



Commune de Sainte-Croix



* municipalité

Comptes 2019

Ville de
Sainte-Croix
proche de tout, proche de vous



MUNICIPALITE DE
SAINTE-CROIX

Sainte-Croix, le 30 mars 2020

RAPPORT DE LA MUNICIPALITE

au Conseil communal
sur les comptes de l'année 2019

Monsieur le Président,
Mesdames et Messieurs les Conseillères et Conseillers,

Conformément aux dispositions :

- de la loi du 28 février 1956 sur les Communes (art. 93c)
- du règlement du 14 décembre 1979 sur la comptabilité des Communes (art. 34)
- du règlement du Conseil communal de Sainte-Croix du 29 octobre 2018 (art. 92 à 100)

la Municipalité a l'honneur de soumettre le présent rapport sur les comptes de l'année 2019

Informations aux lecteurs

- a) Au sens du présent rapport, toute désignation de personne, de statut ou de fonction vise indifféremment une femme ou un homme.
- b) Les comptes de l'Association des Communes de la Région de Grandson (ACRG) sont inclus pour information ; le Conseil intercommunal de l'ACRG se prononcera sur les comptes présentés aux pages 61-68 de ce cahier. Le comité de l'entente scolaire primaire et secondaire des communes de Baulmes, Bullet, Mauborget, Sainte-Croix et Vuiteboeuf a admis les comptes à l'unanimité de ses membres ; les comptes publiés dans ce cahier aux pages 69-71 sont présentés aux organes délibérants des Communes membres. Les comptes de l'ORPCI n'étaient pas en notre possession lors de la rédaction de ce rapport.
- c) Le dessin publié sur la 1^{ère} page a été réalisé par Ester de Jong Gonçalves de la classe 11VP du groupement scolaire de Baulmes, Bullet, Mauborget, Sainte-Croix et Vuiteboeuf. Le travail résulte des études sur les techniques des artistes Suisses Giovanni Giacometti et Hans Erni. Le thème : dialogue autour du soleil.

TABLE DES MATIERES

Préambule

Rapport de la Municipalité.....	1-3
Attestation Fiduciaire FidInter.....	5

Comptes d'exploitation 2019 - Commune Sainte-Croix

Récapitulation par direction.....	8
Administration générale.....	9-11
Finances.....	12
Forêts et pâturages.....	13-14
Bâtiments, terrains patrimoine financier	15-19
Travaux (Routes, Déchets, Epuration).....	20-23
Instruction publiques - cultes.....	24
Police - Défense Incendie - Abattoirs.....	25-26
Sécurité sociale.....	27
Services industriels (Gaz et Eau).....	28-29

Comptes d'exploitation par nature

Récapitulation des charges et des revenus par nature.....	32-33
Comparaison budget et comptes 2018 par direction.....	34

Bilan 31.12.2019

Bilan	36-39
Etat des engagements hors bilan, cautionnements.....	40-41
Tableau des investissements et suivi préavis.....	44
Tableau ventilation des intérêts.....	46-47
Tableau des amortissements.....	48-49

Analyse financière

Rappel des ratios.....	52
Analyse et ratios de l'exercice 2019.....	53
Evolution 2010-2019 - Montants globaux et par habitant.....	54-55
Graphique évolution endettement.....	56
Graphique 4 ratios 2019 et moyenne 10 derniers exercices.....	57
Graphiques des charges et revenus par service.....	58-59
Graphiques des charges et revenus par nature.....	60-61

Comptabilités annexes

Association des commune de la région de Grandson (ACRG)

Santé et sécurité au travail - Inspectorat régional	64-65
Surveillance des chantiers - Inspectorat régional	66-67
But optionnel "Eau"	68
Bilan consolidé au 31.12.2019.....	69
Suivi des préavis et amortissements ACRG.....	70

Entente scolaire Baulmes, Bullet, Mauborget, Ste-Croix, Vuiteboeuf

Administration, Enseignement primaire	72
Enseignement secondaires, bibliothèque	73

Rappel des modifications depuis l'approbation du budget 2019

Le budget soumis à votre approbation le 10 décembre 2018 prévoyait un excédent de charges de Chf 119'850. Les crédits complémentaires approuvés par le Conseil communal dans sa séance du 10 décembre 2018 – préavis 18.08 – modifiaient le résultat budgétaire en portant l'excédent de charges à Chf 395'380.

Résultat budgété approuvé par le Conseil 10 décembre 2018	-119'850
Modifications acceptées par le Conseil Communal	
./.. Crédits complémentaires - préavis 19.18	-335'625
+ Recettes prévues aux crédits complémentaires	60'095
Excédent de charges selon budget modifié	-395'380

Résultat – Comptes 2019

Les comptes 2019 présentent un excédent de revenus de **Chf 84'470.12**

Par rapport au budget modifié, selon détail ci-dessous, nous constatons une augmentation globale des produits de *Chf 1'693'160 (+ 1'646'016 par rapport à 2018)*, soit :

	Budget/comptes 2019	Comptes 2019-2018
o Recettes fiscales	+ Chf 1'244'799	+ Chf 847'228
<i>Personnes physiques, y c frontaliers</i>	+ Chf 474'842	+ Chf 237'712
<i>Personnes morales</i>	+ Chf 275'411	+ Chf 69'326
<i>Droits de mutations, gains immobiliers</i>	+ Chf 411'569	+ Chf 366'702
<i>Impôt foncier</i>	+ Chf 14'754	+ Chf 14'332
<i>Successions, donations</i>	+ Chf 75'285	+ Chf 193'439
<i>Autres impôts + récup après défalcation</i>	- Chf -7'061	- Chf -34'282
o Revenus du patrimoine	+ Chf 172'661	+ Chf 191'881
o Taxes, émoluments, produits des ventes (gaz, eau)	+ Chf 536'682	+ Chf 285'912
o Dissolution des fonds de réserve	+ Chf 34'640	- Chf -96'850
o Imputations internes	+ Chf 122'348	- Chf -49'079
o Patentes, divers	- Chf -308	+ Chf 2'498
o Diminution part d'autres collectivités (y c péréquation)	- Chf -417'663	+ Chf 464'425
Total des variations des revenus	1'693'160	1'646'016

En contrepartie, il y a un accroissement des charges de *Chf 1'213'310 (+ 1'598'714 par rapport à 2018)* qui résultent principalement des opérations de bouclage, soit :

	Budget/comptes 2019	Comptes 2019-2018
o Amortissements	+ Chf 933'241	- Chf -366'712
o Attributions à réserve	+ Chf 103'329	- Chf -110'002
o Part aux collectivités publiques (y c péréquation)	+ Chf 518'564	+ Chf 805'027
o Imputation interne	+ Chf 122'348	- Chf -49'079
o Frais autorités et personnel	- Chf -78'171	- Chf 246'933
o Entretien patrimoine, achats marchandise (dont le gaz)	- Chf -269'236	- Chf 910'607
o Intérêts passifs	- Chf -43'559	- Chf -16'287
o Aides et subventions	- Chf -73'207	- Chf 178'227
Total des variations des charges	1'213'310	1'598'714

Les coûts du ménage communal

Pour faire tourner le ménage communal, nous avons besoin de Chf 24,4 mios en augmentation de 2,1 mios par rapport aux comptes 2018. Il s'agit principalement d'une volonté d'entretien de notre patrimoine (+ Chf 910'600), de la participation aux collectivités publiques, y compris la péréquation (+ Chf 805'000) et, des frais du personnel (+ Chf 246'900).

Il est à relever que le ménage communal prévu au budget modifié était de Chf 24,3 mios, il est globalement respecté. En isolant les éléments volatiles (achats du gaz et la part aux collectivités publiques), il ressort une réduction des charges de Chf 271'230, soit ./ 1.71 % du budget modifié.

Les éléments principaux de l'analyse financière se rapportant au bouclage des comptes 2019 se trouvent aux pages 52 et suivantes de ce cahier.

Notre endettement total est de Chf 24'971'577 d'engagements bruts en diminution, par rapport à 2018 de Chf 3'291'223 dont Chf 21'155'700 d'emprunts, en réduction de Chf 3'099'000. Par habitant, l'endettement brut est de Chf 5'109, soit moins Chf 724 ; pour information, la moyenne cantonale (sans Lausanne) à fin 2018 était de Chf 6'495.

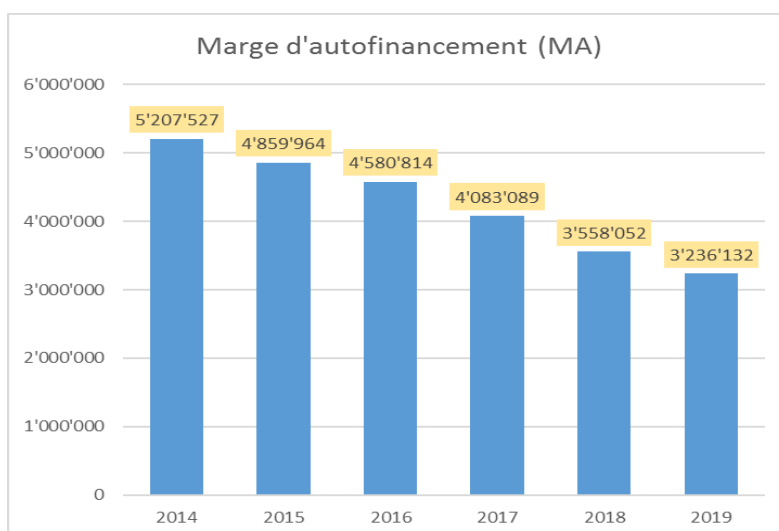
L'endettement net – soit l'endettement total ./ les actifs disponibles (débiteurs, liquidités, actifs transitoires, titres, prêts et placements) – se réduit de Chf 1'140'936 pour être ramenée à Chf 3'427 / hab, diminution de Chf 266)

Marge d'autofinancement (MA)

L'indicateur central de la capacité financière d'une collectivité est la marge qu'elle dégage pour financer ses investissements (préavis). Cette marge est appelée marge d'autofinancement (MA).

En 2019, la marge d'autofinancement est de Chf 3'236'132. Elle dépasse les dépenses des préavis qui ont coûté Chf 2'095'736. Par conséquent, nous avons payé l'entier des préavis et réduit notre endettement de Chf 1'140'396 ; cette situation ne s'était plus présentée depuis 2016.

Cette bonne nouvelle 2019 résulte plus d'un retard dans la réalisation des préavis que d'une amélioration de la capacité financière. La marge d'autofinancement est la plus faible de ces 6 dernières années. De Chf 5,2 mios en 2014, elle est tombée à Chf 3.2 mios en 2019.



Lors des 10 derniers exercices (2010 à 2019) – voir page 54 "Montants globaux" - la Commune a dépensé Chf 32,65 mios par préavis. La charge des intérêts passifs a pesé pour Chf 4'524'619 soit une moyenne de 4.54 pts d'impôts. Une augmentation du taux moyen d'intérêts de 1 % (taux moyen actuel de 0.72%) péjorerait les comptes de Chf 211'500 ou 2,1 pts d'impôts !

Le tableau du flux de la trésorerie ci-dessous démontre la diminution des emprunts à hauteur de Chf 3'099'000 en 2019 et la marge d'autofinancement de Chf 3'236'132.

Commune de Sainte-Croix

Tableau des flux de trésorerie de l'exercice

2019

Détail des entrées/sorties de trésorerie

Résultat net publié	84'470.12
Amortissements comptables	2'408'473.75
Variation des fonds de réserve	743'188.39

Capacité d'autofinancement	3'236'132.26
-----------------------------------	---------------------

Variation des débiteurs	142'023.92
Variation des actifs transitoires	13'098.18
Variation des créanciers	-892'703.91
Variation des passifs transitoires	700'481.29

Flux de trésorerie de l'exploitation 2'888'787.54

Investissement du patrimoine financier - sans les titres	0.00
Investissement du patrimoine administratif	-2'644'954.08
Subventions et recettes d'investissements	549'217.87

Flux de trésorerie des préavis - Investissements -2'095'736.21

Variation des emprunts court terme	-2'000'000.00
------------------------------------	---------------

<i>Remboursement prêt court terme</i>	<i>-2'000'000.00</i>
---------------------------------------	----------------------

Variation des emprunts à long terme	-1'099'000.00
-------------------------------------	---------------

<i>Amortissements emprunts</i>	<i>-1'099'000.00</i>
--------------------------------	----------------------

<i>Nouvel emprunt</i>	<i>0.00</i>
-----------------------	-------------

Flux de trésorerie des emprunts	-3'099'000.00
--	----------------------

Total des flux de trésorerie de l'exercice (exploitation, préavis, emprunts)	-2'305'948.67
Variations prêts + achat titres (9120 + 9122)	14'076.77
Liquidités au 01.01.2019 (Cpte Bilan 910 - Disponibilités)	3'789'477.34

Liquidités au 31.12.2019 (Cpte Bilan 910 - Disponibilités) 1'497'605.44

Caisse	2'209.45
CCP	433'182.34
Banques	1'062'213.65

1'497'605.44

Investissements – Préavis – (page 42)

La Rue du Jura représente le plus gros investissement 2019. Nous sommes également intervenus dans les pâturages (PGI), pour les études de la salle de gymnastique de la Gare et du regroupement des musées, le remplacement d'un véhicule des travaux et l'équipement du camion poubelle. Cette liste n'est pas exhaustive. Le suivi des préavis de la page 44 reprend l'ensemble des dépenses et la situation au 31.12.2019 des préavis votés par le Conseil communal.

Les dépenses pour des préavis représentent Chf 2'644'954.08 et nous avons reçu Chf 549'217.87 de recettes externes d'où un coût net pour la Commune de Chf 2'095'736.21 (DIN).

Influence des préavis sur les finances

Dépenses pour préavis (investissements)	2'644'954.08
./. Recettes sur préavis (subsidés, participation de tiers)	- 549'217.87
Dépenses nettes pour les préavis	2'095'736.21
Marge d'autofinancement en 2019	3'236'132.26
Soit variation de l'endettement net	- 1'140'396.05

Le plafond des emprunts et risques de cautionnement

Le plafond des emprunts actuels (préavis 16-15 – Conseil communal du 19 décembre 2016) a été fixé à Chf 42'500'000 pour la législature 2016-2021 et les risques de cautionnement arrêtés à Chf 6'045'000.

A fin 2019, nous avons Chf 21'155'700 d'emprunts. De ce montant vient s'ajouter la ligne de crédit ouverte, non utilisée du compte courant de Chf 1'000'000. Ainsi, le plafond au 31.12.2019 est donc de Chf 22'155'700.

La liste des cautionnements octroyés, ce que l'on appelle engagements hors bilan – indique un risque de **Chf 1'216'359.60** au 31.12.2019 (détails p. 40 de ce cahier).

Rapport d'examen succinct

au Conseil communal de la
Commune de Sainte-Croix

Conformément au mandat qui nous a été confié, nous avons procédé à un examen succinct des comptes communaux de la Commune de Sainte-Croix, comprenant le bilan, le compte de fonctionnement, le tableau des investissements, la liste des engagements hors bilan et la liste de toutes les collaborations intercommunales pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2019.

Ces comptes communaux relèvent de la responsabilité de la Municipalité de la Commune de Sainte-Croix alors que notre responsabilité consiste à émettre un rapport sur ces comptes communaux sur la base de notre examen succinct.

Nous avons effectué notre examen succinct selon la Norme d'audit suisse 910 Review (examen succinct) d'états financiers. Cette norme requiert que l'examen succinct soit planifié et réalisé en vue d'obtenir une assurance modérée que les comptes communaux ne comportent pas d'anomalie significative. Un examen succinct comporte essentiellement des entretiens avec le personnel de la commune et des procédures analytiques appliqués aux données financières. Il fournit donc un niveau d'assurance moins élevé qu'un audit. Nous avons effectué une review et non un audit et, en conséquence, nous n'exprimons donc pas d'opinion d'audit.

Sur la base de notre examen succinct, nous n'avons pas relevé de faits qui nous laissent à penser que les comptes communaux ne sont pas conformes à la loi sur les communes du 28 février 1956 et au règlement cantonal sur la comptabilité des communes du 14 décembre 1979.

Lausanne, le 1^{er} avril 2020


Fidinter SA
Maxime Despont
Expert-comptable diplômé
Expert-réviseur agréé
Réviseur responsable


pp Stéfanie Neumann
Experte diplômée en finance et controlling
Expert-réviseur agréé

Mandats de révision

Fidinter SA • Rue des Fontenailles 16 • C.P. 641 • 1001 Lausanne
tél +41 21 614 61 61 • fax +41 21 614 61 60 • lausanne@fidinter.ch • www.fidinter.ch



Membre d'EXPERTSuisse



Membre indépendant

Comptes d'exploitation

2019

RECAPITULATION PAR DIRECTION

	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1 ADMINISTRATION GENERALE	3'445'058.11	467'586.34	3'253'575.00	299'795.00	3'193'831.61	593'328.73
2 FINANCES	3'043'856.82	16'366'818.83	2'789'600.00	15'389'700.00	3'006'828.11	15'137'732.07
3 DOMAINES ET BATIMENTS	6'009'679.50	4'913'801.70	5'478'400.00	4'662'550.00	5'642'734.13	4'562'256.79
4 TRAVAUX	6'360'744.26	2'991'717.86	6'321'750.00	2'834'550.00	5'925'203.63	2'948'036.22
5 INSTRUC. PUBLIQUE - CULTES	1'608'386.16	152'641.70	1'637'650.00	165'250.00	1'451'905.61	134'532.70
6 POLICE	1'534'178.72	487'938.13	1'457'400.00	443'950.00	1'638'299.59	630'305.30
7 SECURITE SOCIALE	4'192'389.13	120'954.50	3'894'850.00	243'600.00	3'741'662.42	138'944.00
8 SERVICES INDUSTRIELS	3'107'892.00	3'885'195.76	3'255'650.00	3'654'100.00	3'103'005.32	3'595'503.51
TOTAL	29'302'184.70	29'386'654.82	28'088'875.00	27'693'495.00	27'703'470.42	27'740'639.32
RESULTATS	84'470.12		-395'380.00	Avec les crédits complémentaires	37'168.90	
	29'386'654.82	29'386'654.82	27'693'495.00	27'693'495.00	27'740'639.32	27'740'639.32

Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1 ADMINISTRATION GENERALE	3'445'058.11	467'586.34	3'253'575.00	299'795.00	3'193'831.61	593'328.73
10 AUTORITES	357'585.00	19'345.60	365'500.00	12'000.00	349'226.60	19'983.20
100 CONSEIL COMMUNAL	42'907.15		52'150.00		40'119.90	140.00
100.3003 Jetons de présence	16'925.00		23'000.00		16'290.00	
100.3011 Traitements du personnel	6'150.00		9'000.00		9'350.00	
100.3030 Assurances sociales	630.40		850.00		821.95	
100.3050 Assurances de personnes	24.25		50.00		70.80	
100.3060 Indemnités & remb. de frais	220.00		250.00		330.00	
100.3101 Imprimés et fournitures de bureau	3'646.70		3'000.00			
100.3193 Parution Journal Ste-Croix	8'657.20		10'000.00		9'191.60	
100.3199 Frais divers	6'653.60		6'000.00		4'065.55	
100.4659 Vacations externes encaissées						140.00
101 MUNICIPALITE	314'677.85	19'345.60	313'350.00	12'000.00	309'106.70	19'843.20
101.3011 Traitements de la Municipalité	257'965.10		252'600.00		252'586.20	
101.3030 Assurances sociales	20'035.50		19'400.00		16'499.40	
101.3040 Caisse de pensions	10'302.30		9'000.00		8'952.75	
101.3050 Assurances de personnes	2'805.85		3'250.00		3'930.60	
101.3060 Indemnités & remb. de frais	3'903.90		8'000.00		6'029.75	
101.3170 Frais réception	6'565.20		8'000.00		8'008.00	
101.3904 Imputation interne frais locaux	13'100.00		13'100.00		13'100.00	
101.4659 Vacations externes encaissées		19'345.60		12'000.00		19'843.20
11 ADMINISTRATION	917'964.39	54'758.87	758'350.00	7'000.00	785'601.54	23'262.70
111 ADMINISTRATION GENERALE	917'964.39	54'758.87	758'350.00	7'000.00	785'601.54	23'262.70
111.3011 Traitements du personnel	298'706.67		295'000.00		298'771.60	
111.3030 Assurances sociales	27'515.33		27'300.00		25'986.33	
111.3040 Caisse de pensions	47'903.25		44'000.00		46'767.90	
111.3050 Assurances de personnes	1'402.70		1'200.00		1'228.56	
111.3060 Indemnités & remb. de frais	1'066.40		1'500.00		1'402.80	
111.3091 Formation professionnelle	9'701.25		18'500.00		13'035.75	
111.3092 Formation apprentis	8'733.40		8'000.00		7'506.24	
111.3093 Prévoyance santé et frais divers pers.	419.25		300.00		1'558.15	
111.3099 Frais divers en faveur du personnel	14'270.20		16'000.00		3'252.70	
111.3101 Imprimés et fournitures de bureau	8'345.56		8'500.00		9'049.07	
111.3102 Frais annonces & abonnements	17'992.95		15'000.00		17'618.02	
111.3111 Achat mobilier et matériel	3'011.80		4'000.00		6'314.10	
111.3170 Frais réception manifestations	19'121.40		16'000.00		12'194.75	
111.3181 Frais de port	11'039.60		10'100.00		8'676.91	
111.3182 Téléphones	4'435.90		4'150.00		4'537.58	
111.3185 Etudes, honoraires, frais expert.	9'046.80		17'800.00		3'877.20	
111.3186 Assurances du patrimoine	28'879.77		27'000.00		27'093.99	
111.3193 Cotisations (inclus ADNV)	61'566.20		68'200.00		67'742.45	
111.3199 Frais divers	786.30		3'500.00		1'356.75	
111.3220 Intérêts des emprunts	1'463.66		1'200.00		2'156.95	
111.3311 Amortissements budgétés	13'472.83		42'200.00		24'578.20	
111.3321 Amortissements extraordinaires	181'314.90				76'000.00	
111.3522 ACRG - Santé et sécurité au travail	1'605.99		4'900.00		3'277.25	
111.3658 Encouragement promot. économique	109'494.26		87'000.00		77'057.07	
111.3659 Illumination de Noël			6'000.00			
111.3901 Frais absence (§130) - non couverts	10'368.02		4'700.00		18'261.22	
111.3904 Imputation interne frais locaux	26'300.00		26'300.00		26'300.00	
111.4359 Ventes et prestations diverses		2'655.90		1'000.00		2'192.20
111.4369 Remboursement de tiers		49'020.70		5'000.00		12'288.35
111.4391 Emoluments naturalisation		800.00		1'000.00		5'000.00
111.4399 Travaux pour préavis		2'282.27				3'782.15
13 ABSENCE PERSONNEL	220'818.67	220'818.67	121'150.00	121'150.00	392'092.31	392'092.31
130.3011 Traitements du personnel	173'695.28		100'000.00		310'229.98	
130.3030 Assurances sociales	15'487.71		4'600.00		25'999.50	
130.3040 Caisse de pensions	25'530.77		14'850.00		45'489.47	
130.3050 Assurances de personnes	4'498.81		700.00		6'905.97	
130.3052 Ass. Personnes administratif			500.00		45.77	
130.3060 Indemnités & remb. de frais	1'606.10		500.00		3'421.62	
130.4361 Indemnité d'assurances		69'032.46		50'000.00		141'570.00
130.4901 Ventilation frais personnel non couverts		151'786.21		71'150.00		250'522.31

Le détail des amortissements se trouve aux p. 48-49

le Canton a participé au projet I21

Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
15 ANIMATIONS CULT. ET RECRE.	409'812.76	800.00	476'850.00		447'105.81	720.00
151 MAISON DES JEUNES	19'280.62	800.00	21'750.00		18'657.64	720.00
151.3011 Traitements du personnel	790.28		2'000.00		348.25	
151.3030 Assurances sociales	70.47		200.00		29.19	
151.3040 Caisse de pensions	116.17		300.00		51.07	
151.3050 Assurances de personnes			50.00			
151.3060 Indemnités & remb. de frais			100.00			
151.3123 Electricité	493.35		500.00		314.20	
151.3161 Location MJC	17'100.00		17'100.00		17'100.00	
151.3199 Frais Divers	710.35		1'500.00		766.65	
151.3901 Frais personnel non couvert					48.28	
151.4271 Location MJC		800.00				720.00
152 ANIMATIONS CULTURELLES	390'532.14		455'100.00		428'448.17	
152.3220 Intérêts des emprunts	410.08		1'900.00		575.22	
152.3311 Amortissements budgétés	35'689.86		60'000.00		50'282.85	
152.3321 Amortissement extraordinaire					40'565.70	
152.3651 Part Bibliothèque et ludothèque publ.	30'800.00		30'800.00		30'800.00	
152.3652 Commission culturelle	3'096.00		12'000.00		2'400.00	
152.3653 Promotion culturelle et récréative	45'020.00		40'000.00		36'538.80	
152.3653.1 Prestations pour diverses manifestations	16'331.30		22'300.00		10'871.90	
152.3654 Soutien Pool des Musées	23'298.70		50'000.00		13'506.35	
152.3655 Prestations Carnaval	22'600.00		22'000.00		21'616.50	
152.3656 Soutien à MonCiné	28'236.35		29'000.00		22'500.00	
152.3657 Soutien CIMA	25'000.00		25'000.00		36'300.00	
152.3658 Organisation 1er août	6'381.50		8'200.00		9'670.70	
152.3659 Charges Atelier Dr Wyss	2'268.35		2'500.00		1'420.15	
152.3901 Loyer du Musée Arts (357.2)	26'500.00		26'500.00		26'500.00	
152.3904 Locaux utilisés par musique	4'900.00		4'900.00		4'900.00	
152.3906 Loyer du CIMA (357.1)	120'000.00		120'000.00		120'000.00	
16 TOURISME	276'733.36	62'760.70	265'600.00	57'000.00	237'345.12	73'636.47
160 TOURISME	276'733.36	62'760.70	265'600.00	57'000.00	237'345.12	73'636.47
160.3193 Cotisation tourisme ADNV	5'814.00		5'900.00		5'902.80	
160.3653 Projets touristiques	47'675.40		38'000.00		3'445.70	
160.3654 Taxe séjour Stés Développement	11'000.00		11'000.00		11'000.00	
160.3658 Participation à ADNV tourisme	160'483.26		164'200.00		171'337.82	
160.3659 Ristourne TS "ADNV tourisme"	33'590.78		30'500.00		30'295.75	
160.3817 Attribution provision "Tourisme"	11'393.85		9'300.00		9'197.17	
160.3908 Tenue comptes "Antenne"			500.00			
160.3909 Frais perception taxes séjour	6'776.07		6'200.00		6'165.88	
160.4369 Remboursement de tiers						2'739.85
160.4413 Taxe de séjour		62'760.70		57'000.00		56'658.80
160.4809 Prélèvement fonds touristique						14'237.82
17 SPORTS	451'926.03	75'172.50	409'825.00	67'995.00	236'960.14	49'133.25
170.3011 Traitements du personnel	44'795.05		45'000.00		39'122.89	
170.3030 Assurances sociales	4'007.63		4'200.00		3'278.77	
170.3040 Caisse de pensions	6'074.51		6'700.00		5'736.65	
170.3050 Assurances de personnes	1'163.66		1'100.00		870.91	
170.3060 Indemnités & remb. de frais	382.13		500.00		431.50	
170.3123 Electricité	1'558.25		2'000.00		1'799.15	
170.3145 Entretien places sports et jeux	6'891.75		6'000.00		1'986.30	
170.3146 Entretien patinoire naturelle	4'270.30		4'000.00		2'175.80	
170.3186 Assurance de choses	125.50				119.41	
170.3220 Intérêts des emprunts	460.72		600.00		348.66	
170.3311 Amortissements budgétés	18'986.40		22'600.00		9'035.90	
170.3321 Amortissement extraordinaire	50'000.00				7'000.00	
170.3653 Subside promotion sportive	43'653.70		47'500.00		46'083.45	
170.3654 Prêt LIM FC Ste-Croix La Sagne	17'000.00		17'000.00		17'000.00	
170.3655 Commission sportive	4'100.00		5'000.00		3'000.00	
170.3656 Subside aux téléskis	127'225.21		127'225.00			
170.3658 Subside Sociétés Gymnastiques	9'182.50		8'800.00		4'328.10	
170.3659 Subside à la Société Coop Piscine	110'493.90		110'900.00		92'253.50	
170.3901 Frais absence (§130) - non couverts	1'554.82		700.00		2'389.15	
170.4274 Ligne de tir		1'500.00		1'500.00		1'500.00
170.4356 Part Bullet aux téléskis		24'497.00		24'495.00		
170.4525 Facturation à Sté Piscine		49'175.50		42'000.00		47'633.25

La participation à l'étude du MasterPlan a été comptabilisée

Crédit complémentaire

Cédit complémentaire

Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
180 TRANSPORTS	541'321.45	25'880.00	575'250.00	26'600.00	537'031.40	26'160.00
180.3187 Commission vente cartes CFF	1'941.00		2'000.00		1'962.00	
180.3657 Part. déficit transports publ.	511'207.95		545'250.00		507'069.40	
180.3658 Abonnements CFF	28'000.00		28'000.00		28'000.00	
180.3659 Voiture mobility	172.50					
180.4359 Vente cartes CFF		25'880.00		26'600.00		26'160.00
19 SERVICE INFORMATIQUE	268'896.45	8'050.00	281'050.00	8'050.00	208'468.69	8'340.80
190.3011 Traitements du personnel	38'732.80		40'000.00		35'844.45	
190.3030 Assurances sociales	3'453.66		3'700.00		3'004.01	
190.3040 Caisse de pensions	5'693.18		5'950.00		5'255.92	
190.3050 Assurances de personnes			150.00		5.28	
190.3060 Indemnisations & remb. de frais			100.00			
190.3111 Achat matériel informatique	23'929.31		29'000.00		13'134.13	
190.3151 Entretien matériel et logiciels (adm)	92'548.10		96'800.00		75'657.31	
190.3152 Entretien matériel et logiciels (SI)	3'861.05		5'000.00		2'752.50	
190.3163 Leasing informatique, renouvellement	88'226.80		88'400.00		64'183.80	
190.3186 Assurances du patrimoine	251.00		300.00		238.82	
190.3189 Installation nouveau matériel	10'856.15		11'000.00		6'203.50	
190.3901 Frais absence (§130) - non couverts	1'344.40		650.00		2'188.97	
190.4356 Prestations pour tiers		8'050.00		8'050.00		8'340.80

Crédit
complémentaire

Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2 FINANCES	3'043'856.82	16'366'818.83	2'789'600.00	15'389'700.00	3'006'828.11	15'137'732.07
20 COMPTABILITE CONTENTIEUX	538'780.50	151'397.38	513'800.00	111'100.00	597'910.85	107'261.85
200.3011 Traitements du personnel	243'060.63		243'000.00		235'234.39	
200.3030 Assurances sociales	22'560.49		22'500.00		20'632.31	
200.3040 Caisse de pensions	39'783.65		36'200.00		38'494.98	
200.3050 Assurances de personnes	1'437.10		1'000.00		939.27	
200.3060 Indemnités & remb. de frais	904.00		1'000.00		344.70	
200.3101 Imprimés et fournitures de bureau	8'273.80		9'150.00		8'949.85	
200.3182 Téléphones	3'412.20		3'200.00		3'490.45	
200.3184 Frais de contentieux et poursuites	48'674.98		40'000.00		43'761.33	
200.3186 Assurances du patrimoine	924.52		800.00		772.24	
200.3187 Frais perception commission impôts	70'159.41		70'000.00		66'548.10	
200.3199 Frais divers	10'772.66		12'000.00		10'456.58	
200.3301 Défalcations factures Commune	29'640.25		25'000.00		16'403.00	
200.3809 Attribution prov. débiteurs douteux	29'640.25		25'000.00		116'403.00	
200.3901 Frais absence (§130) - non couverts	8'436.56		3'850.00		14'380.65	
200.3904 Imputation interne frais locaux	21'100.00		21'100.00		21'100.00	
200.4090 Factures récupérées après défalcation		5'115.68		5'000.00		5'296.18
200.4362 Remb. frais cont. et int. retard		22'391.45		20'000.00		22'334.82
200.4520 Indemn. Commune boursière		54'250.00		50'600.00		53'227.85
200.4809 Prélè. Prov. Débiteurs douteux		29'640.25		25'000.00		16'403.00
200.4809.1 Dissolution prov. Débiteurs douteux		30'000.00				
200.4908 Indemn. Administration interne		10'000.00		10'500.00		10'000.00
21 IMPOTS	230'356.90	10'775'448.84	251'000.00	9'478'800.00	254'579.43	9'834'023.06
210.3191 Taxes cantonales, tombola, loto			1'000.00		692.40	
210.3301 Défalcations impôts	230'356.90		250'000.00		253'887.03	
210.4001 Impôt sur le revenu		7'642'372.36		7'070'000.00		7'297'513.68
210.4002 Impôts sur la fortune		683'368.45		730'000.00		777'765.56
210.4003 Impôts à la source		114'101.18		165'000.00		126'850.80
210.4011 Impôt sur le bénéfice		323'048.45		114'900.00		293'105.20
210.4012 Impôt sur le capital		76'586.00		33'100.00		39'575.50
210.4013 Impôt compl. immeubles		53'776.05		30'000.00		51'403.45
210.4020 Impôt foncier		597'754.45		583'000.00		583'422.95
210.4040 Droits de mutation		507'039.40		235'000.00		236'124.40
210.4050 Impôt sur successions & donations		305'285.00		230'000.00		111'846.00
210.4061 Impôt sur les chiens		23'062.50		22'000.00		22'500.00
210.4064 Impôt tombola, distributeurs		186.00		500.00		1'038.60
210.4090 Impôt récupérés après défalcation		22'074.35		30'000.00		55'886.07
210.4101 Emoluments, patentes tabacs		25'266.60		24'000.00		22'768.50
210.4370 Amende soustraction IBC		57'166.70				1'550.00
210.4411 Part. à l'imp. s/gains immob.		303'012.00		170'000.00		212'672.35
210.4511 Part du Canton à RIE III		41'349.35		41'300.00		
22 SERVICE FINANCIER	2'274'719.42	5'439'972.61	2'024'800.00	5'799'800.00	2'154'337.83	5'196'447.16
220 SERVICE FINANCIER	2'274'719.42	5'439'972.61	2'024'800.00	5'799'800.00	2'154'337.83	5'196'447.16
220.3183 Frais bancaires + CCP	8'530.16		9'000.00		8'185.53	
220.3211 Intérêts court terme, bonifiés impôts	4'184.66		5'000.00		2'519.13	
220.3220 Intérêts des emprunts	4'034.60		4'600.00		3'790.17	
220.3303 Amortissement patrimoine financier	1'700.00					
220.3321 Amortissements extraordinaires					199'999.00	
220.3514 Alimentation péréquation	1'994'032.00		1'994'100.00		1'809'750.00	
220.3514.1 Adaptation péréquation directe	193'317.00		12'100.00		130'094.00	
220.3516 Décompte péréquation 2018	68'921.00					
220.4221 Rendit capitaux patr. financier		5'595.50		5'000.00		5'710.40
220.4222 Intérêts moratoires impôts		98'028.27		50'000.00		56'738.48
220.4242 Gains comptables sur imm. Patr. Financier		40'700.00				1'248.00
220.4412 Part taxe CO2		5'756.65		5'000.00		6'411.45
220.4523 Péréquation directe		4'158'068.00		4'158'000.00		4'115'785.00
220.4523.1 Péréquation directe - correction		-231'061.00				
220.4527 Péréquation, routes		1'194'219.00		1'194'200.00		-143'435.00
220.4527.1 Adaptation péréquation routes		168'641.00		279'900.00		1'023'173.00
220.4528 Péréquation, forêts		38'302.00		38'300.00		54'115.00
220.4528.1 Adaptation péréquation, forêts		-38'302.00		69'400.00		
220.4529 Péréquation année antérieure						76'669.00
220.4690 Recettes diverses		25.19				31.83

Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3 DOMAINES ET BATIMENTS	6'009'679.50	4'913'801.70	5'478'400.00	4'662'550.00	5'642'734.13	4'562'256.79
30 ADMIN. DOMAINES, BATIMENTS	906'272.15	211'006.20	889'150.00	196'400.00	1'100'036.77	216'619.40
300 ADMIN. DOMAINES, BATIMENTS	906'272.15	211'006.20	889'150.00	196'400.00	1'100'036.77	216'619.40
300.3011 Traitements du personnel	371'176.05		355'000.00		386'616.98	
300.3030 Assurances sociales	33'096.32		32'400.00		32'401.30	
300.3040 Caisse de pensions	54'557.72		52'900.00		56'690.17	
300.3050 Assurances de personnes	9'613.73		8'650.00		8'606.44	
300.3060 Indemnisations & remb. de frais	3'432.18		3'000.00		4'406.34	
300.3101 Imprimés et fournitures de bureau	8'327.05		10'050.00		8'956.50	
300.3102 Annonces journaux	9'044.05		6'000.00		5'836.70	
300.3181 Frais de port	2'742.39		2'000.00		2'558.89	
300.3182 Téléphones	4'967.05		5'700.00		5'195.90	
300.3185 Etudes, honoraires, frais expert.	40'110.70		50'000.00		46'829.80	
300.3199 Frais divers, Energie Information	1'575.25		1'500.00		1'391.70	
300.3220 Intérêts des emprunts	4'370.75		9'200.00		6'289.28	
300.3303 Amortissements patrimoine financier	61'850.00		102'100.00		94'297.40	
300.3303 Amortissements patrimoine financier - compl	43'750.00				117'800.00	
300.3311 Amortissements budjetés	40'571.25		84'200.00		64'861.70	
300.3321 Amortissements complémentaires	36'500.00				51'000.00	
300.3522 ACRG - Surveillance chantiers	5'671.10		8'300.00		7'569.00	
300.3657 Subvention énergies renouvelables	155'573.90		140'000.00		156'618.85	
300.3804 Fonds rénovation - parking			6'000.00		12'000.00	
300.3901 Frais absence (§130) - non couverts	12'842.66		5'650.00		23'609.82	
300.3904 Imputation interne frais locaux	6'500.00		6'500.00		6'500.00	
300.4231 Location téléphonie mobile		13'400.00		16'400.00		13'400.00
300.4272 Indemnité de servitude		6'861.00				2'726.50
300.4309 Contr. Rempl. Places parc				6'000.00		12'000.00
300.4313 Permis de construire		26'915.15		25'000.00		26'132.90
300.4314 Permis de fouille		3'954.25		4'000.00		9'119.80
300.4342 Taxe énergétique		155'573.90		140'000.00		139'225.30
300.4359 Travaux pour tiers		4'301.90		5'000.00		5'179.90
300.4369 Remboursement de tiers						8'835.00
32 FORETS ET PATURAGES	1'342'462.66	1'184'862.30	1'434'800.00	1'033'650.00	1'047'074.54	851'651.20
32.1 FORETS (320+323→326)	1'153'027.70	1'030'577.15	1'203'050.00	881'650.00	854'103.07	743'412.20
32.2 PATURAGES ET CHALETS	189'434.96	154'285.15	231'750.00	152'000.00	192'971.47	108'239.00
320 ADMIN. DES FORETS	146'330.67	49'169.00	135'000.00	44'900.00	114'139.03	49'169.00
320.3011 Traitements du personnel	63'558.17		65'000.00		55'117.60	
320.3030 Assurances sociales	5'667.26		6'000.00		4'619.24	
320.3040 Caisse de pensions	9'342.17		9'650.00		8'081.98	
320.3050 Assurances de personnes	4'157.15		3'500.00		3'569.00	
320.3060 Indemnisations & remb. de frais	5'188.68		5'800.00		6'392.68	
320.3101 Imprimés et fournitures de bureau	1'069.95		1'650.00		1'593.95	
320.3102 Documentation et abonnements	598.10		300.00		872.10	
320.3182 Téléphones	568.70		550.00		581.75	
320.3186 Assurances du patrimoine	542.85		600.00		529.65	
320.3193 Cotisation A.F.V.	2'276.00		2'000.00		1'771.60	
320.3194 TVA non récupérable	43'190.25		30'800.00		17'353.52	
320.3199 Frais divers	4'872.25		5'000.00		7'190.10	
320.3901 Frais absence (§130) - non couverts	2'199.14		1'050.00		3'365.86	
320.3904 Imputation interne frais locaux	3'100.00		3'100.00		3'100.00	
320.4361 Remboursement de traitements		49'169.00		44'900.00		49'169.00
321 SENTIERS, REFUGE, DIVERS	61'575.85		54'100.00	750.00	48'692.12	
321.3011 Traitements du personnel	38'382.59		35'000.00		26'272.38	
321.3030 Assurances sociales	3'408.77		3'250.00		2'201.81	
321.3040 Caisse de pensions	5'641.72		5'200.00		3'852.36	
321.3050 Assurances de personnes	994.14		1'900.00		584.85	
321.3060 Indemnisations & remb. de frais	354.93		200.00		289.81	
321.3141 Entretien divers	5'791.05		6'000.00		10'031.60	
321.3901 Frais absence (§130) - non couverts	1'332.25		550.00		1'604.41	
321.3902 Ventilation frais véhicules §433	5'670.40		2'000.00		3'854.90	
321.4355 Recettes manifestation				750.00		

Contrôle TVA et nouvelle pratique pour la forêt

Crédit complémentaire

Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
322 PATURAGES ET CHALETS	189'434.96	154'285.15	231'750.00	152'000.00	192'971.47	108'239.00
322.3011 Traitements du personnel	37'423.14		45'000.00		34'834.27	
322.3030 Assurances sociales	3'340.79		4'150.00		2'919.38	
322.3040 Caisse de pensions	5'500.65		6'700.00		5'107.78	
322.3050 Assurances de personnes	969.27		1'100.00		775.45	
322.3060 Indemnisations & remb. de frais	346.02		200.00		384.23	
322.3146 Entretien des pâturages	83'865.40		80'000.00		75'362.05	
322.3148 Entretien des chalets	11'243.75		15'000.00		8'936.25	
322.3185 Etudes, honoraires, frais expert.	30'366.60		60'000.00		51'770.95	
322.3186 Assurances du patrimoine	3'574.66		3'100.00		2'726.35	
322.3220 Intérêts des emprunts	3'656.11		7'800.00		3'395.28	
322.3311 Amortissements investissements	1'250.00		7'500.00		2'500.00	
322.3321 Amortissement extraordinaire						
322.3901 Frais absence (§130) - non couverts	1'298.95		700.00		2'127.24	
322.3902 Ventilation frais véhicules §433	6'599.62		500.00		2'132.24	
322.4231 Loyers des fermages, pâturages		128'853.00		128'500.00		45'350.00
322.4232 Loyers des terrains d'aisance		18'340.15		17'000.00		18'692.00
322.4233 Loyers près champ		6'592.00		6'000.00		43'697.00
322.4234 Exploitation carrière		500.00		500.00		500.00
323 EXPL. FORETS - DEBARDAGE	403'168.93	348'697.80	410'400.00	371'000.00	293'827.70	328'971.87
323.3011 Traitements du personnel	80'316.53		80'000.00		56'720.76	
323.3030 Assurances sociales	7'147.85		7'400.00		4'753.55	
323.3040 Caisse de pensions	11'805.37		11'900.00		8'317.06	
323.3050 Assurances de personnes	6'069.78		4'300.00		3'672.79	
323.3060 Indemnisations & remb. de frais	8'052.83		8'000.00		6'578.68	
323.3080 Personnel facturé par tiers	1'781.40		5'000.00		4'134.50	
323.3114 Achats mach. & mat. exploitations	7'676.40		8'000.00		18'240.96	
323.3146 Entretien zone forestière	31'823.77		30'000.00		26'004.50	
323.3154 Entretien mach. & mat. exploit.	3'706.25		3'000.00		2'533.55	
323.3163 Location de machines	15'003.20		12'000.00		6'540.00	
323.3189 Exploitation par des tiers	216'607.42		235'000.00		146'003.35	
323.3901 Frais absence (§130) - non couverts	2'787.76		1'300.00		3'463.13	
323.3902 Ventilation frais véhicules §433	10'390.37		4'500.00		6'864.87	
323.4354 Bois de feux		8'766.00		10'000.00		13'197.00
323.4355 Ventes de bois		292'634.40		350'000.00		281'007.25
323.4356 Travaux pour tiers		46'172.40		10'000.00		28'729.40
323.4357 Bois pour services communaux		1'125.00		1'000.00		
323.4399 Travaux pour préavis						6'038.22
324 SOINS CULTURAUX + PLANTATIONS	59'484.00	70'000.00	71'200.00	70'000.00	79'792.01	70'000.00
324.3011 Traitements du personnel	17'638.81		20'000.00		24'473.79	
324.3030 Assurances sociales	1'576.69		1'850.00		2'051.06	
324.3040 Caisse de pensions	2'592.68		2'950.00		3'588.63	
324.3050 Assurances de personnes	920.43		1'100.00		1'584.75	
324.3060 Indemnisations & remb. de frais	1'012.48		3'000.00		2'838.52	
324.3145 Soins cultureaux	34'335.00		40'000.00		40'048.00	
324.3146 Plantations	685.70		1'000.00		2'690.30	
324.3901 Frais absence (§130) - non couverts	612.24		300.00		1'494.61	
324.3902 Ventilation frais véhicules §433	109.97		1'000.00		1'022.35	
324.4518 Subvention soins cultureaux		70'000.00		70'000.00		70'000.00
325 BOIS ENERGIE	153'239.64	187'127.30	152'650.00	170'000.00	134'449.83	172'215.93
325.3011 Traitements du personnel	16'755.53		15'000.00		10'870.47	
325.3030 Assurances sociales	1'503.79		1'400.00		911.05	
325.3040 Caisse de pensions	2'462.84		2'200.00		1'593.93	
325.3050 Assurances de personnes	512.72		800.00		703.86	
325.3060 Indemnisations & remb. de frais	299.25		1'500.00		1'260.77	
325.3185 Etude agrandissement hangar CAD						
325.3189 Exploitation par des tiers	129'724.20		130'000.00		118'191.95	
325.3901 Frais absence (§130) - non couverts	581.58		250.00		664.56	
325.3902 Ventilation frais véhicules §433	1'399.73		1'500.00		253.24	
325.4356 Recettes bois énergie		187'127.30		170'000.00		172'215.93
326 AMENAG. DOM. FORESTIER	329'228.61	375'583.05	379'700.00	225'000.00	183'202.38	123'055.40
326.3011 Traitements du personnel	35'456.34		40'000.00		18'438.48	
326.3030 Assurances sociales	3'171.27		3'700.00		1'545.25	
326.3040 Caisse de pensions	5'211.60		5'950.00		2'703.66	
326.3050 Assurances de personnes	1'735.88		2'150.00		1'193.95	
326.3060 Indemnisations & remb. de frais	1'825.87		4'000.00		2'138.55	
326.3114 Achat matériel spécifique	6'464.55		6'000.00		6'230.50	
326.3141 Entretien des hangars	24'133.05		30'000.00		46'410.35	
326.3142 Entretien des chemins	48'318.70		65'000.00		35'178.75	
326.3143 Pistes à machines	1'435.00		20'000.00		10'534.05	
326.3154 Entretien mach. & mat. exploit.	174.85		300.00		71.05	
326.3163 Location de machines	2'850.00		4'000.00		2'340.00	
326.3185 Mandat experts	18'090.50		32'000.00		18'575.40	
326.3186 Assurances du patrimoine	981.20		1'000.00		834.42	
326.3189 Coupes et travaux spéciaux	131'321.30		130'000.00			
326.3220 Intérêts des emprunts	1'417.49		950.00		1'147.96	
326.3311 Amortissements budgetés	40'915.80		28'000.00		28'926.67	
326.3901 Frais absence (§130) - non couverts	1'230.68		650.00		1'126.00	
326.3902 Ventilation frais véhicules §433	4'494.53		6'000.00		5'807.34	
326.4515 Subvention projet L'Onglette		126'341.40		90'000.00		
326.4516 Subventions biodiversité, pâturages boisés		131'800.00		75'000.00		97'980.00
326.4517 Subventions diverses (regroupement)		117'441.65		60'000.00		25'075.40

Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
34 BÂTIMENT SERV. FINANCIER	552'364.23	782'964.67	392'150.00	749'700.00	401'651.34	793'560.39
340 TERRAIN PATRIMOINE FINANCIER	26'438.62	9'620.00	29'900.00	8'300.00	30'285.08	10'120.00
340.3191 Impôts et taxes	2'075.52		2'000.00		1'972.05	
340.3220 Intérêts des emprunts	24'363.10		27'900.00		28'313.03	
340.3303 Amortissements extraordinaires						
340.4231 Locations garages		9'620.00		8'300.00		10'120.00
341 PPE RUE DE LA SAGNE 17 a/b	15'130.35	25'964.44	15'100.00	23'900.00	13'355.26	23'588.45
341.3122 Décompte Gérance	9'080.07		9'000.00		8'038.91	
341.3123 Electricité	179.30		300.00		199.10	
341.3141 Entretien	2'225.02		2'000.00		1'351.99	
341.3191 Impôts et taxes	655.42		650.00		622.75	
341.3220 Intérêts des emprunts	937.04		1'050.00		1'088.96	
341.3303 Amortissement patrimoine financier						
341.3803 Attribution fonds réserve	2'053.50		2'100.00		2'053.55	
341.4231 Produits des loyers		24'864.44		22'700.00		22'788.45
341.4350 Récupération charges immeubles		1'100.00		1'200.00		800.00
342 LA CONVERSION	250'027.97	469'752.55	170'700.00	453'400.00	184'982.88	485'605.69
342.3011 Traitements du personnel	38'596.68		43'000.00		49'269.24	
342.3030 Assurances sociales	3'441.56		4'150.00		4'129.07	
342.3040 Caisse de pensions	5'673.17		6'700.00		7'224.46	
342.3050 Assurances de personnes	999.64		1'100.00		1'096.75	
342.3060 Indemnités & remb. de frais	356.90		400.00		543.38	
342.3114 Achat machines					5'280.95	
342.3121 Eau	2'792.00		1'100.00		2'558.40	
342.3123 Electricité	4'590.05		4'200.00		2'982.35	
342.3133 Produits de nettoyage	569.01		800.00		400.00	
342.3141 Entretien du bâtiment	14'604.75	Contrôle Effitec, infiltration d'eau	9'500.00		29'054.15	
342.3186 Assurances du patrimoine	7'210.22		7'000.00		6'160.66	
342.3191 Impôts et taxes	7'331.42		7'000.00		6'965.95	
342.3220 Intérêts des emprunts	810.03		950.00		590.09	
342.3311 Amortissements investissements	19'354.75		26'000.00			
342.3321 Amortissements extraordinaires	77'419.00					
342.3901 Frais absence (§130) - non couverts	1'339.68		700.00		3'008.78	
342.3902 Ventilation frais véhicules §433			100.00			
342.3903 Ventilation chauffage	64'939.11		58'000.00		65'718.65	
342.4231 Produits des loyers		362'312.80		362'300.00		358'656.65
342.4350 Récupération charges immeubles		62'238.35		52'100.00		64'688.89
342.4363 Travaux pour tiers		30'201.40		24'000.00		24'911.45
342.4369 Remboursement de dommages						17'910.70
342.4399 Travaux pour préavis						4'438.00
342.4904 Imputation interne frais locaux		15'000.00		15'000.00		15'000.00
343 ANCIEN COLLEGE	37'036.42	92'864.25	43'850.00	89'100.00	32'693.80	88'524.35
343.3011 Traitements du personnel	6'609.80		6'000.00		5'866.76	
343.3030 Assurances sociales	589.38		550.00		491.68	
343.3040 Caisse de pensions	971.53		900.00		860.27	
343.3050 Assurances de personnes	171.20		150.00		130.57	
343.3121 Eau	1'243.85		1'800.00		1'224.90	
343.3123 Electricité	873.65		1'500.00		1'172.25	
343.3124 Chauffage	9'198.35		9'000.00		8'420.50	
343.3133 Produits nettoyages	355.63		500.00		500.00	
343.3141 Entretien du bâtiment	5'977.70		12'200.00		4'824.90	
343.3161 Abonnement réseau CAD	6'031.20		6'050.00		4'523.40	
343.3186 Assurances du patrimoine	2'289.79		2'250.00		1'949.71	
343.3191 Impôts et taxes	2'494.92		2'400.00		2'370.55	
343.3220 Intérêts des emprunts			350.00			
343.3901 Frais absence (§130) - non couverts	229.42		100.00		358.31	
343.3902 Ventilation frais véhicules §433			100.00			
343.4231 Produits des loyers		64'232.00		64'200.00		65'118.00
343.4350 Récupération charges immeubles		11'952.25		8'200.00		9'966.35
343.4904 Locaux samaritains, Musique, TSP		16'680.00		16'700.00		13'440.00
344 BÂTIMENT LE PLATON	223'730.87	184'763.43	132'600.00	175'000.00	140'334.32	185'721.90
344.3121 Eau	2'322.00		1'200.00		2'552.90	
344.3123 Electricité	17'123.80		12'500.00		16'211.70	
344.3124 Chauffage	6'464.20		7'000.00		5'764.30	
344.3133 Produits nettoyages	769.60		1'000.00		887.85	
344.3141 Entretien du bâtiment	13'491.85		18'000.00		14'116.55	
344.3161 Autres charges immeubles	10'874.05		13'000.00		12'305.15	
344.3186 Assurances du patrimoine	2'126.16		2'100.00		1'810.39	
344.3191 Impôts et taxes	2'316.58		2'200.00		2'201.10	
344.3220 Intérêts des emprunts	4'842.63		4'400.00		5'684.38	
344.3303 Amortissements budgétés	68'400.00		61'200.00		68'800.00	
344.3303 Amortissement extraordinaire	85'000.00					
344.3803 Fonds rénovation Platon	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
344.4231 Loyers encaissés		148'000.00		148'000.00		148'000.00
344.4350 Récupération charges immeubles		33'613.38		27'000.00		37'721.90
344.4363 Rbt de dommages		3'150.05				

Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
35 BATIMENTS ADMINISTRATIFS	3'208'580.46	2'734'968.53	2'762'300.00	2'682'800.00	3'093'971.48	2'700'425.80
351 HOTEL DE VILLE	642'512.87	526'470.88	599'600.00	506'400.00	557'903.99	498'480.09
351.1 HOTEL DE VILLE	384'231.15	452'035.13	322'300.00	429'300.00	384'118.59	440'543.89
351.1.3011 Traitements du personnel	85'475.18		80'000.00		76'567.03	
351.1.3030 Assurances sociales	7'621.52		7'400.00		6'416.87	
351.1.3040 Caisse de pensions	12'563.62		11'900.00		11'227.13	
351.1.3050 Assurances de personnes	2'213.86		2'000.00		1'704.41	
351.1.3060 Indemnisations & remb. de frais	790.38		1'000.00		844.46	
351.1.3114 Achat machines	2'815.70		3'700.00			
351.1.3121 Eau	6'618.35		3'000.00		5'541.50	
351.1.3123 Electricité	11'878.60		17'000.00		13'681.15	
351.1.3133 Produits de nettoyage	2'581.46		3'000.00		2'898.10	
351.1.3141 Entretien du bâtiment	70'469.65		57'300.00		50'177.98	
351.1.3185 Honoraires NeoVac	2'402.45		2'600.00		2'402.45	
351.1.3186 Assurances du patrimoine	16'938.89		15'500.00		12'629.37	
351.1.3191 Impôts et taxes	15'232.39		14'500.00		14'473.05	
351.1.3220 Intérêts des emprunts	499.76		1'100.00		1'417.68	
351.1.3311 Amortissements budgétés	20'000.00		38'900.00		39'379.37	
351.1.3321 Amortissements complémentaires	60'000.00				76'000.00	
351.1.3901 Frais absence (§130) - non couverts	2'966.82		1'300.00		4'675.89	
351.1.3902 Ventilation frais véhicules §433			100.00		195.40	
351.1.3903 Ventilation chauffage	63'162.52		62'000.00		63'886.75	
351.1.4231 Produits des loyers		310'247.33		292'300.00		293'000.48
351.1.4350 Récupération charges immeubles		42'967.20		38'300.00		47'792.45
351.1.4363 Remboursement de tiers						646.15
351.1.4399 Travaux pour préavis						198.61
351.1.4903 Ventilation charges immeubles		1'120.60		1'000.00		1'206.20
351.1.4904 Locaux utilisés par l'administration		97'700.00		97'700.00		97'700.00
351.2 LOCAUX POLICE-OT	22'460.44	63'091.25	23'100.00	64'100.00	20'731.77	45'610.20
351.2.3011 Traitements du personnel	7'788.27		8'000.00		6'237.91	
351.2.3030 Assurances sociales	694.43		750.00		522.79	
351.2.3040 Caisse de pensions	1'144.75		1'200.00		914.70	
351.2.3050 Assurances de personnes	201.71		200.00		138.89	
351.2.3060 Indemnisations & remb. de frais	72.05		100.00		68.78	
351.2.3121 Eau	141.20		100.00			
351.2.3123 Electricité	1'993.85		3'100.00		2'668.25	
351.2.3133 Produits nettoyages	355.63		500.00		550.00	
351.2.3141 Entretien des locaux	711.10		1'000.00		521.70	
351.2.3186 Assurances du patrimoine	1'388.82		1'050.00		1'003.38	
351.2.3191 Impôts et taxes	1'013.47		1'000.00		962.95	
351.2.3901 Frais absence (§130) - non couverts	270.33		100.00		380.93	
351.2.3903 Ventilation chauffage	6'684.83		6'000.00		6'761.49	
351.2.4271 Loyer facturé au Canton + OT		34'704.00		34'700.00		22'754.00
351.2.4350 Récupération charges immeubles		18'487.25		19'500.00		12'956.20
351.2.4904 Locaux utilisés par l'administration		9'900.00		9'900.00		9'900.00
351.3 SALLE DE SPECTACLES	235'821.28	11'344.50	254'200.00	13'000.00	153'053.63	12'326.00
351.3.3011 Traitements du personnel	45'405.46		50'000.00		42'778.36	
351.3.3030 Assurances sociales	4'048.66		4'600.00		3'585.09	
351.3.3040 Caisse de pensions	6'673.96		7'450.00		6'272.64	
351.3.3050 Assurances de personnes	1'176.00		1'250.00		952.30	
351.3.3060 Indemnisations & remb. de frais	419.85		500.00		471.82	
351.3.3114 Achat machines			1'000.00			
351.3.3121 Eau	1'427.55		100.00		1'023.00	
351.3.3123 Electricité	2'072.80		3'200.00		2'855.70	
351.3.3133 Produits de nettoyage	569.01		800.00		1'007.70	
351.3.3141 Entretien de la salle	131'690.40		136'300.00		49'261.32	
351.3.3186 Assurances du patrimoine	4'867.78		6'300.00		6'176.46	
351.3.3191 Impôts et taxes	4'053.94		3'900.00		3'851.85	
351.3.3901 Frais absence (§130) - non couverts	1'576.01		800.00		2'612.40	
351.3.3903 Ventilation chauffage	31'839.86		38'000.00		32'204.99	
351.3.4271 Loyer de la salle et buvette		10'744.50		13'000.00		12'326.00
351.3.4359 Ventes et prestations diverses		600.00				

Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
352 METIERS 3	672'957.38	466'447.83	450'950.00	493'200.00	738'262.06	477'988.95
352.3011 Traitements du personnel	18'427.41		35'000.00		26'322.36	
352.3030 Assurances sociales	1'643.09		3'250.00		2'205.96	
352.3040 Caisse de pensions	2'708.59		5'200.00		3'859.72	
352.3050 Assurances de personnes	477.46		850.00		585.96	
352.3060 Indemnités & remb. de frais	170.52		400.00		289.94	
352.3114 Achat matériel et machines			1'000.00		225.00	
352.3121 Eau	1'958.45		1'000.00		2'066.30	
352.3123 Electricité	7'998.05		9'500.00		10'351.60	
352.3133 Produits nettoyages	1'422.52		2'000.00		1'361.55	
352.3141 Entretien des bâtiments	6'719.25		6'300.00		7'155.85	
352.3186 Assurances du patrimoine	5'704.25		5'450.00		5'602.50	
352.3191 Impôts et taxes	7'151.40		8'000.00		8'000.00	
352.3220 Intérêts des emprunts	46'057.89		54'550.00		56'429.04	
352.3311 Amortissements investissements	268'523.80		282'800.00		286'480.13	
352.3321 Amortissements complémentaires	280'000.00				300'400.00	
352.3901 Frais absence (§130) - non couverts	639.61		550.00		1'607.46	
352.3902 Ventilation frais véhicules §433			100.00			
352.3903 Ventilation chauffage	23'355.09		35'000.00		25'318.69	
352.4271 Locations classes et salles		420'710.83		420'700.00		420'687.95
352.4350 Récupération charges immeubles		40'917.00		72'500.00		56'888.00
352.4356 Remboursement de tiers		4'820.00				413.00
354 CASERNE DES POMPIERS	21'460.33	94'653.43	18'700.00	96'450.00	12'737.41	93'256.55
354.3121 Eau	685.60		150.00		671.35	
354.3123 Electricité	3'868.70		6'000.00		3'100.20	
354.3124 Chauffage	4'785.75		4'900.00		4'185.00	
354.3133 Produits nettoyages	213.38		300.00		200.00	
354.3141 Entretien du bâtiment	9'083.70		4'500.00		2'100.20	
354.3186 Assurances du patrimoine	1'459.78		1'450.00		1'242.36	
354.3191 Impôts et taxes	1'303.27		1'250.00		1'238.30	
354.3220 Intérêts des emprunts	60.15		150.00			
354.4904 Locations imputées au SDIS, voir 650		94'653.43		96'450.00		93'256.55
355 AUTRES BATIMENTS	263'613.10	104'708.00	251'850.00	89'850.00	274'867.61	108'882.11
355.3011 Traitements du personnel	113'315.91		100'000.00		109'800.35	
355.3030 Assurances sociales	10'103.90		9'300.00		9'202.05	
355.3040 Caisse de pensions	16'655.91		14'900.00		16'100.19	
355.3050 Assurances de personnes	2'934.85		2'200.00		2'444.31	
355.3060 Indemnités & remb. de frais	1'047.75		1'000.00		1'210.93	
355.3110 Achats vêtements de travail	5'648.50		5'700.00		3'148.25	
355.3114 Achat machines	2'879.75		3'500.00		4'817.40	
355.3115 Achat matériel et outillage	9'147.55		14'500.00		20'246.60	
355.3121 Eau	1'245.40		1'600.00		876.80	
355.3123 Electricité	2'383.80		2'500.00		2'361.30	
355.3124 Chauffage			2'000.00			
355.3130 Achat fournitures & mat. premières	20'279.75		20'000.00		20'114.40	
355.3133 Produits nettoyages	711.26		1'000.00		500.00	
355.3141 Entretien des bâtiments	61'017.55		58'800.00		36'608.20	
355.3155 Entretien véhicule	839.10		800.00		29'422.95	
355.3182 Téléphones	84.15		1'350.00		303.90	
355.3186 Assurances du patrimoine	8'143.00		7'100.00		6'568.20	
355.3191 Impôts et taxes	2'723.39		2'500.00		2'592.00	
355.3199 Frais divers			500.00		447.75	
355.3650 Aide Eco-Vaisselle					40.00	
355.3901 Frais absence (§130) - non couverts	3'933.16		1'600.00		6'705.16	
355.3902 Ventilation frais véhicules §433	518.42		1'000.00		1'356.87	
355.4231 Produits des loyers		86'231.35		68'700.00		80'733.95
355.4350 Récupération charges immeubles		300.00		950.00		930.45
355.4356 Facturations de services		1'310.20		4'000.00		3'842.05
355.4359 Recettes diverses		1'666.45		1'000.00		673.60
355.4399 Travaux pour préavis						7'502.06
355.4904 Imputation locaux travaux, dépôts		15'200.00		15'200.00		15'200.00

Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
356 BATIMENTS SCOLAIRES	1'189'936.05	1'025'926.76	1'035'750.00	966'100.00	1'112'684.83	993'583.34
356.1 BAT. ECOLES PRIMAIRES	742'378.12	315'581.20	540'850.00	304'450.00	706'706.05	307'698.82
356.1.3011 Traitements du personnel	139'986.59		140'000.00		125'912.26	
356.1.3030 Assurances sociales	12'415.20		12'950.00		10'552.33	
356.1.3040 Caisse de pensions	20'465.87		20'900.00		18'462.65	
356.1.3050 Assurances de personnes	3'606.29		3'450.00		2'802.94	
356.1.3060 Indemnisations & remb. de frais	1'287.44		1'500.00		1'388.79	
356.1.3114 Achat machines			1'000.00		524.10	
356.1.3121 Eau	2'502.90		2'000.00		2'337.70	
356.1.3123 Electricité	11'006.05		13'000.00		11'757.75	
356.1.3124 Chauffage	63'414.75		60'000.00		64'032.14	
356.1.3133 Produits de nettoyage	3'911.94		5'500.00		5'882.50	
356.1.3141 Entretien des bâtiments	186'235.10		174'500.00		157'878.80	
356.1.3161 Abonnement réseau CAD	18'955.20		19'000.00		18'955.20	
356.1.3186 Assurances du patrimoine	8'062.30		7'800.00		6'880.75	
356.1.3191 Impôts et taxes	9'914.70		9'500.00		9'420.45	
356.1.3220 Intérêts des emprunts	3'314.48		6'050.00		4'605.63	
356.1.3311 Amortissements budgétés	32'440.42		61'400.00		22'500.00	
356.1.3321 Amortissements complémentaires	220'000.00				234'600.00	
356.1.3901 Frais absence (§130) - non couverts	4'858.89		2'200.00		7'689.16	
356.1.3902 Ventilation frais véhicules §433			100.00		522.90	
356.1.4231 Locations à tiers		16'901.20		21'500.00		22'714.20
356.1.4271 Locations classes et salles		296'680.00		280'950.00		280'635.00
356.1.4399 Travaux pour préavis						2'349.62
356.1.4904 Locaux utilisés par sociétés		2'000.00		2'000.00		2'000.00
356.2 BAT. ECOLES SECONDAIRES	212'770.73	297'912.98	221'350.00	290'250.00	208'560.63	301'135.29
356.2.3011 Traitements du personnel	67'502.57		65'000.00		47'711.77	
356.2.3030 Assurances sociales	5'952.11		6'000.00		3'998.53	
356.2.3040 Caisse de pensions	9'811.65		9'700.00		6'996.06	
356.2.3050 Assurances de personnes	1'728.96		1'500.00		1'062.08	
356.2.3060 Indemnisations & remb. de frais	617.28		700.00		526.28	
356.2.3114 Achat machines			1'500.00		1'373.40	
356.2.3121 Eau	3'254.10		900.00		3'185.95	
356.2.3123 Electricité	8'616.45		9'000.00		9'062.45	
356.2.3124 Chauffage	915.85		1'000.00		885.33	
356.2.3133 Produits de nettoyage	3'200.67		4'500.00		3'814.60	
356.2.3141 Entretien des bâtiments	50'108.85		60'600.00		13'029.31	
356.2.3186 Assurances du patrimoine	6'856.95		6'650.00		5'839.22	
356.2.3191 Impôts et taxes	7'598.70		7'300.00		7'219.90	
356.2.3220 Intérêts des emprunts			150.00		387.31	
356.2.3311 Amortissements budgétés					13'450.00	
356.2.3321 Amortissements complémentaires					39'900.00	
356.2.3901 Frais absence (§130) - non couverts	2'342.99		1'050.00		2'913.67	
356.2.3902 Ventilation frais véhicules §433			100.00			
356.2.3903 Ventilation chauffage	44'263.60		45'700.00		47'204.77	
356.2.4271 Locations classes et salles		294'174.51		290'250.00		296'016.50
356.2.4356 Remboursement de tiers		3'738.47				5'118.79
356.3 CENTRE SPORTIF	234'787.20	412'432.58	273'550.00	371'400.00	197'418.15	384'749.23
356.3.3011 Traitements du personnel	68'805.60		88'000.00		82'772.44	
356.3.3030 Assurances sociales	6'175.72		8'150.00		6'977.05	
356.3.3040 Caisse de pensions	8'580.99		13'400.00		10'692.75	
356.3.3050 Assurances de personnes	1'639.06		2'200.00		1'817.08	
356.3.3060 Indemnisations & remb. de frais	539.84		700.00		804.22	
356.3.3114 Achat machines			2'000.00		1'018.70	
356.3.3121 Eau	2'981.55		1'600.00		3'065.70	
356.3.3123 Electricité	15'717.30		16'500.00		15'954.25	
356.3.3124 Chauffage	16'969.70		16'000.00		15'772.66	
356.3.3133 Produits de nettoyage	2'133.78		3'000.00		3'517.95	
356.3.3141 Entretien du bâtiment	81'912.05		81'500.00		26'278.15	
356.3.3145 Entretien place sport	7'017.20		19'500.00		4'871.90	
356.3.3186 Assurances du patrimoine	11'816.09		11'650.00		10'141.04	
356.3.3191 Impôts et taxes	7'642.74		7'300.00		7'261.75	
356.3.3199 Frais divers			500.00			
356.3.3901 Frais absence (§130) - non couverts	2'388.22		1'450.00		5'055.46	
356.3.3902 Ventilation frais véhicules §433	467.36		100.00		1'417.05	
356.3.4271 Loyer de la salle et de la buvette		311'260.33		304'400.00		307'147.03
356.3.4275 Locations salle rythmique, fitness						270.00
356.3.4350 Part cantonale à l'entretien		70'431.50		50'000.00		59'968.80
356.3.4356 Part Cantonale Chaudière		7'819.10				
356.3.4361 Part cantonale au Fitness		17'921.65		17'000.00		17'363.40
356.3.4363 Remboursement de dommages		5'000.00				

Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
357 BATIMENTS MUSEES	78'772.27	160'981.60	91'700.00	160'100.00	72'293.59	160'720.00
357.1 BATIMENT DU CIMA	53'215.36	128'061.60	65'850.00	127'200.00	48'874.43	127'800.00
357.1.3011 Traitements du personnel	593.90		3'000.00		536.82	
357.1.3030 Assurances sociales	52.93		300.00		44.96	
357.1.3040 Caisse de pensions	87.29		450.00		78.76	
357.1.3050 Assurances de personnes	15.36		50.00		11.97	
357.1.3060 Indemnisations & remb. de frais	5.51		100.00		5.94	
357.1.3121 Eau	1'288.70		200.00		1'255.35	
357.1.3123 Electricité	4'000.00		4'000.00			
357.1.3124 Chauffage	25'715.40		28'500.00		25'478.20	
357.1.3141 Entretien du bâtiment	4'853.50		13'100.00		5'936.70	
357.1.3161 Abonnement réseau CAD	9'046.80		9'100.00		9'046.80	
357.1.3186 Assurances du patrimoine	3'573.96		3'500.00		3'042.47	
357.1.3191 Impôts et taxes	3'582.23		3'500.00		3'403.65	
357.1.3220 Intérêts des emprunts	373.81					
357.1.3311 Amortissement investissement						
357.1.3321 Amortissement extraordinaire						
357.1.3901 Frais absence (§130) - non couverts	25.97		50.00		32.81	
357.1.4231 Produits des loyers		8'061.60		7'200.00		7'800.00
357.1.4906 Loyer CIMA (Pris en charge par 152)		120'000.00		120'000.00		120'000.00
357.2 MUSEE ARTS ET SCIENCES	25'556.91	32'920.00	25'850.00	32'900.00	23'419.16	32'920.00
357.2.3011 Traitements du personnel			1'000.00		272.68	
357.2.3030 Assurances sociales			100.00		22.85	
357.2.3040 Caisse de pensions			150.00		39.98	
357.2.3050 Assurances de personnes			50.00		6.07	
357.2.3121 Eau	1'038.60		300.00		1'076.05	
357.2.3123 Electricité	1'982.50		2'400.00		2'133.05	
357.2.3124 Chauffage	11'149.05		10'000.00		8'941.45	
357.2.3133 Produits nettoyages	569.01		800.00		500.00	
357.2.3141 Entretien du bâtiment	484.15		900.00		323.10	
357.2.3161 Abonnement réseau CAD	5'600.40		5'600.00		5'600.40	
357.2.3186 Assurances du patrimoine	2'413.81		2'350.00		2'261.78	
357.2.3191 Impôts et taxes	2'319.39		2'200.00		2'203.95	
357.2.3901 Frais personnel non couvert					37.80	
357.2.4231 Produits des loyers		6'420.00		6'400.00		6'420.00
357.2.4901 Loyer Musée (pris en charge par 152)		26'500.00		26'500.00		26'500.00
358 CHAUFFAGE A DISTANCE	254'758.01	254'758.01	269'700.00	269'700.00	266'492.74	266'492.74
358.3011 Traitements du personnel	1'697.86		5'000.00		4'529.28	
358.3030 Assurances sociales	151.38		450.00		379.58	
358.3040 Caisse de pensions	249.55		750.00		664.15	
358.3050 Assurances de personnes	43.97		100.00		100.83	
358.3123 Electricité	2'755.80		3'700.00		3'189.20	
358.3124 Energie	184'219.95		190'000.00		170'211.85	
358.3141 Entretien réseau	514.40		4'500.00		7'090.45	
358.3161 Abonnement réseau	65'050.80		65'100.00		65'050.80	
358.3185 Etude, honoraires, frais expert.					15'000.00	
358.3901 Frais absence (§130) - non couverts	74.30		100.00		276.60	
358.4350 Facturation charges auprès tiers		20'513.00		25'000.00		25'397.40
358.4903 Ventilation charges immeubles		234'245.01		244'700.00		241'095.34
359 LOCAUX BIBLIOTHEQUE	84'570.45	101'022.02	44'050.00	101'000.00	58'729.25	101'022.02
359.3011 Traitements du personnel	10'115.02		10'000.00		6'607.88	
359.3030 Assurances sociales	901.93		900.00		553.76	
359.3040 Caisse de pensions	1'486.76		1'500.00		968.91	
359.3050 Assurances de personnes			50.00			
359.3060 Indemnisations & remb. de frais			100.00			
359.3122 Décompte Gérance	17'700.00		17'700.00		11'693.50	
359.3123 Electricité	1'195.10		1'300.00		1'103.65	
359.3133 Produits de nettoyage	640.13		900.00		700.00	
359.3141 Entretien du bâtiment	4'041.50		3'800.00		7'806.45	
359.3186 Assurances du patrimoine	709.07		750.00		674.67	
359.3191 Impôts et taxes	648.74					
359.3220 Intérêts des emprunts	281.11		400.00		516.89	
359.3311 Amortissements budgétés	4'100.00		5'000.00		6'300.00	
359.3321 Amortissement extraordinaire	40'900.00				19'900.00	
359.3803 Attribution fonds réserve	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
359.3901 Frais absence (§130) - non couverts	351.09		150.00		403.54	
359.4231 Produits des loyers		101'022.02		101'000.00		101'022.02

Crédit complémentaire

Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4 TRAVAUX	6'360'744.26	2'991'717.86	6'321'750.00	2'834'550.00	5'925'203.63	2'948'036.22
400 ADMIN.DES TRAVAUX	244'457.11		209'350.00		255'818.51	
400.3011 Traitements du personnel	169'898.84		145'000.00		174'589.78	
400.3030 Assurances sociales	15'149.26		13'400.00		14'631.86	
400.3040 Caisse de pensions	24'972.78		21'600.00		25'600.29	
400.3050 Assurances de personnes	4'400.44		3'600.00		3'886.51	
400.3060 Indemnisations & remb. de frais	1'571.04		1'600.00		1'982.99	
400.3101 Imprimés et fournitures de bureau	4'652.25		5'000.00		5'271.65	
400.3111 Mobilier bureau	619.10		1'000.00		2'364.30	
400.3181 Frais de port	3'178.70		2'000.00		2'714.22	
400.3182 Téléphones	4'071.65		3'950.00		4'125.15	
400.3186 Assurances du patrimoine	1'220.16		1'300.00		1'174.78	
400.3199 Frais divers	725.75		500.00		715.20	
400.3901 Frais absence (§130) - non couverts	5'897.14		2'300.00		10'661.78	
400.3904 Imputation interne frais locaux	8'100.00		8'100.00		8'100.00	
400.4356 Recettes diverses						
43 ROUTES	2'865'590.23	624'364.63	2'839'050.00	552'350.00	2'475'557.05	568'777.57
430 RESEAU ROUTIER	1'227'642.58	7'873.65	1'349'400.00		1'091'397.79	1'286.65
430.3011 Traitements du personnel	95'983.42		200'000.00		105'621.94	
430.3030 Assurances sociales	8'558.49		18'500.00		8'851.84	
430.3040 Caisse de pensions	14'108.21		29'750.00		15'487.51	
430.3050 Assurances de personnes	2'486.02		4'950.00		2'351.26	
430.3060 Indemnisations & remb. de frais	887.52		1'500.00		1'165.00	
430.3110 Achats vêtements de travail	8'462.30		8'000.00		7'142.20	
430.3114 Achats matériel et outillage	6'946.59		7'000.00		11'941.35	
430.3115 Achats machines	5'756.55		10'000.00		6'542.90	
430.3142 Entretien du réseau routier	627'065.70		615'000.00		464'444.97	
430.3154 Entretien matériel et outillage	956.70		1'000.00		857.65	
430.3220 Intérêts des emprunts	26'229.49		29'000.00		32'494.16	
430.3311 Amortissements budgetés	349'597.63		351'500.00		357'749.67	
430.3321 Amortissements complémentaires						
430.3901 Frais absence (§130) - non couverts	3'331.56		3'200.00		6'450.10	
430.3902 Ventilation frais véhicules §433	77'272.40		70'000.00		70'297.24	
430.4356 Facturation des services		3'449.55				
430.4369 Remboursements de tiers		4'424.10				1'286.65
431 ECLAIRAGE PUBLIC	185'087.74	8'826.80	182'450.00		208'755.15	
431.3011 Traitements du personnel	34'138.01		30'000.00		37'940.72	
431.3030 Assurances sociales	3'043.98		2'750.00		3'179.71	
431.3040 Caisse de pensions	5'017.82		4'450.00		5'563.29	
431.3050 Assurances de personnes	884.20		750.00		844.58	
431.3060 Indemnisations & remb. de frais	315.67		400.00		418.44	
431.3114 Achats mat. exploitation & entret.	33'249.05		37'000.00		36'352.09	
431.3123 Achat d'énergie	62'395.35		65'000.00		62'801.45	
431.3143 Entretien du réseau	27'116.64		26'000.00		22'123.30	
431.3220 Intérêts des emprunts	1'555.78		1'550.00		1'163.53	
431.3311 Amortissements budgetés	3'599.75		4'100.00		4'441.07	
431.3321 Amortissements complémentaires					14'506.09	
431.3901 Frais absence (§130) - non couverts	1'184.92		450.00		2'316.96	
431.3902 Ventilation frais véhicules §433	12'586.57		10'000.00		17'103.92	
431.4369 Remboursement de tiers		8'826.80				
432 DEBLAIEMENT DE LA NEIGE	690'611.89	16'054.97	602'050.00	15'000.00	423'003.29	17'641.40
432.3011 Traitements du personnel	256'826.56		200'000.00		133'719.96	
432.3030 Assurances sociales	22'900.25		18'500.00		11'206.71	
432.3040 Caisse de pensions	37'749.88		29'750.00		19'607.53	
432.3050 Assurances de personnes	6'651.93		4'950.00		2'976.71	
432.3060 Indemnisations & remb. de frais	2'374.89		2'000.00		1'474.84	
432.3114 Achats matériel & outillage	12'970.05		10'000.00		7'214.75	
432.3135 Achats prod. pour déneigement	39'043.85		60'000.00		45'061.85	
432.3189 Travaux effectués par des tiers	96'813.55		100'000.00		51'879.85	
432.3199 Frais divers	1'431.95		500.00		4'638.90	
432.3220 Intérêts des emprunts	709.69		650.00		1'024.82	
432.3311 Amortissements budgetés	52'529.40		52'500.00		52'454.70	
432.3321 Amortissement extraordinaire						
432.3901 Frais absence (§130) - non couverts	8'914.37		3'200.00		8'165.95	
432.3902 Ventilation frais véhicules §433	151'695.52		120'000.00		83'576.72	
432.4353 Ventes de marchandises						45.00
432.4356 Travaux facturés à des tiers		14'614.97		15'000.00		13'846.40
432.4369 Remboursement de tiers		1'440.00				3'750.00

Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
433 VEHICULES DES TRAVAUX	587'984.21	587'984.21	559'650.00	533'250.00	617'039.52	535'839.52
433.3011 Traitements du personnel	103'613.99		120'000.00		100'434.79	
433.3030 Assurances sociales	9'238.81		11'100.00		8'417.20	
433.3040 Caisse de pensions	15'229.82		17'850.00		14'726.92	
433.3050 Assurances de personnes	2'683.61		2'900.00		2'235.79	
433.3060 Indemnisations & remb. de frais	958.12		1'200.00		1'107.77	
433.3115 Achats machines - véhicules			5'000.00		30'978.85	
433.3136 Achat fournitures pr véhicules	172'762.00		166'400.00		120'964.16	
433.3139 Carburant et lubrifiants	119'759.10		115'000.00		112'684.94	
433.3186 Assurances du patrimoine	29'292.55		30'000.00		29'566.60	
433.3192 Taxes sur véhicules	39'636.25		38'000.00		36'682.95	
433.3220 Intérêts des emprunts	2'894.93		3'500.00		1'674.33	
433.3311 Amortissements budgetés	53'569.10		43'200.00		66'631.96	
433.3321 Amortissements complémentaires	30'210.65				81'200.00	
433.3901 Frais absence (§130) - non couverts	4'535.28		1'900.00		6'133.26	
433.3905 Location garage dépôts	3'600.00		3'600.00		3'600.00	
433.4359 Ventas et prestations diverses		336.10				
433.4369 Remboursements de tiers		611.20				148.55
433.4902 Imputation interne frais véhicules		587'036.91		533'250.00		535'690.97
434 DEPOTS COMMUNAUX	174'263.81	3'625.00	145'500.00	4'100.00	135'361.30	14'010.00
434.3011 Traitements du personnel	47'061.13		30'000.00		34'599.38	
434.3030 Assurances sociales	4'196.26		2'800.00		2'899.70	
434.3040 Caisse de pensions	6'917.31		4'450.00		5'073.36	
434.3050 Assurances de personnes	1'218.83		750.00		770.19	
434.3060 Indemnisations & remb. de frais	435.14		400.00		381.64	
434.3115 Achat machine	152.55		1'000.00		1'027.45	
434.3121 Eau	1'928.60		1'000.00		1'827.70	
434.3123 Electricité	2'988.55		2'500.00		4'379.80	
434.3124 Chauffage	18'827.45		13'500.00		16'996.91	
434.3133 Produits de nettoyage	365.64		500.00		1'000.00	
434.3141 Entretien des bâtiments	55'979.55		53'000.00		35'372.30	
434.3161 Abonnement CAD	6'462.00		6'500.00		7'969.80	
434.3186 Assurances du patrimoine	5'226.52		5'150.00		4'462.52	
434.3191 Impôts et taxes	1'200.65		1'200.00		1'140.80	
434.3220 Intérêts des emprunts			500.00			
434.3901 Frais absence (§130) - non couverts	1'633.48		450.00		2'112.89	
434.3902 Ventilation frais véhicules §433	4'470.15		6'600.00		5'046.86	
434.3904 Locaux ex-abattoirs, déchets carnés	15'200.00		15'200.00		10'300.00	
434.4231 Recettes diverses		25.00		500.00		1'810.00
434.4363 Remboursement de dommages						8'600.00
434.4905 Locaux pour véhicules communes		3'600.00		3'600.00		3'600.00
44 PARCS, PROM., CIMETIERES	447'126.06	27'314.80	551'000.00	50'000.00	457'414.99	36'310.15
440 PARCS-FONTAINES-DIVERS	371'342.74	27'314.80	449'050.00	50'000.00	414'467.43	34'530.15
440.3011 Traitements du personnel	157'918.18		200'000.00		172'845.33	
440.3030 Assurances sociales	14'080.99		18'500.00		14'485.65	
440.3040 Caisse de pensions	23'211.77		29'750.00		25'344.63	
440.3050 Assurances de personnes	4'090.09		4'950.00		3'847.68	
440.3060 Indemnisations & remb. de frais	1'460.17		1'800.00		1'906.39	
440.3080 Personnel facturé par tiers	13'650.00				6'461.25	
440.3114 Achats mach. & mat. exploitation	3'559.55		5'000.00		36'045.30	
440.3121 Eau	842.45		900.00		814.65	
440.3123 Electricité	1'592.95		1'600.00		1'978.50	
440.3124 Chauffage	574.60		600.00		567.83	
440.3130 Achats fourn. et mat. premières	19'259.99		25'000.00		19'759.50	
440.3133 Produits nettoyage et désinf.	1'867.62		2'500.00		1'249.60	
440.3137 Matériel pour manifestations	5'527.15		16'900.00		67.45	
440.3141 Entretien des édifices publics	2'877.65		3'000.00		2'931.80	
440.3145 Entretien parcs, jardins, places de jeux	57'872.20		60'000.00		43'348.20	
440.3186 Assurances du patrimoine	225.03		250.00		211.80	
440.3191 Impôts et taxes	68.04		100.00		64.65	
440.3901 Frais absence (§130) - non couverts	5'481.29		3'200.00		10'555.30	
440.3902 Ventilation frais véhicules §433	57'183.02		75'000.00		71'981.92	
440.4356 Facturations de services		27'314.80		50'000.00		34'530.15
441 CIMETIERES	75'783.32		101'950.00		42'947.56	1'780.00
441.3011 Traitements du personnel	16'264.99		30'000.00		22'351.60	
441.3030 Assurances sociales	1'450.28		2'800.00		1'873.22	
441.3040 Caisse de pensions	2'390.73		4'450.00		3'277.47	
441.3050 Assurances de personnes	421.29		750.00		497.61	
441.3060 Indemnisations & remb. de frais	150.42		300.00		246.56	
441.3114 Achats mach. & mat. exploitation	264.20		1'000.00		58.50	
441.3121 Frais eau			200.00			
441.3145 Entretien des cimetières	49'440.65		54'000.00		7'404.60	
441.3901 Frais absence (§130) - non couverts	564.55		450.00		1'365.01	
441.3902 Ventilation frais véhicules §433	4'836.21		8'000.00		5'872.99	
441.4369 Remboursements de tiers						1'780.00

Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
45 ELIMIN.DECHETS, DECHARGE	1'404'910.35	941'377.92	1'386'550.00	896'400.00	1'395'074.36	1'001'609.78
450 ORDURES MENAGERES	749'666.02	281'569.42	746'650.00	290'000.00	740'805.09	325'959.67
450.3011 Traitements du personnel	281'654.42		280'000.00		278'369.15	
450.3030 Assurances sociales	25'114.08		25'850.00		23'329.36	
450.3040 Caisse de pensions	41'399.28		41'600.00		40'817.75	
450.3050 Assurances de personnes	7'295.00		6'900.00		6'196.65	
450.3060 Indemnisations & remb. de frais	2'604.41		2'500.00		3'070.21	
450.3110 Achats vêtements de travail	366.20		1'000.00		629.10	
450.3114 Achats matériel et outillage	30'248.55		32'000.00		15'007.35	
450.3182 Téléphones	785.90		800.00		786.70	
450.3194 TVA non récupérable	14'687.02		16'000.00		12'434.40	
450.3199 Frais divers	458.25		500.00		220.40	
450.3220 Intérêts des emprunts	569.38		650.00		1'636.24	
450.3311 Amortissements budjetés	11'393.11		11'400.00		11'393.11	
450.3526 Frais élimination ordures ménagères	173'446.75		185'000.00		177'583.50	
450.3901 Frais absence (§130) - non couverts	9'776.14		4'450.00		16'999.40	
450.3902 Ventilation frais véhicules §433	149'867.53		138'000.00		152'331.77	
450.4342 Taxe aux sacs		179'592.60		180'000.00		209'835.39
450.4345 Ristourne verres, papier, carton				10'000.00		8'337.44
450.4356 Travaux facturés à des tiers		101'976.82		100'000.00		107'786.84
451 DECHETTERIE	596'332.56	550'929.30	573'950.00	546'400.00	591'964.07	566'222.61
451.3011 Traitements du personnel	145'323.57		155'000.00		157'902.07	
451.3030 Assurances sociales	12'957.91		14'350.00		13'233.29	
451.3040 Caisse de pensions	21'360.53		23'050.00		23'153.40	
451.3050 Assurances de personnes	3'764.03		3'800.00		3'515.03	
451.3060 Indemnisations & remb. de frais	1'343.78		1'500.00		1'741.55	
451.3114 Achats matériel et outillage					419.60	
451.3121 Eau	203.55		300.00		332.85	
451.3123 Chauffage, électricité	1'516.05		1'500.00		1'534.00	
451.3124 Carburant et lubrifiants	7'353.80		7'000.00		3'259.70	
451.3140 Entretien de la décharge	16'530.70		17'000.00		21'531.55	
451.3182 Téléphones	1'114.20		1'100.00		1'114.40	
451.3186 Assurances du patrimoine	2'636.53		2'100.00		1'983.19	
451.3188 Transport des bennes par tiers	4'671.25		10'000.00		11'238.75	
451.3189 Prestations Commune de Bullet						
451.3191 Impôts et taxes	194.97		250.00		185.25	
451.3199 Frais divers			500.00			
451.3220 Intérêts des emprunts	2'321.17		3'750.00		2'025.88	
451.3311 Amortissements budjetés	64'282.88		37'300.00		31'899.95	
451.3526 Frais élimination déchets	261'473.80		245'000.00		252'568.00	
451.3901 Frais absence (§130) - non couverts	5'044.14		2'450.00		9'642.75	
451.3902 Ventilation frais véhicules §433	42'239.70		46'000.00		52'682.86	
451.3908 Tenue des comptes	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
451.4342 Taxe forfaitaire		391'972.50		390'000.00		393'629.40
451.4345 Ristourne verre, papier, carton		21'534.85		12'000.00		14'286.21
451.4358 Part de Bullet		55'628.00		54'400.00		55'590.10
451.4359 Finances décharge		81'793.95		90'000.00		98'491.90
451.4369 Remboursement des tiers						4'225.00
452 DEPOT MATERIAUX EXCAVATION	58'911.77	108'879.20	65'950.00	60'000.00	62'305.20	109'427.50
452.3011 Traitements du personnel	1'478.97		5'000.00		4'210.12	
452.3030 Assurances sociales	131.88		450.00		352.84	
452.3040 Caisse de pensions	217.37		750.00		617.34	
452.3050 Assurances de personnes	38.30		100.00		93.73	
452.3060 Indemnisations & remb. de frais	13.66		50.00		46.44	
452.3121 Eau	1'246.70				2'100.00	
452.3140 Entretien de la décharge	7'911.55		8'000.00		1'031.25	
452.3189 Travaux effectués par des tiers	21'560.00		25'000.00		29'680.00	
452.3195 Taxes cantonales d'élimination	6'396.15		5'000.00		4'674.60	
452.3220 Intérêts des emprunts	235.19		300.00		409.97	
452.3311 Amortissements investissements	18'823.99		21'000.00		18'823.99	
452.3901 Frais absence (§130) - non couverts	51.33		100.00		257.10	
452.3902 Ventilation frais véhicules §433	806.68		200.00		7.82	
452.4359 Finances décharge		108'879.20		60'000.00		109'427.50
452.4511 Subside cantonal						

Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018		
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
46	EPURATION EAUX	1'398'660.51	1'398'660.51	1'335'800.00	1'335'800.00	1'341'338.72	1'341'338.72
460	ADMINISTRATION STEP	3'817.00	700'547.60	500.00	690'000.00	14'136.80	688'142.20
460.3198	Rbt taxes années antérieures	3'817.00		500.00		14'136.80	
460.4342	Taxes d'épuration sur eau potable		139'794.85		145'000.00		143'015.00
460.4343	Taxes d'épuration sur immeuble		560'752.75		545'000.00		545'127.20
461	STEP L'AUBERSON	174'746.94		160'050.00		145'950.43	
461.3011	Traitements du personnel	49'208.93		40'000.00		33'569.47	
461.3030	Assurances sociales	4'387.68		3'700.00		2'813.40	
461.3040	Caisse de pensions	7'233.15		5'950.00		4'922.33	
461.3050	Assurances de personnes	1'274.56		1'000.00		747.33	
461.3060	Indemnités & remb. de frais	455.01		400.00		370.30	
461.3101	Imprimés et fournitures de bureau	160.50		100.00		174.00	
461.3114	Achats mach. & mat. exploitations	2'091.95		2'500.00		2'523.05	
461.3115	Achat véhicule STEP	10'329.75		11'500.00			
461.3121	Eau	1'382.55		800.00		1'543.35	
461.3123	Electricité, chauffage	8'344.50		8'000.00		9'473.55	
461.3133	Achat produits chimiques	11'115.95		12'000.00		17'998.50	
461.3154	Entretien mach. & mat. exploit.	43'760.97		38'000.00		31'427.75	
461.3182	Téléphones	2'637.10		1'050.00		2'463.45	
461.3186	Assurances du patrimoine	2'049.16		2'000.00		1'744.26	
461.3188	Evacuation des boues	14'864.85		18'000.00		18'326.55	
461.3191	Impôts et taxes	7'199.24		7'200.00		7'162.45	
461.3901	Frais absence (§130) - non couverts	1'708.03		600.00		2'049.99	
461.3902	Ventilation frais véhicules §433	6'543.06		7'250.00		8'640.70	
462	STEP VILLETTE	438'999.06	75'337.71	486'500.00	80'800.00	400'973.46	67'646.22
462.3011	Traitements du personnel	100'662.40		140'000.00		83'148.85	
462.3030	Assurances sociales	8'975.64		12'950.00		6'968.43	
462.3040	Caisse de pensions	14'795.98		20'800.00		12'192.34	
462.3050	Assurances de personnes	2'607.27		3'500.00		1'850.94	
462.3060	Indemnités & remb. de frais	930.93		1'200.00		917.08	
462.3094	Formation					148.55	
462.3101	Imprimés et fournitures de bureau	160.50		200.00		174.00	
462.3114	Achats mach. & mat. exploitation	3'179.95		3'000.00		9'099.65	
462.3115	Achat véhicule STEP	10'183.40		11'500.00			
462.3121	Eau	4'729.75		5'000.00		4'114.15	
462.3122	Achat gaz	6'331.75		10'000.00		6'916.45	
462.3123	Electricité	19'338.20		20'000.00		19'887.15	
462.3130	Achat fourn. & mat. Premières	484.03		500.00		30.00	
462.3133	Achats produits chimiques	44'461.70	← Citerne révisée	30'000.00		34'327.65	
462.3144	Entretien du réseau	10'355.29		4'000.00		4'501.45	
462.3154	Entretien mach. & mat. exploit.	91'473.81		86'000.00		76'164.67	
462.3182	Téléphones	1'625.25		2'100.00		1'455.40	
462.3186	Assurances du patrimoine	2'989.42		550.00		2'571.35	
462.3188	Evacuation des boues	59'459.45		75'000.00		73'306.05	
462.3191	Impôts et taxes	39'825.73		44'000.00		43'967.05	
462.3199	Frais divers	50.00		500.00		50.00	
462.3220	Intérêts des emprunts	266.12		300.00		365.15	
462.3311	Amortissements investissements	7'100.00		7'200.00		7'697.81	
462.3901	Frais absence (§130) - non couverts	3'493.96		2'200.00		5'077.72	
462.3902	Ventilation frais véhicules §433	518.53		1'000.00		1'041.57	
462.3908	Tenue des comptes	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
462.4351	Vente électricité CCF		20'409.71		20'000.00		17'420.92
462.4522	Part. Commune de Bullet		54'928.00		60'800.00		50'225.30
465	RESEAUX EGOUTS	781'097.51	622'775.20	688'750.00	565'000.00	780'278.03	585'550.30
465.3011	Traitements du personnel	31'120.89		25'000.00		18'532.54	
465.3030	Assurances sociales	2'774.93		2'300.00		1'553.15	
465.3040	Caisse de pensions	4'574.34		3'700.00		2'717.46	
465.3050	Assurances de personnes	806.04		650.00		412.54	
465.3060	Indemnités & remb. de frais	287.74		300.00		204.40	
465.3101	Imprimés et fournitures de bureau	641.95		650.00		696.05	
465.3117	Achat matériel et outillage			1'000.00		7'473.65	
465.3123	Electricité	6'563.50		12'000.00		10'466.85	
465.3130	Achats fourn. & mat. premières	12'314.50		15'000.00		4'500.35	
465.3144	Entretien du réseau	54'580.45		53'000.00		76'022.40	
465.3182	Téléphones	635.40		800.00		510.50	
465.3220	Intérêts des emprunts	10'346.82		10'000.00		6'347.06	
465.3311	Amortissements budgetés	4'380.75		13'400.00		3'898.91	
465.3321	Amortissements complémentaires						
465.3811	Attr. Fonds rénovation épuration	638'599.78		540'550.00		633'910.45	
465.3901	Frais absence (§130) - non couverts	1'080.20		400.00		1'131.71	
465.3902	Ventilation frais véhicules §433	12'390.22		10'000.00		11'900.01	
465.4341	Taxes uniques de raccordement		60'793.25		20'000.00		38'152.80
465.4342	Taxes périodiques d'utilisation		194'330.20	← Importants projets immobiliers	188'000.00		188'873.90
465.4344	Taxes d'égouts		367'651.75		357'000.00		357'328.95
465.4356	Recettes diverses						1'194.65

Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5 INSTRUCTION PUBLIQUE	1'608'386.16	152'641.70	1'637'650.00	165'250.00	1'451'905.61	134'532.70
500 ADMINISTRATION DES ECOLES	277'325.94	35'683.00	324'100.00	48'000.00	234'441.18	25'692.80
500.3011 Traitements du personnel	43'779.91		46'600.00		29'612.63	
500.3030 Assurances sociales	3'565.21		4'350.00		2'033.87	
500.3050 Assurances de personnes	276.80		200.00		394.78	
500.3060 Indemnisations & remb. de frais	960.00		100.00		1'086.00	
500.3131 Repas RSBJ					108.00	
500.3182 Téléphones	19.90		300.00		199.90	
500.3199 Frais divers	1'958.60				200.70	
500.3522 Part. entente scolaire	225'245.93		271'900.00		198'995.62	
500.3901 Frais absence (§130) - non couverts	1'519.59		650.00		1'809.68	
500.4522 Facturation entente scolaire		33'663.00		44'500.00		22'132.80
500.4652 Part parents - devoirs surveillés		2'020.00		3'500.00		3'560.00
510 ENSEIGNEMENT PRIMAIRE	537'861.81		517'600.00		489'541.68	
510.3522 Part. entente scolaire	537'861.81		517'600.00		489'541.68	
520 ENSEIGNEMENT SECONDAIRE	380'905.60		386'100.00		406'329.36	
520.3522 Part. entente scolaire	380'905.60		386'100.00		406'329.36	
53 ENSEIGNEMENT SPECIALISE	207'797.09	98'803.50	212'900.00	99'650.00	209'825.26	96'095.40
530 BIBLIOTHEQUE	149'616.59	98'803.50	153'300.00	99'650.00	150'340.11	96'095.40
530.3011 Traitements du personnel	80'344.80		82'000.00		78'600.75	
530.3030 Assurances sociales	7'475.55		7'550.00		6'908.70	
530.3040 Caisse de pensions	9'867.60		9'800.00		9'621.60	
530.3050 Assurances de personnes	597.85		350.00		466.65	
530.3060 Indemnisations & remb. de frais	517.70		200.00		497.70	
530.3522 Part. entente scolaire	48'024.35		52'100.00		49'439.33	
530.3901 Frais absence (§130) - non couverts	2'788.74		1'300.00		4'805.38	
530.4369 Remboursement de tiers		502.95				589.00
530.4512 Subventions cantonales		98'300.55		99'650.00		95'506.40
531 ECOLE MUSIQUE	58'180.50		59'600.00		59'485.15	
531.3512 Part FEM - Ecole musique	46'027.50		46'700.00		46'730.50	
531.3652 Aide individuelles "Ecole Musique"	9'253.00		10'000.00		9'854.65	
531.3904 Mise à disposition des locaux	2'900.00		2'900.00		2'900.00	
54 ORIENTATION PROF.	6'497.15		7'000.00		6'970.22	
540.3522 Part. office région. orient. prof.	6'497.15		7'000.00		6'970.22	
58 TEMPLES ET CULTES	197'998.57	18'155.20	189'950.00	17'600.00	104'797.91	12'744.50
580.3011 Traitements du personnel	47'360.46		35'000.00		37'868.66	
580.3030 Assurances sociales	3'555.71		3'250.00		2'513.40	
580.3040 Caisse de pensions	2'892.29		5'200.00		1'443.88	
580.3050 Assurances de personnes	608.93		150.00		430.96	
580.3060 Indemnisations & remb. de frais	181.93		200.00		108.59	
580.3102 Recueil de chants - paroisse protestante	4'000.00		4'000.00			
580.3121 Eau	453.70				442.65	
580.3123 Electricité	15'734.50		15'000.00		17'318.35	
580.3124 Combustible pour chauffage	10'392.85		10'000.00		9'194.58	
580.3130 Culte langue allemande + frais divers	1'156.50		800.00		728.00	
580.3133 Produits d'entretien	569.01		800.00		530.15	
580.3141 Entretien des temples	95'216.05		100'100.00		16'511.55	
580.3186 Assurances du patrimoine	5'154.04		5'100.00		5'741.76	
580.3191 Impôts et taxes	4'221.28		4'100.00		4'010.85	
580.3522 Concierge Paroisse Catholique	5'640.00		5'700.00		5'640.00	
580.3901 Frais absence (§130) - non couverts	861.32		550.00		2'314.53	
580.4231 Location		150.00				
580.4363 Indemnité d'assurances		5'580.65		5'600.00		
580.4369 Remboursement de tiers		6'194.70		5'500.00		5'559.95
580.4524 Part. communes, frais paroisse		6'229.85		6'500.00		7'184.55

Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6 POLICE	1'534'178.72	487'938.13	1'457'400.00	443'950.00	1'638'299.59	630'305.30
61 POLICE, SIGNALISATION	626'314.27	75'595.05	554'350.00	60'000.00	614'111.83	73'417.55
610 CORPS DE POLICE	500'189.49	75'058.70	457'600.00	60'000.00	503'771.60	72'941.45
610.3011 Traitements du personnel	97'106.25		78'000.00		109'760.35	
610.3030 Assurances sociales	9'035.50		7'200.00		9'648.80	
610.3040 Caisse de pensions	10'258.45		11'600.00		13'622.05	
610.3050 Assurances de personnes	788.85		350.00		984.20	
610.3060 Indemnités & remb. de frais	988.40		500.00		336.00	
610.3091 Formation professionnelle					20.00	
610.3101 Imprimés et fournitures de bureau	1'586.05		4'050.00		3'376.55	
610.3116 Matériel spécialisé	14'967.21		15'100.00			
610.3151 Informatique - ordonnance pénale	3'440.80		3'900.00			
610.3155 Frais de véhicules	1'111.45		2'000.00		1'307.35	
610.3182 Téléphones	568.70		550.00		581.75	
610.3186 Assurances véhicule	866.60		900.00		895.60	
610.3189 Prestations fournies par tiers	2'100.70		10'000.00		5'204.20	
610.3199 Frais divers	2'107.00		500.00		18'459.37	
610.3301 Défalcation	170.00				520.00	
610.3510 Police cantonale	311'735.00		311'800.00		301'263.00	
610.3510.1 Adaptation réforme policière - péréquation	30'088.00				21'182.00	
610.3901 Frais absence (§130) - non couverts	3'370.53		1'250.00		6'710.38	
610.3904 Imputation interne frais locaux	9'900.00		9'900.00		9'900.00	
610.4312 Emoluments - Permissions		1'354.00				1'785.00
610.4363 Commandement à payer		45'810.00		40'000.00		45'855.00
610.4369 Remboursement de tiers						1'287.90
610.4370 Produits des amendes		27'894.70		20'000.00		24'013.55
611 SIGNALISATION ROUTIERE	126'124.78	536.35	96'750.00		110'340.23	476.10
611.3011 Traitements du personnel	39'600.45		30'000.00		30'558.75	
611.3030 Assurances sociales	3'531.05		2'750.00		2'561.04	
611.3040 Caisse de pensions	5'820.69		4'450.00		4'480.88	
611.3050 Assurances de personnes	1'025.66		750.00		680.27	
611.3060 Indemnités & remb. de frais	366.15		300.00		337.04	
611.3143 Entretien, signalisation balisage	18'284.35		16'000.00		19'904.05	
611.3149 Achat panneaux	24'994.95		22'000.00		19'652.30	
611.3220 Intérêts des emprunts	356.08		350.00		537.45	
611.3311 Amortissements investissements	15'000.00		11'700.00		17'031.90	
611.3321 Amortissements extraordinaires						
611.3901 Frais absence (§130) - non couverts	1'374.52		450.00		1'866.10	
611.3902 Ventilation frais véhicules §433	15'770.88		8'000.00		12'730.45	
611.4363 Frais facturés à des tiers		536.35				476.10
62 CONTROLE DES HABITANTS	225'882.04	65'918.58	256'150.00	57'700.00	225'487.92	71'121.75
620.3011 Traitements du personnel	130'655.58		158'000.00		125'690.02	
620.3030 Assurances sociales	12'119.51		14'700.00		11'013.55	
620.3040 Caisse de pensions	20'103.45		23'500.00		19'422.78	
620.3050 Assurances de personnes	899.45		650.00		560.39	
620.3060 Indemnités & remb. de frais	727.70		500.00		602.20	
620.3101 Imprimés et fournitures de bureau	5'873.25		6'100.00		6'666.10	
620.3181 Frais de port	4'287.53		3'700.00		4'398.30	
620.3182 Téléphones	2'843.50		2'700.00		2'908.70	
620.3187 Frais des documents d'identité	32'912.20		33'000.00		35'819.40	
620.3199 Frais divers	424.85		500.00		222.80	
620.3521 Frais Etat Civil			100.00			
620.3901 Frais absence (§130) - non couverts	4'535.02		2'200.00		7'683.68	
620.3904 Imputation interne frais locaux	10'500.00		10'500.00		10'500.00	
620.4312 Permis séjour + Etablissement		41'636.00		28'000.00		43'346.87
620.4314 Enc. Documents identité		14'770.00		20'000.00		17'395.00
620.4362 Demande renseignements + divers		789.86		500.00		1'042.00
620.4363 Commandement à payer						
620.4521 Participation Mauborget		1'946.65		3'000.00		3'172.00
620.4909 Indemnité perception Taxes séjour		6'776.07		6'200.00		6'165.88
63 POLICE SANITAIRE	1'933.00	500.00	1'000.00	450.00	1'933.00	500.00
630.3091 Formation professionnelle	1'000.00		200.00		1'000.00	
630.3199 Frais divers	933.00		800.00		933.00	
630.4369 Remboursement de tiers		500.00		450.00		500.00
64 SERVICE DES INHUMATIONS	24'002.29	12'870.00	7'750.00	1'000.00	39'344.31	32'690.40
640.3011 Traitements du personnel	9'115.06		6'000.00		9'734.99	
640.3030 Assurances sociales	542.40		550.00		541.28	
640.3040 Caisse de pensions	621.78		900.00		628.27	
640.3050 Assurances de personnes	142.54		150.00		153.57	
640.3060 Indemnités & remb. de frais	39.10		50.00		47.27	
640.3188 Prestations fournies par tiers	11'649.43				26'080.05	
640.3199 Frais divers					122.00	
640.3901 Frais absence (§130) - non couverts	185.13		100.00		594.82	
640.3902 Ventilation frais véhicules §433	1'706.85				1'442.06	
640.4359 Ventes et prestations diverses		12'870.00		1'000.00		32'690.40

Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018		
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
65	DEFENSE CONTRE L'INCENDIE	555'881.32	332'296.30	541'650.00	324'800.00	528'437.17	322'169.70
650.3013	Soldes	321'661.09		305'000.00		302'271.45	
650.3030	Assurances sociales	16'748.60		19'500.00		15'530.00	
650.3050	Assurances de personnes			150.00			
650.3091	Cours de formation	41'841.99		39'500.00		37'860.60	
650.3093	Visites sanitaires	3'895.00		2'100.00		2'090.00	
650.3101	Imprimés et fournitures de bureau	3'232.10		2'300.00		1'609.10	
650.3102	Frais d'annonces et documentation	1'106.45		1'500.00		2'005.80	
650.3116	Achats d'équipements & matériel	9'534.90		11'000.00		7'153.05	
650.3155	Entretien des véhicules	8'113.80		8'000.00		8'145.90	
650.3161	Autres locaux (Bulles, l'Auberson)	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
650.3162	Caserne Villars-Burquin	31'487.20		32'150.00		31'379.60	
650.3170	Frais organisation service	6'777.55		6'000.00		6'351.55	
650.3181	Frais de port	181.71		600.00		578.47	
650.3182	Téléphones	2'592.00		2'800.00		2'911.35	
650.3186	Assurances du patrimoine	1'478.20		2'100.00		1'760.55	
650.3193	Cotisations	2'838.40		3'400.00		2'847.70	
650.3198	Frais en cas de sinistres	951.80		600.00		1'451.60	
650.3199	Frais JSP	3'506.60		3'500.00		3'647.55	
650.3521	Prestations non facturables	280.50				2'586.35	
650.3904	Loyer caserne	94'653.43		96'450.00		93'256.55	
650.3908	Frais d'administration	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
650.4359	Facturation à des tiers		16'594.45		16'000.00		18'016.80
650.4511	Subside cantonal		232'173.85		228'000.00		227'204.90
650.4522	Part autres communes		83'528.00		80'800.00		76'948.00
66	PROTECTION CIVILE	81'655.40		85'600.00		210'353.79	125'849.40
660.3311	Amortissement investissement					125'849.39	
660.3522	Part. ORPCI	81'655.40		85'600.00		84'504.40	
660.4809	Prélèv. Fonds Pci						125'849.40
67	ABATTOIRS, DECHETS CARNES	18'510.40	758.20	10'900.00		18'631.57	4'556.50
671	DECHETS CARNES	18'510.40	758.20	10'900.00		18'631.57	4'556.50
671.3011	Traitements du personnel	145.30		1'500.00		2'251.17	
671.3030	Assurances sociales	12.96		150.00		188.64	
671.3040	Caisse de pensions	21.36		200.00		330.10	
671.3050	Assurances de personnes			50.00			
671.3123	Electricité	454.40				3'841.65	
671.3141	Entretien des installations					431.90	
671.3154	Entretien mach. & mat.exploitation					4'250.00	
671.3189	Prestations centre collecte	6'527.85		5'000.00		1'020.00	
671.3220	Intérêts des emprunts	31.23					
671.3311	Amortissements investissements	10'000.00					
671.3526	Frais élimination et autres	791.90				1'105.80	
671.3658	Soutien évacuation déchets carnés	525.40		4'000.00			
671.3900	Frais personnel non couvert					312.31	
671.3904	Imputation frais locaux déchets					4'900.00	
671.4511	Subside cantonal		632.00				3'745.00
671.4524	Part. utilisateurs		126.20				811.50

Participation selon budget et décompte 2018

Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7 SECURITE SOCIALE	4'192'389.13	120'954.50	3'894'850.00	243'600.00	3'741'662.42	138'944.00
71 SERVICE SOCIAL	868'199.13	120'954.50	896'650.00	107'000.00	891'281.42	87'610.00
710 PREV.SOC. COMMUNALE	802'268.33	120'320.20	821'850.00	106'000.00	816'405.10	72'693.33
710.3011 Traitements du personnel	63'437.07		64'000.00		33'526.95	
710.3030 Assurances sociales	5'903.25		5'900.00		2'947.16	
710.3040 Caisse de pensions	10'142.27		9'500.00		5'354.02	
710.3050 Assurances de personnes	472.50		250.00		50.30	
710.3062 Indemnisations & remb. de frais	402.40				112.00	
710.3101 Imprimés et fournitures de bureau					572.10	
710.3102 Frais annonces et abonnements					5'870.80	
710.3111 Achat mobilier et matériel	76.00				3'355.57	
710.3123 Electricité	86.35				55.00	
710.3170 Frais réception et manifestations	1'021.43				333.20	
710.3182 Téléphones	2'298.70				1'493.25	
710.3185 Coordination TSP	17'874.97		25'000.00		9'800.70	
710.3199 Frais divers	140.00				66.70	
710.3650 Subvention à Polyval	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
710.3651 ARAS - base	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
710.3652 Les Trolls en Tablier Bleu	417'369.96		431'300.00		451'067.12	
710.3653 Local 3ème âge	14'880.00		14'900.00		14'880.00	
710.3655 Mamans de jours (AJYR)	73'461.90		63'700.00		71'888.66	
710.3656 Zone Bleue (ARAS)	12'112.50		12'300.00		12'297.50	
710.3659 Dépenses diverses & colonies vac.	7'689.00		15'000.00		16'844.15	
710.3665 Aide sociale compl. communale	14'838.45		15'000.00		17'235.90	
710.3666 Allocation familiale communale	143'879.70		150'000.00		155'864.30	
710.3901 Frais absence (§130) - non couverts	2'201.88		1'000.00		2'049.72	
710.3904 Imputation locaux TSP	6'480.00		6'500.00		3'240.00	
710.4511 Aide cantonale pour la TSP		120'000.00		100'000.00		60'000.00
710.4690 Dons et legs		320.20		6'000.00		12'693.33
711 AGEN. PREVOYANCE SOCIALE	65'930.80	634.30	74'800.00	1'000.00	74'876.32	14'916.67
711.3181 Frais de port	634.30		1'000.00		1'091.32	
711.3525 Participation Commune à AAS	65'296.50		73'800.00		73'785.00	
711.4515 Facturation à AAS				1'000.00		1'091.32
711.4525 Remboursement AAS 2016						13'825.35
72 PREVOYANCE SOCIALE	2'808'372.00		2'528'000.00	136'600.00	2'389'687.00	51'334.00
720.3515 Facture sociale cantonale	2'503'418.00		2'503'500.00		2'332'946.00	
720.3515.1 Adaptation péréquation	280'729.00				32'146.00	
720.3655 Fondation pour accueil	24'225.00		24'500.00		24'595.00	
720.4529 Adaptation péréquation				136'600.00		51'334.00
73 SANTE PUBLIQUE	515'818.00		470'200.00		460'694.00	
730.3199 Prise en charge occupation sol EMS	58'570.00					
730.3655 Part Soins à domicile	452'548.00		465'500.00		455'994.00	
730.3659 Subvention aux Samaritains	300.00		300.00		300.00	
730.3904 Locaux pour Samaritains	4'400.00		4'400.00		4'400.00	

Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8 SERVICES INDUSTRIELS	3'107'892.00	3'885'195.76	3'255'650.00	3'654'100.00	3'103'005.32	3'595'503.51
81 SERVICES DES EAUX	1'010'336.83	1'010'336.83	982'100.00	982'100.00	1'008'148.16	1'008'148.16
810 ADMIN. SERVICE DES EAUX	199'812.16		212'550.00		207'944.17	
810.3011 Traitements du personnel	76'964.88		78'000.00		75'552.96	
810.3030 Assurances sociales	6'862.67		7'200.00		6'331.88	
810.3040 Caisse de pensions	11'312.76		11'600.00		11'078.47	
810.3050 Assurances de personnes	1'993.47		1'950.00		1'681.84	
810.3060 Indemnisations & remb. de frais	711.67		800.00		934.37	
810.3101 Imprimés et fournitures de bureau	2'571.85		2'750.00		2'812.45	
810.3181 Frais de port	473.60		1'900.00		2'255.85	
810.3182 Téléphones	1'222.70		1'700.00		1'250.75	
810.3193 Cotisations	1'619.35				1'569.36	
810.3199 Frais divers			200.00		166.50	
810.3220 Intérêts des emprunts	10'374.69		22'600.00		8'585.37	
810.3311 Amortissements budgétés	78'533.09		78'100.00		86'610.54	
810.3321 Amortissements complémentaires						
810.3901 Frais absence (§130) - non couverts	2'671.43		1'250.00		4'613.83	
810.3904 Imputation interne frais locaux	4'500.00		4'500.00		4'500.00	
812 ENTRETIEN + EXPL. EAUX	810'524.67	1'010'336.83	769'550.00	982'100.00	800'203.99	1'008'148.16
812.3011 Traitements du personnel	197'276.50		210'000.00		217'853.57	
812.3030 Assurances sociales	17'590.48		19'400.00		18'257.68	
812.3040 Caisse de pensions	28'996.99		31'200.00		31'944.24	
812.3050 Assurances de personnes	5'109.52		5'200.00		4'849.61	
812.3060 Indemnisations & remb. de frais	1'824.21		1'800.00		2'402.90	
812.3114 Révision des compteurs	10'400.75		10'000.00		7'940.55	
812.3117 Achats de mob., mat., outillage	23'445.90		23'000.00		22'134.27	
812.3121 Achat eau	57'269.95		35'000.00		71'246.10	
812.3123 Force motrice	40'641.71		50'000.00		35'862.35	
812.3133 Achats produits chimiques	2'943.00		4'000.00		2'772.60	
812.3137 Matériel utilisé dans stock	35'045.69		10'000.00		42'293.52	
812.3144 Entretien du réseau	161'224.95		160'000.00		104'354.39	
812.3154 Entr. machines & mat. d'expl.	2'918.30		3'000.00		787.15	
812.3155 Frais de véhicule	1'890.30		2'000.00		14'480.20	
812.3161 Location garage	660.00		650.00		660.00	
812.3185 Expertises, contrôles réseau	26'394.75		26'000.00		15'873.20	
812.3186 Assurances du patrimoine	7'011.64		7'100.00		6'322.75	
812.3199 Frais divers	44.10		200.00			
812.3526 Part fixe ACRG - eau	51'299.65		44'100.00		34'930.00	
812.3811 Attr. Fonds "alimentation eau"	109'641.26		105'050.00		127'766.69	
812.3901 Frais absence (§130) - non couverts	6'847.41		3'350.00		13'303.83	
812.3902 Ventilation frais véhicules §433	13'427.01		10'000.00		15'462.19	
812.3903 Frais local télécommande	1'120.60		1'000.00		1'206.20	
812.3904 Imputation interne frais locaux	7'500.00		7'500.00		7'500.00	
812.4273 Location de compteurs		22'043.55		23'500.00		21'846.20
812.4341 Taxes de raccordement eau		126'907.20		40'000.00		74'114.60
812.4342 Vente eau ACRG		15'100.00		20'000.00		16'084.10
812.4343 Abonnement valeur ECA		87'149.70		82'000.00		86'805.85
812.4344 Abonnement calibre compteur		259'080.00		280'000.00		257'010.80
812.4351 Vente eau		319'541.85		348'000.00		309'259.05
812.4353 Travaux effectués pour des tiers		124'162.20		120'000.00		136'612.80
812.4369 Remboursements de tiers		2'797.60				1'994.15
812.4399 Travaux pour préavis		47'240.73		60'000.00		98'106.61
812.4511 Subvention ECA				500.00		
812.4659 Rétrocess. Stés des Eaux		6'314.00		8'100.00		6'314.00

Excédent du § 81 attribué au fonds de rénovation

Importants projets immobiliers

Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
83 SERVICE DU GAZ	2'097'555.17	2'874'858.93	2'273'550.00	2'672'000.00	2'094'857.16	2'587'355.35
830 ADMINISTRATION	142'678.29	74'869.00	145'700.00	60'000.00	141'077.62	63'039.00
830.3011 Traitements du personnel	80'332.57		80'000.00		77'925.41	
830.3030 Assurances sociales	7'162.96		7'400.00		6'530.69	
830.3040 Caisse de pensions	11'807.76		11'900.00		11'426.30	
830.3050 Assurances de personnes	2'080.67		2'000.00		1'734.67	
830.3060 Indemnisations & remb. de frais	757.71		800.00		859.44	
830.3101 Imprimés et fournitures de bureau	2'571.85		2'750.00		2'812.45	
830.3181 Frais de port	2'782.45		1'900.00		2'844.25	
830.3182 Téléphones	3'545.60		4'050.00		3'622.85	
830.3193 Cotisations	9'930.95		13'000.00		7'311.20	
830.3199 Frais divers	3'090.40		5'500.00		4'746.60	
830.3220 Intérêts des emprunts	4'012.66		3'550.00		2'208.22	
830.3311 Amortissements budgetés	7'314.39		7'100.00		9'796.81	
830.3901 Frais absence (§130) - non couverts	2'788.32		1'250.00		4'758.73	
830.3904 Imputation interne frais locaux	4'500.00		4'500.00		4'500.00	
830.4221 Rendement capitaux Gaznat		74'869.00		60'000.00		63'039.00
832 EXPLOITATION SERV.GAZ	1'954'876.88	2'799'989.93	2'127'850.00	2'612'000.00	1'953'779.54	2'524'316.35
832.3011 Traitements du personnel	125'624.00		125'000.00		103'121.86	
832.3030 Assurances sociales	11'201.42		11'550.00		8'642.38	
832.3040 Caisse de pensions	18'465.11		18'600.00		15'121.01	
832.3050 Assurances de personnes	3'253.67		3'100.00		2'295.60	
832.3060 Indemnisations & remb. de frais	1'161.69		1'000.00		1'137.44	
832.3114 Révision des compteurs	12'211.95		10'000.00		11'271.15	
832.3117 Achat mach. & mat. d'exploit.	12'216.18		15'000.00		25'268.40	
832.3122 Achats gaz	1'557'058.35		1'750'000.00		1'555'712.21	
832.3123 Electricité	3'058.55		2'500.00		1'847.60	
832.3137 Matériel utilisé dans stock	34'678.41				21'060.63	
832.3144 Entretien du réseau	139'762.85		153'000.00		127'034.18	
832.3155 Frais de véhicules	2'999.45		3'000.00		16'522.90	
832.3161 Location garage	660.00		650.00		660.00	
832.3185 Expertises, contrôles réseau	10'489.50		15'000.00		44'329.25	
832.3186 Assurances du patrimoine	4'103.19		4'000.00		3'812.67	
832.3901 Frais absence (§130) - non couverts	4'360.38		1'950.00		6'297.53	
832.3902 Ventilation frais véhicules §433	6'072.18		6'000.00		2'144.73	
832.3904 Imputation interne frais locaux	7'500.00		7'500.00		7'500.00	
832.4273 Location de compteurs		85'717.00		82'000.00		85'093.00
832.4351 Vente de gaz		2'638'355.64		2'480'000.00		2'369'808.30
832.4353 Travaux effectués pour des tiers		75'917.29		50'000.00		69'415.05

Comptes
par nature

Comparaison

Budget / Comptes

RECAPITULATION DES CHARGES PAR NATURE

Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3 TOTAL DES CHARGES	29'302'184.70		28'088'875.00		27'703'470.42	
30 AUTORITES ET PERSONNEL	6'523'228.88		6'601'400.00		6'276'295.44	
300 Autorités et commissions	16'925.00		23'000.00		16'290.00	
301 Personnel adm. et exploitation	5'133'481.44		5'174'700.00		4'972'182.85	
302 Trait. personnel enseignant remplaçant						
303 Assurances sociales	444'733.45		461'150.00		404'182.10	
304 Caisse de pension	669'081.70		685'900.00		648'621.90	
305 Assurances maladie et accidents	107'385.35		101'500.00		92'051.80	
306 Indemnités & rembt de frais	56'329.45		65'550.00		65'899.05	
307 Prest. compl. de prévoyance						
308 Personnel facturé par tiers	15'431.40		5'000.00		10'595.75	
309 Autres charges autorités et pers.	79'861.09		84'600.00		66'471.99	
31 BIENS SERVICES MARCHAND.	7'729'414.35		8'000'150.00		6'819'573.85	
310 Imprimés & fournitures bureaux	83'854.91		83'050.00		84'917.24	
311 Achat mob. mat. march., vhc	272'806.19		312'500.00		332'497.17	
312 Achat eau, énergie, combustible	2'310'711.38		2'494'750.00		2'296'272.42	
313 Autres fournt. et marchandises	539'636.92		504'000.00		467'971.55	
314 Entr. routes, immeubles, territoire	2'253'164.72		2'305'400.00		1'644'345.84	
315 Entr. objets mob. et inst. tech.	257'794.93		252'800.00		264'380.93	
316 Loyers fermages	280'007.65		281'300.00		248'314.95	
317 Réceptions et manifestations	33'485.58		30'000.00		26'887.50	
318 Honoraires et prestations de serv.	1'266'992.46		1'365'700.00		1'079'067.17	
319 Impôts taxes et frais divers	430'959.61		370'650.00		374'919.08	
32 INTERETS PASSIFS	161'441.30		205'000.00		177'727.84	
321 Intérêts des dettes à court terme	4'184.66		5'000.00		2'519.13	
322 Intérêts des dettes moyen/long terme	157'256.64		200'000.00		175'208.71	
329 Autres intérêts						
33 AMORTISSEMENTS	2'668'640.90		1'735'400.00		3'035'352.85	
330 Amort. patrimoine financier	520'867.15		438'300.00		551'707.43	
331 Amort. patrimoine administratif	1'171'429.20		1'297'100.00		1'342'574.63	
332 Autres amortissements patr administratif	976'344.55				1'141'070.79	
333 Amort. du découvert						
35 REMB. A COLLECT. PUBLIQUES	7'273'963.93		6'755'400.00		6'468'937.01	
351 Canton	5'428'267.50		4'868'200.00		4'674'111.50	
352 Communes et ass. communes	1'845'696.43		1'887'200.00		1'794'825.51	
36 AIDES ET SUBVENTIONS	2'750'468.47		2'822'175.00		2'571'475.32	
365 Aides subv. à inst. privées	2'591'750.32		2'657'175.00		2'398'375.12	
366 Aides individuelles	158'718.15		165'000.00		173'100.20	
38 ATTR. FDS RESERVE ET RENOUV.	802'828.64		699'500.00		912'830.86	
380 Attr. fonds réserve & renouv.	43'193.75		44'600.00		141'956.55	
381 Attr. financements spéciaux	759'634.89		654'900.00		770'874.31	
39 IMPUTATIONS INTERNES	1'392'198.23		1'269'850.00		1'441'277.25	
390 Imputations internes	1'392'198.23		1'269'850.00		1'441'277.25	

RECAPITULATION DES REVENUS PAR NATURE

Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4 TOTAL DES REVENUS		29'386'654.82		27'693'495.00		27'740'639.32
40 IMPOTS		10'353'769.87		9'248'500.00		9'602'328.39
400 Impôts revenu, fortune, personnel		8'439'841.99		7'965'000.00		8'202'130.04
401 Impôt bénéf. net/capital pers. Morales		453'410.50		178'000.00		384'084.15
402 Impôt foncier		597'754.45		583'000.00		583'422.95
404 Droits de mutation		507'039.40		235'000.00		236'124.40
405 Impôt s/successions-donations		305'285.00		230'000.00		111'846.00
406 Impôt et taxes sur possession		23'248.50		22'500.00		23'538.60
409 Impôts récupérés après défalcation		27'190.03		35'000.00		61'182.25
41 PATENTES CONCESSIONS		25'266.60		24'000.00		22'768.50
410 Patentes		25'266.60		24'000.00		22'768.50
411 Concessions						
42 REVENUS DU PATRIMOINE		3'010'161.38		2'837'500.00		2'818'280.81
422 Revenus cap. patr. financier		178'492.77		115'000.00		125'487.88
423 Revenus immeubles patr. financier		1'305'772.89		1'271'500.00		1'239'822.75
424 Gains comptables sur patrimoine		40'700.00				1'248.00
427 Revenus immeubles patr. adminis.		1'485'195.72		1'451'000.00		1'451'722.18
43 TAXES EMOLUMENTS PRODUITS VENTES		7'633'676.85		7'096'995.00		7'347'764.57
430 Taxes légales remplacement				6'000.00		12'000.00
431 Emoluments		88'629.40		77'000.00		97'779.57
433 Ecolage						
434 Taxes raccordement/utilisation		2'560'233.55		2'409'000.00		2'471'826.94
435 Ventes et prestations service		4'525'528.58		4'311'045.00		4'238'316.22
436 Remboursements de tiers		323'900.92		212'950.00		374'863.02
437 Amendes		85'061.40		20'000.00		25'563.55
439 Autres recettes		50'323.00		61'000.00		127'415.27
44 PART A RECETTES CANTONALES		371'529.35		232'000.00		275'742.60
441 Part à des recettes cantonales		371'529.35		232'000.00		275'742.60
444 Autres contributions cantonales						
45 PART./REMB. COLLECT. PUBL.		6'512'387.30		6'930'050.00		6'033'404.62
451 Canton		938'673.10		765'450.00		580'603.02
452 Communes et ass. communes		5'573'714.20		6'164'600.00		5'452'801.60
46 AUTRES PARTIC./SUBVENTIONS		28'024.99		29'600.00		42'582.36
465 Part. et subventions diverses		27'679.60		23'600.00		29'857.20
469 Dons et legs		345.39		6'000.00		12'725.16
48 PREL S/FDS RESERVE ET DE RENOUV.		59'640.25		25'000.00		156'490.22
480 Prélèv. s/fonds de réserve et ren.		59'640.25		25'000.00		156'490.22
481 Prélèv. s/fonds de réserve fin. spéciaux						
49 IMPUTATIONS INTERNES		1'392'198.23		1'269'850.00		1'441'277.25
490 Imputations internes		1'392'198.23		1'269'850.00		1'441'277.25

COMPARAISON BUDGET ET COMPTES 2019

Charges	Directions	Revenus
191'483.11	1. ADMINISTRATION GENERALE	167'791.34
-7'915.00	10. Autorités	7'345.60
159'614.39	11. Administration	47'758.87
99'668.67	13. Personnel	99'668.67
-67'037.24	15. Animat. culturelle et récréative	800.00
11'133.36	16. Tourisme	5'760.70
42'101.03	17. Sports	7'177.50
-33'928.55	18. Transports	-720.00
-12'153.55	19. Service Informatique	0.00
254'256.82	2. FINANCES	977'118.83
24'980.50	20. Comptab. générale, contentieux	40'297.38
-20'643.10	21. Impôts	1'296'648.84
249'919.42	22. Service financier	-359'827.39
531'279.50	3. DOMAINES ET BATIMENTS	251'251.70
17'122.15	30. Admin. Domaines, Batiments	14'606.20
-92'337.34	32. Forêts et pâturages	151'212.30
160'214.23	34. Bâtiments patrimoine financier	33'264.67
446'280.46	35. Bâtiments et urbanisme	52'168.53
38'994.26	4. TRAVAUX	157'167.86
35'107.11	40. Administration travaux	0.00
26'540.23	43. Routes	72'014.63
-103'873.94	44. Parcs, promenades, cimetière	-22'685.20
18'360.35	45. Elimination des déchets, décharge	44'977.92
62'860.51	46. Réseaux d'égouts et collecteurs	62'860.51
-29'263.84	5. INSTR. PUBLIQUE ET CULTES	-12'608.30
-46'774.06	50. Administration des écoles	-12'317.00
20'261.81	51. Enseignement primaire	0.00
-5'194.40	52. Enseignement secondaire	0.00
-5'102.91	53. Enseignement spécialisé	-846.50
-502.85	54. Orientation professionnelle	0.00
8'048.57	58. Temples et cultes	555.20
76'778.72	6. POLICE	43'988.13
71'964.27	61. Corps police et signalisation	15'595.05
-30'267.96	62. Contrôle des habitants	8'218.58
933.00	63. Police Sanitaire	50.00
16'252.29	64. Service inhumations	11'870.00
14'231.32	65. Défense contre l'incendie	7'496.30
-3'944.60	66. Protection civile	0.00
7'610.40	67. Abattoirs, déchets carnés	758.20
297'539.13	7. SECURITE SOCIALE	-122'645.50
-28'450.87	71. Service social	13'954.50
280'372.00	72. Prévoyance sociale cantonale	-136'600.00
45'618.00	73. Santé publique	0.00
-147'758.00	8. SERVICES INDUSTRIELS	231'095.76
28'236.83	81. Service des eaux	28'236.83
-175'994.83	83. Service du gaz	202'858.93
1'213'309.70	T O T A L	1'693'159.82

Bilan

au

31.12.2019

Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2019	Mouvement		Bilan au 31.12.2019
			doit	avoir	
91	ACTIF	35'109'338.39	69'928'688.99	72'392'253.10	32'645'774.28
910	DISPONIBILITES	3'789'477.34	42'579'877.26	44'871'749.16	1'497'605.44
9100	Caisse	2'880.90	75'998.90	76'670.35	2'209.45
9101	Chèques postaux	898'482.19	10'266'469.28	10'731'769.13	433'182.34
9102	BCV 320.67.21 - Cpte courant	2'872'700.80	28'002'873.33	29'834'405.33	1'041'168.80
9102.1	UBS 256122.01	117.20	4.00	84.00	37.20
9102.2	Raiffeisen 45697.15	2'793.50	3'003.00	91.40	5'705.10
9102.21	BCV 5046.57.70 - Epuration ex-AIBJV	1'793.95	4.00	18.00	1'779.95
9102.3	BCV 5102.32.89	626.50	4.00	18.00	612.50
9103	BCV 5081.22.09 Salaire	652.45	4'227'761.45	4'227'025.60	1'388.30
9104	Part Fond Jurassia	9'349.85	2'053.50		11'403.35
9105	Timbres poste	80.00	1'705.80	1'667.35	118.45
911	DEBITEURS	5'122'531.46	23'607'669.83	23'465'645.91	5'264'555.38
9111.0	AUTRES DEBITEURS	2'236'098.47	14'695'486.30	14'564'845.51	2'366'739.26
9111	Débiteurs	2'392'792.57	11'682'838.47	11'562'060.84	2'513'570.20
9111.16	Tourisme régional	0.00	259'964.00	259'955.00	9.00
9111.22	Groupement scolaire	-118'271.98	1'831'046.49	1'810'568.56	-97'794.05
9111.23	ACRG	25'570.20	8'138.39	9'649.20	24'059.39
9111.24	Police	10'063.85	157'199.26	152'801.70	14'461.41
9111.25	Avance piscine	-41'520.20	91'103.70	110'493.90	-60'910.40
9111.27	Les Trolls en Tablier Bleu	-32'463.27	663'895.99	644'502.01	-13'069.29
9111.28	Avance Cagnotte scolaire	-72.70	1'300.00	14'814.30	-13'587.00
9112	DEBITEUR IMPOTS	2'863'634.34	8'885'226.88	8'878'001.75	2'870'859.47
9112.1	Impôts personnes physiques	2'634'097.13	8'079'776.52	8'147'318.53	2'566'555.12
9112.2	Impôts personnes morales	0.00	600'000.00	600'000.00	0.00
9112.3	Impôts dcpte Impôts anticipés	229'537.21	205'450.36	130'683.22	304'304.35
9115	IMPOTS ANTICIPES	22'798.65	26'956.65	22'798.65	26'956.65
9115	Impôts anticipés communaux	22'798.65	26'956.65	22'798.65	26'956.65
912	PATRIMOINE FINANCIER	6'249'242.80	65'584.78	343'661.55	5'971'166.03
9120	Titres et placements	5'001.00		5'000.00	1.00
9122.1	Prêt Fondation "Platon"	-29'459.10	65'584.78	71'416.40	-35'290.72
9122.15.22	Prêt FSG La Sagne	18'942.20		1'578.50	17'363.70
9122.17.10	Prêt Téléskis	270'225.65			270'225.65
9122.875	Prêt MonCiné	153'332.05		6'666.65	146'665.40
9123.00	Terrains, bât. patrim. financier	3'900'000.00			3'900'000.00
9123.15.09	Parcelles 2132-2133 Platon	550'000.00		105'600.00	444'400.00
9123.476	Batiment Jurassia - PPE Sagne 17	150'000.00			150'000.00
9123.746	ADNV - Maison Rouge	1.00			1.00
9123.838	Platon, 1er bâtiment	1'231'200.00		153'400.00	1'077'800.00
913	ACTIFS TRANSITOIRES	1'040'685.12	1'053'783.30	1'040'685.12	1'053'783.30
9139	Actifs transitoires	1'040'685.12	1'053'783.30	1'040'685.12	1'053'783.30

Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2019	Mouvement		Bilan au 31.12.2019
			doit	avoir	
914	PATRIMOINE ADMINISTRATIF	18'429'524.37	2'560'173.32	2'250'149.95	18'739'547.74
9141	OUVRAGES GENIE CIVIL & ASSAIN.	8'662'550.99	1'734'146.51	724'199.79	9'672'497.71
9141.15.05	Parking Cima	78'822.61		26'274.20	52'548.41
9141.15.08	Plan Gestion Pâturages - 1ère étape	499'236.70	209'404.65	42'350.05	666'291.30
9141.15.10	Investigations décharge	27'377.38	35'439.05	20'938.81	41'877.62
9141.15.11	Informatisation bons + lavage camions	52'402.48		26'201.24	26'201.24
9141.15.18	Rue du Jura	2'984'086.22	1'382'826.38		4'366'912.60
9141.16.02	Sécurisation passages piétons	9'000.00		3'000.00	6'000.00
9141.16.16	Signalisation Passage Wyss	48'000.00		12'000.00	36'000.00
9141.16.17	Aménagement Rue des Métiers	243'712.04		27'312.04	216'400.00
9141.16.18	Aménagement extérieurs Bâtiment Métiers 3	180'000.00	1'723.80	20'523.80	161'200.00
914.17.04	Chemin du Platon	182'688.49	104'625.13	173'979.01	113'334.61
9141.594	Av. de la Gare	188'935.20		31'489.20	157'446.00
9141.611	Assainissement Plateau des Granges	315'300.18		52'550.03	262'750.15
9141.673	Rue de la Sagne	314'606.56		24'200.50	290'406.06
9141.679	Jaques Dalcroze-La Tille	44'880.00		4'080.00	40'800.00
9141.7	Digesteur - CCF ex-AIBJV	42'600.00		7'100.00	35'500.00
9141.700	Déchetterie, Construction	214'384.03		16'491.08	197'892.95
9141.717	Aménagement trafic	101'278.47		12'659.81	88'618.66
9141.731	Assainissement Plateau Granges, 3ème étape	651'689.64		34'299.45	617'390.19
9141.732	Réseau routier, divers tronçons	5'608.80		5'608.80	0.00
9141.800	Aménagement Platon	38'159.32		4'239.92	33'919.40
9141.820	Assainissement Culliairy	25'606.20		1'347.69	24'258.51
9141.839	Rue Rosiers - Aiguillon	780'258.16		35'466.28	744'791.88
9141.851	Dépôt déchets - Av. Gare	91'144.90		11'393.11	79'751.79
9141.858	Les Grangettes-Rochettes	12'600.00		1'800.00	10'800.00
9141.918	Platon - 2ème étape	984'477.81	127.50	82'605.32	901'999.99
9141.935	Murs - R. Chasseron, Ch. Rocher	45'986.99		4'180.64	41'806.35
9141.946	Infrastructures Hôpital	499'708.81		42'108.81	457'600.00
9143	BATIMENTS ET CONSTRUCTIONS	8'320'875.07	261'173.51	1'131'304.71	7'450'743.87
9143.15.06	Métiers 3	7'192'000.00	110.19	528'110.19	6'664'000.00
9143.15.19	Collège l'Auberson	276'000.00		232'000.00	44'000.00
9143.17.03	Rénovation appt. 3ème et 4ème Hôtel de Ville	80'000.00		80'000.00	0.00
9143.17.11	Etude Salle gym VD" et MPGA	202'611.32	104'109.10	20'620.42	286'100.00
9143.18.03	Isolation + étanchéité La Conversion	162'563.75		162'563.75	0.00
9143.19.04	Crédit étude Muséographie		124'789.17	5'110.35	119'678.82
9143.19.06	Couvert préau collège Poste		12'907.05	30'000.00	-17'092.95
9143.19.07	Agrandissement caserne SDIS		19'258.00	0.00	19'258.00
9143.6	Bibliothèque - aménagement ex-AIBJV	45'000.00		45'000.00	0.00
9143.884	Couvert à plaquettes	362'700.00		27'900.00	334'800.00

Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2019	Mouvement		Bilan au 31.12.2019
			doit	avoir	
9144	INSTALLATIONS S.I.	840'889.17	127'973.75	130'857.31	838'005.61
9144.15.14	PDDE	22'200.00		7'400.00	14'800.00
9144.16.14	Conduite Col des Etroits	100'800.00		11'200.00	89'600.00
9144.17.05	Conduite Av. Gittaz	119'409.22		9'559.21	109'850.01
9144.17.06	Nouveau PDDE	189'078.95	31'075.65		220'154.60
9144.45	Matériel - SI Eaux	226'200.00	52'419.69	54'019.69	224'600.00
9144.874	Modernisation télécommande	42'000.00		14'000.00	28'000.00
9144.90	Stock propane	1.00			1.00
9144.91	Matériel - SI Gaz	141'200.00	44'478.41	34'678.41	151'000.00
9145	FORETS	80'201.52	19'718.30	99'918.82	1.00
9145.0	Forêts	1.00	13'015.80	13'015.80	1.00
9145.18.04	Coupe des Aiguilles Baulmes	80'200.52	6'702.50	86'903.02	0.00
9146	MOBILIER, MACHINES ET VEHICUL.	521'733.10	414'932.82	161'604.67	775'061.25
9146.15.03	Meili VM 7000	7'360.00		3'680.00	3'680.00
9146.15.16	Balayeuse Boschung S3	82'800.00		27'600.00	55'200.00
9146.16.07	Concept affichage	20'000.00	2'527.82	5'727.83	16'799.99
9146.17.16	Camion ordures - Scania	259'069.05	194'849.45	45'536.79	408'381.71
9146.19.01	Meili M1300 BEAT		200'002.85	30'210.65	169'792.20
9146.19.08	Réorganisation archives + Analyses GED		17'552.70		17'552.70
9146.861	Fraiseuse à neige	43'749.40		21'949.40	21'800.00
9146.869	Saleuse	21'400.00		10'700.00	10'700.00
9146.90	Matériel bâtiments, travaux	71'154.65			71'154.65
9146.931	Multi-Porteur Ladog 1250	16'200.00		16'200.00	0.00
9147	MARCHANDISES	3'274.52	2'228.43	2'264.65	3'238.30
9147.02	Carburants - huile de chauffage	1.00			1.00
9147.04	Matériel Loto	1.00			1.00
9147.05	Stock sacs à ordures	3'272.52	2'228.43	2'264.65	3'236.30
915	CAPITAUX ET DONATION	1.00	0.00	0.00	1.00
9153.590	Titres et papier valeur (STRID)	1.00			1.00
916	SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	243'831.30	0.00	243'831.30	0.00
9165.18.02	Ciblerie - Stand L'Auberson	62'516.40		62'516.40	0.00
9165.948	Cautionnement cabinet de groupe	181'314.90		181'314.90	0.00
917	AUTRES DEPENSES A AMORTIR	234'045.00	61'600.50	176'530.11	119'115.39
9170.15.02	PPA Gare	15'000.00	171.25	5'071.25	10'100.00
9170.15.04	Etude chemins agricoles	2'500.00		1'250.00	1'250.00
9170.15.13	PGA 4ème étape	54'800.00		54'800.00	0.00
9170.16.03	Schéma directeur des circulations	68'800.00		17'200.00	51'600.00
9170.17.02	Etude Piscine	10'000.00	2'470.00	6'470.00	6'000.00
9170.17.09	Concours architectural Musée	60'000.00	11'289.85	35'689.86	35'599.99
9170.19.02	PGA 5ème étape		42'091.50	20'804.00	21'287.50
9170.19.11	PPA La Conversion Crédit d'études		666.65		666.65
9170.19.17	PPA Rue du Temple l'Auberson		4'911.25	27'500.00	-22'588.75
9170.911	Etude Salle polyvalente	22'945.00		7'745.00	15'200.00
918	AVANCES FINANCEMENTS SPECIAUX	0.00	0.00	0.00	0.00
9180.810	Avances "Eau"	0.00			0.00

Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2019	Mouvement		Bilan au 31.12.2019
			doit	avoir	
92	PASSIF	-35'109'338.39	28'612'608.70	26'064'797.37	-32'645'774.28
920	ENGAGEMENTS COURANTS	-3'282'699.04	22'499'730.53	21'607'249.52	-2'390'218.03
9200	Créanciers	-3'282'699.04	22'499'730.53	21'607'249.52	-2'390'218.03
921	DETTES A COURT TERME	-2'000'000.00	3'000'000.00	1'000'000.00	0.00
9210.27	Prêts court terme	-2'000'000.00	3'000'000.00	1'000'000.00	0.00
922	EMP. A MOYEN ET LONG TERME	-22'254'700.00	1'099'000.00	0.00	-21'155'700.00
9220.10	SUVA - 0.40%	-2'000'000.00	200'000.00		-1'800'000.00
9220.12	Publica - taux - 0.02%	-2'500'000.00			-2'500'000.00
9220.13	Prêt LIM - Platon	-486'500.00	30'500.00		-456'000.00
9220.14	SUVA - 0.37%	-1'640'000.00	164'000.00		-1'476'000.00
9220.15	PostFinance - 0.44%	-3'000'000.00			-3'000'000.00
9220.16	Pensionskasse Post - 0.54 %	-4'700'000.00	300'000.00		-4'400'000.00
9220.17	FIF 441-VD 10-1041 - Hangar	-228'000.00	45'600.00		-182'400.00
9220.18	LIM 222.05.040 La Chauv	-47'800.00	24'400.00		-23'400.00
9220.19	SUVA - 1.02%	-2'500'000.00	250'000.00		-2'250'000.00
9220.20	LIM 222.05.046 La Vraconnaz	-36'000.00	9'000.00		-27'000.00
9220.21	PostFinance ex-AIBJV - 2.48%	-300'000.00	25'000.00		-275'000.00
9220.22	SUVA 40'000'068 - 2.35%	-2'000'000.00			-2'000'000.00
9220.23	SUVA 40'000'270 - 1.60%	-2'200'000.00			-2'200'000.00
9220.24	LADE + LPR Platon	-561'600.00	33'200.00		-528'400.00
9220.28	LIM 222.07.019/5 Caserne	-14'800.00	14'800.00		0.00
9220.29	LADE - ZI Platon - Ligne HT	-40'000.00	2'500.00		-37'500.00
923	DIVERS ENGAGEMENTS	317.10	680'447.72	680'224.82	540.00
9235	Décomptes TVA	317.10	680'447.72	680'224.82	540.00
925	PASSIFS TRANSITOIRES	-725'717.85	1'954'237.92	2'654'719.21	-1'426'199.14
9259	Passifs transitoires	-725'717.85	1'954'237.92	2'654'719.21	-1'426'199.14
928	FINANC. SPECIAUX ET RESERVES	-4'639'175.73	59'640.25	802'828.64	-5'382'364.12
9280.16	Fonds touristique	-200'669.88		11'393.85	-212'063.73
9280.46	Prov. réseau égouts et collecteurs	-3'076'289.07		638'599.78	-3'714'888.85
9280.81	Fonds balance "alimentation eau"	-219'416.38		109'641.26	-329'057.64
9281.341	Fonds rénovation "Sagne 17"	-9'349.85		2'053.50	-11'403.35
9281.344	Fonds rénovation "Platon"	-100'000.00		10'000.00	-110'000.00
9281.359	Fonds rénovation "Bibliothèque"	-12'000.00		1'500.00	-13'500.00
9282.01	Fonds protection civile	-158'450.55			-158'450.55
9282.02	Prov. débiteurs douteux	-800'000.00	59'640.25	29'640.25	-770'000.00
9282.300	Fonds création "parking"	-63'000.00			-63'000.00
929	CAPITAL	-2'207'362.87			-2'291'832.99
9290	Capital	-2'207'362.87			-2'207'362.87
9291	Résultat de l'année en cours			84'470.12	-84'470.12

Engagements hors bilan (cautionnements) au 31.12.2019

Rép.	Préavis no	Autorisation Cantonale	En faveur de	Destination	Genre	Montant initial	Situation au 31.12.2018	Augmentation 2019	Réduction 2019	Situation au 31.12.19
B	17-10		SCRMBJV	Décision Conseil Communal	Couverture déficit à 88% 2017-2018-2019	343'200.00	114'400.00		114'400.00	0.00
C	888-11		Sté des Eaux de l'Auberson	Travaux 1995	Prêt LIM et bancaire	290'000.00	194'000.00		12'000.00	182'000.00
D	948		Cabinet de groupe	Déficit cabinet groupe	Garantie sur comptes	260'400.00	181'314.90		181'314.90	0.00
G	860	124/222 du 17.02.2010	Football-Club Sainte-Croix/La Sagne	Rénovations	Prêts LIM VD et CH	340'000.00	187'000.00		17'000.00	170'000.00
I	775	124/280 du 19.05.2005	Sté des Eaux de l'Auberson	Travaux 2005	Prêts LIM VD et CH	60'000.00	12'000.00		4'000.00	8'000.00
J	706	124/264 du 04.02.2003	Fondation Balcon du Jura	Création de la Fondation	Prêts LIM VD et CH	1'000'000.00	210'400.00		52'640.00	157'760.00
M	777	124/281 du 07.04.06	Sté Coop Piscine de Sainte-Croix	Travaux 2005	Prêt LIM	120'000.00	16'800.00		8'600.00	8'200.00
O	805	124/283 du 22.09.06	SCRMBJV	Enneigement artificiel	Prêt LIM	687'555.00	261'600.00	Impayé au 16.3.20	0.00	261'600.00
P		Leasing 19.1605.201	Ecofina	Leasing Informatique 2019-2024	Leasing	451'368.00	0.00	451'368.00	22'568.40	428'799.60
Q	893	Leasing 15.0107.201	Ecofina	Leasing Informatique	Leasing	245'942.40	117'469.80		117'469.80	0.00
Totaux						3'798'465.40	1'294'984.70	451'368.00	529'993.10	1'216'359.60

Engagement pour les associations et ententes intercommunales

Institut, entente	Forme Juridique	Réviseur agréé
ACRG (Association des Communes de la région de Grandson)	Association de communes	Fidinter SA - Lausanne
Entente scolaire primaire et secondaire des communes de Baulmes, Bullet, Mauborget, Sainte-Croix et Vuiteboeuf	Entente intercommunale	Fidinter SA - Lausanne
ORPC	Association intercommunale	Fidexpert SA Nord Vaudois
SDIS - Bullet, Grandevent, Mauborget, Tévenon, Sainte-Croix	Contrat prestations Sainte-Croix	Fidinter SA - Lausanne
ARAS Jura Nord Vaudois	Association de communes	Ofico Fiduciaire SA
Les Trolls en Tablier Bleu	Association -	Fidinter SA - Lausanne
Piscine des Replans	Société coopérative	Aucune révision
Société coopérative des remontées mécaniques du Balcon du Jura (SCRMBJV - téléskis)	Société coopérative	Contrôle comptes par membres
CCSPA Centre de collecte de sous-produits animaux	Association de communes	Infocompta - 1038 Bercher

**Tableau des
investissements
et suivi
des préavis**

Suivi des préavis au 31.12.2019 - Tableau Investissements

Préavis	Date	Destination	Crédit	Dépenses au 31.12.2018	Dépense en 2019	Total des dépenses au 31.12.19	Solde disponible	Recettes 2019	Recettes avant 2019	DIN au 31.12.2019	Remarques
911	10.12.2012	Etude salle polyvalente	50'000	22'945.00		22'945.00	27'055.00			22'945.00	
948	27.10.2014	Garantie Cabinet de groupe	300'000	181'314.90		181'314.90	118'685.10			181'314.90	
15.02	30.03.2015	PPA - Gare	129'600	95'493.65	171.25	95'664.90	33'935.10			95'664.90	
15.04	30.03.2015	Mandat étude Chemins agricoles	36'000	17'500.00		17'500.00	18'500.00			17'500.00	
15.08	22.06.2015	Plan gestion intégré pâturages	1'294'400	883'236.70	209'404.65	1'092'641.35	201'758.65	42'350.05	384'000.00	666'291.30	
15.10	22.06.2015	Combe-de-Ville - investigations	329'000	221'014.66	35'439.05	256'453.71	72'546.29		169'134.48	87'319.23	
15.14	26.10.2015	Plan directeur distribution eau (PDDE)	83'000	37'460.66		37'460.66	45'539.34		156.80	37'303.86	
15.18	14.12.2015	Rue du Jura	4'963'000	2'984'086.22	1'382'826.38	4'366'912.60	596'087.40			4'366'912.60	
16.07	27.06.2016	Concept affichage	89'000	58'945.35	2'527.82	61'473.17	27'526.83			61'473.17	
16.18	19.12.2016	Métiers 3 - aménagements extérieurs	287'000	276'451.00	1'723.80	278'174.80	8'825.20			278'174.80	Terminé
17.02	27.03.2017	Etude Piscine	30'000	26'035.90	2'470.00	28'505.90	1'494.10			28'505.90	
17.04	27.03.2017	Ch. du Platon	551'000	295'809.25	104'625.13	400'434.38	150'565.62	162'807.80	100'000.00	137'626.58	
17.06	27.03.2017	PDDE - Prospection	288'000	189'078.95	31'075.65	220'154.60	67'845.40			220'154.60	
17.09	26.06.2017	Concours architectural - Musée	180'000	150'848.55	11'289.85	162'138.40	17'861.60			162'138.40	
17.11	11.12.2017	Crédit étude Salle gymnastique Gare	695'000	202'611.32	103'929.10	306'540.42	388'459.58			306'540.42	
17.16	11.12.2017	Camion poubelle Scania	493'000	276'069.05	194'849.45	470'918.50	22'081.50	91.95	17'000.00	453'826.55	
18.01	25.06.2018	Adhésion centre collecte déchets carnés	10'000	0.00	10'000.00	10'000.00	0.00			10'000.00	Terminé
18.03	26.03.2018	Isolation toit La Conversion	190'000	162'563.75		162'563.75	27'436.25	65'790.00		96'773.75	Terminé
18.04	26.03.2018	Coupe bois Aiguilles de Baulmes	85'100	80'200.52	6'702.50	86'903.02	-1'803.02	86'903.02		0.00	Terminé
19.01	25.03.2019	Véhicule Meili VM 3500	196'120	0.00	200'002.85	200'002.85	-3'882.85			200'002.85	Terminé
19.02	25.03.2019	PGA 5ème étape	121'000	0.00	42'091.50	42'091.50	78'908.50	20'804.00		21'287.50	
19.04	25.03.2019	Crédit Muséographie	620'000	0.00	119'678.82	119'678.82	500'321.18			119'678.82	
19.06	24.06.2019	Couvert préau Collège Poste	119'500	0.00	12'907.05	12'907.05	106'592.95	30'000.00		-17'092.95	
19.07	24.06.2019	Agrandissement caserne SDIS	553'850	0.00	19'258.00	19'258.00	534'592.00			19'258.00	
19.08	28.10.2019	Réorganisation archives + analyse GED	220'000	0.00	17'552.70	17'552.70	202'447.30			17'552.70	
19.11	28.10.2019	PPA - Conversions - études mesures	45'500	0.00	666.65	666.65	44'833.35			666.65	
19.17	09.12.2019	PPA "Rue du Temple" L'Auberson	30'000	0.00	4'911.25	4'911.25	25'088.75	27'500.00		-22'588.75	
		Matériel, marchandises			117'834.83	117'834.83		109'671.05			
		Terrains			13'015.80	13'015.80					
		Titres		5'000.00		5'000.00		3'300.00			
					2'644'954.08	8'811'619.51	3'313'301.12	549'217.87	670'291.28	7'592'110.36	

Tableaux

répartition intérêts

et

amortissements

Comptes 2019 – Intérêts

Préavis	Cpte charge	cpte Bilan	Destination	Crédit	Solde au 1.1.2019	Travaux réalisés en 2019	Prêt LIM / LADE et subventions	Somme pour calcul intérêts	Dettes par compte de charges	Intérêts 2019
911	111.3220	9170.911	Etude Dépôt, halle fête, salle Centre sportif	50'000	22'945.00			22'945		
16.07	111.3220	9146.16.07	Concept d'affichage	89'000	20'000.00	2'527.82		21'264		
948	111.3220	9165.948	Cautionnement cabinet de groupe	264'000	181'314.90			181'315		
19.08	111.3220	9146.19.08	Réorganisation archives + étude GED	220'000	0.00	17'552.70		8'776	234'300	1'463.66
17.09	152.3220	9170.17.09	Concours architectural Musée	180'000	60'000.00	11'289.85		65'645	65'645	410.08
17.02	170.3220	9170.17.02	Etude rénovation piscine	30'000	10'000.00	2'470.00		11'235		
18.02	170.3220	9165.18.02	Sté Tir Auberson - 4 cibles	102'000	62'516.40			62'516	73'751	460.72
590	220.3220	9153.590	Part STRID	430'500	200'000.00			200'000		
	220.3220	9123.00	Titres		5'001.00		3'300	3'351		
17.10	220.3220	9122.17.10	Prêts Téléskis	365'000	270'300.00			270'300		
875	220.3220	9122.875	Prêt MonCiné	200'000	153'300.00			153'300		
15.22	220.3220	9122.15.22	Prêt FSG La Sagne	40'000	18'900.00			18'900	645'851	4'034.60
	300.3220	9147.03	Stock matériel "nettoyage - concierge"		0.00	18'708.30	18'708	0		
15.09	300.3220	9123.15.09	Parcelles N° 2132 et 2133 - Platon	1'143'000	550'000.00			550'000		
15.02	300.3220	9170.15.02	PPA Gare	129'600	15'000.00	171.25		15'086		
15.13	300.3220	9170.15.13	PGA - 4ème étape	180'000	54'800.00			54'800		
16.03	300.3220	9170.16.03	Schéma directeur circulation	85'250	68'800.00			68'800		
19.11	300.3220	9170.19.11	PPA "La Conversion" - crédit étude	45'500	0.00	666.65		333		
19.17	300.3220	9170.19.17	PPA "Rue du Temple"	30'000	0.00	4'911.25	2'456	0		
19.02	300.3220	9170.19.02	PGA 5ème étape	121'000	0.00	42'091.50	20'804	10'644	699'662	4'370.75
15.04	322.3220	9170.15.04	Etude chemins agricoles	36'000	2'500.00			2'500		
15.08	322.3220	9141.15.08	Plan gestion alpages et pâturages communaux	1'294'400	499'236.70	209'404.65	42'350	582'764	585'264	3'656.11
884	326.3220	9143.884	Couvert à plaquettes	560'434	362'700.00		182'400	180'300		
	326.3220	9145.0	Domaine forestier		1.00	13'015.80		6'509		
18.04	326.3220	9145.18.04	Coupe Aiguille de Baulmes	85'100	80'200.52	6'702.50	86'903	40'100	226'909	1'417.49
	340.3220	9123.00	Terrain, bâtiments patrimoine financier		3'900'000.00			3'900'000	3'900'000	24'363.10
476	341.3220	9123.476	Batiment Jurassia - Sagne 17	3'000'000	150'000.00			150'000	150'000	937.04
18.03	342.3220	9143.18.03	Isolation et étanchéité - La Conversion	129'250	162'563.75		65'790	129'669	129'669	810.03
838	344.3220	9123.838	Construction 1er Bâtiment Platon	2'656'448	1'231'200.00		456'000	775'200	775'200	4'842.63
17.03	351.1.3220	9143.17.03	Rénovation appt. 3ème + 4ème	199'570	80'000.00			80'000	80'000	499.76
15.06	352.3220	9143.15.06	Bâtiment Rue des Métiers	8'561'200	7'192'000.00			7'192'000		
16.18	352.3220	9141.16.18	Aménagement ext. Métiers 3	287'000	180'000.00	1'723.80		180'862	7'372'862	46'057.89
19.07	354.3220	9143.19.07	Agrandissement caserne SDIS	553'850	0.00	19'258.00		9'629	9'629	60.15
15.19	356.1.3220	9143.15.19	Collège l'Auberson	600'300	276'000.00			276'000		
17.11	356.1.3220	9143.17.11	Etude salle gym	695'000	202'611.32	103'929.10		254'576	530'576	3'314.48
19.06	356.2.3220	9143.19.06	Préau collège Poste	119'500	0.00	12'907.05	6'454	0	0	0.00
19.04	357.1.3220	9143.19.04	Crédit Etude Muséographie	620'000	0.00	119'678.82		59'839	59'839	373.81
6	359.3220	9143.6	Aménagement Bibliothèque - Reprise AIBJV	328'496	45'000.00			45'000	45'000	281.11
594	430.3220	9141.594	Av. de la Gare, routes	1'686'000	188'935.20			188'935		
611	430.3220	9141.611	Assainissement Les Granges, routes	1'991'000	315'300.18			315'300		
673	430.3220	9141.673	Rue La Sagne, route	975'367	314'606.56			314'607		
679	430.3220	9141.679	Jaques-Dalcroze, La Tille	153'000	44'880.00			44'880		
717	430.3220	9141.717	Aménagement du trafic	230'818	101'278.47			101'278		
731	430.3220	9141.731	Travaux La Chaux	769'520	474'989.65			474'990		
732	430.3220	9141.732	Réseau routier, divers tronçons	176'855	5'608.80			5'609		
800	430.3220	9141.800	"Platon" aménagement 1ère étape "Route"	87'919	38'159.32			38'159		
820	430.3220	9141.820	Assainissement Culliairy	43'333	25'606.20			25'606		
839	430.3220	9141.839	Route les Rosiers - Route	885'474	641'658.16			641'658		
918	430.3220	9141.918	Aménagement Platon - Rte + Parking	1'050'000	943'291.55		504'400	438'892		
935	430.3220	9141.935	Murs soutènement (Rocher, Chasseron)	86'100	45'986.99			45'987		
946	430.3220	9141.946	Infrastructures Hôpital	328'300	200'555.13			200'555		
15.05	430.3220	9141.15.05	Parking CIMA	143'560	78'822.61			78'823		
15.18	430.3220	9141.15.18	Rue du Jura (Route)	1'290'287	775'806.35	351'391.01		951'502		
16.17	430.3220	9141.16.17	Rue des Métiers - zone rencontre	300'000	243'712.04			243'712		
17.04	430.3220	9141.17.04	Ch. du Platon	281'010	93'358.18	51'035.10	61'200	88'276	4'198'768	26'229.49
918	431.3220	9141.918	Aménagement Platon - Eclairage	79'428	136.31			136		
946	431.3220	9141.946	Infrastructures Hôpital	57'586	14.99			15		
15.18	431.3220	9141.15.18	Rue du Jura (Eclairage)	275'075	165'393.22	74'912.63		202'850		
17.04	431.3220	9141.17.04	Ch. du Platon	55'100	18'305.53	10'006.88	12'000	17'309		
17.05	431.3220	9144.17.05	Av. des Gittaz	40'249	28'736.02			28'736	249'046	1'555.78
861	432.3220	9146.861	Fraiseuse à neige Meili 1400, accessoires neige	220'795	43'749.40			43'749		
869	432.3220	9146.869	Véhicule pour salage, équipement neige	107'648	21'400.00			21'400		
931	432.3220	9146.931	Multi-Porteur Ladog 1250 (agrégat neige)	81'000	16'200.00			16'200		
15.03	432.3220	9146.15.03	V.Meili VM 7000 - (agrégat neige)	18'400	7'360.00			7'360		
19.01	432.3220	9146.19.01	Meili M 1300 Beat (agrégat neige)	52'395	0.00	49'792.20		24'896	113'606	709.69
15.16	433.3220	9146.15.16	Balayeuse Boschung S3	138'400	82'800.00			82'800		
15.20	433.3220	9146.15.20	Tracteur + Chenillard	290'000	46'440.00			46'440		
17.16	433.3220	9146.17.16	Camion OM + remorque (véhicule)	220'000	259'069.05			259'069		
19.01	433.3220	9146.19.01	Meili M 1300 Beat (véhicule)	143'725	0.00	150'210.65		75'105	463'414	2'894.93

Comptes 2019 – Intérêts

Préavis	Cpte charge	cpte Bilan	Destination	Crédit	Solde au 1.1.2019	Travaux réalisés en 2019	Prêt LIM / LADE et subventions	Somme pour calcul intérêts	Dettes par compte de charges	Intérêts 2019
851	450.3220	9141.851	Eco-Point - Av. Gare 18	220'000	91'144.90			91'145		
	450.3220	9147.05	Stock sacs poubelle	3'273	0.00	2'228.43	2'265	0	91'145	569.38
700	451.3220	9141.700	Déchetterie, construction	560'084	214'384.03			214'384		
15.10	451.3220	9141.15.10	Décharge - investigations	329'000	27'377.38	35'439.05		45'097		
15.11	451.3220	9141.15.11	Etablissement bons déchetterie	34'570	14'754.50			14'755		
17.16	451.3220	9146.17.16	Camion OM + remorque (équipement déchets)	273'000	0.00	194'849.45	92	97'333	371'568	2'321.17
15.11	452.3220	9141.15.11	Unité lavage véhicules	88'000	37'647.98			37'648	37'648	235.19
7	462.3220	9141.7	Couplage Chaleur force - Reprise AIBJV	113'954	42'600.00			42'600	42'600	266.12
918	465.3220	9141.918	Aménagement Platon - Epurateur	65'114	16'912.21			16'912		
946	465.3220	9141.946	Infrastructures Hôpital	719'826	12'187.36			12'187		
15.18	465.3220	9141.15.18	Rue du Jura (Assainissement)	2'185'445	1'314'035.15	595'174.47		1'611'622		
17.04	465.3220	9141.17.04	Ch. du Platon	49'590	16'474.97	9'006.19	10'800	15'578	1'656'300	10'346.82
16.02	611.3220	9141.16.02	Phases tests piétons	60'148	9'000.00			9'000		
16.16	611.3220	9141.16.16	Sécurisation passages piétons	77'400	48'000.00			48'000	57'000	356.08
18.01	671.3220	9153.18.01	Participation Centre collecte déchets carnés	10'000	0.00	10'000.00		5'000	5'000	31.23
	810.3220	9144.45	Stock matériel "eau"		226'200.00	52'419.69	54'020	198'390		
731	810.3220	9141.731	Travaux La Chaux	336'434	176'700.00		23'400	153'300		
839	810.3220	9141.839	Route les Rosiers - eau	197'062	138'600.00			138'600		
858	810.3220	9141.858	Grangettes-Rochettes, eaux	29'913	12'600.00			12'600		
874	810.3220	9144.874	Modernisation télécommande	207'000	42'000.00			42'000		
918	810.3220	9141.918	Aménagement Platon - Eau	43'800	24'052.86		24'000	53		
946	810.3220	9141.946	Infrastructures Hôpital	615'600	286'919.62			286'920		
15.14	810.3220	9144.15.14	PDDE	83'000	22'200.00			22'200		
15.18	810.3220	9141.15.18	Rue du Jura (Eau)	635'236	381'946.22	172'997.38		468'445		
16.14	810.3220	9144.16.14	Conduite Col des Etroits	159'300	100'800.00			100'800		
17.04	810.3220	9141.17.04	Ch. du Platon	82'650	27'274.90	15'010.32	60'808	4'376		
17.05	810.3220	9144.17.05	Av. des Gittaz	50'746	28'460.61			28'461		
17.06	810.3220	9144.17.06	Prospection PDDE	288'000	189'078.95	31'075.65		204'617	1'660'761	10'374.69
	830.3220	9144.910	Stock matériel "gaz"		141'200.00	44'478.41	34'678	128'761		
918	830.3220	9141.918	Aménagement Platon - Gaz	49'116	84.87			85		
946	830.3220	9141.946	Infrastructures Hôpital	121'817	31.71			32		
15.18	830.3220	9141.15.18	Rue du Jura (Gaz)	576'957	346'905.28	157'126.06		425'468		
17.04	830.3220	9141.17.04	Ch. du Platon	82'650	27'274.90	15'010.32	18'000	25'780		
17.05	830.3220	9144.17.05	Av. des Gittaz	77'246	62'212.59			62'213	642'338	4'012.65
					25'358'111.49	2'609'172.93	1'690'828	25'173'352	25'173'352	157'256.64

Analyse financière

Comptes 2019

Marge d'autofinancement / Endettement net (MA/EN)

Ce ratio équivaut à *la capacité de financement de l'endettement*. Il indique le rapport entre les disponibilités annuelles propres et l'endettement net à la fin de l'exercice. Il a la signification suivante :

0%	-	5%	=	Résultat insuffisant
5%	-	15%	=	Résultat moyen
15%		et plus	=	Résultat bon

Marge d'autofinancement / revenus de fonctionnement (MA/RFE)

Ce ratio équivaut à *la capacité d'autofinancement*. Il exprime la capacité d'autofinancement qui se dégage des revenus de fonctionnement. Selon sa valeur, nous aurons :

0%	-	10%	=	Résultat insuffisant
10%	-	20%	=	Résultat moyen
20%		et plus	=	Résultat bon

Marge d'autofinancement / Dépenses d'investissements nettes (MA/DIN)

Ce ratio équivaut au *degré d'autofinancement*. S'il dépasse 100 %, la commune a pu entièrement autofinancer ses investissements et par conséquent diminuer ses dettes. Dans le cas contraire, la commune s'est endettée. Il faut remarquer que sur une longue période (10 ans), ce rapport ne devrait pas descendre en dessous de 80 %.

0%	-	50%	=	Résultat insuffisant
50%	-	80%	=	Résultat moyen
80%		et plus	=	Résultat bon

Intérêts passifs / revenus de fonctionnement (INP/RFE)

Ce ratio équivaut à *la quotité d'intérêts*. Il mesure la part des revenus affectés au paiement des intérêts des dettes. Il a la signification suivante :

10%		et plus	=	Résultat insuffisant
5%	-	10%	=	Résultat moyen
0%	-	5%	=	Résultat bon

Quotité de la dette brute

Cet indicateur mesure l'endettement brut par rapport aux revenus annuels. Pour être très bon, les dettes ne devraient dépasser le **50 % des revenus de l'année**. Autres valeurs indicatives :

50%	à	100 %	=	Résultat bon
100%	à	150%	=	Résultat moyen
150%	à	200%	=	Résultat mauvais
+ 200 %			=	Résultat inquiétant voire critique si + 300 %

VARIATION DU BILAN

ACTIF		DEBUT	FIN	VARIATION
Actif disponible	AD	10'370'735.72	8'219'909.15	-2'150'826.57
Immobilisations		24'738'602.67	24'425'865.13	-312'737.54
Avances aux financements sp.		0.00	0.00	0.00
Découvert		0.00	0.00	0.00
Total		35'109'338.39	32'645'774.28	-2'463'564.11
PASSIF				
Endettement total	ET	28'262'799.79	24'971'577.17	-3'291'222.62
Fonds et réserves		4'639'175.73	5'382'364.12	743'188.39
Capital		2'207'362.87	2'291'832.99	84'470.12
Total		35'109'338.39	32'645'774.28	-2'463'564.11
Endettement net	EN	17'892'064.07	16'751'668.02	-1'140'396.05

EPURATION DES ELEMENTS COMPTABLES

COMPTE DE FONCTIONNEMENT	CHARGES	REVENUS	DIFFERENCE
Résultat publié	29'302'184.70	29'386'654.82	84'470.12
A DEDUIRE			
Amortissements	2'408'473.75		-2'408'473.75
Mouvements réserves	802'828.64	59'640.25	-743'188.39
Imputations internes	1'392'198.23	1'392'198.23	0.00
Charges et revenus épurés CFE - RFE	24'698'684.08	27'934'816.34	3'236'132.26 MA

COMPTE DES INVESTISSEMENTS	DEPENSES	RECETTES	DIFFERENCE
Résultat publié	2'644'954.08	549'217.87	2'095'736.21 DIN

RATIOS

	Taux communal	Valeurs idéales
MA/EN Capacité de financement de l'endettement	19.32% (Bon)	> 15.00%
MA/RFE Capacité d'autofinancement	11.58% (Moyen)	> 20.00%
MA/DIN Degré d'autofinancement	154.42% (Bon)	> 80.00%
INP/RFE Quotité d'intérêts passifs	0.58% (Bon)	< 5.00%
Quotité de la dette brute	75.73% (Bon)	< 100.00%
Quotité de la charge d'intérêts nets	-10.20% (Bon)	< 1.00%

INP Intérêts passifs **161'441.30** INP

Montants globaux

Commune de Sainte-Croix

Années	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	Total
Nombre habitants	4489	4573	4621	4684	4732	4763	4851	4919	4845	4888	

COMPTES DE FONCTIONNEMENT

Revenus RFE	21'964'849	24'186'219	23'743'792	25'405'843	26'317'494	25'954'437	25'759'096	25'949'477	26'142'872	27'934'816	253'358'896
Charges CFE	18'546'405	19'741'209	20'916'083	21'507'558	21'109'967	21'094'473	21'178'282	21'866'387	22'584'819	24'698'684	213'243'867
Marge d'autofinancement MA	3'418'445	4'445'011	2'827'709	3'898'285	5'207'527	4'859'964	4'580'814	4'083'089	3'558'052	3'236'132	40'115'030

COMPTES D'INVESTISSEMENTS

Dépenses	2'507'120	3'369'228	1'061'381	2'312'456	1'854'972	3'638'136	6'294'022	7'901'825	4'906'006	2'644'954	36'490'101
Recettes	817'372	326'835	309'998	204'144	98'913	247'822	179'884	368'800	734'546	549'218	3'837'532
Investissement net DIN	1'689'747	3'042'393	751'383	2'108'313	1'756'059	3'390'315	6'114'139	7'533'025	4'171'460	2'095'736	32'652'569

BILAN FIN D'ANNEE

Actif disponible AD	6'137'017	7'071'481	7'865'914	6'927'390	7'816'270	7'572'659	8'149'650	8'908'097	10'370'736	8'219'909	
Endettement total ET	28'622'448	28'154'295	26'872'401	24'143'904	21'581'316	19'868'056	21'978'370	26'186'753	28'262'800	24'971'577	
Endettement net EN	22'485'431	21'082'813	19'006'487	17'216'514	13'765'046	12'295'396	13'828'721	17'278'656	17'892'064	16'751'668	
Modification EN		-1'402'618	-2'076'327	-1'789'973	-3'451'468	-1'469'650	1'533'324	3'449'936	613'408	-1'140'396	-5'733'763

RATIOS

MA/EN	15.20%	21.08%	14.88%	22.64%	37.83%	39.53%	33.13%	23.63%	19.89%	19.32%	23.95%
MA/RFE	15.56%	18.38%	11.91%	15.34%	19.79%	18.72%	17.78%	15.73%	13.61%	11.58%	15.83%
MA/DIN	202.31%	146.10%	376.33%	184.90%	296.55%	143.35%	74.92%	54.20%	85.30%	154.42%	122.85%
INP/RFE	3.29%	2.97%	2.61%	2.27%	1.86%	1.59%	1.47%	1.04%	0.68%	0.58%	1.79%
Intérêts passifs	723'007	717'670	619'911	576'257	488'395	412'417	378'020	269'772	177'728	161'441	4'524'619
Croissance annuelle moyenne Revenus		2.72%									
Croissance annuelle moyenne Charges		3.32%									

Montants par habitant

Commune de Sainte-Croix

Années	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	Total
Nombre habitants	4489	4573	4621	4684	4732	4763	4851	4919	4845	4888	

COMPTES DE FONCTIONNEMENT

Revenus RFE	4'893	5'289	5'138	5'424	5'562	5'449	5'310	5'275	5'396	5'715	53'451
Charges CFE	4'132	4'317	4'526	4'592	4'461	4'429	4'366	4'445	4'661	5'053	44'982
Marge d'autofinancement MA	762	972	612	832	1'100	1'020	944	830	734	662	8'469

COMPTES D'INVESTISSEMENTS

Dépenses	559	737	230	494	392	764	1'297	1'606	1'013	541	7'632
Recettes	182	71	67	44	21	52	37	75	152	112	813
Investissement net DIN	376	665	163	450	371	712	1'260	1'531	861	429	6'819

BILAN FIN D'ANNEE

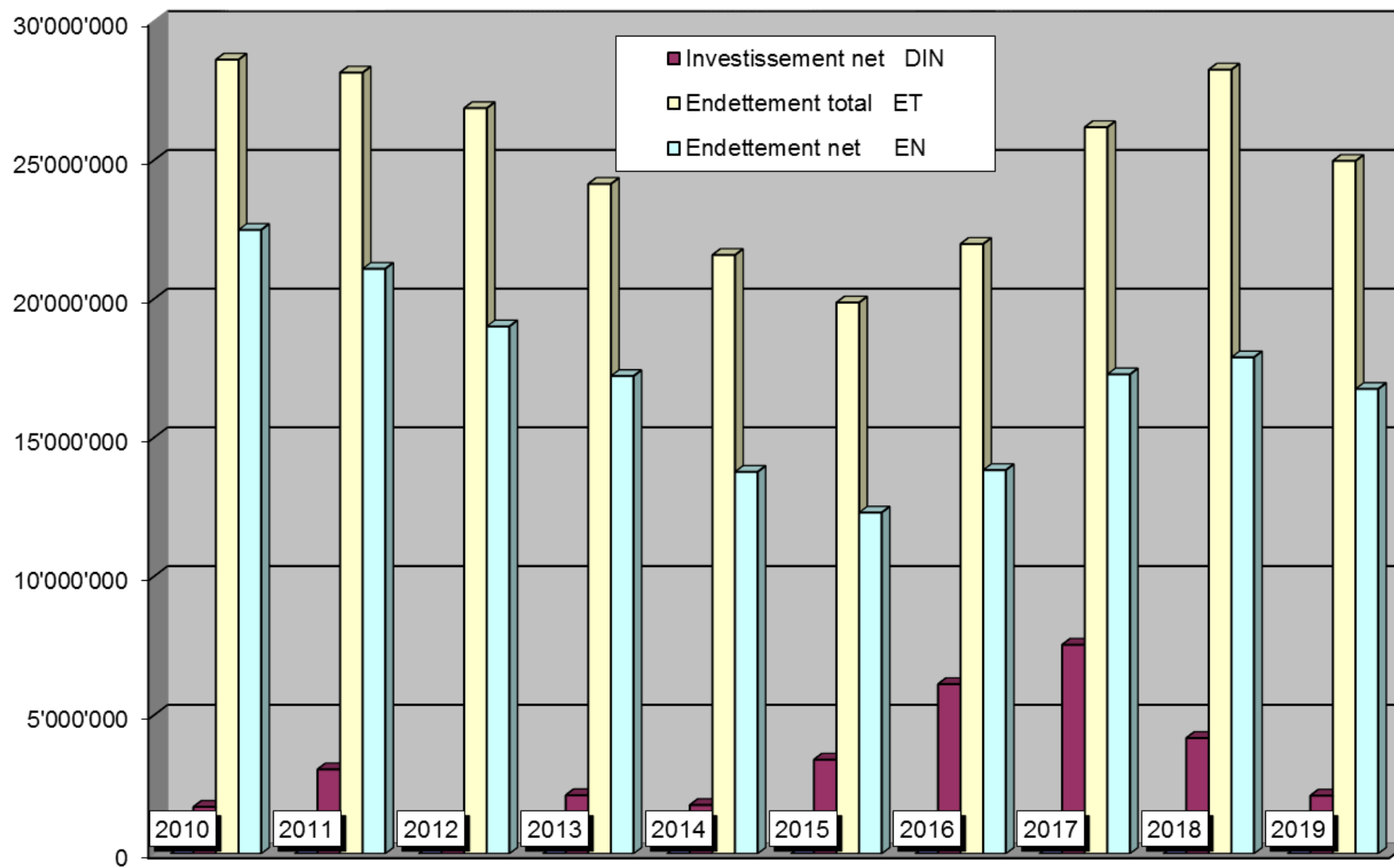
Actif disponible AD	1'367	1'546	1'702	1'479	1'652	1'590	1'680	1'811	2'141	1'682
Endettement total ET	6'376	6'157	5'815	5'155	4'561	4'171	4'531	5'324	5'833	5'109
Endettement net EN	5'009	4'610	4'113	3'676	2'909	2'581	2'851	3'513	3'693	3'427
Modification EN		-399	-497	-437	-767	-327	269	662	180	-266

ANALYSE DES INVESTISSEMENTS

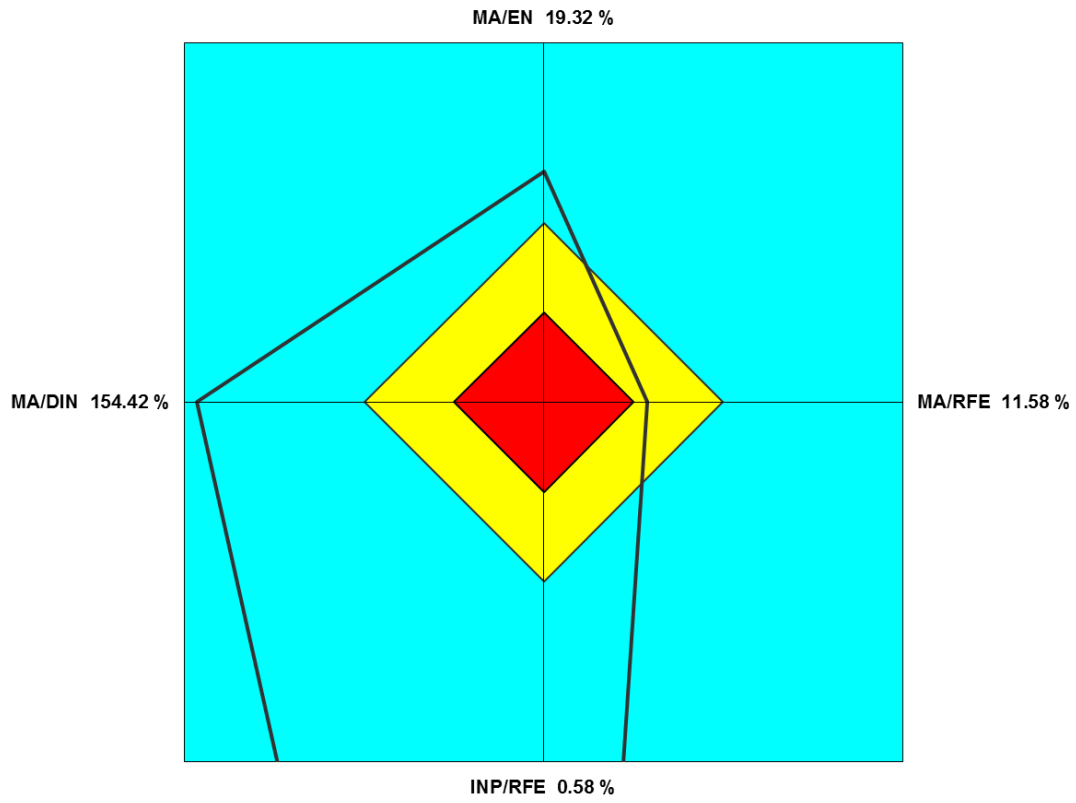
Par habitant

Investissements bruts	36'490'101	7'632
Investissements nets	32'652'569	6'819
Taux d'autofinancement des investissements bruts	109.93%	
Taux d'autofinancement des investissements nets	122.85%	

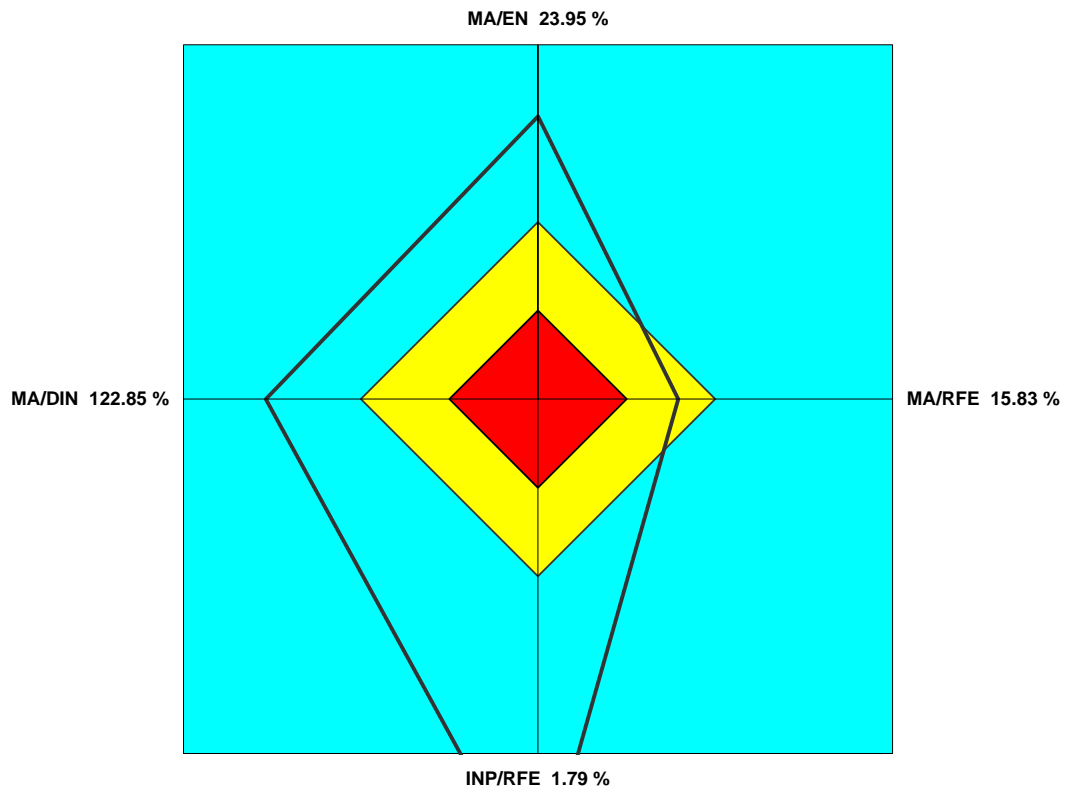
Evolution de l'endettement



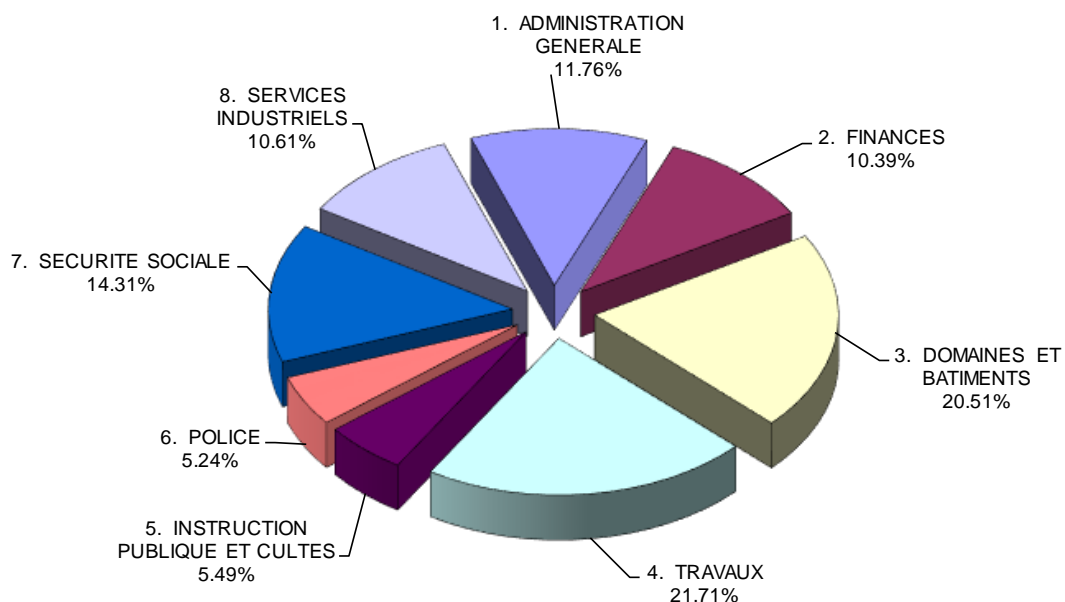
Les 4 ratios de l'analyse financière du dernier exercice



Les 4 ratios de l'analyse financière Ratios moyens sur 10 ans

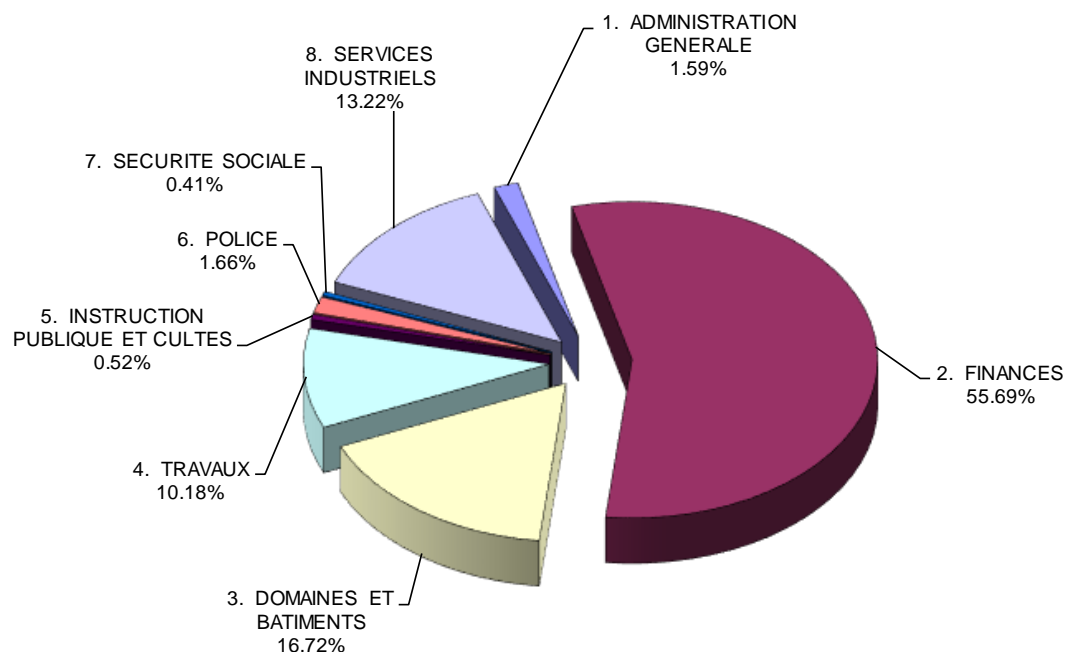


Graphique des centres de charges Comptes 2019



	Charges
1. ADMINISTRATION GENERALE	3'445'058
2. FINANCES	3'043'857
3. DOMAINES ET BATIMENTS	6'009'680
4. TRAVAUX	6'360'744
5. INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	1'608'386
6. POLICE	1'534'179
7. SECURITE SOCIALE	4'192'389
8. SERVICES INDUSTRIELS	3'107'892
	29'302'185

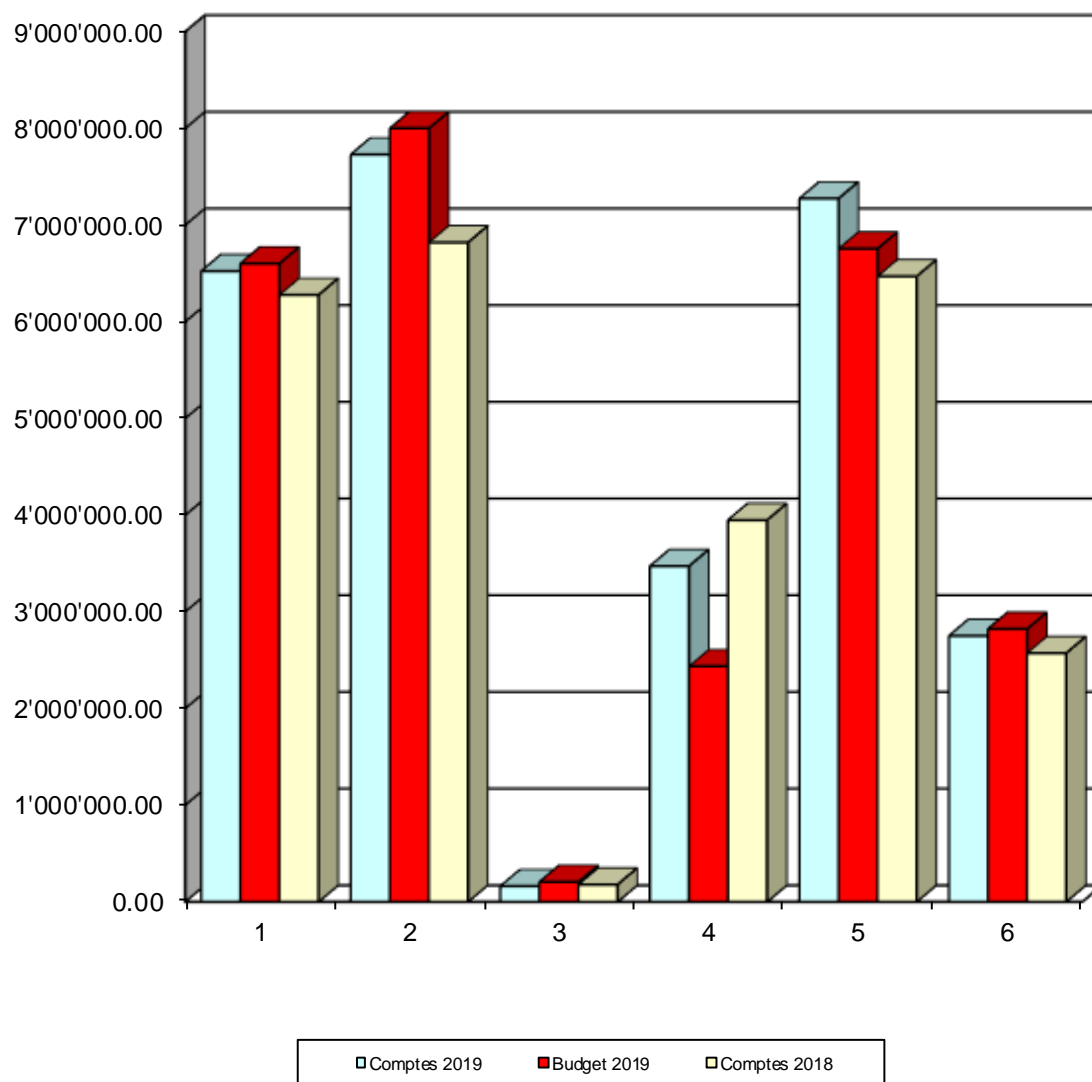
Graphique des centres de produits Comptes 2019



	Produits
1. ADMINISTRATION GENERALE	467'586
2. FINANCES	16'366'819
3. DOMAINES ET BATIMENTS	4'913'802
4. TRAVAUX	2'991'718
5. INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	152'642
6. POLICE	487'938
7. SECURITE SOCIALE	120'955
8. SERVICES INDUSTRIELS	3'885'196
	29'386'655

GRAPHIQUE COMPARATIF PAR GENRE DE CHARGES

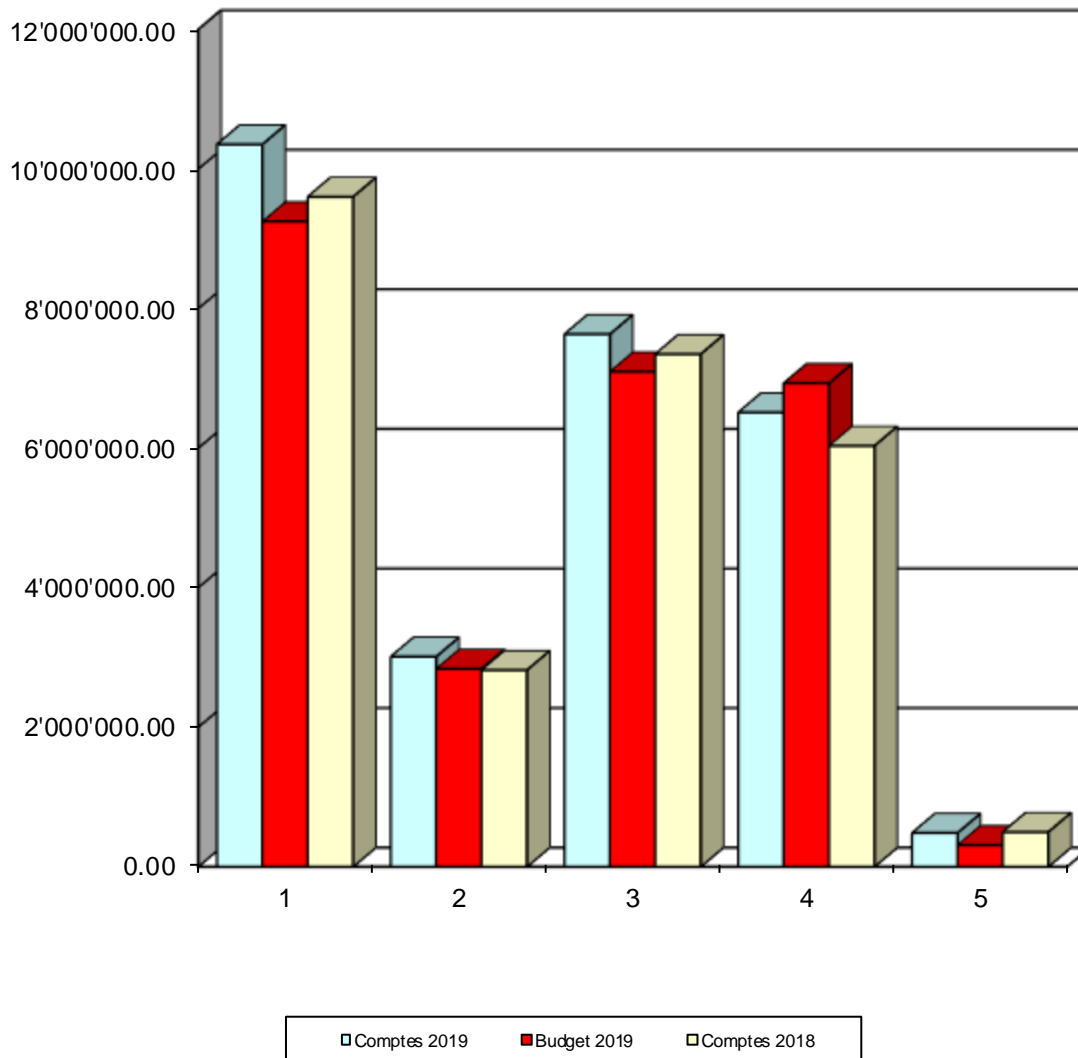
Comptes 2019



	Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
1. AUTORITES ET PERSONNEL	6'523'229	6'601'400	6'276'295
2. BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	7'729'414	8'000'150	6'819'574
3. INTERETS PASSIFS	161'441	205'000	177'728
4. AMORTISSEMENTS, FONDS DE RESERVE	3'471'470	2'434'900	3'948'184
5. PART AUX COLLECTIVITES PUBLIQUES	7'273'964	6'755'400	6'468'937
6. AIDES SUBVENTIONS	2'750'468	2'822'175	2'571'475
IMPUTATIONS INTERNES	1'392'198	1'269'850	1'441'277
TOTAL DES CHARGES	29'302'185	28'088'875	27'703'470

GRAPHIQUE COMPARATIF PAR GENRE DE PRODUITS

Comptes 2019



	Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
1. IMPOTS	10'353'770	9'248'500	9'602'328
2. REVENUS DU PATRIMOINE	3'010'161	2'837'500	2'818'281
3. TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES	7'633'677	7'096'995	7'347'765
4. PART DES COLLECTIVITES PUBLIQUES	6'512'387	6'930'050	6'033'405
5. AUTRES REVENUS	484'461	310'600	497'584
IMPUTATIONS INTERNES	1'392'198	1'269'850	1'441'277
TOTAL DES PRODUITS	29'386'655	27'693'495	27'740'639

**Association Intercommunale
Communes Région Grandson**

ACRG

Association à buts multiples des communes de la région de Grandson (ACRG)

Santé et sécurité au travail

Comptes 2019

Compte	Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
635.3003	Jetons de présence	1'400.45		1'200.00		1'298.00	
635.3011	Traitements du personnel	3'029.55		8'000.00		3'149.15	
635.3030	Charges sociales	264.65		700.00		257.30	
635.3040	Caisse de pensions	301.20		350.00		293.80	
635.3050	Assurances de personnes	79.65		200.00		83.70	
635.3060	Indemnités et remb. frais	48.70		100.00		160.80	
635.3061	Indemn. Commune boursière	300.00		300.00		300.00	
635.3091	Formation, instruction	850.00		9'000.00		7'430.00	
635.3101	Imprimés et fournit. de bureau	157.25		100.00		143.65	
635.3165	Location bureaux et équipements						
635.3182	Frais de ports et téléphones	119.19		100.00		210.55	
635.3185	Contrôle des comptes Fiduciaire	200.00		200.00		320.00	
635.3186	Assurances du patrimoine	50.00		50.00		50.00	
635.3199	Frais divers	46.75		100.00		43.60	
635.4361	Recettes diverses						
635.4529	Participations des Communes		6'847.39		20'400.00		13'740.55
		6'847.39	6'847.39	20'400.00	20'400.00	13'740.55	13'740.55

Association à buts multiples des communes de la région de Grandson (ACRG)

Santé et sécurité au travail

Tableau de répartition (50 % selon modules, 50 % population)

	Habitants 31.12.2018	Cont.	Taux rép.	Répartition Comptes 2019
Bonvillars	505	3.0	3.82%	261.30
Bullet	655	7.5	7.55%	516.70
Champagne	1'034	6.5	8.07%	552.60
Concise	995	4.5	6.50%	445.30
Corcelles-Concise	401	4.5	4.55%	311.80
Fiez	447	4.0	4.34%	297.50
Fontaines	218	1.0	1.43%	98.30
Giez	412	4.0	4.23%	289.60
Grandevent	238	1.0	1.50%	102.70
Grandson	3'360	11.0	18.94%	1'297.00
Mauborget	122	0.5	0.76%	52.00
Mutrux	158	0.0	0.52%	35.50
Novalles	101	1.5	1.41%	96.60
Onnens	494	3.0	3.78%	258.80
Provence	373	3.0	3.38%	231.60
Sainte-Croix	4'845	10.5	23.45%	1'605.99
Tévenon	877	4.0	5.76%	394.10
	15'235	69.5	100.00%	6'847.39

Association à buts multiples des communes de la région de Grandson (ACRG)

Surveillance des chantiers

Comptes 2019

Compte	Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
615.3003	Jetons de présence	1'398.35		1'200.00		1'298.00	
615.3011	Traitements du personnel	16'331.75		21'700.00		15'015.15	
615.3030	Charges sociales	1'426.95		1'900.00		1'226.90	
615.3040	Caisses de pension	1'656.45		1'050.00		1'615.85	
615.3050	Assurances de personnes	433.40		500.00		426.80	
615.3060	Indemnisations et remb. frais	583.65		800.00		517.30	
615.3061	Indemn. Commune boursière	300.00		300.00		300.00	
615.3091	Formation, instruction			1'000.00			
615.3101	Imprimés et fournit. de bureau	202.15		100.00		181.75	
615.3165	Location bureaux						
615.3182	Frais de ports et téléphones	119.19		100.00		210.55	
615.3185	Mandats de tiers	400.00		400.00		200.00	
615.3186	Assurances du patrimoine	50.00		50.00		50.00	
615.3199	Frais divers	131.25		200.00		143.60	
615.4361	Recettes "Communes tierces"		3'250.00		2'000.00		1'300.00
615.4529	Participations des Communes		19'783.14		27'300.00		19'885.90
		23'033.14	23'033.14	29'300.00	29'300.00	21'185.90	21'185.90

Association à buts multiples des communes de la région de Grandson (ACRG)

Surveillance des chantiers

Tableau de répartition (50 % nombre contrôles, 50 % population)

Commune	Base répartition			Répartition Comptes 2019
	Habitants 31.12.2018	Contrôles	Taux rép.	
Bonvillars	505	2	2.72%	538.30
Bullet	655	7	5.87%	1'161.90
Champagne	1'034	6	6.58%	1'302.70
Concise	995	6	6.46%	1'277.40
Corcelles-Concise	401	8	5.57%	1'102.20
Fiez	447	2	2.53%	500.70
Fontaines	218	0	0.72%	141.50
Giez	412	4	3.48%	688.40
Grandevent	238	8	5.04%	996.40
Grandson	3'360	10	16.35%	3'233.80
Mauborget	122	2	1.46%	289.70
Mutrux	158	0	0.52%	102.60
Novalles	101	1	0.86%	170.80
Onnens	494	1	2.15%	426.00
Provence	373	6	4.42%	873.60
Sainte-Croix	4'845	24	28.67%	5'671.10
Tévenon	877	7	6.60%	1'306.04
	15'235	94	100.00%	19'783.14

Association à buts multiples des communes de la région de Grandson (ACRG)

But optionnel "Eau"

Comptes 2019

Compte	Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8	ACRG - Eau	1'860'966.40	1'860'966.40	1'989'900.00	1'989'900.00	1'576'890.30	1'576'890.30
80	Administration	50'023.90	1'200.00	45'650.00	1'000.00	48'282.85	2'300.00
80.3000	Comité directeur	14'319.30		12'500.00		17'462.30	
80.3011	Secrétariat	6'792.70		10'500.00		6'647.55	
80.3030	Charges sociales	593.60		1'000.00		543.15	
80.3040	Caisse de pension	1'054.35		1'650.00		1'028.40	
80.3050	Assurances de personnes	227.50		300.00		229.60	
80.3060	Frais personnel et divers	1'936.65		500.00		2'319.85	
80.3061	Indemnité commune boursière	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
80.3080	Personnel facturé par tiers						
80.3090	Frais assemblée			500.00		210.00	
80.3101	Fourniture bureau	1'122.10		1'000.00		968.85	
80.3165	Location bureau	960.00				800.00	
80.3180	Téléphones	1'443.90		1'600.00		1'752.95	
80.3181	Frais de port	167.25		100.00		292.50	
80.3185	Contrôle fiduciaire	742.90		500.00		817.20	
80.3192	Frais financiers	394.55		500.00		210.50	
80.3199	Frais divers	5'269.10					
80.4390	Indemnité d'assurances						
80.4659	Vacations externes encaissées		1'200.00		1'000.00		2'300.00
81	Exploitation	1'810'942.50	1'859'766.40	1'944'250.00	1'988'900.00	1'528'607.45	1'574'590.30
81.3080	Surveillance	60'000.00		60'000.00		60'000.00	
81.3121	Electricité Villars-Burquin	64'424.95		55'000.00		80'906.55	
81.3122	Electricité Onnens	253'442.90		220'000.00		246'930.35	
81.3123	Charges station commande	1'120.60		1'200.00		1'206.20	
81.3124	Electricité Grandson	13'402.00		13'500.00		12'261.65	
81.3125	Electricité Mauborget	324.30		500.00		544.80	
81.3126	Electricité Crêt-Junod	5'894.00		12'000.00		9'012.70	
81.3127	Electricité Devens	73'123.55		75'000.00		87'968.65	
81.3128	Fourniture eau Ste-Croix + Novalles	15'717.00		35'000.00		16'800.95	
81.3150	Entretien normal + Autocontrôle	133'118.90		125'000.00		101'682.50	
81.3160	Contrôle & concessions	4'160.30		6'000.00		4'910.00	
81.3161	Location Réservoir Giez	26'084.00		26'700.00		16'405.00	
81.3185.2	Honoraires - suivi plan directeur						
81.3185.3	Honoraires - mise en œuvre PDRDE	4'580.00		15'000.00		21'228.60	
81.3186	Assurances	13'335.90		12'000.00		11'901.60	
81.3191	Droits de passage remboursés	3'628.00		4'500.00		4'382.00	
81.3199	Frais divers	50.10		1'500.00		2'469.00	
81.3220	Intérêts emprunts	79'605.20		86'000.00		87'657.40	
81.3311	Amortissements Travaux	553'028.75		751'500.00		312'500.00	
81.3522	Redondance + eau SAGENORD	68'820.80		63'600.00		73'692.80	
81.3800	Fonds rénovation - puits Onnens	60'000.00		60'000.00		60'000.00	
81.3801	Fonds rénovation - réseau ACRG	377'081.25		320'250.00		316'146.70	
81.4220	Revenus des capitaux				50.00		0.10
81.4300	Loc compteurs + concession		4'870.00		5'000.00		4'920.00
81.4340	Parts fixes Communes, clients		139'461.00		135'000.00		112'219.50
81.4341	Participation EIESP		8'300.00		9'150.00		8'250.35
81.4351	Vente eau ACRG		468'668.15		408'500.00		434'163.15
81.4352	Vente eau SAGENORD		964'743.90		950'000.00		984'881.45
81.4352.1	Décompte SAGENORD - Râpes		24'662.20		35'700.00		22'101.95
81.4353	Turbinage		1'033.10		2'000.00		1'391.50
81.4361	Droits de passage encaissés		3'628.00		4'500.00		4'382.00
81.4363	Remboursement dommages						
81.4390	Recettes diverses						2'280.30
81.4511	Subside ECA		4'921.30				
81.4800	Prélèvement sur fonds réserve		239'478.75		439'000.00		
	Résultat						
	Totaux égaux	1'860'966.40	1'860'966.40	1'989'900.00	1'989'900.00	1'576'890.30	1'576'890.30

ACRG - Bilan consolidé comparé aux 01.01.2019 et 31.12.2019

Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2019	Mouvement		Bilan au 31.12.2019
			doit	avoir	
91	ACTIF	7'644'207.80	11'028'379.89	10'869'830.20	7'802'757.49
910	DISPONIBILITES	160'846.70	8'175'837.75	8'080'817.35	255'867.10
9102	BCV N° 5046.57.71 ACRG Base	92'515.10	111'405.15	99'043.65	104'876.60
9102	BCV N° 5092.16.43 - ACRG Eau	68'062.70	5'054'728.60	4'972'434.40	150'356.90
9102.4	UBS N° 414'798.01B	268.90	3'009'704.00	3'009'339.30	633.60
911	DEBITEURS	585'674.05	1'987'985.94	1'932'298.95	641'361.04
9111	Débiteurs	585'674.05	1'987'985.94	1'932'298.95	641'361.04
9119	Impôts anticipés	0.00			0.00
912	PATRIMOINE FINANCIER	0.00	0.00	0.00	0.00
9120.5	Titres	0.00			0.00
913	ACTIFS TRANSITOIRES	17'980.80	119'361.15	120'507.70	16'834.25
9135	Décompte TVA	14'529.30	118'161.15	117'056.20	15'634.25
9139	Actifs transitoires	3'451.50	1'200.00	3'451.50	1'200.00
914	PATRIMOINE ADMINISTRATIF	6'086'706.25	745'195.05	736'206.20	6'095'695.10
9141.01	Plan directeur régional	83'400.00		6'950.00	76'450.00
9144.01	Réservoir du Devens	434'500.00		72'500.00	362'000.00
9144.06	Liaison SAGENORD	5'125'000.00		234'100.00	4'890'900.00
9144.08	Conduite Devens-La Prise	405'809.50	3'614.20	409'423.70	0.00
9144.09	Essai pilote UV	18'870.85	36'535.05	10'340.35	45'065.55
9144.10	Conduite Combaz-Prés la Dage	19'125.90	705'045.80	2'892.15	721'279.55
915	CAPITAUX	793'000.00	0.00	0.00	793'000.00
9153.1	Titres SAGENORD	793'000.00			793'000.00
92	PASSIF	-7'644'207.80	3'993'600.50	1'152'150.19	-7'802'757.49
920	ENGAGEMENTS COURANTS	-572'290.05	556'369.05	216'753.14	-232'674.14
9200	Créanciers	-150'219.85	150'219.85	208'614.75	-208'614.75
9204	Capital social réservé	-396'500.00	396'500.00		0.00
9206	Commune Sainte-Croix	-25'570.20	9'649.20	8'138.39	-24'059.39
921	EMPRUNTS COURTS TERMES	0.00	0.00	0.00	0.00
9210.00	Court terme	0.00			0.00
922	EMPRUNTS LONGS TERMES	-3'936'000.00	2'936'000.00	0.00	-4'000'000.00
9220.01	Postfinance - 0.40%	0.00	0.00	3'000'000.00	-3'000'000.00
9220.03	UBS N° 414'798.90K - 2.67 %	-2'936'000.00	2'936'000.00		0.00
9220.06	Caisse prévoyance Genève - 0.55 %	-1'000'000.00			-1'000'000.00
925	PASSIFS TRANSITOIRES	-261'752.70	261'752.70	498'315.80	-498'315.80
9259	Passifs transitoires	-261'752.70	261'752.70	498'315.80	-498'315.80
928	FINANC. SPECIAUX ET RESERVES	-2'856'649.31	239'478.75	437'081.25	-3'054'251.81
9280.1	Fonds renouvellement ACRG	-2'366'649.31	239'478.75	377'081.25	-2'504'251.81
9280.2	Fonds renouvellement liaison SAGENORD	-490'000.00		60'000.00	-550'000.00
929	CAPITAL	-17'515.74			-17'515.74
9290	Capital	-17'515.74			-17'515.74
9291	Résultat de l'année en cours	0.00			0.00

Association à buts multiples des communes de la région de Grandson (ACRG)

Suivi des préavis - Investissements au 31.12.2019

N° compte Bilan	Destination	Crédit	Réalisé au 31.12.2018	Dépenses 2019	Total des dépenses au 31.12.19	Solde disponible	Recettes 2019	Recettes avant 2019	DIN au 31.12.2019	Amortissements au 31.12.2019	Solde à amortir au 31.12.2019
9141.01	Plan Directeur régional	140'000	149'778.90		149'778.90	-9'778.90			149'778.90	73'328.90	76'450.00
9144.01	Réservoir du Devens	4'289'623	4'273'847.06		4'273'847.06	15'775.94		2'389'249.25	1'884'597.81	1'522'597.81	362'000.00
9144.06	Liaison Grandson-SAGENORD	10'147'636	10'147'635.82		10'147'635.82	0.00		1'827'979.65	8'319'656.17	3'428'756.17	4'890'900.00
9144.08	Conduite Devens-La Prise	549'430	555'809.50	3'614.20	559'423.70	-9'993.70	169'944.95	150'000.00	239'478.75	239'478.75	0.00
9144.09	Essai pilote UV	61'000	18'870.85	26'194.70	45'065.55	15'934.45			45'065.55	0.00	45'065.55
9144.08	Conduite Combaz - Pré la Sage	1'327'000	19'125.90	702'153.65	721'279.55	605'720.45			721'279.55	0.00	721'279.55
			15'165'068.03	731'962.55	15'897'030.58	617'658.24	169'944.95	4'367'228.90	11'359'856.73	5'264'161.63	6'095'695.10

Détail amortissements 2019

Cpte charge	cpte Bilan	Destination	Crédit	Durée Amt	Amt. Annuel	Nbre pér.	Solde légaux à amortir	solde à amortir AVANT amortissement	Amort. Légaux selon respect de la durée	Amortissement selon Budget		Amort, extraord.	Total par compte charge	Solde 31.12.19 cpte Bilan
										Obligatoire	Compl.			
81.3311	9141.01	Plan directeur régional	140'000	20	7'000	8	84'000	83'400.00	6'950.00	6'950.00				76'450.00
81.3311	9144.01	Réservoir du Devens	1'350'000	18	75'000	12	450'000	434'500.00	72'416.67	72'416.67	83.33			362'000.00
81.3311	9144.06	Alimentation Onnens-Grandson-Yverdon	6'989'657	30	232'989	8	5'125'748	5'125'000.00	232'954.55	232'954.55	1'145.45			4'890'900.00
81.3311	9144.08	Conduite Devens-La Prise	329'478	1	329'478	0	329'478	239'478.75	239'478.75	239'478.75				0.00
81.3311	9144.09	Essai Pilote UV	61'000	1	61'000	0	61'000	45'065.55	0.00	dès la fin des travaux par fonds de réserve			45'065.55	
81.3311	9144.10	Conduite Combaz-Pré la Sage	1'327'000	15	88'467	0	1'327'000	721'279.55	0.00	dès la fin des travaux			721'279.55	
							7'377'226	6'648'723.85	551'799.96	551'799.96	1'228.78	0.00	553'028.74	6'095'695.11

Entente scolaire
Primaire et secondaire

Baulmes, Bullet, Mauborget
Sainte-Croix et Vuiteboeuf

	Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	INSTRUCTION PUBLIQUE	2'296'990.25	2'296'990.25	2'369'554.75	2'369'554.75	2'247'345.26	2'247'345.26
500	ADMINISTRATION DES ECOLES	551'400.24	551'400.24	590'090.00	590'090.00	502'708.38	502'708.38
500.3001	Traitement Conseil d'établissement	1'095.00		1'500.00		1'155.00	
500.3011	Traitements du personnel	31'042.45		40'400.00		20'431.75	
500.3030	Assurances sociales	2'358.15		3'800.00		1'346.80	
500.3050	Assurances de personnes	262.40		200.00		354.25	
500.3062	Frais personnel			500.00			
500.3101	Imprimés et fournitures de bureau	135.00		200.00		215.00	
500.3112	Achat mobilier, matériel	10'307.80		14'700.00		4'703.25	
500.3152	Contrôle installations sportives	10'032.85		8'000.00		5'342.80	
500.3160	Location Direction + PPLS + autres	33'073.45		26'790.00		27'350.00	
500.3170	Fêtes scolaires	9'174.45		17'500.00		6'007.65	
500.3177	Animation santé et formation	2'348.50		6'000.00		2'460.65	
500.3180	Activités sportives	18'432.69		20'900.00		14'528.28	
500.3182	Téléphones	298.95		500.00		948.40	
500.3184	Contrôle des comptes	861.60		900.00		861.60	
500.3185	Soins sanitaires	579.70		4'000.00		3'360.40	
500.3185.1	Indemn. Commune boursière	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
500.3186	Assurances du patrimoine	9'864.63		15'000.00		9'566.15	
500.3188	Transport des élèves - enseignement	32'702.90		42'700.00		23'511.45	
500.3188.1	Transports hors temps d'école	311'163.25		323'000.00		319'808.50	
500.3188.2	Transports des camps et courses	14'746.45		20'000.00		12'870.85	
500.3188.3	Aides pour camps et course d'école	14'570.60		12'000.00		5'995.35	
500.3199	Frais administratifs divers	6'707.77		5'000.00		7'057.95	
500.3512	Prestations facturées par Canton	4'937.85				4'875.95	
500.3522	Ecolages + frais requérants	11'703.80		1'500.00		4'956.35	
500.4362	Remboursement de tiers		80'997.95		50'000.00		59'474.60
500.4390	Recettes extraordinaires						9'000.00
500.4512	Subventions cantonales		15'967.95		12'000.00		15'623.60
500.4521	Part. Sainte-Croix		225'245.93		271'887.78		198'995.62
500.4522	Part. Bullet		58'993.15		68'786.51		60'026.64
500.4523	Part. Baulmes		97'745.91		107'641.11		91'820.58
500.4524	Part. Vuiteboeuf		62'369.84		68'110.81		58'583.50
500.4529	Part. Mauborget		10'079.51		11'663.79		9'183.85
510	PRIMAIRE "BALCON"	613'961.97	613'961.97	602'489.10	602'489.10	567'490.21	567'490.21
510.3112	Achat mobilier	41'748.90		40'980.00		32'443.90	
510.3116	Achat mat. éducation sportive	2'805.60		2'800.00		1'985.00	
510.3160	Locations "Primaires Sainte-Croix"	522'113.25		504'259.10		487'654.81	
510.3161	Locations Bullet	36'450.00		36'450.00		36'450.00	
510.3175	Animations scolaires	10'844.22		18'000.00		8'956.50	
510.4360	Part. élèves, animation scolaire		270.00		9'000.00		6'785.00
510.4521	Part. Sainte-Croix		537'861.81		517'593.40		489'541.68
510.4522	Part. Bullet		64'492.40		63'887.49		60'416.85
510.4529	Part. Mauborget		11'337.76		12'008.21		10'746.68
510.4690	Divers revenus						
511	PRIMAIRE "PLAINE"	356'928.52	356'928.52	364'367.69	364'367.69	347'286.94	347'286.94
511.3112	Achat mobilier	13'379.25		17'200.00		610.25	
511.3116	Achat mat. éducation sportive	127.80		600.00			
511.3160	Locations "Baulmes"	341'167.69		341'967.69		344'367.69	
511.3175	Animations scolaires	2'253.78		4'600.00		2'309.00	
511.4360	Part. élèves, animation scolaire				2'300.00		1'720.00
511.4523	Part. Baulmes		215'356.93		221'063.41		207'311.66
511.4524	Part. Vuiteboeuf		141'571.59		141'004.28		138'255.28
511.4690	Divers revenus						

Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
520 ENSEIGNEMENT SECONDAIRE	572'064.10	572'064.10	598'885.94	598'885.94	627'132.46	627'132.46
520.3112 Achat mobilier	18'752.70		17'100.00		16'384.61	
520.3116 Achat mat. éducation sportive	1'886.65		2'600.00		15'922.50	
520.3160 Locations "Secondaire"	530'631.80		547'185.94		563'192.35	
520.3175 Animations scolaires	5'793.95		8'000.00		8'758.00	
520.3524 Ecolage RAC	14'999.00		24'000.00		22'875.00	
520.4339 Ecolage d'autres communes						
520.4360 Part. élèves, animation scolaire		2'065.10		4'000.00		1'050.00
520.4521 Part. Sainte-Croix		380'905.60		386'082.73		406'329.36
520.4522 Part. Bullet		48'839.01		54'093.14		59'907.14
520.4523 Part. Baulmes		83'648.28		90'876.94		97'840.16
520.4524 Part. Vuiteboeuf		48'920.20		57'441.19		56'909.07
520.4529 Part. Mauborget		7'685.91		6'391.94		5'096.72
530 BIBLIOTHEQUE	202'635.42	202'635.42	213'722.02	213'722.02	202'727.27	202'727.27
530.3011 Traitements du personnel	80'344.80		80'400.00		78'600.75	
530.3030 Assurances sociales	7'475.55		7'500.00		6'908.70	
530.3040 Caisse de pensions	9'867.60		10'000.00		9'621.60	
530.3050 Assurances de personnes	597.85		300.00		466.65	
530.3060 Indemnisation + remb. Frais	517.70		500.00		497.70	
530.3091 Formation (remboursée par Canton)			3'000.00			
530.3102 Achat livres	2'809.90		5'000.00		3'707.85	
530.3112 Achat mobilier			2'500.00		1'902.00	
530.3161 Location locaux	101'022.02		101'022.02		101'022.02	
530.3175 Animation bibliothèque scolaire			3'000.00			
530.3199 Frais divers			500.00			
530.4362 Part Ludothèque, bibl. publique		30'800.00		30'800.00		30'800.00
530.4512 Subventions cantonales		98'300.55		101'200.00		95'506.40
530.4521 Part. Sainte-Croix		48'024.36		52'072.06		49'439.33
530.4522 Part. Bullet		5'846.67		6'618.28		6'360.67
530.4523 Part. Baulmes		9'682.27		10'359.12		9'734.57
530.4524 Part. Vuiteboeuf		6'171.84		6'549.80		6'203.82
530.4529 Part. Mauborget		999.84		1'122.76		974.63
530.4801 Prélèvement réserve livres		2'809.90		5'000.00		3'707.85

Coûts scolaires	Administration	Primaire	Secondaire	Bibliothèque	Transports		Coût moyen/élève
					hors enseignement	Total	
Sainte-Croix	97'285.33	537'861.81	380'905.60	48'024.36	127'960.60	1'192'037.69	2'195.28
Bullet	11'843.89	64'492.40	48'839.01	5'846.67	47'149.26	178'171.23	3'019.85
Mauborget	2'025.42	11'337.76	7'685.91	999.84	8'054.09	30'103.02	3'344.78
Baulmes	19'613.85	215'356.93	83'648.28	9'682.27	78'132.06	406'433.39	3'908.01
Vuiteboeuf	12'502.60	141'571.59	48'920.20	6'171.84	49'867.24	259'033.47	3'500.45
	143'271.09	970'620.49	569'999.00	70'724.97	311'163.25	2'065'778.80	2'618.22
<i>Coût/élèves</i>	<i>181.59</i>	<i>1'642.34</i>	<i>2'878.78</i>	<i>89.64</i>			

Coûts scolaires	Coûts par élèves		Administration	Bibliothèque	Transports		Total	Coût moyen/élève
	Primaire	Secondaire			hors enseignement	Total		
Sainte-Croix	1'812	3'389	179.16	88.44	235.65	1'192'037.69		
Bullet	2'599	4'151	200.74	99.10	799.14	178'171.23		
Mauborget	2'851	5'074	225.05	111.09	894.90	30'103.02		
Baulmes	3'943	3'821	188.59	93.10	751.27	406'433.39		
Vuiteboeuf	3'454	3'644	168.95	83.40	673.88	259'033.47		
						2'065'778.80		

Détail pour répartitions - année 2019					
Population au 31.12.2018			Elèves au 01.10.2019		
	Ste-Croix	Bullet	Mauborget	Total Balcon	
Habitants	4'845	655	122	5'622	
Elèves primaire	411	43	7	461	
Elèves secondaire	132	16	2	150	
Total élèves	543	59	9	611	
	Baulmes	Vuiteboeuf		Total Plaine	Total
Habitants	1'027	584		1'611	7'233
Elèves primaire	74	56		130	591
Elèves secondaire	30	18		48	198
Total élèves	104	74		178	789