31200.01	Chauffage	4'000	4'500	-500	3'869.50	131
31200.02	Electricité	900	900		935.40	-35
31200.03	Eau	300	300		499.65	-200
31200.04	Déchets	200	200		200.00	
31340.00	Primes d'assurances	1'450	1'600	-150	1'409.55	40
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA				4'112.10	-4'112
31440.03	Entretien du Temple	6'000	1'000	5'000	2'009.80	3'990
33	Amortissements du patrimoine administratif	100'070	100'070		100'070.00	

Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	100'070	100'070		100'070.00	
36	Charges de transfert	1'000	1'000		1'000.00	
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	1'000	1'000		1'000.00	
39	Imputations internes	2'000	2'500	-500	2'763.00	-763
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	2'000	2'500	-500	2'763.00	-763
44	Revenus financiers	-600	-600		-560.00	-40
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-600	-600		-560.00	-40
48	Revenus extraordinaires	-57'570	-57'570		-57'570.00	
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-57'570	-57'570		-57'570.00	
35010	Eglise catholique	1'000	1'000		1'000.00	
36	Charges de transfert	1'000	1'000		1'000.00	
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	1'000	1'000		1'000.00	

Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
Santé		51'860	50'700	1'160	43'985.40	7'875
Charges		51'860	50'700	1'160	43'985.40	7'875
42	Soins ambulatoires	51'760	50'600	1'160	43'985.40	7'775
Charges		51'760	50'600	1'160	43'985.40	7'775
42200	Services de sauvetage	51'760	50'600	1'160	43'985.40	7'775
36	Charges de transfert	51'760	50'600	1'160	43'985.40	7'775
36120.17	ECAP - missions de secours	460	500	-40	520.40	-60
36120.19	Part communale service d'ambulances	51'200	50'000	1'200	43'365.00	7'835
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	100	100		100.00	
43300	Service médical des écoles					
43310	Service dentaire scolaire					
43400	Contrôle des denrées alimentaires					
49	Santé publique, non mentionné ailleurs	100	100			100
Charges		100	100			100
49000	Santé publique, autres	100	100			100
30	Charges de personnel	100	100			100
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	100	100			100

Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
Sécurité sociale		812'010	803'240	8'770	731'598.27	80'412
Charges		812'010	803'240	8'770	731'598.27	80'412
51	Maladie et accident	208'700	203'100	5'600	162'483.15	46'217
	Charges	208'700	203'100	5'600	162'483.15	46'217
51200	Réductions de primes	208'700	203'100	5'600	162'483.15	46'217
36	Charges de transfert	208'700	203'100	5'600	162'483.15	46'217
36110.02	Subsides LAMal	208'700	203'100	5'600	162'483.15	46'217
52300	Foyers pour invalides					
53	Vieillesse et survivants	5'500	5'500		5'535.00	-35
	Charges	5'500	5'500		5'535.00	-35
53100	Assurance-vieillesse et survivants (AVS)					
53160	Agences régionales AVS					
53161	Agence AVS/AI de l'Entre-deux-Lacs					
53300	Prestations aux retraités	5'500	5'500		5'535.00	-35
36	Charges de transfert	5'500	5'500		5'535.00	-35
36370.00	Subventions aux personnes physiques	5'500	5'500		5'535.00	-35
54	Famille et jeunesse	172'110	163'210	8'900	152'357.77	19'752
	Charges	172'110	163'210	8'900	152'357.77	19'752
54100	Allocations familiales	16'310	16'250	60	15'785.55	524
36	Charges de transfert	16'310	16'250	60	15'785.55	524
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	16'310	16'250	60	15'785.55	524
54300	Avance et recouvr. pensions alim.	2'600	1'960	640	979.55	1'620
36	Charges de transfert	2'600	1'960	640	979.55	1'620
36110.14	Avance sur contributions d'entretien	2'600	1'960	640	979.55	1'620
54400	Protection de la jeunesse (général)					
54510	Crèches et garderies	153'200	145'000	8'200	135'592.67	17'607
36	Charges de transfert	153'200	145'000	8'200	135'592.67	17'607
36360.01	Subventions à l'accueil préscolaire	90'000	85'000	5'000	77'592.67	12'407
36360.03	Subventionnement à Sakado	63'200	60'000	3'200	58'000.00	5'200
54580	Accueil familial de jour					
55	Chômage	42'570	42'130	440	40'022.50	2'548
	Charges	42'570	42'130	440	40'022.50	2'548
55100	Assurance chômage	13'330	13'330		11'980.90	1'349

Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
36	Charges de transfert	13'330	13'330		11'980.90	1'349
36110.03	Part sur financement LACI	13'330	13'330		11'980.90	1'349
55200	Prestations aux chômeurs					
55900	Chômage, autres	29'240	28'800	440	28'041.60	1'198
36	Charges de transfert	29'240	28'800	440	28'041.60	1'198
36110.08	Mesures d'intégration professionnelle (MIP)	29'240	28'800	440	28'041.60	1'198
57	Aide sociale et domaine de l'asile	383'130	389'300	-6'170	371'199.85	11'930
	Charges	383'130	389'300	-6'170	371'199.85	11'930
57200	Aide matérielle légale	312'280	326'700	-14'420	301'495.10	10'785
36	Charges de transfert	312'280	326'700	-14'420	301'495.10	10'785
36110.04	Lutte contre les abus	5'060	4'900	160	3'965.35	1'095
36110.06	Aide sociale	306'720	321'300	-14'580	297'029.75	9'690
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	500	500		500.00	
57900	Assistance, autres	12'850	12'600	250	7'663.45	5'187
36	Charges de transfert	12'850	12'600	250	7'663.45	5'187
36110.10	Social privé	12'850	12'600	250	7'663.45	5'187
57960	Guichets sociaux régionaux	58'000	50'000	8'000	62'041.30	-4'041
36	Charges de transfert	58'000	50'000	8'000	62'041.30	-4'041
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	58'000	50'000	8'000	62'041.30	-4'041
59200	Actions d'entraide dans le pays					

Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
Trafic		583'170	573'545	9'625	527'360.59	55'809
Charges		652'600	631'775	20'825	921'951.49	-269'351
Revenus		-69'430	-58'230	-11'200	-394'590.90	325'161
61	Circulation routière	366'345	344'590	21'755	357'784.79	8'560
Charges		413'775	376'820	36'955	701'202.39	-287'427
Revenus		-47'430	-32'230	-15'200	-343'417.60	295'988
61500	Routes communales	359'465	337'050	22'415	350'041.04	9'424
30	Charges de personnel	100'135	100'670	-535	104'468.85	-4'334
30100.01	Salaires du personnel d'exploitation	72'570	74'880	-2'310	80'391.70	-7'822
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	2'400	1'200	1'200	2'400.00	
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	4'755	4'900	-145	5'191.05	-436
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	9'075	9'470	-395	9'213.00	-138
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	2'850	2'930	-80	1'399.20	1'451
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	1'530	1'570	-40	1'701.05	-171
30550.00	Cotis patronales assurances indemn. journ.	2'590	2'670	-80	956.65	1'633
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	65	70	-5	70.35	-5
30591.01	Cotisations pont AVS (professions pénibles)	3'750	2'400	1'350	3'000.00	750
30592.00	Cotisations LAE	130	140	-10	145.85	-16
30593.00	Fonds formation apprenti-e-s	420	440	-20		420
31	Biens, services et charges d'expl.	183'950	150'200	33'750	163'559.79	20'390
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000	1'000		907.00	93
31010.02	Carburants	2'700	3'000	-300	2'540.29	160
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	2'500	2'500		1'824.00	676
31110.02	Signalisation routière	10'000	1'000	9'000	8'731.05	1'269
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	700	700		744.20	-44
31200.00	Eau, énergie, combustible	20'000	20'000		19'361.90	638
31200.02	Electricité				729.00	-729
31300.03	Téléphones	300	300		300.00	
31340.00	Primes d'assurances	4'100	4'200	-100	4'044.55	55
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	2'750	2'600	150	2'714.45	36
31400.00	Entretien de terrains	500	500		1'195.35	-695
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	66'000	66'000		64'287.50	1'713
31410.01	Entretien hivernal des routes	30'000	28'500	1'500	35'568.20	-5'568
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	4'000	4'000		4'939.00	-939
31510.02	Entretien éclairage public (EP)	22'000		22'000		22'000
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	1'500		1'500	15'400.00	-13'900
31600.01	Location locaux (BCP)	15'400	15'400			15'400
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	500	500		273.30	227
33	Amortissements du patrimoine administratif	74'810	68'410	6'400	68'410.00	6'400
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies comm. PA	36'930	30'530	6'400	28'000.00	8'930
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA				2'530.00	-2'530
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	14'000	14'000		14'000.00	
33006.01	Amort. planifiés véhicules	23'880	23'880		23'880.00	
38	Charges extraordinaires				300'000.00	-300'000
38930.00	Attributions aux préfinancements du capital prop..				300'000.00	-300'000
39	Imputations internes	48'000	50'000	-2'000	57'020.00	-9'020
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	48'000	50'000	-2'000	57'020.00	-9'020
42	Taxes		-100	100		
42401.50	Taxe de base déchets entreprises Recette Taxe ..		-100	100		
43	Revenus divers	-4'000	-4'000		-14'994.60	10'995
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-4'000	-4'000		-5'843.25	1'843
43900.00	Autres revenus				-9'151.35	9'151
46	Revenus de transfert	-13'500		-13'500		-13'500
46010.01	Quote-part à la taxe LTVRB	-13'500		-13'500		-13'500
48	Revenus extraordinaires	-2'530	-2'530		-302'530.00	300'000
48400.00	Revenus financiers extraordinaires				-300'000.00	300'000
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-2'530	-2'530		-2'530.00	

Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
49	Imputations internes	-27'400	-25'600	-1'800	-25'893.00	-1'507
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-27'400	-25'600	-1'800	-25'893.00	-1'507
61550	Places de stationnement					
61900	Routes, autres	6'880	7'540	-660	7'743.75	-864
36	Charges de transfert	6'880	7'540	-660	7'743.75	-864
36120.17	ECAP - missions de secours	6'880	7'540	-660	7'743.75	-864
62	Transports publics	216'825	228'955	-12'130	169'575.80	47'249
	Charges	238'825	254'955	-16'130	220'749.10	18'076
	Revenus	-22'000	-26'000	4'000	-51'173.30	29'173
62200	Trafic régional	2'615	2'625	-10	-22'376.10	24'991
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'500	2'500		2'500.00	
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies comm. PA	2'500	2'500		2'500.00	
36	Charges de transfert	115	125	-10	123.90	-9
36120.17	ECAP - missions de secours	115	125	-10	123.90	-9
46	Revenus de transfert				-25'000.00	25'000
46120.00	Dédommagements des communes et des syndi..				-25'000.00	25'000
62300	Subvention aux transports publics	207'170	223'130	-15'960	188'976.00	18'194
31	Biens, services et charges d'expl.	40'000	44'000	-4'000	15'425.80	24'574
31300.00	Prestations de services de tiers	20'000	20'000			20'000
31300.05	Cotisations				50.00	-50
31300.22	Abonnements TN - participation	20'000	24'000	-4'000	15'375.80	4'624
36	Charges de transfert	167'170	179'130	-11'960	173'550.20	-6'380
36110.11	Transports publics (pot commun)	167'170	179'130	-11'960	173'550.20	-6'380
62310	Noctambus	1'040	1'200	-160	1'149.20	-109
36	Charges de transfert	1'040	1'200	-160	1'149.20	-109
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	1'040	1'200	-160	1'149.20	-109
62900	Cartes journalières des CFF	6'000	2'000	4'000	1'826.70	4'173
31	Biens, services et charges d'expl.	28'000	28'000		28'000.00	
31300.00	Prestations de services de tiers	28'000	28'000		28'000.00	
42	Taxes	-22'000	-26'000	4'000	-26'173.30	4'173
42500.00	Ventes	-22'000	-26'000	4'000	-26'173.30	4'173
63100	Navigation					

Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
Protection environnement et aménagement		92'330	92'495	-165	97'720.95	-5'391
Charges		724'680	737'195	-12'515	698'266.70	26'413
Revenus		-632'350	-644'700	12'350	-600'545.75	-31'804
71	Approvisionnement en eau					
Charges		299'350	305'000	-5'650	283'739.06	15'611
Revenus		-299'350	-305'000	5'650	-283'739.06	-15'611
71000	Approvisionnement en eau (général)					
30	Charges de personnel				600.00	-600
30100.00	Salaires du personnel administratif				600.00	-600
31	Biens, services et charges d'expl.	146'900	143'000	3'900	127'683.26	19'217
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'500	1'000	1'500	324.95	2'175
31010.04	Produit de chloration		500	-500		
31020.00	Imprimés	500	500		500.00	
31050.00	Denrées alimentaires	42'000	41'000	1'000	37'959.82	4'040
31110.01	Compteurs (acquisition)	3'000	5'500	-2'500	4'855.60	-1'856
31200.00	Eau, énergie, combustible	26'000	25'000	1'000	25'953.40	47
31300.01	Frais postaux	900		900	870.45	30
31300.03	Téléphones	4'600	5'000	-400	4'552.30	48
31430.16	Entretien du réseau d'eau	50'000	50'000		29'652.15	20'348
31430.17	Entretien des réservoirs	6'500	4'000	2'500	2'501.40	3'999
31430.18	Entretien des stations de pompage	4'000	4'000		13'219.20	-9'219
31430.19	Entretien des fontaines	900	1'000	-100		900
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	4'000	4'000		3'839.80	160
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'000	500	500	1'963.91	-964
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000	1'000		1'490.28	-490
33	Amortissements du patrimoine administratif	60'000	60'000		60'000.00	
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ea..	60'000	60'000		60'000.00	
35	Attributions aux fonds et financements spéci..		600	-600		
35100.00	Attributions aux financements spéciaux		600	-600		
37	Subventions redistribuées	42'000	45'000	-3'000	40'018.40	1'982
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	42'000	45'000	-3'000	40'018.40	1'982
38	Charges extraordinaires				1'935.40	-1'935
38410.00	Charges fin. extraord., rééval. extraord.				1'935.40	-1'935
39	Imputations internes	50'450	56'400	-5'950	53'502.00	-3'052
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	34'000	36'000	-2'000	33'087.00	913
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	16'450	20'400	-3'950	20'415.00	-3'965
42	Taxes	-254'000	-259'000	5'000	-235'560.00	-18'440
42401.01	Taxe de base eau (compteur)	-64'000	-63'000	-1'000	-64'050.00	50
42401.02	Taxe sur la consommation d'eau	-190'000	-196'000	6'000	-171'510.00	-18'490
43	Revenus divers	-1'000	-1'000		-1'896.20	896
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-1'000	-1'000		-1'896.20	896
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-2'350		-2'350	-7'350.31	5'000
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-2'350		-2'350	-7'350.31	5'000
46	Revenus de transfert				-522.85	523
46310.00	Subventions des cantons et des concordats				-522.85	523
47	Subventions à redistribuer	-42'000	-45'000	3'000	-38'409.70	-3'590
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-42'000	-45'000	3'000	-38'409.70	-3'590
72	Traitement des eaux usées					
Charges		208'150	211'600	-3'450	204'439.06	3'711
Revenus		-208'150	-211'600	3'450	-204'439.06	-3'711

Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
72000	Traitement des eaux usées (général)					
31	Biens, services et charges d'expl.	18'100	20'100	-2'000	22'652.98	-4'553
31020.00	Imprimés	500	200	300	500.00	
31200.00	Eau, énergie, combustible	500	1'000	-500	2'671.39	-2'171
31200.03	Eau				2'561.05	-2'561
31200.04	Déchets	10'000	12'000	-2'000	7'743.04	2'257
31340.00	Primes d'assurances				652.05	-652
31430.20	Entretien des canaux, égouts	4'000	5'000	-1'000	2'846.27	1'154
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	500	500		1'615.60	-1'116
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	600	600		716.55	-117
31810.00	Pertes sur créances effectives	500	500		1'963.85	-1'464
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'500	300	1'200	1'383.18	117
33	Amortissements du patrimoine administratif	57'200	54'200	3'000	44'200.00	13'000
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	57'200	54'200	3'000	44'200.00	13'000
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	8'000	3'100	4'900		8'000
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	8'000	3'100	4'900		8'000
36	Charges de transfert	91'550	97'200	-5'650	84'278.08	7'272
36100.00	Dédommagements à la Confédération		6'700	-6'700		
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	5'500	9'000	-3'500	5'315.00	185
36120.09	Part au STEPCO (La Saunerie)	86'050	81'500	4'550	78'963.08	7'087
39	Imputations internes	33'300	37'000	-3'700	53'308.00	-20'008
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	11'000	11'000		27'238.00	-16'238
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	22'300	26'000	-3'700	26'070.00	-3'770
42	Taxes	-180'000	-186'000	6'000	-173'045.96	-6'954
42401.10	Taxe d'épuration	-180'000	-186'000	6'000	-173'045.96	-6'954
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux				-9'629.45	9'629
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux				-9'629.45	9'629
46	Revenus de transfert	-18'000	-20'000	2'000	-16'163.65	-1'836
46120.00	Dédommagements des communes et des syndi..	-18'000	-20'000	2'000	-16'163.65	-1'836
48	Revenus extraordinaires	-10'150	-5'600	-4'550	-5'600.00	-4'550
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-10'150	-5'600	-4'550	-5'600.00	-4'550
72030	Traitement des eaux claires					
73	Gestion des déchets	35'950	34'750	1'200	38'940.30	-2'990
	Charges	145'800	147'850	-2'050	138'624.18	7'176
	Revenus	-109'850	-113'100	3'250	-99'683.88	-10'166
73010	Gestion des déchets ménages	35'950	34'750	1'200	38'940.30	-2'990
31	Biens, services et charges d'expl.	81'300	80'650	650	81'209.20	91
31020.00	Imprimés	500	500		500.00	
31300.01	Frais postaux	500	250	250	885.65	-386
31300.40	Ramassage des déchets urbains	28'000	29'000	-1'000	27'468.40	532
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	39'000	38'000	1'000	39'373.05	-373
31300.43	Récupération du papier	8'000	7'800	200	7'878.00	122
31300.44	Recyclage et collecte du verre	3'000	2'800	200	1'826.60	1'173
31300.46	Ramassage et élimination déchets encombrants				1'700.35	-1'700
31810.00	Pertes sur créances effectives	300	300		170.00	130
31990.00	Autres charges d'exploitation	2'000	2'000		1'407.15	593
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	1'000	1'000			1'000
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	1'000	1'000			1'000
36	Charges de transfert	43'000	44'000	-1'000	34'180.65	8'819
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	43'000	44'000	-1'000	34'180.65	8'819
39	Imputations internes	16'300	18'000	-1'700	19'176.00	-2'876

Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	16'300	18'000	-1'700	19'176.00	-2'876
42	Taxes	-101'850	-105'100	3'250	-84'352.05	-17'498
42401.20	Taxe déchets ménages	-75'120	-73'000	-2'120	-59'357.00	-15'763
42401.22	Taxe déchets résidences secondaires	-5'730	-5'600	-130	-4'800.00	-930
42600.00	Remboursements de tiers	-3'000	-6'500	3'500	-2'819.05	-181
42600.18	Rétrocession Vadec ménages	-18'000	-20'000	2'000	-17'376.00	-624
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux				-7'900.00	7'900
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux				-7'900.00	7'900
46	Revenus de transfert	-1'200	-1'200		-1'200.00	
46120.00	Dédommagements des communes et des syndi..	-1'200	-1'200		-1'200.00	
49	Imputations internes	-2'600	-2'600		-2'173.50	-427
49300.02	Imputation déchets entreprises	-2'600	-2'600		-2'173.50	-427
73030	Gestion des déchets entreprises					
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	1'600	1'600		1'884.83	-285
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	1'600	1'600		1'884.83	-285
39	Imputations internes	2'600	2'600		2'173.50	427
39300.00	Imputations internes pour frais adm. et d'expl.	2'600	2'600		2'173.50	427
42	Taxes	-4'200	-4'200		-4'058.33	-142
42401.21	Taxe de base déchets entreprises	-4'200	-4'200		-4'058.33	-142
74	Aménagements	32'000	32'000		22'000.00	10'000
	Charges	32'000	32'000		22'000.00	10'000
74100	Corrections de cours d'eau	32'000	32'000		22'000.00	10'000
31	Biens, services et charges d'expl.	5'000	5'000			5'000
31420.00	Entretien ouvrages aménagement des eaux	5'000	5'000			5'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	22'000	22'000		22'000.00	
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ea..	22'000	22'000		22'000.00	
39	Imputations internes	5'000	5'000			5'000
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	5'000	5'000			5'000
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	4'030	4'395	-365	4'522.35	-492
	Charges	4'030	4'395	-365	4'522.35	-492
7610.0	Chimique / Radioprotection	2'640	2'875	-235	2'973.60	-334
36	Charges de transfert	2'640	2'875	-235	2'973.60	-334
36120.17	ECAP - missions de secours	2'640	2'875	-235	2'973.60	-334
7690.0	Hydrocarbure	1'390	1'520	-130	1'548.75	-159
36	Charges de transfert	1'390	1'520	-130	1'548.75	-159
36120.17	ECAP - missions de secours	1'390	1'520	-130	1'548.75	-159
77	Protection de l'environnement, autres	8'650	7'650	1'000	7'723.00	927
	Charges	8'650	7'650	1'000	7'723.00	927
77100	Cimetières, crématoires	8'650	7'650	1'000	7'723.00	927
31	Biens, services et charges d'expl.	1'000	1'000		735.00	265
31430.04	Entretien cimetières	1'000	1'000		735.00	265

Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'650	1'650		1'650.00	
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	400	400		1'650.00	-1'250
33009.00	Amort. planifiés, autres immob. corp. PA	1'250	1'250			1'250
39	Imputations internes	6'000	5'000	1'000	5'338.00	662
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	6'000	5'000	1'000	5'338.00	662
77910	Toilettes publiques					
79	Aménagement du territoire	11'700	13'700	-2'000	24'535.30	-12'835
	Charges	26'700	28'700	-2'000	37'219.05	-10'519
	Revenus	-15'000	-15'000		-12'683.75	-2'316
79000	Aménagement du territoire (général)	10'500	12'500	-2'000	23'358.25	-12'858
31	Biens, services et charges d'expl.	10'500	12'500	-2'000	14'515.50	-4'016
31020.00	Imprimés	500	500		500.00	
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	10'000	12'000	-2'000	14'015.50	-4'016
33	Amortissements du patrimoine administratif	5'000	5'000		5'000.00	
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	5'000	5'000		5'000.00	
36	Charges de transfert	10'000	10'000		16'526.50	-6'527
36110.15	Sanction de plan SAT	10'000	10'000		16'526.50	-6'527
42	Taxes	-15'000	-15'000		-12'683.75	-2'316
42100.03	Sanctions de plans	-15'000	-15'000		-12'683.75	-2'316
79070	Conférences régionales	1'200	1'200		1'177.05	23
36	Charges de transfert	1'200	1'200		1'177.05	23
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	1'200	1'200		1'177.05	23

Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
Economie publique		20'680	59'750	-39'070	5'053.91	15'626
Charges		635'510	688'580	-53'070	700'341.66	-64'832
Revenus		-614'830	-628'830	14'000	-695'287.75	80'458
81	Agriculture	1'800	1'800		2'002.60	-203
Charges		1'800	1'800		2'002.60	-203
81200	Améliorations structurelles	1'800	1'800		2'002.60	-203
36	Charges de transfert	1'800	1'800		2'002.60	-203
36110.00	Dédommagements à cantons et concordats	1'800	1'800		2'002.60	-203
81300	Améliorations de l'élevage					
81400	Améliorations de la production végétale					
82	Sylviculture	44'030	83'100	-39'070	34'484.86	9'545
Charges		407'610	451'880	-44'270	472'374.46	-64'764
Revenus		-363'580	-368'780	5'200	-437'889.60	74'310
82000	Sylviculture	44'030	83'100	-39'070	34'484.86	9'545
30	Charges de personnel	315'830	361'680	-45'850	357'442.05	-41'612
30100.01	Salaires du personnel d'exploitation	230'950	265'550	-34'600	272'147.65	-41'198
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation		2'400	-2'400	3'600.00	-3'600
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	15'130	17'400	-2'270	17'443.70	-2'314
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	27'920	33'400	-5'480	32'787.00	-4'867
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	15'530	18'400	-2'870	12'782.45	2'748
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	4'850	5'600	-750	5'715.55	-866
30550.00	Cotis patronales assurances indemn. journ.	8'245	9'480	-1'235	3'238.55	5'006
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	200	230	-30	236.75	-37
30591.01	Cotisations pont AVS (professions pénibles)	11'250	7'200	4'050	9'000.00	2'250
30592.00	Cotisations LAE	415	480	-65	490.40	-75
30593.00	Fonds formation apprenti-e-s	1'340	1'540	-200		1'340
31	Biens, services et charges d'expl.	72'180	70'500	1'680	102'334.61	-30'155
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	5'000	5'500	-500	4'158.50	842
31010.02	Carburants	8'000	9'000	-1'000	5'207.96	2'792
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	4'000	7'000	-3'000	4'651.15	-651
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	5'000	5'000		4'740.25	260
31200.02	Electricité				85.75	-86
31300.05	Cotisations	2'500	1'900	600	2'685.05	-185
31300.50	Frais de façonnage et débardage	22'000	16'000	6'000	54'015.52	-32'016
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	5'900	5'900		5'886.90	13
31340.00	Primes d'assurances	3'000	3'000		3'185.20	-185
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	830	950	-120	827.00	3
31380.00	Cours, examens et conseils	1'200	1'000	200	1'187.45	13
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	500	500		436.60	63
31450.01	Entretien de la dévestiture	1'000	500	500	1'911.68	-912
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	4'500	5'000	-500	4'628.55	-129
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	3'250	3'250		3'250.00	
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	5'500	6'000	-500	5'477.05	23
33	Amortissements du patrimoine administratif	8'700	8'700		8'700.00	
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	3'700	3'700		3'700.00	
33006.01	Amort. planifiés véhicules	5'000	5'000		5'000.00	
34	Charges financières	800	800		1'125.80	-326
34900.00	Autres charges financières	800	800		1'125.80	-326
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	10'000	10'000		1'936.00	8'064
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	10'000	10'000		1'936.00	8'064
39	Imputations internes	100	200	-100	836.00	-736

Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	100	200	-100	836.00	-736
42	Taxes	-54'000	-52'000	-2'000	-49'325.05	-4'675
42500.01	Vente de bois de service	-15'000	-22'000	7'000	-13'308.40	-1'692
42500.02	Vente de bois d'industrie	-15'000	-16'000	1'000	-14'225.90	-774
42500.03	Vente de bois de feu	-24'000	-14'000	-10'000	-21'790.75	-2'209
43	Revenus divers	-24'000	-21'000	-3'000	-35'691.30	11'691
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-24'000	-21'000	-3'000	-30'825.25	6'825
43900.00	Autres revenus				-4'866.05	4'866
44	Revenus financiers	-1'680	-1'680		-1'880.00	200
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-1'680	-1'680		-1'880.00	200
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux				-63'823.75	63'824
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux				-63'823.75	63'824
46	Revenus de transfert	-221'000	-219'300	-1'700	-192'581.50	-28'419
46000.00	Quotes-parts aux revenus de la Confédération	-1'700	-2'000	300	-1'547.20	-153
46120.00	Dédommagements des communes et des syndi..	-92'000	-90'000	-2'000	-97'818.05	5'818
46300.00	Subventions de la Confédération	-113'000	-113'000		-78'964.25	-34'036
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-14'300	-14'300		-14'252.00	-48
48	Revenus extraordinaires	-3'300	-3'300		-3'300.00	
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-3'300	-3'300		-3'300.00	
49	Imputations internes	-59'600	-71'500	11'900	-91'288.00	31'688
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-59'600	-71'500	11'900	-91'288.00	31'688
84	Tourisme	3'850	3'850		4'078.95	-229
	Charges	3'850	3'850		4'078.95	-229
84000	Tourisme	3'850	3'850		4'078.95	-229
36	Charges de transfert	3'850	3'850		4'078.95	-229
36110.12	Subventions à organisations touristiques	3'850	3'850		4'078.95	-229
87	Combustibles et énergie	-29'000	-29'000		-35'512.50	6'513
	Charges	222'250	231'050	-8'800	221'885.65	364
	Revenus	-251'250	-260'050	8'800	-257'398.15	6'148
87120	Usine électrique - commerce de l'électricité et a..	-29'000	-29'000		-35'512.50	6'513
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	18'250	18'250		19'742.95	-1'493
35110.01	Attribution à fonds communal à vocation énergét..	18'250	18'250		19'742.95	-1'493
42	Taxes	-47'250	-47'250		-55'255.45	8'005
42400.06	Redevance utilisation du Domaine public	-29'000	-29'000		-35'512.50	6'513
42400.07	Redevance à vocation énergétique	-18'250	-18'250		-19'742.95	1'493
87200	Pétrole et gaz					
87201	Chauffage à distance (CAD)					
31	Biens, services et charges d'expl.	128'500	139'000	-10'500	108'153.37	20'347
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	500	500		283.00	217
31200.00	Eau, énergie, combustible	75'000	80'000	-5'000	67'338.60	7'661
31200.02	Electricité	4'500	5'500	-1'000	2'991.00	1'509
31200.04	Déchets	6'500	5'000	1'500	2'114.95	4'385
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	6'000	5'000	1'000	5'210.30	790
31500.00	Entretien meubles, machines, appareils bureau	12'000	20'000	-8'000	8'177.01	3'823
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	8'000	7'000	1'000	5'749.60	2'250
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	16'000	16'000		16'000.00	
31990.00	Autres charges d'exploitation				288.91	-289

Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
33	Amortissements du patrimoine administratif	40'000	40'000		40'000.00	
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	40'000	40'000		40'000.00	
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	4'070		4'070	19'518.33	-15'448
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	4'070		4'070	19'518.33	-15'448
36	Charges de transfert	1'300	1'300		1'300.00	
36100.01	Cotisation à Energie Suisse	1'300	1'300		1'300.00	
39	Imputations internes	30'130	32'500	-2'370	33'171.00	-3'041
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	21'500	22'400	-900	22'876.00	-1'376
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	8'630	10'100	-1'470	10'295.00	-1'665
42	Taxes	-204'000	-208'000	4'000	-202'142.70	-1'857
42401.44	Vente de chaleur à distance (CAD)	-204'000	-208'000	4'000	-202'142.70	-1'857
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux		-4'800	4'800		
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux		-4'800	4'800		

Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
Finances et impôts		-3'380'370	-3'501'930	121'560	-3'597'308.07	216'938
Charges		121'440	109'750	11'690	109'315.45	12'125
Revenus		-3'501'810	-3'611'680	109'870	-3'706'623.52	204'814
91	Impôts	-3'223'100	-3'355'400	132'300	-3'537'208.02	314'108
Charges		3'700	3'800	-100	3'720.00	-20
Revenus		-3'226'800	-3'359'200	132'400	-3'540'928.02	314'128
91000	Impôts communaux généraux	-3'166'500	-3'299'000	132'500	-3'506'761.37	340'261
40	Revenus fiscaux	-3'166'500	-3'299'000	132'500	-3'506'761.37	340'261
40000.00	Impôts sur le revenu, PP - année fiscale	-2'516'000	-2'628'000	112'000	-2'664'767.80	148'768
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, PP	-39'000	-10'000	-29'000	-121'134.74	82'135
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt PP - IFD	500	500			500
40010.00	Impôts sur la fortune, PP - année fiscale	-404'000	-381'000	-23'000	-367'630.10	-36'370
40016.00	Imputation forfaitaire d'impôts, PP		5'000	-5'000		
40020.00	Impôts à la source, PP	-70'000	-68'000	-2'000	-78'835.46	8'835
40030.00	Prestations en capital	-52'000	-92'000	40'000	-96'425.80	44'426
40050.00	Impôts sur le revenu travailleurs frontaliers ISIS	-20'000	-20'000		-23'463.00	3'463
40100.00	Impôts sur le bénéfice PM - année fiscale	-22'000	-30'000	8'000	-26'244.92	4'245
40107.00	Taxations rectificatives PM	-500	-500		-176.75	-323
40110.00	Impôts sur le capital PM - année fiscale	-3'500	-2'000	-1'500	-5'195.48	1'695
40190.00	IPM part au fonds en prop. population		-50'000	50'000	-93'012.96	93'013
40191.00	IPM part au fonds en prop. nombre d'emplois	-40'000	-23'000	-17'000	-29'874.36	-10'126
91010	Impôts spéciaux	-56'600	-56'400	-200	-30'446.65	-26'153
36	Charges de transfert	3'700	3'800	-100	3'720.00	-20
36010.02	Taxe des chiens - part Etat	3'700	3'800	-100	3'720.00	-20
40	Revenus fiscaux	-60'300	-60'200	-100	-34'166.65	-26'133
40210.00	Impôts fonciers	-50'000	-50'000		-22'721.65	-27'278
40330.00	Taxe des chiens	-10'300	-10'200	-100	-11'445.00	1'145
93	Péréquation financière et compensation des ..	-93'740	-69'550	-24'190	8'493.00	-102'233
Charges		39'760	32'350	7'410	14'881.00	24'879
Revenus		-133'500	-101'900	-31'600	-6'388.00	-127'112
93000	Péréquation financière et compensation des cha..	-93'740	-69'550	-24'190	8'493.00	-102'233
36	Charges de transfert	39'760	32'350	7'410	14'881.00	24'879
36227.00	Péréquation financière intercommunale				14'881.00	-14'881
36228.01	Péréquation 2020 - Charges scolaires	9'100	17'550	-8'450		9'100
36228.02	Péréquation 2020 - Accueil préscolaire	18'210	4'150	14'060		18'210
36228.03	Péréquation 2020 - Accueil parascolaire	12'450	10'650	1'800		12'450
46	Revenus de transfert	-133'500	-101'900	-31'600	-6'388.00	-127'112
46219.00	Péréquation financière et compensation des cha..	-15'000	-14'900	-100	-6'388.00	-8'612
46227.00	Contribution de la péréquation financière (resso..	-118'500	-87'000	-31'500		-118'500
96	Administration de la fortune et de la dette	-62'530	-75'980	13'450	-67'707.45	5'177
Charges		77'980	73'600	4'380	90'714.45	-12'734
Revenus		-140'510	-149'580	9'070	-158'421.90	17'912
96100	Intérêts	-23'480	-39'800	16'320	-43'988.30	20'508
31	Biens, services et charges d'expl.	700	700		670.25	30
31300.01	Frais postaux	100	100			100
31300.02	Frais bancaires	600	600		670.25	-70
34	Charges financières	58'850	51'650	7'200	56'923.95	1'926
34000.02	Intérêts rémunérateurs sur Impôts PM		100	-100		
34060.00	Intérêts passifs engagements à long terme	58'850	51'550	7'300	56'923.95	1'926

Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
44	Revenus financiers	-35'650	-35'650		-44'802.50	9'153
44000.00	Intérêts des disponibilités	-150	-150			-150
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-27'000	-27'000		-28'122.21	1'122
44011.02	Intérêts sur impôts PM				-142.66	143
44019.03	Intérêts rémunératoires ISIS				-32.63	33
44200.00	Dividendes	-8'500	-8'500		-16'505.00	8'005
49	Imputations internes	-47'380	-56'500	9'120	-56'780.00	9'400
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.	-47'380	-56'500	9'120	-56'780.00	9'400
96200	Frais d'émission					
96300	Biens-fonds du patrimoine financier					
96301	Immeuble Grattes-de-Bise 4	-16'000	-16'500	500	-2'425.45	-13'575
34	Charges financières	7'200	6'700	500	21'411.30	-14'211
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	2'500	2'000	500	16'163.15	-13'663
34391.01	Chauffage PF	2'400	2'400		3'026.70	-627
34391.03	Eau PF	1'600	1'600		1'610.05	-10
34394.00	Primes d'assurances PF	700	700		611.40	89
44	Revenus financiers	-23'200	-23'200		-23'836.75	637
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-19'200	-19'200		-19'200.00	
44390.00	Remboursement de charges	-4'000	-4'000		-4'636.75	637
96302	Immeuble au Hameau 10, Fretereules	-19'000	-19'180	180	-16'678.60	-2'321
34	Charges financières	9'580	9'400	180	10'674.05	-1'094
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	2'500	2'000	500	2'545.45	-45
34391.01	Chauffage PF	4'500	4'000	500	5'896.85	-1'397
34391.02	Electricité PF	500	1'000	-500	385.75	114
34391.03	Eau PF	1'200	1'500	-300	970.90	229
34394.00	Primes d'assurances PF	880	900	-20	875.10	5
44	Revenus financiers	-28'580	-28'580		-27'352.65	-1'227
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-22'080	-22'080		-21'000.00	-1'080
44390.00	Remboursement de charges	-6'500	-6'500		-6'352.65	-147
96303	Immeuble de la Cernia	-2'750	750	-3'500	-3'365.10	615
34	Charges financières	1'650	5'150	-3'500	1'034.90	615
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	1'000	4'500	-3'500	482.70	517
34394.00	Primes d'assurances PF	650	650		552.20	98
44	Revenus financiers	-4'400	-4'400		-4'400.00	
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-4'400	-4'400		-4'400.00	
96900	Patrimoine financier, autres	-1'300	-1'250	-50	-1'250.00	-50
44	Revenus financiers	-1'300	-1'250	-50	-1'250.00	-50
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-1'300	-1'250	-50	-1'250.00	-50
97	Redistributions	-1'000	-1'000		-885.60	-114
	Revenus	-1'000	-1'000		-885.60	-114
97100	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-1'000	-1'000		-885.60	-114
46	Revenus de transfert	-1'000	-1'000		-885.60	-114
46990.00	Redistribution taxe CO2	-1'000	-1'000		-885.60	-114

Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
9906.0	Erreur salaires					
201700.03	Acquisition d'une saleuse					

01100 Conseil général

- 30000.00 Jetons de présence des commissions du Conseil général
La prévision budgétaire 2021 intègre l'augmentation de la rétribution des Autorités communales décidée par le législatif dans sa séance du 11 juin dernier
- 31020.02 Publication arrêtés législatifs
- 31051.00 Souper de fin d'année et diverses manifestations
- 31320.02 Révision annuelle des comptes par l'organe de révision.

01200 Conseil communal

- 30000.02 Traitement des membres de l'exécutif (honoraires)
La prévision budgétaire 2021 intègre l'augmentation de la rétribution des Autorités communales décidée par le législatif dans sa séance du 11 juin dernier
- 30000.04 Variable en fonction du nombre d'heures consacrées à la cause publique par les conseillers communaux
- 30500.00 Cotisations employeur et employé prises en charge par la Commune
- 31051.00 Souper du personnel et autres manifestations et réceptions
- 43090.00 Restitution des jetons de présence (représentations des conseillers communaux)

02100 Service financier

- 30000.00 Jetons de présence Commission financière
- 30100.00 Traitement du personnel dévolu à l'administration des finances
- 30400.00 Allocations complémentaires enfants
- 30500.00 Caisse cantonale de compensation Neuchâtel
- 30520.00 Prevoyance.ne
- 30530.00 Groupe Mutuel Assurance (accident)
- 30540.00 Cotisations pour ALFA sur masse salariale
- 30550.00 Groupe Mutuel Assurance (maladie)
- 30591.00 Cotisations Fonds pour la formation professionnelle
- 30592.00 Cotisations LAE (accueil extrafamilial)
- 30593.00 Fonds formation apprenti-e-s (taux : 0.58%).
- 31020.00 Facturation (eau, épuration, déchets, CAD, taxe chiens, divers)
- 31300.01 Essentiellement affranchissement postal
- 31300.03 Frais téléphones et abonnements
- 31300.04 Frais de procédures et de poursuites
- 31331.00 Montant perçu par le Canton pour la gestion globale de l'impôt
- 31340.00 Assurance cautionnement
- 31600.00 Loyer administration des finances
- 31811.01 Fiscalité - Modifications de taxations, non-valeurs, abandons, ADB
- 43090.00 Récupération frais de procédures

02100 Service financier

48940.00 En raison de la diminution des rentrées fiscales attendue, un prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle a été opéré

02200 Administration (général)

30100.00 Traitement du personnel dévolu à l'administration générale
 30400.00 Allocations complémentaires enfants
 30500.00 Caisse cantonale de compensation Neuchâtel
 30520.00 Prevoyance.ne
 30530.00 Groupe Mutuel Assurance (accident)
 30540.00 Cotisations pour ALFA sur masse salariale
 30550.00 Groupe Mutuel Assurance (maladie)
 30591.00 Cotisations Fonds pour la formation professionnelle
 30592.00 Cotisations LAE (accueil extrafamilial)
 30593.00 Fonds formation apprenti-e-s (taux : 0.58%).
 31000.00 Montant nécessaire aux achats courants de l'administration
 31020.00 Papier factures, enveloppes, photocopies et impressions
 31020.02 Publications et avis administratifs
 31030.00 Abonnement au journal l'Express et autres revues
 31100.00 Acquisition de mobilier prévue en 2021 à destination de la salle de l'Aréteau.
 31130.00 Aucun renouvellement de poste de travail n'est prévu en 2021
 31300.00 Droits d'auteur et cotisations aux associations professionnelles
 31300.01 Exclusivement affranchissement et autres frais postaux (taxes)
 31300.03 Frais téléphones et abonnements
 31332.00 Logiciels, maintenance informatique, site Internet
 Il s'agit de la redevance due au Service informatique de l'entité neuchâteloise pour l'informatique communale. En 2021, un montant unique de CHF 5'000.00 sera consacré à la modernisation de l'infrastructure du site internet de la Commune
 31340.00 Primes d'assurances (général, excepté ECAP, véhicules et cautionnement)
 31600.00 Loyer administration générale
 31620.00 Leasing photocopieur
 31700.00 Remboursement au personnel de frais de déplacements
 31990.00 Frais divers administration
 36120.16 Part au Service de l'archivage. Les travaux se poursuivent
 46120.00 Le pourcentage dévolu au Conseil régional de sécurité publique a été diminué de 6% à 3%, sur la base des heures effectives consacrées à ce syndicat par notre personnel
 49100.00 Imputation interne Administration / Déchets des ménages

02900 Immeubles administratifs

30100.01 Traitement du personnel dévolu au patrimoine administratif
 30400.00 Allocations complémentaires enfants
 30500.00 Caisse cantonale de compensation Neuchâtel
 30520.00 Prevoyance.ne
 30530.00 Groupe Mutuel Assurance et SUVA (accident)
 30540.00 Cotisations pour ALFA sur masse salariale
 30550.00 Groupe Mutuel Assurance (maladie)
 30591.00 Cotisations Fonds pour la formation professionnelle
 30592.00 Cotisations LAE (accueil extrafamilial)
 30593.00 Fonds formation apprenti-e-s (taux : 0.58%).

02900 Immeubles administratifs

31100.00	Acquisition de sèche-mains destinés aux immeubles du patrimoine administratif
31200.01	Chauffage des bâtiments
31200.02	Facture d'électricité du bâtiment
31200.03	Consommation d'eau du bâtiment
31200.04	Taxe déchets facturée au BCP (entreprise)
31340.00	Prime d'assurance ECAP
31440.00	Entretien général du patrimoine administratif (BCP notamment)
31500.00	Poste dévolu à l'entretien du matériel de la salle de gymnastique
33004.00	Amortissements, y compris amortissements excédentaires liés au retraitement du bilan intervenu en 2017
39100.00	Imputation interne travaux autres services
44390.00	Facturation de l'électricité au CAD de Rochefort
44391.00	Recettes diverses
44700.00	Locations des salles du BCP, y compris loyer aux services communaux
48950.00	Prélèvement des amortissements excédentaires à la réserve de retraitement (neutralisation de la charge)
49100.00	Imputation interne travaux autres services

11100 Sécurité communale

31010.00	Achat de divers matériel et fournitures, de type Roby-Dog, sacs, etc.
31110.00	Pour mémoire, un radar pédagogique avait été acquis en 2019
31301.00	Convention passée avec la commune de Milvignes (agents de sécurité)
42700.00	Part restituée à la Commune sur les amendes
46110.03	Dédommagement OP pour notifications commandements de payer

14000 Police des habitants

30000.00	Jetons de présence Commission des naturalisations et agrégations
30100.00	Traitement du personnel dévolu au Contrôle de l'habitant
30500.00	Caisse cantonale de compensation Neuchâtel
30520.00	Prevoyance.ne
30530.00	Groupe Mutuel Assurance (accident)
30540.00	Cotisations pour ALFA sur masse salariale
30550.00	Groupe Mutuel Assurance (maladie)
30591.00	Cotisations Fonds pour la formation professionnelle
30592.00	Cotisations LAE (accueil extrafamilial)
30593.00	Fonds formation apprenti-e-s (taux : 0.58%).
31020.00	Frais divers
31320.00	Consultations juridiques
36110.00	Part Etat - Emoluments Contrôle de l'habitant
42100.00	Emoluments Contrôle de l'habitant

14060 Office régional de l'Etat civil

36010.04	Part Etat - Documents d'identité
36120.01	Part à l'Etat civil régional (Boudry) en augmentation du fait de la réorganisation du service suite à la fusion des communes de Neuchâtel, Corcelles, Peseux et Valangin
42100.00	Emoluments documents d'identité

15000 Service du feu

30000.00	Jetons de présence Commission de police du feu
31051.00	Frais de fonctionnement de la Commission du feu
31420.00	Ce poste comprend notamment le coût du contrat d'entretien annuel des bornes hydrantes
31600.00	Location du hangar des pompiers (refacturé au syndicat)
33004.00	Amortissements, y compris amortissements excédentaires liés au retraitement du bilan intervenu en 2017
33006.01	Amortissement véhicule de première intervention
36100.00	Taxes fédérales pour les radios des pompiers (refacturées au syndicat)
36120.18	Part prévisible au Syndicat de la sécurité civile du Littoral neuchâtelois (SSCL)
39100.00	Imputation interne pour travaux autres services
46120.00	Refacturation de certains frais au futur Syndicat de la sécurité civile du Littoral neuchâtelois (SSCL), en particulier la location du local des pompiers
48950.00	Prélèvement des amortissements excédentaires à la réserve de retraitement (neutralisation de la charge)

16100 Défense militaire

33009.00	Amortissements, y compris amortissements excédentaires liés au retraitement du bilan intervenu en 2017
48950.00	Prélèvement des amortissements excédentaires à la réserve de retraitement (neutralisation de la charge)

16200 Protection civile

31200.02	Consommation d'énergie (électricité)
31200.03	Consommation d'eau
31340.00	Assurance ECAP
31600.00	Loyer PCi (Bâtiment communal polyvalent)
33004.00	Amortissements, y compris amortissements excédentaires liés au retraitement du bilan intervenu en 2017

16200	Protection civile
36110.20	Part à l'OPC (CHF 14.00 par habitant)
36120.00	Participation au poste sanitaire de Bôle
39100.00	Travaux abris PCi effectués par le personnel communal
48950.00	Prélèvement des amortissements excédentaires à la réserve de retraitement (neutralisation de la charge)

21110 Cycle élémentaire / Cycle 1

36120.05 42,5 élèves (effectif moyen) / CHF 7'952

21200 Degré primaire / Cycle 2

31300.21 Participation orthophonie, estimation

36120.05 36,5 élèves (effectif moyen) / CHF 7'952

21300 Degré secondaire / Cycle 3

36120.05 32,5 élèves (effectif moyen) / CHF 7'952

21700 Bâtiments scolaires

30100.00 Traitement de la conciergerie du Collège. Augmentation du taux d'activité de la conciergerie (5%) qui assume également la conciergerie des locaux de la structure d'accueil parascolaire. Ce mandat fait l'objet d'une refacturation de la prestation à saKado (4470000 / 2170)

30500.00 Caisse cantonale de compensation Neuchâtel

30530.00 SUVA (assurance accident)

30540.00 Cotisations pour ALFA sur masse salariale

30550.00 Groupe Mutuel Assurance (maladie)

30591.00 Cotisations Fonds pour la formation professionnelle

30592.00 Cotisations LAE (accueil extrafamilial)

30593.00 Fonds formation apprenti-e-s (taux : 0.58%).

31200.01 Consommation de chaleur à distance prévisible, estimation

31200.02 Consommation d'électricité prévisible, estimation

31200.03 Consommation d'eau prévisible, estimation

31200.04 Achats de sacs taxés pour le Collège, estimation

31300.00 Contrat de prestations avec une entreprise privée (externalisation conciergerie)

31340.00 Prime ECAP du Collège de Rochefort

31440.00 Montant dévolu à l'entretien du Collège.

31600.00 Location BCP par école de Rochefort

33004.00 Amortissements, y compris amortissements excédentaires liés au retraitement du bilan intervenu en 2017

39100.00 Imputation interne personnel communal

44700.00 Location des locaux par Sakado (facturation interne intégrant la prestation de conciergerie)

21700 Bâtiments scolaires

48950.00 Prélèvement des amortissements excédentaires à la réserve de retraitement (neutralisation de la charge)
49100.00 Imputation interne personnel communal

21920 Ecoles obligatoires, autres

31300.00 Transports scolaires Brot-Dessous, Fretereules, Champ-du-Moulin et Montezillon

23000 Formation professionnelle initiale

36110.05 Bourses d'études. Part à un système de type "pot commun", via la facture sociale

32900 Culture, autres

- 33200.00 Amortissement du crédit octroyant une aide financière à l'Association des amis du Château de Rochefort
- 36340.00 Subventionnement alloué au Bibliobus neuchâtelois

34200 Loisirs (général)

- 31990.00 Participation à l'organisation de la Fête nationale
- 33009.00 Le dernier amortissement de la Place de jeux est intervenu en 2020
- 36360.00 Subventionnement SLR, Rochefort d'ici et d'ailleurs et Ludothèque de la Basse Areuse.

35000 Paroisse protestante

- 31200.01 Consommation chaleur à distance, estimation
- 31200.02 Consommation d'électricité prévisible, estimation
- 31200.03 Consommation d'eau prévisible, estimation
- 31200.04 Taxe déchets entreprises
- 31340.00 Primes assurances ECAP
- 31440.03 Un montant de CHF 5'000.00 est prévu au budget 2021 en vue de moderniser l'horloge du clocher du Temple de Rochefort, ce notamment afin de permettre un réglage des sonneries plus aisé qu'à l'heure actuelle

35000 Paroisse protestante

33004.00	Amortissements y compris amortissements excédentaires liés au retraitement du bilan intervenu en 2017
36360.00	Subvention à la Paroisse protestante
39100.00	Imputation interne travaux réalisés par notre personnel communal
44700.00	Location Temple de Rochefort
48950.00	Prélèvement des amortissements excédentaires à la réserve de retraitement (neutralisation de la charge)

35010 Eglise catholique

36360.00	Subvention à l'Eglise catholique
----------	----------------------------------

42200 Services de sauvetage

36120.17	ECAP - Missions de secours : GRIMP, CHF 0.36 par habitant
----------	---

36120.19 Part aux ambulances / CHF 40.00 par habitant
36360.00 Subvention à la Croix-Rouge

49000 Santé publique, autres

30000.00 Jetons de présence Commission de salubrité publique

51200 Réductions de primes

36110.02 Subventionnement primes LAMAL, selon système "pot commun" via facture sociale

53300 Prestations aux retraités

- 35100.00 L'attribution à la réserve des professions pénibles est dès 2018 ventilée dans les charges salariales des services concernés (forêt et voirie)
- 36370.00 Course des personnes âgées

54100 Allocations familiales

- 36110.09 Participation aux ALFA pour personnes sans activités lucratives

54300 Avance et recouvrement des pensions alimentaires

- 36110.14 Part au financement des avances sur contributions d'entretien

54510 Crèches et garderies

- 36360.01 Subventionnement aux structures d'accueil préscolaires (base de calcul : situation intermédiaire 2020)
- 36360.03 Subventionnement à l'Association privée saKado. Montant budgété comprenant également la location des locaux et la conciergerie de la structure (CHF 23'200.--). Rappelons qu'un nouveau comité a "repris" les destinées de l'association depuis le 1er juillet 2019.

55100 Assurance chômage

- 36110.03 Participation au financement de l'assurance chômage (LACI)

55900 Chômage, autres

36110.08 Participation aux mesures d'intégration mises sur pied par le Service de l'emploi

57200 Aide matérielle légale

36110.04 Montant dévolu à la lutte contre les abus

36110.06 Montant dû au pot commun de l'aide sociale (aide matérielle)

36360.00 Dons divers

57900 Assistance, autres

36110.10 Participation aux instances privées œuvrant dans le domaine social

57960 Guichet sociaux régionaux

36120.00 Part aux charges d'exploitation du Guichet social régional du Val-de-Ruz. Montant en diminution par rapport aux comptes 2019 du fait du nombre de personnes au bénéfice de l'aide sociale domiciliées dans la Commune qui a quelque peu diminué en 2020

61500 Routes communales

30100.01 Traitement du personnel dédié aux travaux publics

30500.00 Caisse cantonale de compensation Neuchâtel

30520.00 Prevoyance.ne

30530.00 Groupe Mutuel Assurance et SUVA (accident)

30540.00	Cotisations pour ALFA sur masse salariale
30550.00	Groupe Mutuel Assurance (maladie)
30591.00	Cotisations Fonds pour la formation professionnelle
30591.01	Attribution à réserve professions pénibles. Montant de CHF 15'000 ventilé dans les différents chapitres concernés (voirie, service forestier)
30592.00	Cotisations LAE (accueil extrafamilial)
30593.00	Fonds formation apprenti-e-s (taux : 0.58%).
31010.02	Essence pour véhicules (Caddy et Lindner)
31110.00	Montant dévolu au renouvellement des machines, appareils et véhicules.
31110.02	Le budget 2021 prévoit l'éventuelle mise en œuvre de mesures de modération de trafic, notamment la route de la Sauge depuis sa cession à la Commune
31120.00	Matériel de corps du voyer (renouvellement)
31200.00	Principalement : énergie utilisée pour l'éclairage public
31300.03	Montant forfaitaire alloué au voyer (téléphone)
31340.00	Assurances véhicules et divers
31370.02	Taxes Service cantonal des automobiles et de la navigation (SCAN)
31400.00	Montant dévolu à l'entretien des places et parcs
31410.00	Montant nécessaire à l'entretien courant des routes, chemins, trottoirs, etc.
31410.01	Montant nécessaire à l'accomplissement du service de déneigement
31510.00	Montant nécessaire à l'entretien courant de nos véhicules, machines et appareils
31510.02	Mise en conformité de notre éclairage public découlant d'une exigence de l'Inspection fédérale des courants forts (ESTI)
31600.00	Location d'une surface (bailleur : CFF SA) attenante au passage à niveau de Montezillon
31600.01	Location des locaux utilisés par la voirie (BCP)
31700.00	Frais divers du service (frais déplacements, indemnités)
33001.00	Amortissement des routes, chemins, trottoirs et places, y compris amortissements liés au retraitement du bilan Augmentation de la charge découlant de la réfection de la route de Champ-du-Moulin-Dessus
33006.00	Amortissement éclairage public
33006.01	Amortissement des véhicules et machines (Caddy, Lindner, saleuse)
39100.00	Imputation interne pour les travaux entrepris pour la voirie par les autres services
43090.00	Revenus divers et autres recettes
46010.01	Consécutivement à l'entrée en vigueur de la nouvelle Loi sur les routes et voies publiques (LRVP) qui a vu la route de Chambrélien nous être remise, le Canton a prévu un versement annuel aux communes calculé en fonction de différents critères tels que la longueur des réseaux routiers, l'altitude moyenne de la commune. Son financement provient de la taxe automobile dont la part affectée aux communes a été augmentée à 5%
48950.00	Prélèvement des amortissements excédentaires à la réserve de retraitement (neutralisation de la charge)

61500 Routes communales

49100.00	Imputation interne pour les travaux entrepris par notre voyer pour les autres services
----------	--

61900 Routes, autres

36120.17	ECAP - Missions de secours : Secours routiers, CHF 5.37 par habitant
----------	--

62200 Trafic régional

- 33001.00 Amortissement crédit aménagement PN piétonnier en gare de Chambrelieu
- 36120.17 ECAP - Missions de secours : Ferroviaire / Aéronef, CHF 0.09 par habitant

62300 Subvention Onde-Verte

- 31300.00 L'étude prévue en 2020 a été reportée. La fermeture prochaine de la ligne CFF Neuchâtel - La Chaux-de-Fonds nous permettra d'évaluer la question à la "lumière" de la desserte de substitution prévue par le Canton et les CFF SA
- 31300.22 Subventionnement des abonnements Onde Verte. Le champ d'application de ce subventionnement a été étendu aux jeunes adultes jusqu'à 25 ans révolus.
- 36110.11 Part au pot commun des transports publics. La clé de répartition liée au mode de calcul de cette charge a été modifiée en 2018 (le nombre de dessertes ayant pris une plus grande importance dans le calcul et inversement pour le nombre d'habitants).

62310 Noctambus

- 36140.00 Part au Noctambus

62900 Transports publics, non mentionné ailleurs

- 31300.00 Achat de cartes journalières. Une réflexion quant au maintien ou à la suppression de cette prestation a été menée. L'option de maintenir ce service dans la prévision 2021 a été retenue, ce malgré la crise sanitaire que nous traversons qui complique considérablement la commercialisation de ces cartes journalières
- 42500.00 Vente de cartes journalières

71000 Approvisionnement en eau

- 31010.00 Acquisition de matériel divers pour le réseau d'eau, dont un "arrache couvercles"
- 31010.04 Achat de chlore
- 31020.00 Matériel pour facturation (BVR)
- 31050.00 Achats d'eau à la Ville de Neuchâtel
- 31110.01 Acquisition de compteurs d'eau (remplacement, par étapes, du parc)
- 31200.00 Electricité des stations de pompage et des réservoirs
- 31300.03 Location de lignes pour système d'automatisation du réseau d'eau

31430.16	Montant nécessaire à l'entretien du réseau (fuites et autres interventions)
31430.17	Installation prévue en 2021 de prises 380 dans nos réservoirs (nettoyage au moyen d'un nettoyeur haute pression)
31430.18	La révision d'une pompe ayant eu lieu en 2019, aucune intervention significative n'est prévue en 2021
31430.19	Montant nécessaire à l'entretien des fontaines
31510.00	Frais d'entretien divers
31810.00	Pertes sur débiteurs / Estimation
31990.00	Frais divers
33002.00	Amortissements réseau et réservoirs
37010.01	Redevance cantonale facturée par le Service de la protection de l'environnement
39100.00	Imputation interne pour les travaux réalisés par les autres services communaux
39400.00	Imputation interne d'intérêts (emprunts)
42401.01	Location des compteurs d'eau
42401.02	Vente d'eau potable prévisible
43090.00	Recettes diverses
47010.01	Redevance cantonale facturée aux clients

72000 Traitement des eaux usées

Le chapitre du traitement des eaux usées tient compte du raccordement à la Station d'épuration de la Saunerie, à Colombier. Si notre part au syndicat augmente considérablement, certaines charges demeurent alors que d'autres disparaissent et/ou s'amenuisent. Il ne faut en effet pas oublier que nous disposons encore de quatre autres infrastructures liées à l'épuration (Montmollin-Montezillon, Brot-Dessous, Champ-du-Moulin et Chambrélieu)

Au chapitre des bonnes nouvelles, il faut noter que les taux d'amortissements préconisés par le MCH2,

une mise en soumission des travaux dans une période très propice et des taux d'intérêts extrêmement bas profitent au compte de l'épuration

Si cet élément est très réjouissant, il convient de se rappeler que la Step de la Saunerie se trouve face à des investissements importants (CHF 47 mios) et que ceux-ci seront consentis prochainement. La réserve épuration devrait pouvoir nous permettre de lisser les impacts financiers découlant de ces investissements, et ce durant quelques années encore

72000 Traitement des eaux usées

31200.00	Electricité des stations d'épuration
31200.03	Achats d'eau
31200.04	Evacuation des boues d'épuration
31430.20	Montant nécessaire à l'entretien du réseau (fuites, obstructions et autres interventions)
31510.00	Entretien du matériel et de machines des Steps
31700.00	Frais déplacements gardien de STEP et autres divers
31810.00	Pertes sur débiteurs / Estimation
31990.00	Frais divers
33003.00	Amortissements réseau et infrastructures, y compris amortissements liés au retraitement du bilan de 2017
35100.00	Attribution à la réserve Epuration prévue en 2021
36100.00	Taxe fédérale sur les micropolluants facturée directement au Syndicat de la Step de la Saunerie
36120.00	Participation aux frais du CANEP (Corcelles-Peseux)
36120.09	Part à la STEP de la Saunerie, à Colombier, en augmentation du fait du raccordement de nos EU
39100.00	Imputation interne pour les travaux réalisés par les autres services communaux
39400.00	Imputation interne d'intérêts (emprunts)
42401.10	Taxe d'épuration estimée pour 2021
46120.00	Dédommagement Val-de-Ruz (ancienne STEP Montmollin - Montezillon)
48950.00	Prélèvement des amortissements excédentaires à la réserve de retraitement (neutralisation de la charge)

73010 Gestion des déchets / Ménages

Le compte de la gestion des déchets tient compte de l'orientation donnée par le législatif rochefortois (adhésion à la déchèterie de la Croix, à Cortaillod). La prévision 2021 ne tient pas compte du projet de réforme cantonale concernant le financement par l'impôt d'une partie du chapitre de la gestion des déchets. Il semble en effet que la tendance vise à diminuer cette part au profit de l'augmentation de la taxe de base. A l'heure de l'établissement du budget, aucune décision du Grand Conseil n'a été prise

31020.00	Matériel pour facturation (BVR)
31300.40	Ramassage des ordures ménagères
31300.42	Collecte et élimination des déchets verts
31300.43	Récupération du papier et du carton (compacteur mixte depuis 2017)
31300.44	Collecte du verre
31810.00	Pertes sur débiteurs, estimation
31990.00	Déchets "spéciaux" des ménages et autres charges d'exploitation
35100.00	Attribution à la Réserve déchets
36120.00	Part à la déchèterie (CHF 32.00 HT par habitant) + Dédommagement Val-de-Ruz pour les secteurs des Grands-Champs et de l'Impasse des Cerisiers (desservis par Val-de-Ruz en matière de déchets)

73010 Gestion des déchets / Ménages

39100.00	Imputations internes administration et autres services
42401.20	Taxe de base : CHF 77.00 TTC, facturée par ménage avec tarif dégressif
42401.22	Taxe pour résidence secondaire : CHF 77.00 TTC
42600.00	Recettes valorisations, principalement verre, papier et carton
42600.18	Restitution Vadec sur sacs taxés
46120.00	Participation Boudry (secteur : Pré-Vert)
49300.02	Imputation interne coûts/frais aux entreprises

73030 Gestion des déchets / Entreprises

- 35100.00 Attribution à réserve déchets entreprises
- 39300.00 Imputation interne coûts/frais aux entreprises
- 42401.21 Taxes déchets facturées aux entreprises, selon tarifs applicables

74100 Corrections de cours d'eau

- 31420.00 Des travaux d'entretien et de nettoyage du lit du ruisseau (Sagneule-Merdasson) sont prévus en 2021
- 33002.00 Amortissement travaux Sagneule-Merdasson
- 39100.00 Dans le cadre des travaux d'entretien prévus en 2021, notre équipe forestière sera sollicitée

76100 Chimique / Radioprotection

- 36120.17 ECAP - Missions de secours : Chimique / Radioprotection, CHF 2.06 par habitant

76900 Hydrocarbure

- 36120.17 ECAP - Missions de secours : Hydrocarbure, CHF 1.08 par habitant

77100 Cimetières, crématoires

- 31430.04 Montant nécessaire à l'entretien des cimetières

77100 Cimetières, crématoires

- 33006.00 Amortissement mur cimetière Brot-Dessous
- 33009.00 Amortissement jardin du souvenir / columbarium
- 39100.00 Imputation interne travaux autres services

79000 Aménagement du territoire

- 31020.00 Plans, tirages divers, autres frais
- 31320.00 Prestations architecte conseil (expertise dossiers et contrôle des travaux) et avocat (conseil).

Augmentation justifiée par la nécessité de renforcer les contrôles durant la phase de réalisation des projets et par les diverses procédures en cours et/ou à venir (révision PAL)

33200.00 Amortissement Plan directeur régional, étape No 1

36110.15 Montant facturé par le Service de l'aménagement du territoire pour l'examen des dossiers

42100.03 Emoluments facturés aux requérants (permis de construire)

79070 Conférences régionales (ACN - RUN - COMUL)

36140.00 Cotisations à l'Association des communes neuchâteloises (ACN)

81200 Améliorations structurelles

36110.00 Contribution communale aux mesures paysagères

82000 Sylviculture

30100.01 Traitement du personnel forestier (départ en retraite du garde forestier au 1er janvier 2021)

30500.00 Caisse cantonale de compensation Neuchâtel

30520.00 Prevoyance.ne

30530.00 Groupe Mutuel Assurance et SUVA (accident)

30540.00	Cotisations pour ALFA sur masse salariale
30550.00	Groupe Mutuel Assurance (maladie)
30591.00	Cotisations Fonds pour la formation professionnelle
30591.01	Attribution à réserve professions pénibles. Montant de CHF 15'000 ventilé dans les différents chapitres concernés (voirie, service forestier)
30592.00	Cotisations LAE (accueil extrafamilial)
30593.00	Fonds formation apprenti-e-s (taux : 0.58%).
31010.00	Montant nécessaire à l'acquisition du matériel d'exploitation (renouvellement).
31010.02	Essence véhicule et carburant machines
31110.00	Renouvellement du parc machines, appareils et outils.
31120.00	Equiperment de corps du personnel (renouvellement)
31300.05	Cotisations (fonds du bois, EFS, etc.)
31300.50	Montant en lien avec l'exploitation forestière. La location occasionnelle d'un tracteur est prévue en 2021
31320.00	Participation aux frais de gestion technique (ingénieur forestier)
31340.00	Assurances véhicules + ECAP
31370.02	Plaques, expertises
31380.00	Cotisations cours apprenti forestier bûcheron
31440.00	Entretien du Chalet des Chaumes
31450.01	Montant dévolu à l'entretien des dessertes forestières
31510.00	Montant dévolu à l'entretien des véhicules, machines et du matériel
31600.00	Location dépôt forestier (BCP)
31700.00	indemnités et frais déplacements véhicules privés (garde-forestier notamment)
33004.00	Amortissement du chalet forestier, y compris amortissements liés au retraitement du bilan intervenu en 2017
33006.01	Amortissement Toyota Land Cruiser
34900.00	Escompte sur vente de bois
35100.00	Attribution prévisible d'un montant obligatoire découlant des subventions fédérales reçues

82000 Sylviculture

39100.00	Imputation interne autres services
42500.01	Ventes de bois de service
42500.02	Ventes de bois d'industrie
42500.03	Ventes de bois de feu
43090.00	Refacturation matériel forêts à la commune de Milvignes et divers
44700.00	Locations hangar de l'Arêteau et chalet des Chaumes
46000.00	Rétrocession droits de douane
46120.00	Contrat de prestations avec la commune de Milvignes

46300.00 Subventions fédérales (mesures protectrices, soins culturels, etc.)
 46310.00 Subventionnement du Canton, selon surface forestière
 48950.00 Prélèvement des amortissements excédentaires à la réserve de retraitement (neutralisation de la charge)
 49100.00 Imputation interne travaux pour autres services

84000 Tourisme

36110.12 Subventionnement à organisations touristiques (notamment : Tourisme neuchâtelois)

87120 Usine électrique - Commerce d'électricité

35110.01 Suite à l'entrée en vigueur de la Loi sur l'approvisionnement en électricité (LAEL),
 42400.06/07 A compter du 1er janvier 2018, le système de perception a été modifié. Préalablement, une redevance était perçue et celle-ci était affectée (entièrement) au compte de fonctionnement. Dès le 1er janvier 2018, deux redevances sont perçues, à savoir : a) utilisation du Domaine public et b) vocation énergétique. La première est portée en recettes du compte de résultats, la seconde est quant à elle attribuée à la réserve énergie figurant au bilan.

87201 Chauffage à distance (CAD)

31010.00 Acquisition fournitures nécessaires au fonctionnement de l'installation
 31200.00 Achat de plaquettes forestières et de mazout
 31200.02 Electricité utilisée par le CAD
 31200.04 Suite à une modification législative, combattue par les milieux du bois, l'élimination des centres de bois génère des surcoûts importants.
 31500.00 Entretien chaudière et ramonages
 31510.00 La poursuite de la campagne de remplacement des compteurs est prévue en 2021. Coût : CHF 8'000.00
 31600.00 Location des locaux (BCP)

87201 Chauffage à distance (CAD)

33003.00 Amortissement infrastructure de réseau
 35100.00 Attribution prévisible à la réserve CAD (bénéfice de l'exercice)
 36100.01 Cotisation à Suisse Energie
 39100.00 Imputation interne personnel communal (responsable chaufferie)
 39400.00 Imputation interne d'intérêts (emprunts)
 42401.44 Vente de chaleur aux clients, estimation
 45100.00 Prélèvement à réserve CAD (équilibre du compte, déficit de l'exercice)

91000 Impôts communaux généraux

Le chapitre de l'impôt a subi des variations conséquentes du fait de la réforme fiscale cantonale engagée.
De plus, la crise sanitaire a également un impact sur les rentrées fiscales estimées

40000.00	Impôt sur revenu / PP, année en cours / Estimation sur la base des tableaux de bord, état 31.10.2020
40002.00	Rectificatifs de taxations PP
40006.00	Remboursement de l'IFI / charge
40010.00	Impôt sur fortune / PP, année en cours / Estimation sur la base des tableaux de bord, état 31.10.2020
40020.00	Recette prévisible liée à l'impôt perçu à la source (déduction du salaire)

40030.00 Impôt perçu sur les prestations en capital (par exemple : 2ème pilier)
 40050.00 Part à l'impôt des frontaliers (accord internationaux)
 40100.00 Impôt bénéfice PM, année en cours
 40101.00 Impôt bénéfice PM, années précédentes
 40107.00 Rectificatifs de taxations PM
 40110.00 Impôt s/ capital PM, année en cours
 40111.00 Impôt s/ capital PM, années précédentes
 40190.00 Dans le cadre de la réforme fiscale, la répartition en fonction de la population a été abandonnée
 40191.00 Part au fonds des personnes morales, répartition sur la base du nombre d'emplois

91010 Impôts spéciaux

36010.02 Montant de la taxe des chiens restituée au Canton
 40210.00 L'augmentation de cette recette est due à l'extension de la perception, dès 2020, de l'impôt foncier aux personnes physiques propriétaires de biens de rendement
 40330.00 Montant perçu au titre de taxe des chiens. Réduction de CHF 90.00 à CHF 80.00 à compter de 2020

93000 Péréquation financière et compensation des charges

36228.01 Dès 2020 (réforme de la péréquation), notre Commune doit contribuer en matière scolaire
 36228.02 Dès 2020 (réforme de la péréquation), notre Commune doit contribuer en matière d'accueil préscolaire
 36228.03 Dès 2020 (réforme de la péréquation), notre Commune doit contribuer en matière d'accueil parascolaire
 46219.00 Comme en 2019 et 2020, notre Commune bénéficie du fonds (verticale)
 46227.00 Dès 2020 (réforme de la péréquation), notre Commune bénéficie du fonds péréquatif (ressources)

96100 Intérêts

31300.01 Frais facturés par les établissements financiers
 31300.02 Frais facturés par les établissements financiers
 34000.02 Intérêts dus aux contribuables PM
 34060.00 Charge d'intérêts découlant de notre dette. Un nouvel emprunt de CHF 1 million a été prévu dans le budget 2021 (financement des investissements prévus)

96100 Intérêts

44000.00 Intérêts positifs des comptes courants
 44011.01 Intérêts facturés aux contribuables (PP)
 44011.02 Intérêts facturés aux contribuables (PM)
 44200.00 Recettes liées à nos actions, principalement auprès de la SEVT SA
 49400.00 Imputations de la charge d'intérêts de la dette prévisible aux chapitres autofinancés

96301 Immeuble Grattes-de-Bise 4

34310.00 Frais d'entretien courants
34391.01 Frais de chauffage, refacturés aux locataires
34391.03 Eau, refacturée aux locataires
34394.00 Primes d'assurance ECAP
44300.00 Loyers perçus
44390.00 Charges refacturées aux locataires

96302 Immeuble au Hameau 10, Fretereules

34310.00 Frais d'entretien courants
34391.01 Frais de chauffage, refacturés aux locataires
34391.02 Electricité, refacturée aux locataires
34391.03 Eau, refacturée aux locataires
34394.00 Primes d'assurance ECAP
44300.00 Loyers perçus
44390.00 Charges refacturées aux locataires

96303 Immeuble de la Cernia

34310.00 Frais d'entretien courants.
34394.00 Primes d'assurance ECAP
44300.00 Loyers perçus

96900 Patrimoine financier, autres

44300.00 Loyer champs et pâturages

97100 Redistributions liées à la taxe sur le CO2

46990.00 Rétribution aux Communes de la taxe CO2 (sur masse salariale)

Budget 2021

Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
Fonctionnelle	1'377'000.00	617'000.00	760'000.00	268'183.42	1'108'816.58
Total des Charges	1'646'000.00	756'000.00	890'000.00	389'622.87	1'256'377.13
Total des Revenus	-269'000.00	-139'000.00	-130'000.00	-121'439.45	-147'560.55
0 Administration Générale	300'000.00	375'000.00	-75'000.00	45'070.55	254'929.45
Charges	300'000.00	375'000.00	-75'000.00	45'070.55	254'929.45
1 Ordre et sécurité publique	31'000.00	51'000.00	-20'000.00		31'000.00
Charges	31'000.00	51'000.00	-20'000.00		31'000.00
3 Culture, Sports, Loisirs et Eglises		30'000.00	-30'000.00		
Charges		30'000.00	-30'000.00		
6 Trafic	220'000.00	-4'000.00	224'000.00	139'326.50	80'673.50
Charges	325'000.00	40'000.00	285'000.00	167'947.70	157'052.30
Revenus	-105'000.00	-44'000.00	-61'000.00	-28'621.20	-76'378.80
7 Protection environnement et aménagement	446'000.00	105'000.00	341'000.00	78'978.97	367'021.03
Charges	600'000.00	160'000.00	440'000.00	119'797.22	480'202.78
Revenus	-154'000.00	-55'000.00	-99'000.00	-40'818.25	-113'181.75
8 Economie publique	380'000.00	60'000.00	320'000.00	4'807.40	375'192.60
Charges	390'000.00	100'000.00	290'000.00	56'807.40	333'192.60
Revenus	-10'000.00	-40'000.00	30'000.00	-52'000.00	42'000.00

Budget 2021

	Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
	Administration Générale	300'000	375'000	-75'000	45'070.55	254'929
	Charges	300'000	375'000	-75'000	45'070.55	254'929
02	Services généraux	300'000	375'000	-75'000	45'070.55	254'929
	Charges	300'000	375'000	-75'000	45'070.55	254'929
0290	Immeubles administratifs	300'000	375'000	-75'000	45'070.55	254'929
	Charges	300'000	375'000	-75'000	45'070.55	254'929
50	Immobilisations corporelles	300'000	375'000	-75'000	45'070.55	254'929
50400	Bâtiments	300'000	350'000	-50'000	45'070.55	254'929
50900	Autres immobilisations corporelles		25'000	-25'000		

Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
Ordre et sécurité publique		31'000	51'000	-20'000		31'000
Charges		31'000	51'000	-20'000		31'000
16	Défense	31'000	51'000	-20'000		31'000
	Charges	31'000	51'000	-20'000		31'000
1610	Défense militaire	31'000	51'000	-20'000		31'000
	Charges	31'000	51'000	-20'000		31'000
56	Subventions d'investissement propres	31'000	51'000	-20'000		31'000
56600	Subventions d'investissement aux organisatio..	31'000	51'000	-20'000		31'000

Budget 2021

	Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
	Culture, Sports, Loisirs et Eglises		30'000	-30'000		
	Charges		30'000	-30'000		
32	Culture, autres		30'000	-30'000		
	Charges		30'000	-30'000		
3290	Culture, non mentionné ailleurs		30'000	-30'000		
	Charges		30'000	-30'000		
56	Subventions d'investissement propres		30'000	-30'000		
56600	Subventions d'investissement aux organisatio..		30'000	-30'000		

Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
	Trafic	220'000	-4'000	224'000	139'326.50	80'674
	Charges	325'000	40'000	285'000	167'947.70	157'052
	Revenus	-105'000	-44'000	-61'000	-28'621.20	-76'379
61	Circulation routière	160'000	-24'000	184'000	139'326.50	20'674
	Charges	185'000		185'000	167'947.70	17'052
	Revenus	-25'000	-24'000	-1'000	-28'621.20	3'621
6150	Routes communales	160'000	-24'000	184'000	139'326.50	20'674
	Charges	185'000		185'000	167'947.70	17'052
	Revenus	-25'000	-24'000	-1'000	-28'621.20	3'621
50	Immobilisations corporelles	165'000		165'000	167'947.70	-2'948
50100	Routes / voies de communication	165'000		165'000	167'947.70	-2'948
52	Immobilisations incorporelles	20'000		20'000		20'000
52900	Autres immobilisations incorporelles	20'000		20'000		20'000
61	Remboursements	-25'000	-24'000	-1'000	-28'621.20	3'621
61100	Remboursements de tiers pour des investiss..	-25'000	-24'000	-1'000	-28'621.20	3'621
62	Transports publics	60'000	20'000	40'000		60'000
	Charges	140'000	40'000	100'000		140'000
	Revenus	-80'000	-20'000	-60'000		-80'000
6220	Trafic régional	60'000	20'000	40'000		60'000
	Charges	140'000	40'000	100'000		140'000
	Revenus	-80'000	-20'000	-60'000		-80'000
50	Immobilisations corporelles	140'000	40'000	100'000		140'000
50300	Autres ouvrages de génie civil en général	140'000	40'000	100'000		140'000
63	Subventions d'investissement acquises	-80'000	-20'000	-60'000		-80'000
63100	Subventions d'investissement des cantons et ..	-80'000	-20'000	-60'000		-80'000

Budget 2021

	Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
	Protection environnement et aménagement	446'000	105'000	341'000	78'978.97	367'021
	Charges	600'000	160'000	440'000	119'797.22	480'203
	Revenus	-154'000	-55'000	-99'000	-40'818.25	-113'182
71	Approvisionnement en eau	-15'000	-20'000	5'000	-20'942.40	5'942
	Revenus	-15'000	-20'000	5'000	-20'942.40	5'942
7100	Approvisionnement en eau (en général)	-15'000	-20'000	5'000	-20'942.40	5'942
	Revenus	-15'000	-20'000	5'000	-20'942.40	5'942
61	Remboursements	-15'000	-20'000	5'000	-20'942.40	5'942
61200	Remboursements de tiers pour des investiss..	-15'000	-20'000	5'000	-20'942.40	5'942
72	Traitement des eaux usées	411'000	25'000	386'000	94'933.37	316'067
	Charges	550'000	60'000	490'000	114'809.22	435'191
	Revenus	-139'000	-35'000	-104'000	-19'875.85	-119'124
7200	Traitement des eaux usées (en général)	411'000	25'000	386'000	94'933.37	316'067
	Charges	550'000	60'000	490'000	114'809.22	435'191
	Revenus	-139'000	-35'000	-104'000	-19'875.85	-119'124
50	Immobilisations corporelles	550'000	60'000	490'000	114'809.22	435'191
50320	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	550'000	60'000	490'000	114'809.22	435'191
61	Remboursements	-15'000	-20'000	5'000	-19'875.85	4'876
61300	Remboursements de tiers pour des investiss..	-15'000	-20'000	5'000	-19'875.85	4'876
63	Subventions d'investissement acquises	-124'000	-15'000	-109'000		-124'000
63100	Subventions d'investissement des cantons et ..	-124'000	-15'000	-109'000		-124'000
79	Aménagement du territoire	50'000	100'000	-50'000	4'988.00	45'012
	Charges	50'000	100'000	-50'000	4'988.00	45'012
7900	Aménagement du territoire (en général)	50'000	100'000	-50'000	4'988.00	45'012
	Charges	50'000	100'000	-50'000	4'988.00	45'012
52	Immobilisations incorporelles	50'000	100'000	-50'000	4'988.00	45'012
52900	Autres immobilisations incorporelles	50'000	100'000	-50'000	4'988.00	45'012

Budget 2021

	Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
	Economie publique	380'000	60'000	320'000	4'807.40	375'193
	Charges	390'000	100'000	290'000	56'807.40	333'193
	Revenus	-10'000	-40'000	30'000	-52'000.00	42'000
87	Combustibles et énergie	380'000	60'000	320'000	4'807.40	375'193
	Charges	390'000	100'000	290'000	56'807.40	333'193
	Revenus	-10'000	-40'000	30'000	-52'000.00	42'000
8720	Chauffage à distance	380'000	60'000	320'000	4'807.40	375'193
	Charges	390'000	100'000	290'000	56'807.40	333'193
	Revenus	-10'000	-40'000	30'000	-52'000.00	42'000
50	Immobilisations corporelles	390'000	80'000	310'000	56'807.40	333'193
50350	Autres ouvrages de génie civil	40'000	80'000	-40'000	56'807.40	-16'807
50600	Biens mobiliers	350'000		350'000		350'000
52	Immobilisations incorporelles		20'000	-20'000		
52900	Autres immobilisations incorporelles		20'000	-20'000		
61	Remboursements	-10'000	-40'000	30'000	-52'000.00	42'000
61900	Remboursements de tiers pour des investiss..	-10'000	-40'000	30'000	-52'000.00	42'000

Budget 2021

*	Classification par nature	Budget	Budget	Ecart	Comptes	Ecart
		2021	2020		2019	
	CHARGES	5'324'115	5'313'120	10'995	6'213'515.86	-889'401
30	Charges de personnel	937'270	963'390	-26'120	951'097.34	-13'827
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	83'600	55'600	28'000	57'282.29	26'318
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	634'410	680'050	-45'640	695'593.80	-61'184
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	6'600	6'600		9'180.00	-2'580
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	52'680	52'570	110	52'372.30	308
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	80'725	85'100	-4'375	83'608.20	-2'883
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	22'875	26'070	-3'195	16'420.25	6'455
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	13'335	14'310	-975	14'508.70	-1'174
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	22'650	24'290	-1'640	8'221.20	14'429
30591	Fonds de formation professionnel	15'565	12'605	2'960	12'601.50	2'964
30592	Cotisations LAE	4'830	5'195	-365	1'244.10	3'586
30900	Formation et perfectionnement du personnel		1'000	-1'000	65.00	-65
31	Biens, services et charges d'expl.	1'123'510	1'084'890	38'620	1'091'376.66	32'133
31000	Matériel de bureau	3'000	3'000		3'647.65	-648
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	20'900	21'500	-600	15'440.25	5'460
31020	Imprimés, publications	10'500	14'300	-3'800	10'517.90	-18
31030	Littérature spécialisée, magazines	250	450	-200	412.00	-162
31050	Denrées alimentaires	42'000	41'000	1'000	37'959.82	4'040
31051	Frais de réception	14'400	12'400	2'000	16'928.86	-2'529
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	12'000	1'500	10'500	2'476.46	9'524
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	19'500	16'000	3'500	25'500.65	-6'001
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	5'700	5'700		5'688.00	12
31130	Acquisition de matériel informatique	500	2'500	-2'000	2'633.80	-2'134
31180	Immobilisations incorporelles				2'692.50	-2'693
31200	Alimentation et élimination	199'250	205'650	-6'400	189'066.93	10'183
31300	Prestations de services de tiers	266'200	256'350	9'850	286'135.95	-19'936
31301	Contrat de prestation police	15'000	15'000		14'767.50	233
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	35'400	35'900	-500	36'612.70	-1'213
31331	Frais de participation au Bordereau Unique	17'500	16'200	1'300	17'540.00	-40
31332	Contrat de prestation informatique	30'800	28'400	2'400	25'304.20	5'496
31340	Primes d'assurances	27'880	28'340	-460	28'485.75	-606
31370	Impôts et taxes	3'580	3'550	30	3'558.95	21
31380	Cours, examens et conseils	1'200	1'000	200	1'187.45	13
31400	Entretien des terrains	500	500		1'195.35	-695
31410	Entretien des routes / voies de communication	96'000	94'500	1'500	100'805.70	-4'806
31420	Entretien des ouvrages d'aménagement des ..	11'500	11'000	500	30'988.16	-19'488
31430	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	66'400	65'000	1'400	48'954.02	17'446
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	41'500	33'500	8'000	38'707.40	2'793
31450	Entretien des forêts	1'000	500	500	1'911.68	-912
31500	Entretien de meubles, machines et appareils ..	15'500	23'500	-8'000	10'532.11	4'968
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	43'000	20'500	22'500	20'772.55	22'227
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	62'350	60'850	1'500	60'850.00	1'500
31620	Mensualités de leasing opérationnel	3'200	2'000	1'200	3'140.55	59
31700	Frais de déplacement et autres frais	6'700	7'200	-500	6'466.90	233
31810	Pertes sur créances effectives	1'800	1'300	500	4'097.76	-2'298
31811	ADB, remises et non-valeur sur impôts	40'000	48'000	-8'000	26'979.58	13'020
31990	Autres charges d'exploitation	8'500	7'800	700	9'417.58	-918
33	Amortissements du patrimoine administra..	613'690	606'390	7'300	596'900.00	16'790
33001	Amortissements planifiés, routes/voies de co..	39'430	33'030	6'400	30'500.00	8'930
33002	Amortissements planifiés, aménagement des ..	82'000	82'000		82'000.00	
33003	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	97'200	94'200	3'000	84'200.00	13'000
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	340'060	337'060	3'000	340'270.00	-210
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	43'280	44'880	-1'600	46'630.00	-3'350
33009	Amortissements planifiés, autres immobilisati..	4'220	9'220	-5'000	7'300.00	-3'080
33200	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	7'500	6'000	1'500	6'000.00	1'500
34	Charges financières	78'080	73'700	4'380	91'170.00	-13'090
34000	Intérêts passifs des engagements courants		100	-100		
34060	Intérêts passifs des engagements financiers ..	58'850	51'550	7'300	56'923.95	1'926
34310	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	6'000	8'500	-2'500	19'191.30	-13'191
34391	Eau, énergie, combustible	10'200	10'500	-300	11'890.25	-1'690
34394	Primes d'assurances PF	2'230	2'250	-20	2'038.70	191

Budget 2021

*	Classification par nature	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
34900	Autres intérêts passifs	800	800		1'125.80	-326
35	Attributions aux fonds et financements sp..	42'920	34'550	8'370	43'082.11	-162
35100	Attributions aux financements spéciaux du ca..	24'670	16'300	8'370	23'339.16	1'331
35110	Attributions aux fonds du capital propre	18'250	18'250		19'742.95	-1'493
36	Charges de transfert	2'277'465	2'281'900	-4'435	2'134'165.45	143'300
36010	Quotes-parts de revenus destinées aux canto..	5'800	6'300	-500	5'865.60	-66
36100	Dédommagements à la Confédération	2'100	8'800	-6'700	2'084.20	16
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	814'620	831'620	-17'000	757'891.50	56'729
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	1'237'645	1'233'830	3'815	1'187'687.73	49'957
36140	Dédommagements aux entreprises publiques	2'240	2'400	-160	2'326.25	-86
36227	Péréquation financière intercommunale				14'881.00	-14'881
36228	Subventions de la compensation des charges..	39'760	32'350	7'410		39'760
36340	Subventions aux entreprises publiques	11'000	10'500	500	11'531.50	-532
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	158'800	150'600	8'200	146'362.67	12'437
36370	Subventions aux personnes physiques	5'500	5'500		5'535.00	-35
37	Subventions redistribuées	42'000	45'000	-3'000	40'018.40	1'982
37010	Cantons et concordats	42'000	45'000	-3'000	40'018.40	1'982
38	Charges extraordinaires				1'016'935.40	-1'016'935
38410	Charges financières extraordinaires, réévalu..				1'935.40	-1'935
38930	Attributions aux préfinancements du capital p..				1'015'000.00	-1'015'000
39	Imputations internes	209'180	223'300	-14'120	248'770.50	-39'591
39100	Imputations internes pour prestations de servi..	159'200	164'200	-5'000	189'817.00	-30'617
39300	Imputations internes pour frais administratifs ..	2'600	2'600		2'173.50	427
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	47'380	56'500	-9'120	56'780.00	-9'400
	PRODUITS	-5'324'150	-5'348'370	24'220	-6'346'766.52	1'022'617
40	Revenus fiscaux	-3'226'800	-3'359'200	132'400	-3'540'928.02	314'128
40000	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-2'516'000	-2'628'000	112'000	-2'664'767.80	148'768
40002	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes p..	-39'000	-10'000	-29'000	-121'134.74	82'135
40006	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes phys..	500	500			500
40010	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-404'000	-381'000	-23'000	-367'630.10	-36'370
40016	Imputation forfaitaire d'impôts, personnes phy..		5'000	-5'000		
40020	Impôts à la source, personnes physiques	-70'000	-68'000	-2'000	-78'835.46	8'835
40030	Prestations en capital	-52'000	-92'000	40'000	-96'425.80	44'426
40050	Impôts sur le revenu des travailleurs frontalier..	-20'000	-20'000		-23'463.00	3'463
40100	Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ..	-22'000	-30'000	8'000	-26'244.92	4'245
40107	Impôts sur le bénéfice, taxations rectificatives..	-500	-500		-176.75	-323
40110	Impôts sur le capital, personnes morales - an..	-3'500	-2'000	-1'500	-5'195.48	1'695
40190	Autres impôts directs, personnes morales		-50'000	50'000	-93'012.96	93'013
4091	IPM part au fonds en proportion du nombre d'..	-40'000	-23'000	-17'000	-29'874.36	-10'126
40210	Impôts fonciers	-50'000	-50'000		-22'721.65	-27'278
40330	Taxe des chiens	-10'300	-10'200	-100	-11'445.00	1'145
42	Taxes	-890'300	-913'150	22'850	-850'849.59	-39'450
42100	Emoluments administratifs	-22'500	-24'000	1'500	-20'329.25	-2'171
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-47'250	-47'250		-55'255.45	8'005
42401	Taxes facturées pour les services à financem..	-723'050	-735'900	12'850	-678'963.99	-44'086
42500	Ventes	-76'000	-78'000	2'000	-75'498.35	-502
42600	Remboursements de tiers	-21'000	-26'500	5'500	-20'195.05	-805
42700	Amendes	-500	-1'500	1'000	-607.50	108
43	Revenus divers	-43'500	-34'500	-9'000	-90'049.50	46'550
43090	Autres revenus d'exploitation	-43'500	-34'500	-9'000	-56'661.60	13'162
43900	Autres revenus				-33'387.90	33'388
44	Revenus financiers	-204'610	-203'360	-1'250	-206'493.90	1'884

Budget 2021

*	Classification par nature	Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
44000	Intérêts des disponibilités	-150	-150			-150
44011	Intérêts moratoires sur impôts	-27'000	-27'000		-28'264.87	1'265
44019	Intérêts rémunérateurs sur impôts (cpte de di..				-32.63	33
44200	Dividendes	-8'500	-8'500		-16'505.00	8'005
44300	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-46'980	-46'930	-50	-45'850.00	-1'130
44390	Remboursement de charges	-16'500	-16'500		-13'980.40	-2'520
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-105'480	-104'280	-1'200	-101'861.00	-3'619
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-2'350	-4'800	2'450	-88'703.51	86'354
45100	Prélèvements sur les financements spéciaux ..	-2'350	-4'800	2'450	-88'703.51	86'354
46	Revenus de transfert	-407'700	-361'900	-45'800	-264'391.80	-143'308
46000	Quotes-parts aux revenus de la Confédération	-1'700	-2'000	300	-1'547.20	-153
46010	Quotes-parts au revenu des impôts cantonaux	-13'500		-13'500		-13'500
46110	Dédommagements des cantons et des conco..	-10'000	-9'000	-1'000	-10'176.00	176
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-120'700	-120'700		-151'655.90	30'956
46219	Péréquation financière et compensation des ..	-15'000	-14'900	-100	-6'388.00	-8'612
46227	Péréquation financière intercommunale	-118'500	-87'000	-31'500		-118'500
46300	Subventions de la Confédération	-113'000	-113'000		-78'964.25	-34'036
46310	Subventions des cantons et des concordats	-14'300	-14'300		-14'774.85	475
46990	Redistribution taxe CO2	-1'000	-1'000		-885.60	-114
47	Subventions à redistribuer	-42'000	-45'000	3'000	-38'409.70	-3'590
47010	Cantons et concordats	-42'000	-45'000	3'000	-38'409.70	-3'590
48	Revenus extraordinaires	-297'710	-203'160	-94'550	-1'018'170.00	720'460
48400	Revenus financiers extraordinaires				-815'000.00	815'000
48940	Prélèvement sur la réserve de politique budg..	-90'000		-90'000		-90'000
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-207'710	-203'160	-4'550	-203'170.00	-4'540
49	Imputations internes	-209'180	-223'300	14'120	-248'770.50	39'591
49100	Imputations internes pour prestations de servi..	-159'200	-164'200	5'000	-189'817.00	30'617
49300	Imputations internes pour frais administratifs ..	-2'600	-2'600		-2'173.50	-427
49400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-47'380	-56'500	9'120	-56'780.00	9'400

Crédits d'engagement en vue d'investissements

Budget des investissements 2021				CONTRÔLE DU CREDIT								
DECISION D'OCTROI DU CREDIT												
Numéro de compte	Date votation	Instance(s) décisionnelle(s)	Montant crédit (brut)	Désignation des crédits d'engagements	Dépenses cumulées au 31.12.2019	Dépenses d'investissements au 31.10.2020	Dépenses cumulées au 31.10.2020	Recettes cumulées au 31.12.2019	Recettes d'investissements au 31.10.2020	Recettes cumulées au 31.10.2020	Solde	Date du décompte
1200 (investiss.)	25.06.2013	Conseil général	65'000.00	Etude fusion Brot-Dessous - Rochefort	69'897.00	0.00	69'897.00	0.00	0.00	0.00	-4'897.00	28.06.2018
2900 (investiss.)	27.09.2018	Conseil général	60'000.00	Réfection du Bureau communal de Rochefort	45'070.55	11'563.75	56'634.30	0.00	0.00	0.00	3'365.70	en cours
2900 (investiss.)	25.06.2013	Conseil général	55'000.00	Système de clés électroniques pour les bâtiments	56'952.00	0.00	56'952.00	0.00	0.00	0.00	-1'952.00	28.06.2018
2900 (investiss.)	10.9.2015 11.12.2015	Conseil général	270'000.00	Création du Foyer, réfection cuisine et local matériel	276'883.00	0.00	276'883.00	0.00	0.00	0.00	-6'883.00	28.06.2018
2900 (investiss.)	2020-2021	Conseil général	600'000.00	Toiture solaire photovoltaïque BCP + assainiss. énergét.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	600'000.00	à voter
1610 (investiss.)	13.12.2019	Conseil général	51'000.00	Renouvellement installations de tir à 300m	0.00	20'527.60	20'527.60	0.00	0.00	0.00	30'472.40	En cours
32900 (investiss.)	08.11.2017	Conseil général	20'000.00	Soutien à l'Association des amis du Château de Rochefort	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	27.06.2019
32900 (investiss.)	11.06.2020	Conseil général	30'000.00	Soutien à l'Association des amis du Château de Rochefort	0.00	30'000.00	30'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	En cours
61500 (investiss.)	08.11.2017	Conseil général	58'000.00	Eclairage public, secteurs gare et Chassagnettaz	39'683.35	0.00	39'683.35	0.00	0.00	0.00	18'316.65	27.06.2019
61500 (investiss.)	08.11.2017	Conseil général	32'000.00	Remplacement d'une saleuse	28'800.00	0.00	28'800.00	0.00	0.00	0.00	3'200.00	27.06.2019
61500 (investiss.)	28.04.2010	Conseil général	750'000.00	Trottoir de Chambrelieu	710'156.00	0.00	710'156.00	0.00	0.00	0.00	39'844.00	27.06.2019
61500 (investiss.)	24.09.2013	Conseil général	30'000.00	Mesures de modération de trafic	30'041.00	0.00	30'041.00	0.00	0.00	0.00	-41.00	28.06.2018
61500 (investiss.)	24.09.2013	Conseil général	14'600.00	Eude accès et desserte secteur Burkli	14'600.00	0.00	14'600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	28.06.2018
61500 (investiss.)	07.03.2019	Conseil général	320'000.00	Réfection route de Champ-du-Moulin-Dessus	167'947.70	26'329.30	194'277.00	0.00	0.00	0.00	125'723.00	en cours
61500 (investiss.)	2020-2021	Conseil général	165'000.00	Réfection chemin de la Vieille-Fontaine	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	165'000.00	à voter
61500 (investiss.)	11.06.2020	Conseil général	20'000.00	Etude réaménagement Place du Collège	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20'000.00	En cours
61500 (investiss.)	24.09.2014	Conseil général	30'000.00	Acquisition d'un véhicule polyvalent (caddy)	28'206.00	0.00	28'206.00	0.00	0.00	0.00	1'794.00	28.06.2018
61500 (investiss.)	24.09.2013	Conseil général	180'000.00	Acquisition d'un véhicule de voirie (Lindner)	175'500.00	0.00	175'500.00	0.00	0.00	0.00	4'500.00	28.06.2018
61500 (investiss.)	30.04.2013	Conseil général	25'000.00	Sécurisation passage à niveau Chambrelieu	25'000.00	0.00	25'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	28.06.2018
61501 (investiss.)	2020-2021	Conseil général	280'000.00	Mise en conformité d'un arrêt de bus (Lhand)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	280'000.00	à voter
71000 (investiss.)	21.04.2016	Conseil général	65'000.00	Réfection conduite communale : Pommerets	52'419.00	0.00	52'419.00	0.00	0.00	0.00	12'581.00	28.06.2018
71000 (investiss.)	26.03.2015	Conseil général	90'000.00	Réfection conduite communale : Pré-Vert	85'858.00	0.00	85'858.00	0.00	0.00	0.00	4'142.00	28.06.2018
71000 (investiss.)	24.04.2014	Conseil général	143'600.00	Réfection conduite communale : Champs-Carrés	151'810.00	0.00	151'810.00	0.00	0.00	0.00	-8'210.00	28.06.2018
71000 (investiss.)	21.04.2016	Conseil général	438'000.00	Réfection conduite communale : route de Bourgogne	428'201.00	0.00	428'201.00	0.00	0.00	0.00	9'799.00	28.06.2018
71000 (investiss.)	14.12.2012	Conseil général	73'500.00	Mise en conformité du réservoir des Grattes	44'873.75	0.00	44'873.75	9'389.75	0.00	9'389.75	28'626.25	28.06.2018
71000 (investiss.)	25.06.2013	Conseil général	167'500.00	Mise en conformité du réservoir de Balizet	129'483.00	0.00	129'483.00	22'784.00	0.00	22'784.00	38'017.00	28.06.2018
72000 (investiss.)	09.12.2016	Conseil général	30'000.00	Raccordement EU à la Step de la Saunerie, étude	24'494.00	0.00	24'494.00	0.00	0.00	0.00	5'506.00	28.06.2018
72000 (investiss.)	20.06.2017	Conseil général	1'255'000.00	Raccordement EU à la Step de la Saunerie, réalisation	605'183.27	3'023.35	608'206.62	172'901.25	0.00	172'901.25	646'793.38	en cours
72000 (investiss.)	15.11.2012	Conseil général	55'000.00	Mesure de séparatif, secteur Ecoliers	77'721.00	0.00	77'721.00	18'889.00	0.00	18'889.00	-22'721.00	28.06.2018
72000 (investiss.)	15.11.2012	Conseil général	68'500.00	Mesure de séparatif, secteur Champ-de-la-Pierre	55'281.00	0.00	55'281.00	14'500.00	0.00	14'500.00	13'219.00	28.06.2018
72000 (investiss.)	26.03.2015	Conseil général	262'000.00	Mesure de séparatif, secteur Vieille-Fontaine	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	262'000.00	en cours
72000 (investiss.)	2020	Conseil général	188'000.00	Mesure de séparatif, secteur Vieille-Fontaine	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	188'000.00	à voter
72000 (investiss.)	2020	Conseil général	60'000.00	Collecteur EU, secteur Chassagnettaz	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	60'000.00	à voter
72000 (investiss.)	2020	Conseil général	40'000.00	Collecteur EU, secteur Burkli	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	40'000.00	à voter
77100 (investiss.)	21.04.2016	Conseil général	35'000.00	Cimetière de Rochefort, columbarium	20'016.00	0.00	20'016.00	0.00	0.00	0.00	14'984.00	en cours
79000 (investiss.)	11.12.2015	Conseil général	45'000.00	Plan directeur régional (PDR) Val-de-Ruz	29'688.00	0.00	29'688.00	0.00	0.00	0.00	15'312.00	en cours
79000 (investiss.)	13.12.2019	Conseil général	100'000.00	Révision Plan d'aménagement local (PAL)	0.00	24'410.35	24'410.35	0.00	0.00	0.00	75'589.65	En cours
82000 (investiss.)	10.09.2015	Conseil général	50'000.00	Acquisition d'un véhicule forestier (Land Cruiser)	59'500.00	0.00	59'500.00	13'731.00	0.00	13'731.00	-9'500.00	28.06.2018
87201 (investiss.)	24.09.2013	Conseil général	75'200.00	Extension du réseau CAD, secteur Fontenettes	40'134.75	0.00	40'134.75	37'140.20	0.00	37'140.20	35'065.25	27.06.2019
87201 (investiss.)	11.06.2020	Conseil général	37'000.00	Extension du réseau CAD, route de Bourgogne 8	0.00	0.00	0.00	0.00	18'570.00	18'570.00	37'000.00	En cours
87201 (investiss.)	2020-2021	Conseil général	350'000.00	CAD (bâtiments, filtres à particules, chaudière, etc.)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	350'000.00	à voter
87201 (investiss.)	15.11.2012	Conseil général	155'000.00	Extension du réseau CAD, secteur Champ-de-la-Pierre	56'807.40	6'329.46	63'136.86	0.00	0.00	0.00	91'863.14	en cours

Crédits d'engagement en vue d'investissements

0

Budget 2021

	Désignation	Budget 2021	Budget 2020	Budget 2019	Budget 2018
1	Investissements bruts	1'686'000.00	756'000.00	823'000.00	2'109'000.00
2	Dette brute	-3'218'084.02	-3'494'582.87	-2'620'713.68	-2'895'273.22
200	Engagements courants	0.00	0.00	636.32	-18'134.05
201	Engagements financiers à court terme	-12'134.02	-30'932.87	0.00	1'910.83
206	Engagements financiers à long terme	-3'205'950.00	-3'463'650.00	-2'621'350.00	-2'879'050.00
3	Dépenses totales	6'102'325.00	5'159'880.00	5'298'010.00	6'513'515.00
4	Recettes totales	-5'041'910.00	-5'011'110.00	-5'008'370.00	-5'400'060.00
5	Recette d'investissements	-269'000.00	-139'000.00	-164'000.00	-538'000.00
6	Service de la dette	645'390.00	630'890.00	636'310.00	424'450.00
340	Intérêts passifs	58'850.00	51'650.00	55'350.00	63'100.00
440	Revenus des intérêts	-27'150.00	-27'150.00	-30'650.00	-35'650.00
33	Amortissements du patrimoine administratif	613'690.00	606'390.00	611'610.00	397'000.00
365	Réévaluations, participations PA	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Dépenses courantes	4'416'325.00	4'403'880.00	4'475'010.00	4'404'515.00
30	Charges de personnel	937'270.00	963'390.00	908'750.00	900'565.00
31	Charges de biens et services et autres char..	1'123'510.00	1'084'890.00	1'112'770.00	1'065'330.00
3180	Réévaluations sur créances	0.00	0.00	0.00	0.00
34	Charges financières	78'080.00	73'700.00	80'600.00	81'050.00
36	Charges de transfert	2'277'465.00	2'281'900.00	2'372'890.00	2'357'570.00
365	Réévaluations, participations PA	0.00	0.00	0.00	0.00
3840	Charges financières extraordinaires	0.00	0.00	0.00	0.00
8	Charges courantes	5'072'935.00	5'044'820.00	5'129'470.00	4'854'965.00
30	Charges de personnel	937'270.00	963'390.00	908'750.00	900'565.00
31	Charges de biens et services et autres char..	1'123'510.00	1'084'890.00	1'112'770.00	1'065'330.00
33	Amortissements du patrimoine administratif	613'690.00	606'390.00	611'610.00	397'000.00
34	Charges financières	78'080.00	73'700.00	80'600.00	81'050.00
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	42'920.00	34'550.00	42'850.00	53'450.00
36	Charges de transfert	2'277'465.00	2'281'900.00	2'372'890.00	2'357'570.00
384	Charges financières extraordinaires	0.00	0.00	0.00	0.00
9	Recettes courantes	-4'772'910.00	-4'872'110.00	-4'844'370.00	-4'862'060.00
40	Revenus fiscaux	-3'226'800.00	-3'359'200.00	-3'397'000.00	-3'409'300.00
41	Patentes et concessions	0.00	0.00	0.00	0.00
42	Taxes	-890'300.00	-913'150.00	-907'020.00	-933'350.00
430	Revenus d'exploitation divers	-43'500.00	-34'500.00	-36'500.00	-29'700.00
439	Autres revenus	0.00	0.00	0.00	0.00
44	Revenus financiers	-204'610.00	-203'360.00	-207'860.00	-212'660.00
46	Revenus de transfert	-407'700.00	-361'900.00	-295'990.00	-277'050.00
484	Revenus financiers extraordinaires (non pris..	0.00	0.00	0.00	0.00
10	Revenus courants	-4'982'970.00	-5'080'070.00	-5'125'130.00	-4'862'060.00
40	Revenus fiscaux	-3'226'800.00	-3'359'200.00	-3'397'000.00	-3'409'300.00
41	Patentes et concessions	0.00	0.00	0.00	0.00
42	Taxes	-890'300.00	-913'150.00	-907'020.00	-933'350.00
43	Revenus divers	-43'500.00	-34'500.00	-36'500.00	-29'700.00
44	Revenus financiers	-204'610.00	-203'360.00	-207'860.00	-212'660.00
45	Prélèvements sur les fonds et financements..	-2'350.00	-4'800.00	-77'600.00	0.00
46	Revenus de transfert	-407'700.00	-361'900.00	-295'990.00	-277'050.00
48	Revenus extraordinaires	-297'710.00	-203'160.00	-203'160.00	0.00
489	Prélèvements sur le capital propre	297'710.00	203'160.00	203'160.00	0.00
4895	Prélèvements sur la réserve liée au retraite..	-207'710.00	-203'160.00	-203'160.00	0.00
11	Investissements nets	1'417'000.00	617'000.00	659'000.00	1'571'000.00
12	Dette nette I	-620'584.47	-1'036'609.04	-1'224'082.26	-1'380'146.58
20	Capitaux de tiers	-4'554'892.85	-5'414'186.04	-4'465'773.94	-4'020'737.94
10	Patrimoine financier	3'934'308.38	4'377'577.00	3'241'691.68	2'640'591.36
13	Dette nette II	-452'084.47	-867'109.04	-1'073'582.26	-1'243'646.58
20	Capitaux de tiers	-4'554'892.85	-5'414'186.04	-4'465'773.94	-4'020'737.94
10	Patrimoine financier	3'934'308.38	4'377'577.00	3'241'691.68	2'640'591.36
145	Participations, capital social	168'500.00	169'500.00	150'500.00	136'500.00

Budget 2021

	Désignation	Budget 2021	Budget 2020	Budget 2019	Budget 2018
14	Charges d'intérêts nets	31'700.00	24'500.00	24'700.00	27'450.00
340	Intérêts passifs	58'850.00	51'650.00	55'350.00	63'100.00
440	Revenus des intérêts	-27'150.00	-27'150.00	-30'650.00	-35'650.00
15	Autofinancement	356'585.00	468'230.00	369'360.00	457'545.00
3	CHARGES	-5'324'115.00	-5'313'120.00	-5'403'270.00	-5'129'865.00
4	PRODUITS	5'324'150.00	5'348'370.00	5'398'930.00	5'136'960.00
33	Amortissements du patrimoine administratif	613'690.00	606'390.00	611'610.00	397'000.00
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	42'920.00	34'550.00	42'850.00	53'450.00
45	Prélèvements sur les fonds et financements..	-2'350.00	-4'800.00	-77'600.00	0.00
365	Réévaluations, participations PA	0.00	0.00	0.00	0.00
389	Attributions au capital propre	0.00	0.00	0.00	0.00
489	Prélèvements sur le capital propre	-297'710.00	-203'160.00	-203'160.00	0.00

Budget 2021

	Désignation	Budget 2021	Budget 2020	Budget 2019	Budget 2018
16	Revenus déterminants	-5'072'970.00	-5'080'070.00	-5'125'130.00	-4'862'060.00
4	PRODUITS	-5'324'150.00	-5'348'370.00	-5'398'930.00	-5'136'960.00
47	Subventions à redistribuer	42'000.00	45'000.00	44'000.00	48'000.00
49	Imputations internes	209'180.00	223'300.00	229'800.00	226'900.00
17	Revenus fiscaux directs	-3'166'500.00	-3'299'000.00	-3'366'000.00	-3'382'000.00
400	Impôts directs, personnes physiques	-3'100'500.00	-3'193'500.00	-3'214'500.00	-3'230'500.00
401	Impôts directs, personnes morales	-66'000.00	-105'500.00	-151'500.00	-151'500.00
18	Population résidante permanente	1'280.00	1'239.00	1'239.00	1'243.00
19	Solde compte résultat	-35.00	-35'250.00	4'340.00	-7'095.00
3	CHARGES	5'324'115.00	5'313'120.00	5'403'270.00	5'129'865.00
4	PRODUITS	-5'324'150.00	-5'348'370.00	-5'398'930.00	-5'136'960.00
20	Revenus fiscaux	-3'226'800.00	-3'359'200.00	-3'397'000.00	-3'409'300.00
40	Revenus fiscaux	-3'226'800.00	-3'359'200.00	-3'397'000.00	-3'409'300.00

Budget 2021

	Désignation	Budget 2021	Budget 2020	Budget 2019	Budget 2018
90	Taux d'endettement net (%)	19.23	30.86	36.03	40.48
91	Degré d'autofinancement	25.16	75.89	56.05	29.12
92	Part des charges d'intérêts	0.64	0.48	0.48	0.56
93	Degré de couverture des revenus détermina..	0.00	0.69	-0.08	0.15
94	Dette brute par rapport aux revenus	64.58	68.79	51.13	59.55
95	Proportion des investissements	27.63	14.65	15.53	32.38
96	Part du service de la dette	12.95	12.42	12.42	8.73
97	Dette nette par habitant en francs	484.83	836.65	987.96	1'110.34
98	Taux d'autofinancement	7.16	9.22	7.21	9.41
99	Poids des intérêts passifs	2.47	2.23	2.39	2.40

**Procédures de contrôles du respect des dispositions
prévues par le Règlement communal sur les finances (RCF)**

1) Extrait du Règlement communal sur les finances (RCF)

No d'article

Article 4, al. 1-5

Principes

- a) Equilibre du compte de résultats
- b) Couverture du déficit par l'excédent du bilan
- c) Excédent de charges ne dépassant pas 20% du capital propre

2) Procédure de contrôles

a) Equilibre du compte de fonctionnement

Le budget 2021, bénéficiaire, répond à cette disposition réglementaire.

STATUT : OK

b) Couverture du déficit par l'excédent du bilan

Cette disposition est respectée, selon la démonstration suivante :

STATUT : OK

Fortune nette, selon dernier bilan (N -1 / C_2019)

7'131'000 *Compte bilan 2999000*

Résultat comptable, selon boucllement (N / C_2020)

35'000 *Excédents de charges (budget 2019)*

Fortune à la fin du dernier exercice bouclé (N / C_2020)

7'166'000 *Compte bilan 2999000*

c) Excédent de charges ne dépassant pas 20% du capital propre

Le résultat prévisible, bien que déficitaire, répond à cette disposition réglementaire, selon démonstration suivante :

STATUT : OK

Réserves et fonds (N-1 / C_2019)

1'855'000 *Comptes bilan 290 + 291 + 293*

Excédent du bilan (N-1 / C_2019)

7'131'000 *Compte bilan 2999000*

Capital propre

8'986'000

Déficit autorisé (20% du capital propre, au maximum)

1'797'200 *excédent de charges*

Résultat comptable, selon boucllement (N / C_2020)

35'000 *excédent de revenus (budget 2020)*

Delta résultat comptable / Déficit autorisé

1'832'200

**Procédures de contrôles du respect des dispositions
prévues par le Règlement communal sur les finances (RCF)**

1) Extrait du Règlement communal sur les finances (RCF)

No d'article

Article 5, al. 1-6

Principes

- a) Définition du taux d'endettement net de l'exercice bouclé
- b) Définition du degré d'autofinancement minimal exigé

2) Détermination des indicateurs financiers ci-dessus

a) Définition du taux d'endettement net de l'exercice bouclé

200 Engagements courants	0
201 Engagements financiers à court terme	12'000
204 Passifs de régularisation	1'073'000
205 Provisions à court terme	19'000
206 Engagements financiers à long terme	3'206'000
208 Provisions à long terme	87'000
209 Engagements enregistrés comme capitaux de tiers	158'000
Total capitaux de tiers	4'555'000

100 Disponibilités et places à court terme	1'287'000
101 Créances	1'065'000
104 Actifs de régularisation	524'000
108 Immobilisations corporelles du Patrimoine financier	1'056'000
Total patrimoine financier	3'932'000

91 Rentrées fiscales	3'537'000
Total revenus fiscaux	3'537'000

Taux d'endettement net, en %

17.61%

b) Définition du degré d'autofinancement minimal exigé

Au vu de taux d'endettement net du dernier exercice bouclé et en application de l'art. 5, al², du Règlement communal sur les finances, le degré d'autofinancement minimal exigé est fixé à

50%

**Procédures de contrôles du respect des dispositions
prévues par le Règlement communal sur les finances (RCF)**

1) Extrait du Règlement communal sur les finances (RCF)

No d'article

Article 5, al. 1-6

Principe

- a) Respect du degré d'autofinancement exigé

2) Procédure de contrôles

a) Respect du degré d'autofinancement exigé

Cette exigence réglementaire est strictement respectée, selon la démonstration suivante :

STATUT : OK

Résultat prévisible de l'exercice (N+1 / B_2021)	35
Amortissements légaux totaux (N+1 / B_2021)	410'500
./. dont à déduire amortissements légaux des chapitres autofinancés	-151'600
Marge d'autofinancement	<u>258'935</u>

Investissements nets totaux (N+1 / B_2021)	1'377'000
./. dont à déduire investissements nets liés aux chapitres autofinancés	-776'000
Investissements nets, sous-total	<u>601'000</u>
Investissements considérés au sens de l'art. 5, al. 1, lettre b, du RCF (85%)	510'850

Degré d'autofinancement minimal exigé **50.00%**

Degré d'autofinancement effectif (N+1 / B_2021) **50.72%**

Montant de l'investissement net (100%) pouvant encore être investi
sans déroger aux dispositions du RCF

7'350



Budget 2021

Commune de Rochefort

12. Informations financières diverses

Amortissements légaux + excédentaires, imputation des intérêts aux chapitres autofinancés, récapitulation charges de transferts, emprunts communaux, dépenses exceptionnelles 2020, indicateurs MCH2 2019 - Comparatif Rochefort-moyenne des communes

Récapitulation des amortissements légaux

Désignation	Taux	Montant annuel	Classification fonctionnelle	Nature	Compte du bilan
Cibleries (stand de tir)	10.00%	2'300.00	1610	33009.00	1404021
Abri PCi Chambrelieu	2.00%	1'900.00	1620	33004.00	1404004
Abri PCi Montezillon	2.00%	3'300.00	1620	33004.00	1404005
Collège de Rochefort, bâtiment	2.00%	5'600.00	2170	33004.00	1404002
Collège de Rochefort, rénovation	5.00%	12'000.00	2170	33004.00	1404015
Collège de Rochefort, réfection appartement (structure d'accueil)	10.00%	7'000.00	2170	33004.00	1404014
Soutien financier à l'AACRO	5.00%	2'500.00	3290	33200.00	1456000
Temples de Rochefort et Brot-Dessous	2.00%	2'500.00	3500	33004.00	1404007
Restauration du Temple de Rochefort	5.00%	40'000.00	3500	33004.00	1404016
Routes, chemins et trottoirs communaux	2.50%	31'400.00	6150	33001.00	1401000
Mesures de modération du trafic	10.00%	3'000.00	6150	33001.00	1401006
Eclairage public	5.00%	4'000.00	6150	33006.00	1401001
Eclairage public, assainissement	10.00%	8'000.00	6150	33006.00	1401003
Eclairage public, extension Chassagnettaz	5.00%	2'000.00	6150	33006.00	1401007
Véhicule de voirie / Lindner / 2014	10.00%	18'000.00	6150	33006.01	1406003
Véhicule polyvalent / VW Caddy / 2015	10.00%	3'000.00	6150	33006.01	1406002
Acquisition d'une saleuse / 2018	10.00%	2'880.00	6150	33006.01	1406005
Sécurisation passage à niveau piétons (Gare de Chambrelieu)	10.00%	2'500.00	6220	33001.00	1401002
Service des eaux, réseau, réservoirs et captages	5.00%	60'000.00	7100	33002.00	1400100
Epuration des eaux, réseau et STEP	2.50%	28'000.00	7200	33003.00	1403200
Raccordement EU à la Step de la Saunerie	2.00%	13'000.00	7200	33003.00	1403200
Station d'épuration de Montmollin - Montezillon	2.50%	10'600.00	7200	33003.00	1403201
Ouvrages Sagneule-Merdasson	2.50%	22'000.00	7410	33002.00	1402001
Mur du cimetière de Brot-Dessous	2.50%	400.00	7710	33006.00	1404017
Cimetière de Rochefort, colombarium	5.00%	1'250.00	7710	33009.00	1404022
Plan directeur régional (PDR), 1ère étape	10.00%	5'000.00	7900	33200.00	1427003
Chalet des Chaumes	2.00%	400.00	8200	33004.00	1404009
Véhicule forestier / Toyota Land Cruiser / 2016	10.00%	5'000.00	8200	33006.01	1406001
Chauffage à distance au bois (CAD), réseau	5.00%	40'000.00	8720	33003.00	1403500
Bâtiment communal polyvalent (BCP)	2.00%	41'000.00	0290	33004.00	1404001
Bâtiment communal polyvalent (BCP), hangar	2.00%	1'500.00	0290	33004.00	1404008
Bâtiment communal polyvalent (BCP), 25ème anniversaire	10.00%	4'000.00	0290	33004.00	1404019
Bâtiment communal polyvalent (BCP), foyer et local matériel	5.00%	11'000.00	0290	33004.00	1404018
Bâtiment communal polyvalent (BCP), cuisine	10.00%	5'000.00	0290	33004.00	1404018
Système de clés électroniques	10.00%	5'500.00	0290	33004.00	1404020
Réfection Bureau communal	5.00%	3'000.00	0290	33004.00	1404032
Hangar des Biolles	10.00%	2'000.00	0290	33004.00	1404003
Total des amortissements légaux *		410'530			

* Total ne comprenant pas les amortissements supplémentaires découlant de l'opération de retraitement du bilan effectuée en 2017

**Amortissements excédentaires liés au retraitement du bilan 2017
(Patrimoine administratif)**

Désignation	Amortissement excédentaire	Classification fonctionnelle	Nature Charge	Nature Recette
-------------	----------------------------	------------------------------	---------------	----------------

Baraque des pansements	1'600.00	2900	33004.00	4895000
Tour du sel	3'730.00	2900	33004.00	4895000
Bâtiment communal polyvalent (BCP)	74'000.00	2900	33004.00	4895000
Hangar des Biolles	1'080.00	2900	33004.00	4895000
Hangars des pompiers	3'480.00	1500	33004.00	4895000
Cibleries (stand de tir)	670.00	1610	33009.00	4895000
Abris PCi Chambrelieu et Montezillon	14'370.00	1620	33004.00	4895000
Collège de Rochefort, bâtiment	35'230.00	2170	33004.00	4895000
Temples de Rochefort et Brot-Dessous	57'570.00	3500	33004.00	4895000
Abribus	2'050.00	6150	33004.00	4895000
Local TP et garage Brot-Dessous	480.00	6150	33004.00	4895000
Stations d'épuration (Brot-Dessous et Champ-du-Moulin)	5'600.00	7200	33003.00	4895000
Chalet des Chaumes	2'380.00	8200	33004.00	4895000
Hangar de l'Aréteau	920.00	8200	33004.00	4895000

Total des amortissements excédentaires	203'160.00
---	-------------------

**Imputation des intérêts de la dette
dans les chapitres autofinancés**

Chapitre	Désignation	Etat au	Taux d'intérêt moyen de la dette	Solde au 01.01.2020	Imputation d'intérêts	Total	Imputation comptable	
7100	Eau	Réseau	01.01.2020	1.77%	1'038'600.00	18'383.22		
		Amortissements 2020	31.12.2020	1.77%	-60'000.00	-1'062.00		
		Investissements 2020	31.12.2020	1.77%	0.00	0.00		
		Taxes d'équipement	31.12.2020	1.77%	-	-		
		Réserve eau	01.01.2020	1.77%	-49'500.00	-876.15		
		Avance eau	01.01.2020	1.77%	0.00	0.00		
		Total			929'100.00		16'445.07	7100 / 39400.00 9610 / 49400.00
7200	Epuration	Réseau et STEP	01.01.2020	1.77%	1'190'700.00	21'075.39		
		STEP Montmollin	31.12.2020	1.77%	291'500.00	5'159.55		
		Amortissements 2020	31.12.2020	1.77%	-48'600.00	-860.22		
		Investissements 2020	31.12.2020	1.77%	-20'000.00	-354.00		
		Taxes d'équipement	31.12.2020	1.77%	-	-		
		Réserve épuration	01.01.2020	1.77%	-154'000.00	-2'725.80		
		Avance épuration	01.01.2020	1.77%	0.00	0.00		
		Total			1'259'600.00		22'294.92	7200 / 39400.00 9610 / 49400.00
8720	CAD	Réseau	01.01.2020	1.77%	620'000.00	10'974.00		
		Amortissements 2020	31.12.2020	1.77%	-40'000.00	-708.00		
		Investissements 2020	31.12.2020	1.77%	38'500.00	681.45		
		Parts propriét. 2019	31.12.2020	1.77%	-18'500.00	-327.45		
		Réserve CAD	01.01.2020	1.77%	-112'800.00	-1'996.56		
		Avance CAD	01.01.2020	1.77%	0.00	0.00		
		Total			487'200.00		8'623.44	8720 / 39400.00 9610 / 49400.00

Evolution des principales charges de transferts 2020 / 2021

Classification fonctionnelle	Nature	Désignation	Montant 2020	Montant 2021	Différence
02200	36120.16	Part communale au SIAR (archives)	6'000	6'000	0
14000	3611000	Dédommagement Canton (émoluments CdH)	3'000	2'500	-500
14060	3601004	Dédommagement Canton (émoluments documents d'identité)	2'500	2'100	-400
14060	3612000	Etat civil régional Boudry	7'770	11'170	3'400
	3612017	ECAP, missions de secours	12'560	11'485	-1'075
4220		Grimp	500	460	
6190		Secours routiers	7'540	6'880	
6220		Ferroviaire / Aéronef	125	115	
7610		Chimique / Radioprotection	2'875	2'640	
7690		Hydrocarbure	1'520	1'390	
15000	3610000	Dédommagement Confédération (redevances radios)	800	800	0
15000	3612018	Syndicat intercommunal des sapeurs-pompiers volontaires du Littoral neuchâtelois / SDIL	77'900	76'990	-910
16200	3612000	Dédommagements aux communes et syndicats (poste sanitaire Bôle)	1'600	1'600	0
16260	3611020	Part à la protection civile	17'500	17'920	420
21110	3612005	Ecolage cycle 1	294'000	337'960	43'960
21200	3612018	Ecolage cycle 2	332'500	290'250	-42'250
21300	3612018	Ecolage cycle 3	267'000	258'440	-8'560
32900	3634000	Subventionnement au Bibliobus neuchâtelois	10'500	11'000	500
34200	3636000	Subventions à organisations privées à but non lucratif	3'000	3'000	0
35000	3636000	Subventions à organisations privées à but non lucratif	1'000	1'000	0
35010	3636000	Subventions à organisations privées à but non lucratif	1'000	1'000	0
42200	36120.19	Part communale au SIS	50'000	51'200	1'200
42200	3636000	Subventions à organisations privées à but non lucratif	100	100	0
53300	3637000	Subventions au personnes physiques	5'500	5'500	0
54510	3636001	Subventionnement accueil parascolaire	85'000	90'000	5'000
54510	3636003	Subventionnement à Sakado	60'000	63'200	3'200
57200	3636000	Subvention à organisations privées à but non lucratif	500	500	0
57960	3612000	Guichet social régional du Val-de-Ruz / Estimation	50'000	58'000	8'000
		Facture sociale harmonisée	616'340	611'380	-4'960
23000	3611005	Bourse d'études	14'100	16'570	
51200	3611002	Subsides LAMAL	203'100	208'700	
54100	3611009	Allocation familiales pour personnes sans activités lucratives	16'250	16'310	
54300	3611014	Avances sur contributions d'entretien	1'960	2'600	
55100	3611003	Part financement LACI	13'330	13'330	
55900	3611008	Mesures d'intégration professionnelle	28'800	29'240	
57200	3611004	Lutte contre les abus	4'900	5'060	
57200	3611006	Aide sociale	321'300	306'720	
57900	3611010	Social privé	12'600	12'850	
62200	3611011	Part au pot commun des transports	179'130	167'170	-11'960
62310	3614000	Dédommagements aux entreprises publiques (Noctambus)	1'200	1'040	-160
72000	3612000	Dédommagements à communes et Syndicat (CANEP, Corcelles)	9'000	5'500	-3'500
72000	3612009	Part au Syndicat de la Step de la Saunerie	81'500	86'050	4'550
73010	3612000	Dédommagements à communes et Syndicat (DILAC, Val-de-Ruz)	44'000	43'000	-1'000
79000	3611015	Sanction plans par SAT	10'000	10'000	0
79000	3614000	Dédommagements aux entreprises publiques (ACN)	1'200	1'200	0
81200	3611000	Dédommagements à cantons et concordats	1'800	1'800	0
84000	3611012	Subventionnement à organisations touristiques	3'850	3'850	0
87201	3610001	Cotisation à Suisse Energie	1'300	1'300	0
91010	3601002	Taxe des chiens - Part Etat	3'800	3'700	-100
93000	3622700	Péréquation financière intercommunale	32'350	39'760	7'410
			2'275'200	2'277'465	2'265

**Tableau récapitulatif
des emprunts communaux**

No cpte du Bilan	Désignation	Capital initial	Échéance	Taux d'intérêts	Capital au 31.12.2020	Amortissements contractuels 2021	Capital au 31.12.2021	Charge d'intérêts 2021
---------------------	-------------	--------------------	----------	--------------------	--------------------------	-------------------------------------	--------------------------	------------------------------

2063002	Postfinance / 2011	1'500'000	2026	2.75%	825'000	75'000	750'000	22'688
2063003	Postfinance / 2013	1'000'000	2023	1.63%	1'000'000	0	1'000'000	16'300
2063004	Postfinance / 2014	500'000	2024	1.29%	150'000	50'000	100'000	1'935
2063005	Prêt LIM Sagneule-Merdasson	180'600	2025	0%	43'000	8'600	34'400	0
2063006	Prêt LIM CAD-PGEE	417'000	2025	0%	104'250	20'850	83'400	0
2063007	Prêt LIM CAD	65'000	2029	0%	26'000	3'250	22'750	0
2063008	Postfinance / 2018	1'000'000	2028	0.99%	800'000	100'000	700'000	7'920
2063009	Nouvel emprunt 2021	0	2031	1%	0	0	1'000'000	10'000

TOTAUX

4'662'600

2'948'250

257'700

3'690'550

58'843

**Catalogue des dépenses uniques
impactant la prévision budgétaire 2021**

Compte de résultats

Classification fonctionnelle	Nature	Désignation	Précisions, remarques	Monant usuel	Monant additionnel	Monant Budget 2021
2200	3110000	Meuble, machines, app. bureau	Mobilier salle de l'Aréteau	1'000	5'000	6'000
2200	3133200	Contrat prestations informatiques	Refonte complète du Site Internet	23'000	5'000	28'000
2200	3612016	Archivage	Poursuite des travaux d'archivage	1'000	5'000	6'000
2900	3110000	Mobilier, matériel, machines	Poubelles WC, sèche-mains WC	1'000	5'000	6'000
2900	3144000	Entretien bâtiments	Peinture portes WC, foyer	18'000	2'000	20'000
2170	3144000	Entretien bâtiments	Poursuite des travaux de réfection salle Cotencher	5'000	10'000	15'000
3500	3144003	Entretien bâtiment PA	Installation d'une nouvelle horloge électronique	1'000	5'000	6'000
6150	3111002	Signalisation routière	Mesures de modération du trafic	1'500	8'500	10'000
6150	3151003	Entretien éclairage public	Mise en conformité EP	2'000	20'000	22'000
6150	3160000	Location de terrains	Location place PN Montezillon	0	1'500	1'500 *
6230	3130000	Etude Mobilité	Réflexion transports publics, non engagée en 2020	0	20'000	20'000
7100	3101000	Matériel d'exploitation	Arrache couvercles	1'000	1'500	2'500
7100	3143017	Entretien des réservoirs	Pose de prises 380 dans les réservoirs	4'000	2'500	6'500
7410	3142000	Entretien ouvrag. aménag. des eaux	Nettoyage lit Merdasson	500	5'000	5'500
7900	3132000	Honoraires conseillers externes	Honoraires avocat et spécialistes	7'000	3'000	10'000
8200	3130050	Frais façonnage et débardage	Location occasionnelle d'un tracteur	16'000	6'000	22'000
8720	3151000	Entretien machines	Remplacement de compteurs de chaleur	0	8'000	8'000
96301	3431000	Entretien courant immeuble	Remplacement porte cave	1'000	1'500	2'500

Total

114'500 **

* Dépense supplémentaire pérenne au-delà de 2021

1'500

** dont imputation aux chapitres autofinancés

12'000

Montant impactant le budget 2021 (résultat)

102'500

COMPTES 2019

Indicateurs harmonisés MCH2 (selon RLFinEC*)	moyenne des communes NE	Rochefort
a) Taux d'endettement net Dettes nettes / Revenus fiscaux	96.13%	17.53%
b) Degré d'autofinancement Autofinancement / Investissements nets du PA	166.86%	557.96%
c) Part des charges d'intérêts Charges d'intérêts nets / Revenus courants	1.64%	0.47%
d) Degré de couverture des revenus déterminants Solde du compte de résultat / Rev. Déterminants	7.17%	2.20%
e) Dette brute par rapport aux revenus Dette brute / Revenus courants	150.60%	53.11%
f) Proportion des investissements Investissements bruts / Dépenses totales	10.36%	8.36%
g) Part du service de la dette Service de la dette / Revenus courants	10.55%	10.32%
h) Dette nette par habitant	3'077.-	499.-
* Selon recommandation du CSPCP		
Excédent du bilan (fortune) en % du passif	18.4%	35.6%
Excédent du bilan en % des recettes fiscales	114.9%	201.4%
Réserve de politique conjoncturelle en % des charges brutes	17.6%	7.0%
Réserve de retraitement du PA en % des immo. PA	25.0%	35.8%
Réserve de retraitement du PF en % des immo. PF	23.4%	34.5%
Taux de rendement du patrimoine financier (440 à 444 / PF)	5.0%	2.7%
Investissements réalisés par rapport au budget	54%	33%



Commune de Rochefort

ARRETE

Approbation du budget

Le Conseil général de la commune de Rochefort,
Vu le rapport du Conseil communal du 30 novembre 2020,
Vu la Loi sur les communes du 21 décembre 1964,
Vu la Loi sur les finances de l'Etat et des communes, du 24 juin 2014,
Vu le préavis de la Commission financière,
Sur la 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 comme suit :

Charges d'exploitation	CHF	5'246'035.00
Revenus d'exploitation	CHF	-4'821'830.00
Résultat provenant des activités d'exploitation (1)	CHF	424'205.00
Charges financières	CHF	78'080.00
Produits financiers	CHF	-204'610.00
Résultat provenant des financements (2)	CHF	-126'530.00
Résultat opérationnel (1) + (2)	CHF	297'675.00
Charges extraordinaires	CHF	0.00
Revenus extraordinaires	CHF	-297'710.00
Résultat extraordinaire (3)	CHF	-297'710.00
Résultat total, compte de résultats (1) + (2) + (3)	CHF	-35.00

b) Les dépenses d'investissements sont de :

Total des dépenses	CHF	1'646'000.00
Total des recettes	CHF	-269'000.00
Investissements nets	CHF	1'377'000.00

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

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

Rochefort, le 11 décembre 2020

AU NOM DU CONSEIL GENERAL

Le secrétaire,

Le président,

N. Jutzet

J.-M. Künzi

