

Office des affaires communales et de l'organisation du territoire

Service des affaires communales

Budget 2021

Établi selon le MCH2

(en application de l'article 29 de l'ordonnance de Direction sur la gestion financière des communes [ODGFCo; RSB 170.511])

Septembre 2020

Tables des matières

1	Synthèse	3
2	Principes relatifs à la présentation des comptes selon le modèle comptable harmonisé 2 (MCH2)	5
2.1	Généralités	5
2.2	Amortissements	5
2.2.1	Patrimoine administratif existant (art. T2-4, al. 1 OCo)	5
2.2.2	Patrimoine administratif: cas particuliers (art. T2-4, al. 2 OCo)	5
2.2.3	Nouveau patrimoine administratif	5
2.2.4	Amortissements supplémentaires (art. 84 OCo)	6
2.3	Compte des investissements / limite d'inscription à l'actif	6
3	Commentaires	7
3.1	Compte de résultat selon les groupes de matières	7
3.1.1	Commentaire de l'évolution des charges de personnel	7
3.1.2	Amortissements planifiés.....	8
3.1.3	Attributions et prélèvements aux préfinancements (compte général)	8
3.2	Compte de résultat selon les fonctions	9
3.3	Investissements	21
4	Résultat	22
4.1	Vue d'ensemble	22
4.2	Résultat du compte général.....	23
4.3	Résultat du financement spécial « Alimentation en eau »	24
4.4	Résultat du financement spécial « Traitement eaux usées ».....	24
4.5	Résultat du financement spécial « Gestion des déchets »	25
4.6	Résultat du financement spécial « STEP »	25
5	Compte de résultats	26
6	Plan financier	28
7	Etat des capitaux propres	29
8	Indicateurs	30
9	Proposition du conseil communal	32
10	Approbation du budget	33
11	Récapitulation détaillée du compte de résultat	
12	Aperçu du compte de résultat selon les groupes de matières	
13	Compte de résultat selon les groupes de matières (2 positions)	
14	Résultat du plan financier	

Rapport préliminaire au budget 2021

1 Synthèse

Le budget 2021 est établi selon le « modèle de compte harmonisé » MCH2. Le responsable des finances est M. Raphaël Chappuis en fonction depuis le 1^{er} mars 2014.

Le budget 2021, effectué en collaboration avec les chefs de service et la commission des finances, présente un déficit de CHF 508'300.-- du compte général. A titre de comparaison, le budget de l'exercice 2020 a été adopté par le Conseil général le 18 novembre 2019 avec un déficit du compte général de CHF 843'000.--.

Le budget 2021 a été calculé avec la quotité ci-après :

Quotité d'impôt : 1,94, inchangée
Taxe immobilière : 1,30 ‰, inchangée

A titre informatif (compétence du Conseil municipal) :

Taxe d'exemption du Corps des sapeurs- pompiers	4% de l'impôt cantonal, au minimum CHF 0.-- et au maximum CHF 450.--, inchangée
Taxe sur l'eau potable	Taxe annuelle de base de CHF 44.-- par unité locative, plus CHF 2.40 par m ³ d'eau consommée, inchangée
Taxe d'épuration	Taxe annuelle de base de CHF 45.-- par unité locative, plus CHF 1.70 par m ³ d'eau usée, inchangée
Taxe d'enlèvement des déchets	CHF 210.-- par ménage et CHF 105.-- pour les personnes seules, inchangée

En quelques lignes, voici ce qui caractérise le budget 2021 :

Les communes ont l'obligation, cinq années après l'introduction du MCH2, soit à partir de 2021, de dissoudre la réserve de réévaluation du patrimoine financier. Cette opération comptable va générer un bénéfice de près de CHF 1'470'000.-- par année sur une période de 5 ans. Il s'agit de relever qu'il s'agit uniquement d'une opération comptable qui ne dégage aucun « cash » pour la commune. A ce montant sera déduit un montant d'environ CHF 440'000.-- qui sera attribué aux 7 préfinancements existants au bilan. Au niveau des charges de fonctionnement, il s'agit des comptes avec le groupe de matière 3893.01 (XXXX.3893.01).

Ensuite, les rentrées fiscales liées à la COVID-19 vont probablement nettement diminuer. Il a été budgété environ CHF 870'000.-- de moins, en ce qui concerne l'impôt sur le revenu des personnes physiques, par rapport aux prévisions estimées sans COVID-19. Dans le même registre, les prévisions sur le bénéfice des personnes morales ont été ajustées à CHF 300'000.--, soit CHF 100'000.-- de moins que le budget 2020.

Les charges concernant la part communale à l'aide sociale sont supérieures au budget 2020. Il en est de même pour les coûts liés à la formation.

A noter également que l'école à journée continue intègre complètement le budget communal pour la 1^{ère} fois.

A ce stade, on pourrait déjà dire que tout, ou presque tout a été dit concernant ce budget 2021.

Comme le service financier le relève depuis plusieurs années, la commune devra faire face à un problème de maîtrise de charges. Il souligne l'importance de fixer des priorités.

Le détail des explications est donné dans les commentaires. Voici néanmoins les principaux éléments qui ont influencé favorablement le budget 2021 par rapport à celui de 2020.

- CHF 1'464'000.-- Prélèvement sur la réserve liée à la réévaluation
- CHF 50'500.-- Impôts sur la fortune des personnes physiques
- CHF 50'000.-- Intérêts sur dettes à moyen et long terme
- CHF 43'700.-- Traitement du personnel (voirie)
- CHF 33'600.-- LPFC compensation des charges, part communale
- CHF 32'500.-- Taxes immobilières
- CHF 25'000.-- Subvention EJC
- CHF 25'000.-- Rappels d'impôts sur le revenu et amendes
- CHF 24'000.-- Subventions (Parc chasseral, coordinateur intercommunal + cité de l'énergie)
- CHF 17'500.-- Part communale aux prestations complémentaires
- CHF 16'800.-- Loyers, biens-fonds PA (protection civile)

Ainsi que les principaux éléments qui ont influencé négativement le budget 2021 par rapport à celui de 2020.

- CHF 439'000.-- Attributions aux préfinancements (dissolution réserve de réévaluation)
- CHF 310'000.-- Impôts sur le revenu des personnes physiques
- CHF 129'400.-- Aide sociale, part communale
- CHF 100'000.-- Impôts sur le bénéfice des personnes morales
- CHF 77'300.-- Part aux traitements des enseignants (école enfantine)
- CHF 70'200.-- Part aux traitements des enseignants (école secondaire)
- CHF 50'000.-- Impôts à la source
- CHF 50'000.-- Festivités à Tramelan, Président du Grand Conseil bernois
- CHF 50'000.-- EJC (différence avec budget 2020, CHF 25'000.-- car subvention)
- CHF 35'000.-- Ecole de musique
- CHF 32'000.-- Mise à zéro du bénéfice dans la sylviculture (Valforêt)
- CHF 28'500.-- Traitement du personnel APEA
- CHF 28'000.-- Amortissements des crédits terminés en 2019 (du compte général)
- CHF 17'100.-- Traitement du personnel (patinoire)
- CHF 14'900.-- Traitement du personnel (piscine)

2 Principes relatifs à la présentation des comptes selon le modèle comptable harmonisé 2 (MCH2)

2.1 Généralités

Le budget 2021 a été établi en application du modèle comptable harmonisé 2 (MCH2), conformément à l'article 70 de la loi sur les communes (LCo; RSB 170.11).

2.2 Amortissements

2.2.1 Patrimoine administratif existant (art. T2-4, al. 1 OCo)

Le patrimoine administratif existant au 1^{er} janvier 2016 a été repris à sa valeur comptable dans le MCH2:

Le patrimoine administratif existant de CHF 7'909'043.--
est amorti dans un délai de 12 ans
Il est donc amorti de manière linéaire à partir de l'exercice 2016 et jusqu'à la fin de l'exercice 2027.

Le taux d'amortissement annuel qui en résulte est de 8.33 %
soit CHF 659'088.--

2.2.2 Patrimoine administratif: cas particuliers (art. T2-4, al. 2 OCo)

- Patrimoine administratif dans les domaines de l'alimentation en eau et de l'assainissement:

Amortissement linéaire à raison des attributions au financement spécial «maintien de la valeur» de l'année précédant l'introduction du MCH2. Ce cas particulier ne concerne pas la commune de Tramelan étant donné qu'aucune position n'était inscrite à l'actif du bilan dans les domaines de l'alimentation en eau et de l'assainissement.

Le cas échéant seulement:

- Patrimoine administratif faisant l'objet d'une dérogation au taux d'amortissement:

Les décisions accordant des dérogations au taux d'amortissement selon l'ancien droit qui ne sont pas encore caduques au moment de l'introduction du MCH2 restent valables. Cela concerne la forêt pour la commune de Tramelan qui continue à être amortie selon les règles du MCH1.

2.2.3 Nouveau patrimoine administratif

S'agissant des éléments intégrés dans le patrimoine administratif après l'introduction du MCH2, les amortissements planifiés sont calculés selon les catégories d'immobilisations et les durées d'utilisation (annexe 2 OCo). Le patrimoine administratif est amorti de manière linéaire, en fonction de la durée d'utilisation.

Les amortissements ne sont plus effectués au moyen d'imputations internes mais sont opérés directement dans la fonction concernée. Le compte 9901.3300.98 contient le pot global des amortissements à charge des recettes fiscales. C'est au moment de clôturer l'année que les amortissements seront ventilés dans les comptes proprement dits liés à la fonction respective.

2.2.4 Amortissements supplémentaires (art. 84 OCo)

Des amortissements supplémentaires ne concernent que le compte général et sont comptabilisés lorsque, pour l'exercice considéré,

- a) le compte de résultats enregistre un excédent de revenus, et que
- b) les amortissements ordinaires sont inférieurs aux investissements nets.

Il n'est pas prévu d'amortissement supplémentaire dans le budget 2020.

2.3 Compte des investissements / limite d'inscription à l'actif

Le conseil municipal inscrit les dépenses d'investissement au compte de résultat jusqu'à concurrence de CHF 30'000.-- (*au plus jusqu'aux limites d'inscription à l'actif au sens de l'art. 79a OCo*). Il suit à cet égard une pratique constante.

3 Commentaires

3.1 Compte de résultat selon les groupes de matières

3.1.1 Commentaire de l'évolution des charges de personnel

Les charges de personnel (groupe de matière 30) se montent à CHF 6'049'250.-- en 2021 alors que le budget prévoyait un montant de CHF 5'666'250.-- pour l'année 2020. Le montant 2021 contient les charges de personnel de l'EJC, soit CHF 376'000.--, qui ne figuraient pas dans le budget 2020. En soustrayant le montant alloué à l'EJC, les charges de personnel augmentent donc de CHF 7'000.-- par rapport au budget 2020. Il faut néanmoins relever les éléments suivants par rapport à 2020.

- Augmentation de poste de 40 % pour pallier l'absence du futur Président du Grand Conseil bernois
- Augmentation de poste de 20 % à la chancellerie pour renforcer l'activité des ressources humaines.
- Augmentation de poste de 20 % à la piscine
- Augmentation de poste de 20 % à la patinoire
- Augmentation de poste de 10 % pour le chargé de sécurité
- Augmentation de poste de 20 % pour la gestion des bons de garde
- Adaptations de certains salaires dans le domaine de l'électricité en lien avec la libération du marché

Par contre le budget 2021 ne contient plus un salaire à double qui était prévu en 2020 dans l'attente d'une future décision de l'AI pour un collaborateur.

D'autre part, le Conseil municipal, au regard de la situation économique liée à la COVID-19, a décidé de n'octroyer aucun renchérissement au personnel en 2021. Il n'y a pas non plus d'augmentation individuelle. Le Conseil municipal avait accordé un montant de CHF 80.-- par mois pour un poste à 100 % en 2020 et CHF 50.-- en 2019.

En 2018, il n'a pas été proposé au Conseil municipal une augmentation à proprement dite des salaires mais une adaptation à la classe de traitement selon la nouvelle annexe de l'Ordonnance sur le personnel communal et à l'échelon correspondant au montant juste supérieur à ce que le personnel touchait en 2017 le but étant de procéder à aucune réduction de salaire.

Pour mémoire, en 2017, le Conseil municipal accordait une augmentation annuelle globale de CHF 154'000.-- au personnel (charges sociales comprises) après avoir lancé l'idée, en 2014, d'une adaptation des salaires communaux. En effet, pour le renouvellement de plusieurs postes auquel le Conseil municipal a dû faire face, il se trouvait dans la difficulté de recruter du personnel aux conditions salariales qui précédaient 2017. Cette adaptation a été le fruit d'un travail d'analyse effectué pour attribuer aux collaborateurs un salaire au plus proche de ce qui se pratique dans la région et en fonction de différents critères. La base de ce calcul a été entreprise avec l'aide de salarium.ch. Si la charge paraît à la lecture conséquente, il est plus raisonnable de le voir sous l'angle d'une adaptation nécessaire au regard des salaires qui se situaient plutôt sur la courbe inférieure à Tramelan avant 2017.

Concrètement, il est donc possible que certains employés n'aient perçu aucune augmentation, quelle qu'elle soit, pour les années 2017 et 2018.

A toutes fins utiles, il est rappelé l'évolution du renchérissement que le personnel a obtenu entre 2012 et 2016.

- 2012 CHF 30.-- pour un poste à 100%
- 2013 CHF 20.-- pour un poste à 100%
- 2014 CHF 20.-- pour un poste à 100%
- 2015 CHF 20.-- pour un poste à 100%
- 2016 CHF 90.-- pour un poste à 100%

3.1.2 Amortissements planifiés

La charge des amortissements, CHF 1'276'211.-- pour 2021, se présente de la manière suivante :

- Patrimoine administratif existant au 31.12.2015	659'087.--
- Patrimoine administratif terminé au 31.12.2016	63'657.--
- Patrimoine administratif terminé au 31.12.2017	78'895.--
- Patrimoine administratif terminé au 31.12.2018	88'205.--
- Patrimoine administratif terminé au 31.12.2019	39'467.--
- Service du feu	5'000.--
- Alimentation en eau	53'000.--
- Eaux usées	11'000.--
- STEP	12'000.--
- Amortissement à charges des recettes fiscales	243'000.--
- Forêt	22'900.--

Pour mémoire, la moyenne des amortissements entre les exercices 2013 et 2015 était de CHF 1'166'000.--.

3.1.3 Attributions et prélèvements aux préfinancements (compte général)

Un montant de CHF 1'189'600.-- (CHF 755'600.-- au budget 2020) devrait être attribué aux financements spéciaux alors qu'un montant de CHF 790'200.-- est destiné aux prélèvements spéciaux.

Ce montant de CHF 1'189'600.-- comprend le montant de CHF 440'00.-- évoqué dans la synthèse au début du présent rapport.

3.2 Compte de résultat selon les fonctions

Immeuble du patrimoine administratif : 0290, 2170, 3411 à 3413, 3420, 7710, 7792

Le règlement relatif à l'entretien du patrimoine communal stipule qu'une attribution est effectuée annuellement au financement spécial de 0.35% de la valeur AIB. Toutes les dépenses d'entretien sont, quant à elles, prélevées sur ledit financement spécial.

Législatif : 0110

Doté d'un budget de CHF 39'800.--, tant en 2019 qu'en 2020, le budget relatif à la fonction du législatif est adapté de CHF 5'000.-- supplémentaires pour couvrir notamment les imprimés et publications et les frais de port. Il se monte en 2021 à CHF 44'800.--.

Exécutif : 0120

Le budget de l'exécutif communal se monte pour l'année 2021 à CHF 226'950.-- contre CHF 169'950.-- en 2018 et CHF 174'950.-- en 2020. Cette augmentation de charge de CHF 52'000.-- est principalement due aux festivités qui seront organisées en l'honneur du Président du Grand Conseil bernois.

Services généraux : 0220

Avec un budget de CHF 772'800.-- en 2019 (clôturé CHF 734'004.--), CHF 838'000.-- en 2020, le budget de cette fonction passe en 2021 à CHF 847'800.--. Cette augmentation, par rapport à 2020, s'explique de la manière suivante :

- Augmentation des salaires, CHF 25'000.--, qui concerne une augmentation de poste de 20 % pour la gestion des bons de gardes. La charge de travail pour l'édiction des bons de garde n'a pas pu être absorbée par les taux d'occupation de l'effectif communal. Il a donc fallu augmenter un poste pour lequel le canton, qui a imposé les bons de garde, ne verse rien. Ce salaire sera imputé en fin d'année dans la fonction respective (5451). Une augmentation de poste de 40 % pour pallier à la future absence du Président du Grand Conseil bernois ainsi que 20 % supplémentaires pour renforcer le domaine des RH. En 2020 était prévu un montant de CHF 10'000.-- pour le départ à la retraite d'une personne dans le département des finances ainsi qu'un remboursement de LPP ce qui n'est pas le cas en 2021. Ceci permet de comprendre que l'augmentation n'est pas plus conséquente entre les deux années.
- Des amortissements qui ne figuraient pas les années précédentes dans la fonction 0220 (CHF 7'100.--).
- Une adaptation de CHF 4'800.-- liée aux autres charges de personnel. En fonction de l'évolution des mœurs dans les familles depuis quelques années, le Conseil municipal a donné la possibilité à chaque employé d'acheter un montant de CHF 1'000.-- de Reka, indépendamment que l'employé soit marié ou pas, avec des enfants ou pas.
- Adaptation de CHF 4'000.-- supplémentaires sur le compte 0220.3611.01 qui correspond au décompte communal des frais d'estimations des immeubles.

Ces augmentations sont en partie compensées par une diminution de charge liée à la maintenance informatique, moins CHF 14'000.--, et une augmentation de revenus dans les imputations internes salaires, plus CHF 9'000.--). Ces CHF 9'000.-- concerneront la part du salaire que le service financier opérera pour l'école à journée continue puisqu'il n'y aura plus de factures adressées directement à l'EJC.

Immeubles administratifs : 0290

Usuellement doté d'un budget de CHF 27'000.-- pour l'entretien des terrains bâtis et bâtiments, ce poste comportait une enveloppe de CHF 40'000.-- pour les années 2018 et 2019. En effet, cette augmentation, dès 2018, concerne la rénovation des WC du Collège 11, à raison d'un étage par année jusqu'en 2020. A ce montant de CHF 40'000.-- s'ajoutait, pour 2020, encore un montant de CHF 11'300.--. L'AIB imposait en effet de mettre une porte coupe-feu et des lumières automatiques dans la cage d'escalier du Collège 11. Il était donc légitime de penser qu'il serait possible de revenir au budget initial de CHF 27'000.-- dès 2021. Cela était sans compter un rapport d'Electrocontrôle qui oblige la commune à mettre aux normes toute l'infrastructure électrique. Il faudra donc compter avec un budget de CHF 61'000.-- pour la position 0290.3144.01. Ce montant est repris sur le prélèvement spécial.

Immeuble Rue du Pont 20 : 0291

Cette rubrique ne fait usuellement pas l'objet d'une remarque dans le budget. Notons toutefois le revenu de CHF 3'600.-- que la commune facture à l'AJR pour ses nouveaux locaux, et ce depuis 2020 déjà.

Immeuble Promenade 3 : 0292

Pas de remarque également en général pour cette fonction-ci dans le budget si ce n'est une légère adaptation de l'entretien des bâtiments. Elle concerne notamment le changement des sols aux STT qui mérite un sérieux coup de rafraîchissement.

Immeubles Trame 13 et Plânes 24 : 0293 et Passages sous-voies : 0294

Pas de remarque particulière.

Police : 1110

Pas de changement particulier si ce n'est de mentionner que la nouvelle Loi sur la police est entrée en vigueur en 2020 alors qu'elle était initialement prévue en 2019.

Question juridiques : 1400

Un montant de CHF 16'000.-- supplémentaire est alloué pour les honoraires. Il concerne la mensuration officielle – lot 5 (zones agricoles, forêts et pâturages). La commune devra s'acquitter de ce montant, chaque année, entre 2021 et 2025. Le budget passe donc à CHF 28'000.--.

Le compte de revenu « prestation pour tiers » a été ramené à CHF 1'000.-- alors que les budgets précédents étaient de CHF 5'000.--.

Protection de l'enfant et de l'adulte : 1402

En 2017, la commune a perçu un montant de près de CHF 505'000.-- pour le traitement du personnel APEA. En 2018, la commune recevait CHF 464'800.--. Dès 2019, le budget a été revu à la baisse (CHF 427'300.--) en raison de la politique actuelle de ce service qui supprime les doublons, c'est-à-dire que pour les personnes qui bénéficient de l'aide sociale et qui sont sous curatelle, il faut justifier la nécessité de ces 2 types de mandats. Les comptes 2019 ont bouclé avec un montant de CHF 425'200.--. La plupart des mandats de curatelle vont être supprimés. Comme l'APEA ne mandate plus le service social pour les enquêtes, étant donnée qu'elle le fait elle-même, le budget 2020 est descendu encore, par rapport à 2019, et se montait à CHF 400'200.--. Pour 2021, le budget prévoit des rentrées de CHF 371'500.--, soit CHF 28'500.-- de moins qu'en 2020.

Rappelons que dès 2019, l'ensemble du montant perçu pour le traitement du personnel APEA est imputé dans la fonction 5790 (aide sociale).

Service du feu

Dans chaque budget depuis 2015, il était mentionné qu'une augmentation de la taxe serait nécessaire à terme. Ce point n'est plus vraiment d'actualité dans un proche avenir. En effet, grâce à un exercice 2019 qui a dégagé un bénéfice de CHF 48'274.66, le financement spécial du service du feu, au 31 décembre 2019 se monte à CHF 179'763.74.

Les charges d'exercices d'interventions augmentent de CHF 2'000.-- par rapport au budget 2020, pour un montant total de CHF 33'000.--.

Les imputations internes des intérêts devraient diminuer de CHF 5'000.-- par rapport au budget 2020. La taxe d'exemption, quant à elle, a été adaptée à un revenu de CHF 200'000.--, contre CHF 190'000.-- lors de l'élaboration du budget 2019.

Selon les projections, le service du feu devrait boucler l'exercice 2021 avec une perte de CHF 15'969.--. Le budget 2020 en prévoit une de CHF 35'211.--.

Protection civile : 1620

Le canton de Berne a versé un montant de CHF 1'400.-- par mois jusqu'à la fin de l'année 2019. A l'origine, ce contrat n'a pas été renouvelé pour l'exercice 2020. En 2021, ce contrat devrait être à nouveau renouvelé mais par un autre département du canton de Berne. En contrepartie, la commune doit libérer les locaux dans un délai de 30 jours, si ce dernier souhaitait y réintégrer à nouveau des migrants. Dès lors, le compte de revenus 1620.4470.01 (loyers, biens-fonds PA) passe à nouveau à CHF 16'800.--.

Ecoles primaires et secondaire : 2110, 2120, 2130

Fin 2013, le montant payé au canton pour le financement des frais de traitement à l'école obligatoire, (comptes 2110.3611.01, 2120.3611.01 et 2130.3611.01) était de de CHF 1'467'873.--. Au 31 décembre 2019, les comptes mentionnaient CHF 2'115'300.--, soit une augmentation de CHF 647'427.-- et ce, toujours avec la même quotité d'impôt de 1.94.

Le budget 2021, pour ces trois positions, se monte à CHF 2'260'400.--, soit CHF 136'400.-- supérieur à celui de 2020.

Les raisons de ces augmentations s'expliquent, au niveau cantonal, par l'augmentation de la masse salariale des enseignants ainsi que leur nombre pour des élèves toujours plus nombreux. A partir de l'année scolaire 2020/2021, certains enseignants bénéficieront d'une augmentation de salaire, en guise de rattrapage, qui conduit à une augmentation de la masse salariale globale de 3.2 %.

La contribution aux frais de traitements pour les élèves externes pour l'école enfantine augmente de CHF 10'700.--. Celle pour l'école primaire et secondaire est stable par rapport à 2020.

Pour dissocier les moyens d'enseignement entre l'école primaire et l'économat communal, le compte 2120.3104.03 (Economat communal) a été créé. Par conséquent, le budget des moyens d'enseignement a diminué en conséquence.

Le compte pour ACT et TM était uniquement dans la fonction 2120 (école primaire). Puisque la salle des travaux manuels va déménager à la Promenade 3, le compte (Matériel pour ACT et TM) a été créé à l'école secondaire également dès l'année 2021. C'est pour cette raison que le budget, à l'école primaire, est de CHF 6'000.-- inférieur à l'année passée. Ce montant figure désormais dans le compte respectif de l'école secondaire.

Pour gérer le logiciel « Ecole facile » le compte « prestations de tiers » a été ouvert à l'école primaire avec un budget de CHF 2'100.--. Il a été adapté pour l'école secondaire.

Les transports scolaires coûteront CHF 65'000.-- à la commune l'année prochaine, soit une augmentation de CHF 5'000.-- par rapport au budget 2020.

Ecoles de musiques : 2140

Le nombre de leçons données à l'école de musique devenant toujours plus conséquent, le budget 2021 prévoit une adaptation supplémentaire de CHF 35'000.-- passant désormais à CHF 130'000.--.

Selon les derniers chiffres obtenus de l'école de musique du Jura bernois, le nombre d'unités est de 57.53 pour un montant de CHF 2'264.-- par unité.

Il sied de relever aussi que depuis le 1^{er} août 2020, le salaire des membres du corps enseignant a passé de la classe 6 à la classe 7 sur décision du canton de Berne en novembre 2019.

Bâtiments scolaires : 2170

Le budget 2021 prévoit des charges de CHF 932'060.-- alors que le budget 2020 se montait à CHF 929'620.--.

Néanmoins, on remarque, pour 2021, des charges inférieures de CHF 72'000.-- pour l'entretien des bâtiments de l'école primaire et CHF 15'000.-- pour ceux de l'école secondaire. En 2020, ces dépenses ont été rendues obligatoires suite à un contrôle de l'AIB (Assurance Immobilière Berne) qui a imposé des mesures de sécurité. Ces charges sont en général prélevées sur le financement spécial. Cette opération n'a donc pas d'incidence directe sur le compte général et c'est pour cette raison que l'ensemble des charges concernant le budget 2021 sont quasi similaires à celui de 2020. Mais bien évidemment, ce sont des liquidités qui resteront dans le ménage communal par rapport à 2020.

EJC : 2180

Pour la première fois, le budget communal intègre l'ensemble des charges et des revenus concernant l'école à journée à continue.

Relevons tout de même que la subvention de CHF 25'000.-- que la commune était prête à verser à l'EJC en cas de besoin n'a plus lieu d'être. Elle a donc été ramenée à zéro.

Cette nouvelle fonction devrait donc coûter à la commune quelque CHF 50'000.-- par année.

Direction et administration des écoles : 2190

Pas de remarque particulière à mentionner si ce n'est une légère augmentation de salaire de CHF 1'500.-- qui correspond à une prime d'ancienneté.

Ecoles spécialisées : 2200

Pas de changement par rapport à 2020 avec un budget identique de CHF 107'000.--.

Culture : 3290

Le budget (compte 3290.3636.01) dédié à la culture se compose, d'une manière générale, comme suit :

- CHF 35'000.-- pour le montant initial
- CHF 15'000.-- qui lie le CIP et la commune pour l'encouragement à la culture
- CHF 28'700.-- Encouragement des activités culturelles (LEAC)

Une adaptation de CHF 800.--, en fonction du nombre d'habitants, a été nécessaire pour la LEAC. Le Conseil municipal a également décidé de subventionner, à hauteur de CHF 8'000.--, l'agrandissement des locaux à Saint-Imier de « Mémoire d'ici ». Le budget de ce compte est dès lors de CHF 87'500.--.

On remarque bien ici le montant de CHF 62'700.-- qui sera alloué au fond de la culture à la suite de la dissolution de la réserve de réévaluation à partir de 2021.

Sport : 3410

Le Conseil municipal a renouvelé le fait de donner l'accès illimité à chaque enfant bénéficiant de l'AboSport aux stations de ski du Pool Chasseral, c'est-à-dire les stations de Tramelan, Les Bugnenets-Savagnières et Crêt-du-Puy. Le budget est donc identique à celui de 2020 avec un montant de CHF 35'100.-- pour cette fonction liée au sport.

Place des sports : 3411

Pas de changement particulier si ce n'est une légère adaptation de CHF 2'000.-- concernant l'alimentation et l'élimination, bien-fonds PA (patrimoine administratif) ainsi qu'une petite diminution des imputations internes des intérêts.

Piscine : 3412

L'obligation d'avoir des bassins surveillés en permanence a obligé les autorités à augmenter le personnel auxiliaire à la piscine de CHF 41'000.--, et ce déjà pour le budget 2020. Ceci n'était sans compter le fait qu'il fallait aussi réguler les heures supplémentaires, en fin de saison, des gardes-bains. Le Conseil municipal a donc décidé d'engager un employé supplémentaire à 40 %. Ce montant est réparti à raison de 20 % à la piscine et 20 % à la patinoire. Ce nouvel employé sera également chargé d'obtenir tous les diplômes nécessaires afin de pouvoir exercer la fonction de garde-bain. Le but étant également de remplacer une personne qui s'approche de la retraite.

Il est ajouté un montant de CHF 2'400.-- dans le compte d'entretien. En effet, la loi nous oblige à faire des analyses au laboratoire cantonal 3 fois par saison désormais contre 2 auparavant.

Patinoire : 3413

Comme mentionné ci-dessus dans les quelques lignes consacrées à la piscine, on constate une augmentation de 20 % de poste. Certes, les tâches dévolues à ce nouvel employé seront en majorité à la piscine mais il complètera aussi l'équipe des infrastructures, tant à la patinoire que dans d'autres domaines.

Le budget lié à l'entretien est ramené à CHF 28'000.--, contre CHF 36'400.-- en 2020 pour la révision du compresseur.

Tous les crédits d'investissement bouclés en 2019 viennent grever le budget des amortissements de CHF 12'600.--.

Marelle et loisirs : 3420 et 3421

La mise en conformité électrique à la Marelle ainsi qu'une étude de désenfumage font passer le budget à CHF 19'000.--, soit CHF 7'000.-- de plus qu'en 2020 en ce qui concerne l'entretien des terrains bâtis et bâtiments. Rappelons que le montant total des entretiens est prélevé sur le fonds.

Le petit matériel est ramené à CHF 2'500.--, contre CHF 6'300.-- en 2020.

Usuellement doté d'un budget de CHF 7'000.-- l'entretien des machines, appareils et outils se monte, pour 2021, à CHF 10'500.--. En effet, une révision des installations sportives, une révision des installations de la salle de spectacle ainsi qu'une révision de l'autolaveuse sont nécessaires en 2021. Le budget est néanmoins inférieur de CHF 2'500.--, par budget 2020, puisque pour ce dernier était prévu l'ajout d'éléments pour le podium.

Dès l'année 2022, le Conseil municipal a décidé de subventionner, à hauteur de CHF 10'000.-- par année la ludothèque, excepté pour l'année 2021 où le montant se monte à CHF 12'500.--.

Les rondins du parcours Vita sont défectueux, raison pour laquelle le budget pour le compte 3421.3140.01 passe à CHF 20'000.--, soit CHF 2'000.-- de plus que l'année passée.

Santé : fonction 4

Aucun commentaire particulier

Sécurité sociale : fonction 5

La crèche, l'Action Jeunesse Régionale, les prestations de soutien de l'aide sociale, l'aide au recouvrement et les prestations peuvent être intégrées à la répartition des charges.

Dès le budget 2019, mais nous l'avons aussi remarqué dans les comptes 2018, la manière de comptabiliser les restitutions à la compensation des charges n'est plus comptabilisée dans la fonction 5799 mais ventilée dans chaque fonction respective. Ceci permet d'assurer une meilleure lisibilité des comptes dans le chapitre lié à la sécurité sociale. De plus, ce que nous touchons pour les frais de traitements du personnel APEA (fonction 1402) est ramené dans l'aide sociale (fonction 5790) par le biais d'imputations internes.

Assurance vieillesse et survivants (AVS) : 5310

Aucun commentaire particulier. A CHF 100.-- près, le budget de cette fonction est le même entre 2020 et 2021.

Prestations complémentaires à l'AVS : 5320

Un montant de CHF 231.-- par habitant a été inscrit au budget 2019 (CHF1'070'200.--). Les comptes 2019 ont bouclé avec un montant de CHF 1'001'142.--. Pour l'année 2020, un montant de CHF 233.-- par habitant a été budgété (CHF 1'079'500.--). Pour 2021, un montant de CHF 1'062'000.-- est budgété.

Allocations familiales : 5410

La commune de Tramelan doit s'attendre à payer un montant de CHF 22'500.-- pour la part communale aux allocations familiales. Le budget 2020 se montait à CHF 27'800.--. Les comptes 2019 ont bouclé avec un montant de CHF 26'815.--.

Prestations aux familles : 5450

On retrouve dans cette nouvelle fonction les bons de garde avec un budget de CHF 320'000.--. Le canton participe aux coûts, à hauteur de CHF 256'000.--, que doit supporter la commune en cofinçant tous les bons délivrés via la compensation des charges.

Crèche : 5451

Avec le nouveau système de bons de garde les comptes 5451.3636.08 (subventions crèche Les Lucioles), 5451.4611.09 (crèche comp. des charges – restitution) et 5451.3611.04 (crèche – franchise) disparaissent.

Aide matérielle : 5720

Un budget de CHF 3'600'000.-- est inscrit pour la position de l'aide matérielle. Ce montant est repris à la compensation des charges.

A la suite de la pandémie liée à la Covid-19, il faut s'attendre à une augmentation des coûts dans les mois à venir.

Aide sociale : 5790

En fonction des dossiers à traiter, on remarque une légère augmentation des revenus (CHF 12'000.--) à percevoir du canton pour les frais de traitements. Il faut cependant prendre ce chiffre avec les précautions d'usage puisque la Covid-19 risque d'augmenter le nombre de dossiers à traiter ce qui engendrerait des revenus supplémentaires. A ce jour pourtant, il n'est pas prévu d'engager du personnel supplémentaire.

Aide sociale, part communale : 5799

En 2020, le canton recommandait de budgéter CHF 525.-- par habitant, soit la somme de CHF 2'432'000.--. La pandémie aura des répercussions sur la part communale à l'aide sociale. Sur une base de 4550 habitants, le canton recommande de budgéter un montant de CHF 563.-- par habitant, soit un montant de CHF 2'561'650.--. Par rapport à 2020, il s'agit d'une augmentation de CHF 129'400.--, à charge des recettes fiscales.

Route communale : 6150

Comme d'habitude, l'entretien des routes et l'achat de matières premières seront prélevés sur le financement spécial fondé sur le règlement communal et CHF 5.-- par mètre de route seront attribués au fonds.

En attente d'une décision de l'AI à propos d'un collaborateur, le budget 2020 prévoyait une part d'un salaire à double dans le traitement du personnel. Cette décision étant tombée récemment, les salaires sont ramenés à la normale. Ceci explique donc l'amélioration du budget de CHF 43'700.-- en 2021 par rapport à 2020.

Aucune formation du personnel n'est prévue 2021 alors qu'un budget de CHF 14'500.-- était alloué en 2020 pour un collaborateur dans le but d'obtenir le permis de camion.

Au niveau de la circulation routière et du marquage des routes, un budget de CHF 5'000.-- supplémentaire est attribué, par rapport à 2020, en prévision du remplacement de divers signaux.

Les imputations internes des intérêts devraient diminuer de CHF 25'000.--.

Il est laissé un budget de CHF 340'000.-- pour le service hivernal. Il s'agirait de prendre une décision politique sur la stratégie à adopter que le service financier recommande aux autorités.

Transport publics, part communale : 6291

A CHF 600.-- près, le budget 2021 est similaire à celui de 2020 avec montant de CHF 426'200.--. Les comptes 2019 ont clôturé avec un montant de CHF 383'800.--.

Alimentation en eau, général : 7100

A la suite du tassement de la fontaine Méval (bassin sud), il est nécessaire d'opérer une réfection de cette dernière. Un montant supplémentaire de CHF 11'000.-- est accordé par rapport au budget usuel de CHF 5'000.--.

Alimentation en eau, traitements des eaux usées, STEP et la gestion des déchets : 7101, 7201, 7202, 7301

Comme cela a été décidé il y a 5 ans, la validation du PGA et du PGEE engendreront des investissements conséquents ces prochaines années.

Avec le MCH2, les taxes de raccordement doivent être comptabilisées dorénavant dans le compte de résultat alors qu'avant, elles passaient par le compte des investissements.

A noter ici que les charges et les revenus ont une influence sur le compte global mais pas le compte général.

Alimentation en eau : 7101

La validation du PGA a entraîné la mise à jour du calcul de la valeur de remplacement des installations de l'alimentation en eau qui se monte désormais à 36,5 millions de francs. L'attribution au fonds du maintien de la valeur, pour l'eau propre, a passé, dès 2017, à CHF 451'100.-- alors que les attributions antérieures étaient de CHF 318'600.--.

Le budget des salaires a diminué de CHF 19'600.--. En 2020, il fallait anticiper le départ à la retraite d'un collaborateur.

Par rapport à 2020, le budget des compteurs passe de CHF 10'000.-- à CHF 25'000.--. Il s'agit de remplacer le compteur à la piscine.

Les revenus de la taxe de base pour la fourniture d'eau ont été adaptés, à la hausse, de CHF 29'300.--. Ils passent donc à CHF 940'000.--.

Traitements des eaux usées, STEP : 7201 et 7202

Toute la genèse sur l'évolution des taxes a été détaillée dans le budget 2019 (voir page 15). Ces dernières ont été adaptées dès l'exercice 2019.

Dans le chapitre des eaux usées (7201), par rapport à 2020, il n'y a aucune remarque à formuler, le budget étant quasi similaire entre les deux années.

Pour la STEP (7202), l'entretien des installations sera doté d'un budget de CHF 74'000.--, soit un montant supplémentaire de CHF 30'000.--, par rapport à 2020, dans le but de remplacer les roues du pont roulant.

Le montant versé au fonds cantonal des eaux usées avoisinera les CHF 50'000.--. Il avait été omis de corriger le montant lors de l'établissement du budget 2020 qui se montait à CHF 80'000.--.

Les revenus de la taxe de base pour l'élimination d'eau à la STEP ont été adaptés, à la hausse, de CHF 28'700.--. Ils passent donc à CHF 450'000.--.

Gestion des déchets : 7301

L'achat des vignettes Celtor passait par un compte du bilan. Dans le but de faciliter la gestion du stock, un compte de charges a été créé à cet effet. Il s'agit du compte 7301.3130.25. Le compte de produit avait été créé en 2020 déjà.

Il est prévu d'introduire de nouveaux conteneurs semi-enterrés au camping, raison pour laquelle le budget de l'entretien des terrains passe à CHF 25'000.--, soit un montant supérieur de CHF 20'000.-- par rapport à l'année passée.

Correction de cours d'eau : 7410

Dès 2019, une taxe de CHF 3.-- par habitant est perçue. Elle concerne le plan d'aménagement de la Birse. Un montant de CHF 14'000.-- est inscrit dans le budget.

Dangers naturels : 7450

Tramelan faisant partie des 11 communes pilotes pour lesquelles le canton envisage d'améliorer les alertes et les alarmes, dont une partie des charges seront répercutées sur les communes, il est dès lors budgété un montant de CHF 17'000.-- en 2021, soit CHF 6'000.-- de plus qu'en 2019.

Protection de l'air et du climat : 7610

Les participations pour le programme BEAKOM et Cité de l'énergie ne sont à ce jour plus budgétées. De plus, la collaboration avec le Parc Chasseral va également diminuer. Le budget 2021 des subventions aux organisations privées à but non lucratif passe ainsi à CHF 9'300.-- en lieu et place de CHF 33'300.-- en 2020. Cela représente une amélioration de budget de CHF 24'000.--.

Cimetière : 7710

Tout comme en 2020, il n'est pas prévu en 2021 d'aménager de nouveaux secteurs.

La réfection du bitume sur le chemin d'accès sud-est est nécessaire. Un montant de CHF 17'000.-- est octroyé pour effectuer ces travaux. En 2021, il faut compter avec un budget de CHF 20'200.-- pour l'entretien des terrains bâtis et bâtiments.

Un compte pour dédommager les travaux administratifs du jardinier est créé à partir de 2021 avec un montant de CHF 2'500.--.

Toilettes pour chiens : 7792

A la suite de l'augmentation du nombre de poubelles pour chien, le budget est adapté de CHF 1'000.-- supplémentaires.

Organisation du territoire : 7900

Le budget est identique à celui de 2020. Initialement prévu en 2020, l'étude du plan de quartier du Crêt-Georges ouest est décalée en 2021 car elle a pris du retard.

Programme de développement : 7901

Le budget est identique excepté le fait qu'on remarque bien dans cette fonction l'attribution au fonds spécial de la promotion économique à la suite de la dissolution de la réserve de réévaluation.

Sylviculture : 8200

Il est certain que l'absence prévue des revenus ValForêt va heurter la sensibilité des autorités. La réalité des propriétaires publics de forêt de la région à la suite des deux années « folles » vécues en terme de dérèglement climatique est nettement plus sombre depuis 2019 déjà que pour ValForêt.

La marge d'action sur les taux de change et la quantité de bois sec sur le marché actuel est malheureusement nulle. Les bois d'industrie sont des cimes des bois d'œuvre. Il n'est pas possible de ne pas les exploiter, mais ils sont actuellement vendus à perte.

La forêt devrait donc désormais coûter à la commune.

Tourisme : 8400

La fête du 50^{ème} anniversaire à la piscine est décalée d'une année à la suite de la pandémie. Le budget de la promotion touristique reste donc à CHF 28'000.-- mais usuellement doté d'un montant de CHF 25'000.--.

Les revenus des taxes de séjours sont augmentés de CHF 3'000.--.

Réseau électrique : 8711

L'achat et la vente de l'électricité restent stables par rapport à 2020.

Une adaptation des salaires a été rendue nécessaire dans cette fonction. Elle est en lien avec la libération du marché de l'électricité.

La participation de la SACEN à INERA augmentera les charges de fonctionnement de CHF 21'300.-- de manière annuelle. Cette adhésion permettra également de faciliter l'introduction du smart meter qui deviendra obligatoire dans un proche avenir.

Carrière : 8900

Le budget est identique à 2020. La réalité du marché (N16 terminée) étant ce qu'elle est, les revenus de la carrière sont estimés à CHF 95'000.-- contre CHF 170'000.-- avant 2020.

Impôts et impôts spéciaux : 9100 et 9101

Au niveau des impôts sur le revenu des personnes physiques, le calcul des revenus 2021 a été effectué d'après la 2^{ème} tranche 2020. Les revenus estimés présageaient d'excellents résultats avoisinant les CHF 8'710'000.--. Il a été bien évidemment tenu compte de la pandémie et ce montant a été réduit de 10 %. Il est donc inscrit au budget 2021 un montant de CHF 7'840'000.-- d'impôts sur le revenu des personnes physiques. Par rapport aux comptes 2019 (CHF 8'071'872.--), cela représente une diminution de 2.88 %. D'après les données obtenues du canton à la fin août, celui-ci prévoit des rentrées inférieures de revenus, en 2021, de 2 %.

Dans le même ordre d'idée, l'impôt sur le bénéfice des personnes morales est réduit de CHF 100'000.-- par rapport à 2020. Il se monte à CHF 300'000.--.

L'impôt sur la fortune est ajusté à CHF 510'500.--, en augmentation de CHF 50'500.-- par rapport à 2020. Celui concernant les rappels d'impôts sur le revenu et amendes est aussi augmenté de CHF 25'000.-- pour se monter à CHF 40'000.--.

L'impôt à la source, quant à lui, est réduit de CHF 50'000.--. Le budget prévoit en 2021 des rentrées pour CHF 130'000.-- contre CHF 180'000.-- en 2020.

Péréquation financière : 9300

Les montants que la commune va percevoir dépendront des chiffres réels 2017, 2018 et 2019. Une correction, à la baisse, avait déjà été effectuée lors de l'établissement du budget 2020 (voir page 3 du budget 2020). Les budgets 2020 et 2021 sont donc semblables.

La Covid-19 aura forcément des répercussions sur la péréquation financière qui pourrait encore affecter davantage la commune de Tramelan.

Intérêts : 9610

Au 1^{er} mars 2017, la commune a dû rembourser un emprunt de CHF 1'000'000.-- dont le taux d'intérêts était de 2.97 %. Le 13 juin 2018, elle a remboursé un autre emprunt de CHF 1'000'000.-- dont le taux était de 3.77 % puis un de CHF 1'000'000.-- le 13 mars 2019 (taux de 2.73 %). En 2020, la commune a également remboursé CHF 1'000'000.-- à un taux de 2.56 %.

En 2017, la commune a emprunté CHF 3'000'000.-- à 0.53 %. En 2020, c'est un emprunt de CHF 2'000'000.-- à 0.35 % que la commune contractait.

Ces opérations ont permis d'ajuster la position concernant les intérêts de CHF 50'000.-- pour se porter à CHF 145'000.--.

Biens-fonds du patrimoine financier : 9630

Pas de remarque particulière.

Domaines : 9631

Il faut relever un budget de CHF 11'000.-- pour financer une pré-étude sur le remaniement parcellaire dans les frais divers du patrimoine financier.

Les autres points sont similaires au budget 2020.

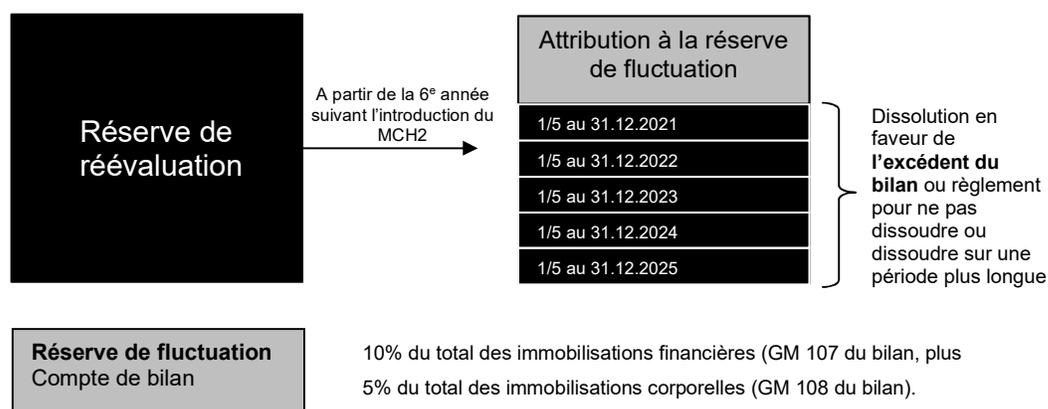
Patrimoine financier : 9690

Une correction à la baisse de CHF 5'000.-- a été opérée sur le revenu des intérêts des placements du patrimoine financier. Cette baisse du budget de CHF 23'000.-- par rapport au budget 2017 est notamment due au remboursement de prêts par TEI.

Charges et revenus neutres ; 9950

Cinq années après l'introduction du MCH2 la réserve de réévaluation doit être dissoute, après une attribution à nouvelle réserve, celle de fluctuation. Il faudra prendre en compte les chiffres 2020. Pour le budget 2021, il a été tenu compte des chiffres 2019.

Cette opération engendrera un bénéfice d'environ CHF 1'464'000.--. Le Conseil municipal a décidé de dissoudre cette réserve sur une période de 5 ans, à raison de 70 % (CHF 1'024'000.--) en faveur de l'excédent du bilan et de 30 % (CHF 440'000.--) en faveur des sept préfinancements. Il faut relever qu'il ne s'agit que d'une opération comptable qui n'engendre aucune rentrée de « cash ».



	Pages des comptes 2019	Page du bilan		
Réserve de réévaluation	180	8/9	CHF	8'182'191.10
Immobilisation financières (107)	175	3/9	CHF	2'155'140.40
Immobilisation corporelles (108)	175	3/9	CHF	12'930'963.50
10% des immobilisations financières			CHF	215'514.04
5% des immobilisations corporelles			CHF	646'548.18
Réserve de fluctuation			CHF	862'062.22
Réserve de réévaluation à dissoudre			CHF	7'320'128.89
Sur une période de 5 ans			CHF	1'464'025.78

3.3 Investissements

Pour 2021, les investissements nets se montent à CHF 3'417'000.--.

Ci-dessous le plan d'investissement 2021, au net

Genre d'investissement	Au net
Administration communale	1'000'000.--
Ecoles primaires – rempl mobilier	30'000.--
Ecole secondaire – électricité	30'000.--
Ecole secondaire – informatique	50'000.--
Place des sports – terrain athlét.	278'000.--
Piscine – terrasse – buvette	200'000.--
Place pique-nique et place de jeu	55'000.--
Patinoire – réfection chemin d'accès	40'000.--
Etude impact environnement	70'000.--
Desserte agricole	80'000.--
Rue des Prés « est » (no 1-23)	370'000.--
Révision du plan de zones : 3ème étape (mandat d'urbanisme pour les zones d'activités uniquement)	55'000.--
Place stationnement DEFI	30'000.--
Révision du plan de zones : 3ème étape (mandat d'urbanisme pour le reste : éléments naturels, programme d'équipement, etc)	5'000.--
Réseau électrique	150'000.--
Nouvelles station MT Camping pour reprise photovoltaïque	230'000.--
Station Moulin-Brûlé – rempl. UV	35'000.--
PGA – Alim. Secours SEF Fraises	60'000.--
PGA – Adaptation concept réseau	60'000.--
Adapt réseau PGA, vannes, etc	25'000.--
La Printanière – assain réservoir	35'000.--
Télécommande SdE	35'000.--
Rue des Prés « est » (no 1-23)	139'000.--
Rue des Prés « est » (no 1-23)	55'000.--
Concept des ouvrages d'entrée (mandat)	190'000.--
Raccordement au SETE et suppression de la STEP	40'000.--
Décharge la Cernie	70'000.--
TOTAUX	3'417'000.--

Ce tableau correspond au plan d'investissements validé par le CM le 8 juin 2020. Dans l'intervalle, le Conseil général du 14 septembre 2020 a décidé de ne pas entrer en matière sur la proposition de réalisation d'une piste d'athlétisme telle qu'elle a été présentée.

4 Résultat

4.1 Vue d'ensemble

Vue d'ensemble		Budget 2021	Budget 2020	Comptes annuels 2019
Résultat annuel CR, compte global (GM90)	90	-454'413.00	-843'013.00	518'285.05
Résultat annuel CR, compte général (GM900)	900	-508'300.00	-843'000.00	0.00
Résultat annuel, financements spéciaux selon législation (GM901)	901	53'887.00	-13.00	518'285.05
Revenu de l'impôt des personnes physiques (GM400)	400	8'770'500.00	9'065'000.00	9'036'932.65
Revenu de l'impôt des personnes morales (GM401)	401	440'000.00	550'000.00	1'011'507.20
Taxe immobilière (GM4021)	4021	702'000.00	669'500.00	706'795.90
Investissements nets (GM 5./6)	5 ./ 6	3'417'000.00	2'939'000.00	1'811'283.20

Résultat du compte global

Compte de résultats

Charges d'exploitation (GM 30,31,33,35,36,37)	CHF	29'569'853.00
Revenus d'exploitation (GM 40,41,42,43,45,46,47)	CHF	27'467'961.00
Résultat de l'activité d'exploitation	CHF	-2'101'892.00
Charges financières (GM34)	CHF	457'000.00
Revenus financiers (GM44)	CHF	1'039'900.00
Résultat provenant de financements	CHF	582'900.00
Résultat opérationnel	CHF	-1'518'992.00
Charges extraordinaires (GM38)	CHF	2'051'600.00
Revenus extraordinaires (GM48)	CHF	3'116'179.00
Résultat extraordinaire	CHF	1'064'579.00
Résultat total, compte de résultats	CHF	-454'413.00

Investissements nets CHF 3'417'000.--

Résultat du financement

Autofinancement

Résultat du compte global	90		CHF	-454'413.00
Amortissement du patrimoine administratif	33	+	CHF	1'276'211.00
Attributions aux fonds et financements spéciaux	35	+	CHF	1'021'700.00
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	45	-	CHF	-133'561.00
Rectifications, prêts du patrimoine administratif	364	+	CHF	-
Rectifications, participations du patrimoine administratif	365	+	CHF	-
Amortissements, subventions d'investissement	366	+	CHF	-
Attributions aux capitaux propres	389	+	CHF	2'051'600.00
Revalorisation du patrimoine financier	4490	-	CHF	-
Prélèvements sur les capitaux propres	489	-	CHF	-3'116'179.00
Autofinancement			CHF	645'358.00

Investissements nets:

Résultat du compte des investissements	5./6		CHF -	3'417'000.00
--	------	--	-------	--------------

Résultat du financement		CHF	- 2'771'642.00
--------------------------------	--	------------	-----------------------

4.2 Résultat du compte général**Compte général**

Charges d'exploitation (GM 30,31,33,35,36,37)	CHF	25'713'148.00
Revenus d'exploitation (GM 40,41,42,43,45,46,47)	CHF	23'578'869.00
Résultat de l'activité d'exploitation	CHF	-2'134'279.00
Charges financières (GM34)	CHF	427'500.00
Revenus financiers (GM44)	CHF	988'900.00
Résultat provenant de financements	CHF	561'400.00
Résultat opérationnel	CHF	-1'572'879.00
Charges extraordinaires (GM38)	CHF	2'051'600.00
Revenus extraordinaires (GM48)	CHF	3'116'179.00
Résultat extraordinaire	CHF	1'064'579.00
Résultat total, compte de résultats	CHF	-508'300.00

4.3 Résultat du financement spécial « Alimentation en eau »

Alimentation en eau

Charges d'exploitation (GM 30,31,33,35,36,37)	CHF	1'776'528.00
Revenus d'exploitation (GM 40,41,42,43,45,46,47)	CHF	1'833'428.00
Résultat de l'activité d'exploitation	CHF	56'900.00
Charges financières (GM34)	CHF	14'000.00
Revenus financiers (GM44)	CHF	13'000.00
Résultat provenant de financements	CHF	-1'000.00
Résultat opérationnel	CHF	55'900.00
Charges extraordinaires (GM38)	CHF	0.00
Revenus extraordinaires (GM48)	CHF	0.00
Résultat extraordinaire	CHF	0.00
Résultat total, compte de résultats	CHF	55'900.00

4.4 Résultat du financement spécial « Traitement eaux usées »

Traitement eaux usées

Charges d'exploitation (GM 30,31,33,35,36,37)	CHF	859'258.00
Revenus d'exploitation (GM 40,41,42,43,45,46,47)	CHF	833'258.00
Résultat de l'activité d'exploitation	CHF	-26'000.00
Charges financières (GM34)	CHF	8'500.00
Revenus financiers (GM44)	CHF	25'500.00
Résultat provenant de financements	CHF	17'000.00
Résultat opérationnel	CHF	-9'000.00
Charges extraordinaires (GM38)	CHF	0.00
Revenus extraordinaires (GM48)	CHF	0.00
Résultat extraordinaire	CHF	0.00
Résultat total, compte de résultats	CHF	-9'000.00

4.5 Résultat du financement spécial « Gestion des déchets »

Gestion des déchets

Charges d'exploitation (GM 30,31,33,35,36,37)	CHF	504'813.00
Revenus d'exploitation (GM 40,41,42,43,45,46,47)	CHF	489'700.00
Résultat de l'activité d'exploitation	CHF	-15'113.00
Charges financières (GM34)	CHF	2'000.00
Revenus financiers (GM44)	CHF	0.00
Résultat provenant de financements	CHF	-2'000.00
Résultat opérationnel	CHF	-17'113.00
Charges extraordinaires (GM38)	CHF	0.00
Revenus extraordinaires (GM48)	CHF	0.00
Résultat extraordinaire	CHF	0.00
Résultat total, compte de résultats	CHF	-17'113.00

4.6 Résultat du financement spécial « STEP »

STEP

Charges d'exploitation (GM 30,31,33,35,36,37)	CHF	716'106.00
Revenus d'exploitation (GM 40,41,42,43,45,46,47)	CHF	732'706.00
Résultat de l'activité d'exploitation	CHF	16'600.00
Charges financières (GM34)	CHF	5'000.00
Revenus financiers (GM44)	CHF	12'500.00
Résultat provenant de financements	CHF	7'500.00
Résultat opérationnel	CHF	24'100.00
Charges extraordinaires (GM38)	CHF	0.00
Revenus extraordinaires (GM48)	CHF	0.00
Résultat extraordinaire	CHF	0.00
Résultat total, compte de résultats	CHF	24'100.00

5 Compte de résultats

Aperçu du compte de résultats selon les groupes de matières (degré de détail:
2 chiffres au moins)

	Budget 2021		Budget 2020		Comptes annuels 2019		
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
CHARGES							
30	Charges de personnel	6'051'250.00	1'000.00	5'668'250.00	1'000.00	5'565'122.40	104'174.25
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	8'400'892.00	150'000.00	8'062'566.00	150'000.00	8'307'602.03	306'521.59
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'276'211.00	-	1'246'244.00	-	953'208.88	-
34	Charges financières	457'000.00	-	523'700.00	-	580'827.00	172'684.28
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	1'021'700.00	-	1'021'700.00	-	1'256'378.66	-
36	Charges de transfert	12'810'800.00	-	12'735'500.00	-	12'761'869.72	641'704.36
37	Subventions à redistribuer	160'000.00	-	160'000.00	-	164'438.60	-
38	Charges extraordinaires	2'051'600.00	-	755'621.00	-	813'220.46	-
39	Imputations internes	687'478.00	-	761'278.00	-	719'761.15	-
3	TOTAL DES CHARGES	32'916'931.00	151'000.00	30'934'859.00	151'000.00	31'122'428.90	1'225'084.48
REVENUS							
40	Revenus fiscaux	120'000.00	10'373'500.00	110'000.00	10'729'500.00	615'646.08	11'853'762.58
41	Revenus régaliens et de concessions	-	-	-	-	-	-
42	Taxes	-	9'844'800.00	-	9'445'200.00	943'131.73	10'785'894.86
43	Revenus divers	-	9'200.00	-	9'200.00	-	9'897.50
44	Revenus financiers	-	1'039'900.00	-	1'076'300.00	49'021.06	1'152'161.37
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	-	133'561.00	-	133'168.00	-	41'590.70
46	Revenus de transfert	-	7'066'900.00	-	6'948'200.00	5'800.00	7'206'191.61
47	Subventions à redistribuer	-	160'000.00	-	160'000.00	13'674.20	178'112.80
48	Revenus extraordinaires	-	3'116'179.00	-	788'000.00	-	95'529.97
49	Imputations internes	-	687'478.00	-	761'278.00	-	719'761.15
4	TOTAL DES REVENUS	120'000.00	32'431'518.00	110'000.00	30'050'846.00	1'627'273.07	32'042'902.54
CLÔTURE							
90	Clôture du compte de résultats	80'000.00	534'413.00	20'400.00	863'413.00	518'285.05	-
9	COMPTES DE CLÔTURE	80'000.00	534'413.00	20'400.00	863'413.00	518'285.05	0.00
TOTAL		33'116'931.00	33'116'931.00	31'065'259.00	31'065'259.00	33'267'987.02	33'267'987.02

Aperçu du compte de résultats selon les fonctions (degré de détail: 1 chiffre)

	Budget 2021		Budget 2020		Comptes annuels 2019	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0 Administration générale	1'736'814.00	441'878.00	1'624'842.00	419'578.00	1'553'756.18	356'401.68
	-	1'294'936.00	-	1'205'264.00	-	1'197'354.50
1 Ordre et sécurité publics, défense	1'166'569.00	837'569.00	1'188'511.00	862'511.00	1'465'582.58	1'220'882.10
	-	329'000.00	-	326'000.00	-	244'700.48
2 Formation	4'848'860.00	915'000.00	4'237'820.00	498'400.00	4'100'533.22	246'103.85
	-	3'933'860.00	-	3'739'420.00	-	3'854'429.37
3 Culture, sports et loisirs, Eglises	1'890'697.00	463'800.00	1'720'113.00	456'800.00	1'777'907.84	391'145.95
	-	1'426'897.00	-	1'263'313.00	-	1'386'761.89
4 Santé	52'300.00	9'200.00	52'300.00	9'200.00	31'761.55	9'897.50
	-	43'100.00	-	43'100.00	-	21'864.05
5 Sécurité sociale	9'025'500.00	5'144'800.00	9'033'300.00	5'236'600.00	8'931'533.75	5'428'040.89
	-	3'880'700.00	-	3'796'700.00	-	3'503'492.86
6 Transports et télécommunications	2'558'513.00	613'000.00	2'575'214.00	618'000.00	2'563'685.75	345'474.99
	-	1'945'513.00	-	1'957'214.00	-	2'218'210.76
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire	4'412'234.00	3'997'205.00	4'214'199.00	3'868'870.00	4'426'140.15	4'083'032.02
	-	415'029.00	-	345'329.00	-	343'108.13
8 Économie publique	4'503'765.00	4'752'000.00	4'391'160.00	4'751'900.00	4'344'413.16	4'765'958.06
	248'235.00	-	360'740.00	-	421'544.90	-
9 Finances et impôts	2'921'679.00	15'942'479.00	2'027'800.00	14'343'400.00	1'716'002.69	14'064'379.83
	13'020'800.00	-	12'315'600.00	-	12'348'377.14	-
TOTAL	33'116'931.00	33'116'931.00	31'065'259.00	31'065'259.00	30'911'316.87	30'911'316.87

6 Plan financier

Le plan financier est basé sur les comptes 2019 et les modifications déjà intervenues en 2020. L'auxiliaire de planification, version 2, de juillet 2020 fourni par le canton a servi à l'établissement des prévisions relatives à la LPFC (Loi sur la péréquation financière).

La version 2 de l'auxiliaire de planification ne tient pas compte des conséquences liées à la COVID-19.

A ce jour, il est donc prématuré de faire de grandes analyses sur l'évolution des revenus fiscaux ainsi que ceux pour la péréquation financière. Effectivement, les communes, qui ont l'habitude de payer à la péréquation financière verront également leurs revenus baisser. Cela aura forcément un impact sur les communes qui ont l'habitude de percevoir de l'argent de la péréquation financière, comme Tramelan.

Sur les prévisions estimées des rentrées fiscales en 2021, il a été tenu compte du 90 % de ce montant. A partir de 2022, le calcul table sur une évolution de 0.50 %. On peut qualifier ce chiffre de prudent puisque, d'après les prévisions du canton, ce dernier estime un taux de croissance de 3.1 % en 2022, 1.6 % en 2023 et 2024 et 2.2 % en 2025.

Il est donc recommandé de s'armer de patience, d'attendre la deuxième tranche en 2021, afin d'y voir plus clair en terme de rentrées fiscales et de péréquation financière.

Du point de vue financier, il est important de prendre l'évolution des chiffres entre 2022 et 2025 avec la plus grande prudence, puisqu'il faut être juste, ils ne représentent pas la réalité.

Le Conseil municipal a approuvé le plan d'investissement le 8 juin 2020. Les investissements nets, pour la période 2020 à 2025, se montent à CHF 19'594'000.--. Un montant de CHF 18'310'000.-- est d'ores et déjà prévu à partir de l'année 2026 et suivantes.

Le résultat du compte général montre des exercices déficitaires en 2021 et 2022 avant de dégager des bénéfices légèrement inférieurs à CHF 100'000.-- en 2023 et 2024. Une perte est à nouveau prévue en 2025. Il faut savoir que Tramelan enregistrera un bénéfice d'environ 1 million par année à la suite de la dissolution de la réserve de réévaluation entre 2021 et 2026. Au regard de cette information, si les recettes fiscales ne reprennent pas leur rythme de croisière, Tramelan sera confronté à de gros problèmes de maîtrises de charges. Partant d'une fortune de CHF 3'063'290.28 au 31 décembre 2019 avec une réserve de politique financière de CHF 969'293.37, la fortune de Tramelan atteindra, fin 2025, un montant de CHF 1'583'768.--, toujours avec un certain montant dans cette réserve de politique financière.

Bien que l'autofinancement soit suffisant pour couvrir le compte de résultat durant les exercices 2021 à 2025, le problème est lié aux investissements prévus. Ils sont trop conséquents. Pour couvrir tous ces investissements, un recours à l'emprunt de plus de CHF 9'845'200.-- serait nécessaire jusqu'en 2025.

Les autorités devront revoir le plan d'investissement comme cela a été fait cette année en ayant comme objectif d'atteindre des investissements annuels de l'ordre de CHF 2'000'000.--, voire CHF 2'500'000.--. L'autofinancement étant en moyenne de CHF 1'245'000.-- entre 2021 et 2025.

7 Etat des capitaux propres

Etat des capitaux propres prévisibles

Capitaux propres au 1 ^{er} janvier 2020			Changements intervenus pendant l'exercice						Capitaux propres au 31.12.2021
			Augm.	Dim.	CHF	Augm.	Dim.	CHF	
		CHF	Budget 2020				Budget 2021		CHF
290	Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	3'199'931	20'400	55'624	-35'224	71'000	33'082	37'918	3'202'625
29000.01	FS, service du feu normal	179'764	0	35'211	-35'211	0	15'969	-15'969	128'584
29001.01	FS équilibre de la tâche - eau potable	1'504'548	20'400	0	20'400	55'900	0	55'900	1'580'848
29002.01	FS équilibre de la tâche - eaux usées	1'068'759	0	19'900	-19'900	15'100		15'100	1'063'959
29003.01	Enlèvement et élimination des déchets	446'860		513	-513		17'113	-17'113	429'234
293	Préfinancements	15'437'677	1'777'321	885'957	891'364	2'211'300	907'771	1'303'529	17'632'570
29300.01	FS promotion économique	1'279'527	18'000	5'000	13'000	80'700	5'000	75'700	1'368'227
29300.02	FS entretien des immeubles du PA	1'503'187	237'100	387'000	-	299'800	316'700	-16'900	1'336'387
29300.03	FS entretien & renouvellement immeubles PF	427'436	35'600	36'000	-400	98'300	36'000	62'300	489'336
29300.04	FS entretien des routes communales	1'199'006	216'900	270'000	-53'100	279'600	270'000	9'600	1'155'506
29300.05	FS culture et patrimoine	39'958	0	0	0	62'700	0	62'700	102'658
29300.06	FS maintien valeur réseau distribution électricité	1'378'173	242'800	90'000	152'800	305'800	105'000	200'800	1'731'773
29300.07	Aménagement pâturages & bâtiments ruraux	490'356	5'221	0	5'221	62'700	57'479	5'221	500'798
29301.01	FS maintien valeur - eau potable	2'140'137	496'100	60'428	435'672	496'100	63'428	432'672	3'008'481
29302.01	FS maintien valeur - eaux usées	6'979'897	525'600	37'529	488'071	525'600	54'164	471'436	7'939'404

8 Indicateurs

Ci-dessous les indicateurs pour la période 2021 à 2025

	Indicateurs financiers				
	Période 2021 - 2025				
	2021	2022	2023	2024	2025
Degré d'autofinancement (DA)	33.8%	30.7%	37.7%	49.7%	103.6%
Quotité de la charge des intérêts (QChI)	0.1%	0.2%	0.2%	0.2%	0.2%
Dette brute par rapport aux revenus (DB/R)	52.5%	64.0%	70.6%	75.1%	76.0%
Quotité d'investissement (QInv)	11.0%	14.2%	12.0%	9.7%	4.7%
Quotité de la charge financière (QChF)	4.3%	4.9%	5.2%	5.4%	5.4%
Quotité d'autofinancement (QA)	3.8%	4.6%	4.6%	4.8%	4.7%

Selon le tableau, nous pouvons constater que les indicateurs ne sont pas excellents mais ils ne sont pas non plus catastrophiques.

Ci-joint, l'explication des indicateurs.

Degré d'autofinancement (DA)

Le degré d'autofinancement indique dans quelle mesure les investissements peuvent être financés par des ressources propres. S'il est de plus de 100 pour cent, il permet le financement d'investissements ou conduit à un désendettement, tandis que s'il est de moins de 100 pour cent, il entraîne un nouvel endettement ou emprunt. Cet indicateur peut considérablement varier d'une année à l'autre, en particulier dans les petites collectivités publiques dès lors qu'elles investissent à intervalles irréguliers. Il ne peut donc être apprécié que sur plusieurs années.

Quotité de la charge des intérêts (QChI)

La quotité de la charge des intérêts indique la part des revenus qui est absorbée par les intérêts nets. Plus elle est élevée et plus l'endettement est important. A l'inverse, moins elle est élevée et plus grande est la marge de manœuvre financière de la collectivité. Une quotité de la charge des intérêts négative signifie que les revenus du patrimoine sont supérieurs au montant des intérêts de la dette. Cet indicateur reflète donc la situation financière de la commune : les comparaisons portant sur plusieurs exercices renseignent sur l'évolution de l'endettement dans la commune, et les comparaisons intercommunales, sur la situation actuelle de la commune en la matière.

Dette brute par rapport aux revenus (DB/R)

La dette brute par rapport aux revenus permet d'évaluer la situation d'endettement, et en particulier de déterminer si l'endettement est proportionné compte tenu des revenus obtenus. Cet indicateur renseigne sur le pourcentage des revenus financiers qui est nécessaire au remboursement de la dette brute.

Quotité d'investissement (QInv)

La quotité d'investissement renseigne sur le rapport entre les activités d'investissement et les charges annuelles globales. Cet indicateur ne permet toutefois pas à lui seul de tirer des conclusions sur la situation financière de la commune.

Quotité de la charge financière (QChF)

La quotité de la charge financière indique l'incidence des frais financiers sur le budget. On entend par charge financière la somme des intérêts nets, des amortissements et des rectifications. Cet indicateur permet de constater dans quelle mesure les revenus courants sont absorbés par le service de la dette et les amortissements ordinaires. Une hausse de ce taux équivaut à une réduction de la marge bénéficiaire.

Quotité d'autofinancement (QA)

La quotité d'autofinancement reflète la capacité financière d'une commune ainsi que sa marge de manœuvre budgétaire. Cet indicateur renseigne sur la part des revenus pouvant être affectée au financement d'investissements ou au désendettement.

9 Proposition du conseil communal

Avec l'amortissement du patrimoine administratif existant lors du passage du MCH1 au MCH2 de manière linéaire, pendant 12 ans (2016 à 2027), conformément à la décision du Conseil général du 14 décembre 2015 et les propositions qui précèdent, le compte de résultat se présente de la manière suivante.

La commission des finances et le Conseil municipal proposent au Conseil général un budget 2021 qui présente un déficit de **CHF 508'300.--** du compte général. Ce déficit se base sur la quotité d'impôt et les taxes suivantes :

Quotité d'impôt : 1,94, inchangée
Taxe immobilière : 1,30 ‰, inchangée

A titre informatif (compétence du Conseil municipal) :

Taxe d'exemption
du Corps des sapeurs-
pompiers 4% de l'impôt cantonal, au minimum CHF 0.-- et au maximum CHF 450.--,
inchangée

Taxe sur l'eau potable Taxe annuelle de base de CHF 44.-- par unité locative, plus CHF 2.40 par
m3 d'eau consommée, inchangée

Taxe d'épuration Taxe annuelle de base de CHF 45.-- par unité locative, plus CHF 1.70 par
m3 d'eau usée, inchangée

Taxe d'enlèvement
des déchets CHF 210.-- par ménage et CHF 105.-- pour les personnes seules,
inchangée

		Charges	Revenus
Compte global	CHF	32'078'453.00	31'624'040.00
Excédent de charges	CHF	-	454'413.00
Compte général	CHF	28'192'248.00	27'683'948.00
Excédent de charges	CHF	-	508'300.00
FS Alimentation en eau	CHF	1'790'528.00	1'846'428.00
Excédent de revenus	CHF	55'900.00	-
FS Traitement eaux usées	CHF	867'758.00	858'758.00
Excédent de charges	CHF	-	9'000.00

FS Gestion des déchets	CHF	506'813.00	489'700.00
Excédent de charges	CHF	-	17'113.00
FS STEP	CHF	721'106.00	745'206.00
Excédent de revenus	CHF	24'100.00	-

Il est proposé au Conseil général d'approuver le budget

Au nom du Conseil municipal

Le Président

Le Chancelier

L'administrateur des finances

P. Augsburger

H. Gullotti

R. Chappuis

Tramelan, le 20 octobre 2020

10 Approbation du budget

L'organe compétent de la municipalité de Tramelan a approuvé le budget 2021 en date du 16 novembre 2020.

Au nom du Conseil général

Le Président

Le Secrétaire

Raphaël Maire

Marc Nussbaumer

Tramelan, le 16 novembre 2020

TRAMELAN

11. Récapitulation détaillée du compte de résultat

MCH2: Récapitulation détaillée du compte de résultat

TRAMELAN

	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0 Administration générale						
01 Législatif et exécutif						
011 Législatif						
0110 Législatif						
0110.3000.01 Indemnités aux autorités	5'000.00		5'000.00		4'180.00	
0110.3102.01 Imprimés et publications	11'000.00		9'000.00		16'443.55	
0110.3130.02 Frais de port	14'000.00		11'000.00		16'067.10	
0110.3132.01 Honoraires	11'000.00		11'000.00		10'339.20	
0110.3170.01 Dédommagements	2'000.00		2'000.00		1'785.00	
0110.3636.01 Subventions aux organisations privées à but non lucratif	1'800.00		1'800.00		3'625.00	
0110 Législatif	44'800.00		39'800.00		52'439.85	
011 Législatif	44'800.00		39'800.00		52'439.85	
012 Exécutif						
0120 Exécutif						
0120.3000.01 Indemnités aux autorités	50'600.00		50'600.00		50'400.00	
0120.3000.02 Jetons de présence	69'000.00		69'000.00		70'082.00	
0120.3050.01 Cotisations AVS, AI, APG et AC	4'200.00		4'200.00		4'418.40	
0120.3052.01 Cotisations LPP	3'500.00		3'500.00		3'739.20	
0120.3053.01 Cotisations assurance accident	450.00		450.00		619.75	
0120.3054.01 Cotisations CAF	1'200.00		1'200.00		1'126.40	
0120.3055.01 Cotisations assurance indemnité en cas de maladie					20.60	
0120.3130.01 Prestations de tiers					500.00	
0120.3170.01 Dédommagements	6'000.00		6'000.00		5'989.90	
0120.3199.01 Manifestations, réceptions	42'000.00		40'000.00		45'209.22	
0120.3199.07 Manifestations, réceptions autorités cantonales	50'000.00					
0120 Exécutif	226'950.00		174'950.00		182'105.47	
012 Exécutif	226'950.00		174'950.00		182'105.47	
01 Législatif et exécutif	271'750.00		214'750.00		234'545.32	
Charges nettes		271'750.00		214'750.00		234'545.32

MCH2: Récapitulation détaillée du compte de résultat

TRAMELAN

	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0 Administration générale (...)						
02 Services généraux						
022 Services généraux						
0220 Services généraux						
0220.3010.01 Traitement du personnel	624'000.00		599'000.00		563'619.49	
0220.3010.02 Provisions heures supplémentaires & vacances						1'063.00
0220.3010.09 APG - Indemnités journalières		1'000.00		1'000.00		
0220.3040.01 Allocations d'entretien	11'300.00		10'600.00		9'574.56	
0220.3050.01 Cotisations AVS, AI, APG et AC	38'800.00		36'600.00		33'799.58	
0220.3052.01 Cotisations LPP	47'600.00		46'800.00		45'175.11	
0220.3053.01 Cotisations assurance accident	6'900.00		6'700.00		5'608.63	
0220.3054.01 Cotisations CAF	9'500.00		9'200.00		8'615.52	
0220.3055.01 Cotisations assurance indemnité en cas de maladie	1'300.00		1'300.00		1'081.15	
0220.3090.01 Formation et perfectionnement du personnel	10'000.00		10'000.00		5'354.95	
0220.3099.01 Autres charges du personnel	7'500.00		2'700.00		3'751.50	
0220.3100.01 Matériel de bureau	32'000.00		32'000.00		33'620.50	
0220.3102.01 Imprimés et publications	14'992.00		14'866.00		10'862.10	
0220.3109.02 Médailles pour chiens	700.00					
0220.3110.01 Achat mobilier	4'000.00		4'000.00		3'663.55	
0220.3113.01 Achat informatique	9'000.00		9'000.00		20'319.00	
0220.3130.01 Prestations de tiers	14'000.00		14'000.00		9'377.86	
0220.3130.02 Frais de port	12'500.00		12'500.00		6'849.75	
0220.3130.03 Téléphone	13'000.00		13'000.00		6'194.45	
0220.3134.01 Primes d'assurances	2'600.00		2'600.00		1'335.20	
0220.3150.01 Entretien mobilier	1'200.00		1'200.00		1'583.80	
0220.3151.01 Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	900.00		900.00		1'255.55	
0220.3158.01 Maintenance informatique	118'000.00		132'000.00		76'600.99	
0220.3170.01 Dédommagements	2'000.00		2'000.00		954.00	

MCH2: Récapitulation détaillée du compte de résultat

TRAMELAN

	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0 Administration générale (...)						
0220.3320.91 Amortissements planifiés - immobilisations incorporelles	7'106.00				7'106.20	
0220.3611.01 Dédommagements au canton	72'000.00		68'000.00		71'548.35	
0220.3614.02 Dédommagements aux entreprises publiques	800.00				730.00	
0220.3636.01 Subventions aux organisations privées à but non lucratif	19'000.00		19'000.00		16'551.55	
0220.3940.01 Imputations internes intérêts	500.00		500.00			
0220.4240.01 Prestations pour tiers		65'000.00		65'000.00		64'893.27
0220.4250.01 Ventes		700.00		700.00		542.05
0220.4260.01 Remboursements de tiers		20'000.00		20'000.00		24'631.02
0220.4611.01 Dédommagement du canton		3'700.00		3'700.00		
0220.4612.90 Imputations internes entre compte général et FS		34'000.00		34'000.00		34'000.00
0220.4910.01 Imputations internes salaires		95'000.00		86'000.00		86'000.00
0220 Services généraux	1'081'198.00	219'400.00	1'048'466.00	210'400.00	945'133.34	211'129.34
022 Services généraux	1'081'198.00	219'400.00	1'048'466.00	210'400.00	945'133.34	211'129.34
029 Immeubles administratifs						
0290 Immeubles administratifs						
0290.3010.01 Traitement du personnel	74'500.00		74'000.00		81'206.45	
0290.3040.01 Allocations d'entretien	1'500.00		3'300.00		2'650.26	
0290.3050.01 Cotisations AVS, AI, APG et AC	4'800.00		4'700.00		4'300.04	
0290.3052.01 Cotisations LPP	5'800.00		7'000.00		6'082.14	
0290.3053.01 Cotisations assurance accident	1'500.00		1'500.00		1'312.82	
0290.3054.01 Cotisations CAF	1'200.00		1'200.00		1'096.02	
0290.3055.01 Cotisations assurance indemnité en cas de maladie	200.00		100.00		141.15	
0290.3101.01 Matériel d'exploitation et fourniture	1'000.00		1'000.00		1'010.80	
0290.3120.01 Alimentation et élimination, biens-fonds PA	32'000.00		32'000.00		34'395.40	
0290.3130.03 Téléphone	300.00					
0290.3134.01 Primes d'assurances	5'500.00		5'500.00		5'585.90	
0290.3144.01 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	61'000.00		51'300.00		62'633.25	

MCH2: Récapitulation détaillée du compte de résultat

TRAMELAN

	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0 Administration générale (...)						
0290.3300.41 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA	8'876.00		8'876.00		8'876.35	
0290.3300.97 Amortissement PA existant - bâtiments administratifs	9'214.00		9'214.00		9'213.50	
0290.3893.01 Attribution aux financements spéciaux	36'540.00		24'000.00		24'397.00	
0290.3940.01 Imputations internes intérêts	2'300.00		4'000.00		2'481.39	
0290.4470.01 Loyers, biens-fonds PA		10'000.00		10'000.00		9'960.00
0290.4612.90 Imputations internes entre compte général et FS		15'000.00		15'000.00		15'000.00
0290.4893.01 Prélèvement sur financements spéciaux		70'500.00		60'800.00		
0290.4910.01 Imputations internes salaires		6'800.00		6'800.00		6'800.00
0290.4920.01 Imputations internes loyers		18'000.00		18'000.00		18'000.00
0290 Immeubles administratifs	246'230.00	120'300.00	227'690.00	110'600.00	245'382.47	49'760.00
0291 Immeuble Rue du Pont 20						
0291.3010.01 Traitement du personnel	11'700.00		11'700.00		11'555.15	
0291.3040.01 Allocations d'entretien	600.00		600.00		512.88	
0291.3050.01 Cotisations AVS, AI, APG et AC	800.00		700.00		725.12	
0291.3052.01 Cotisations LPP	1'100.00		1'100.00		1'036.08	
0291.3053.01 Cotisations assurance accident	300.00		300.00		284.34	
0291.3054.01 Cotisations CAF	200.00		200.00		184.78	
0291.3055.01 Cotisations assurance indemnité en cas de maladie					23.76	
0291.3101.01 Matériel d'exploitation et fourniture	900.00		900.00		916.30	
0291.3120.01 Alimentation et élimination, biens-fonds PA	3'500.00		3'500.00		2'718.30	
0291.3134.01 Primes d'assurances	1'400.00		1'400.00		1'575.40	
0291.3144.01 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	4'000.00		4'000.00		3'942.90	
0291.3300.41 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA	3'858.00		3'858.00		3'858.00	
0291.3900.01 Imputations internes matériel et marchandises	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
0291.3940.01 Imputations internes intérêts	200.00		200.00		67.90	
0291.4470.01 Loyers, biens-fonds PA		3'600.00		3'600.00		3'950.00
0291 Immeuble Rue du Pont 20	32'558.00	3'600.00	32'458.00	3'600.00	31'400.91	3'950.00

MCH2: Récapitulation détaillée du compte de résultat

TRAMELAN

	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0 Administration générale (...)						
0292 Immeuble Promenade 3						
0292.3010.01 Traitement du personnel	16'700.00		16'700.00		17'124.28	
0292.3010.02 Provisions heures supplémentaires & vacances					976.00	
0292.3050.01 Cotisations AVS, AI, APG et AC	1'100.00		1'100.00		1'074.46	
0292.3052.01 Cotisations LPP	1'700.00		1'600.00		1'597.56	
0292.3053.01 Cotisations assurance accident	300.00		300.00		292.04	
0292.3054.01 Cotisations CAF	300.00		300.00		273.91	
0292.3055.01 Cotisations assurance indemnité en cas de maladie					35.21	
0292.3101.01 Matériel d'exploitation et fourniture	500.00		500.00		101.52	
0292.3120.01 Alimentation et élimination, biens-fonds PA	31'000.00		31'000.00		31'850.45	
0292.3134.01 Primes d'assurances	2'200.00		2'200.00		2'426.30	
0292.3144.01 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	10'500.00		7'000.00		6'819.70	
0292.3300.97 Amortissement PA existant - immeuble promenade 3	5'022.00		5'022.00		5'022.40	
0292.3940.01 Imputations internes intérêts	800.00		800.00		353.58	
0292.4470.01 Loyers, biens-fonds PA		13'000.00		13'000.00		13'000.00
0292.4612.90 Imputations internes entre compte général et FS		19'300.00		19'300.00		19'231.59
0292.4920.01 Imputations internes loyers		37'822.00		34'222.00		35'715.82
0292 Immeuble Promenade 3	70'122.00	70'122.00	66'522.00	66'522.00	67'947.41	67'947.41
0293 Immeubles "Trame 13" et "Plânes 24"						
0293.3120.01 Alimentation et élimination, biens-fonds PA	13'000.00		13'000.00		12'427.75	
0293.3134.01 Primes d'assurances	500.00		500.00		554.95	
0293.3144.01 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	9'500.00		9'500.00		5'541.25	
0293.3300.97 Amortissement PA existant - immeuble Trame 13 et Plâne 14	4'756.00		4'756.00		4'756.15	
0293.3940.01 Imputations internes intérêts	700.00		700.00		334.83	
0293.4612.90 Imputations internes entre compte général et FS		19'200.00		19'200.00		15'349.70
0293.4920.01 Imputations internes loyers		9'256.00		9'256.00		8'265.23
0293 Immeubles "Trame 13" et "Plânes 24"	28'456.00	28'456.00	28'456.00	28'456.00	23'614.93	23'614.93

MCH2: Récapitulation détaillée du compte de résultat

TRAMELAN

	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0 Administration générale (...)						
0294 Passages sous-voies						
0294.3120.01 Alimentation et élimination, biens-fonds PA	1'500.00		1'500.00		1'815.45	
0294.3151.01 Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	5'000.00		5'000.00		3'916.35	
0294 Passages sous-voies	6'500.00		6'500.00		5'731.80	
029 Immeubles administratifs	383'866.00	222'478.00	361'626.00	209'178.00	374'077.52	145'272.34
02 Services généraux	1'465'064.00	441'878.00	1'410'092.00	419'578.00	1'319'210.86	356'401.68
Charges nettes		1'023'186.00		990'514.00		962'809.18
0 Administration générale	1'736'814.00	441'878.00	1'624'842.00	419'578.00	1'553'756.18	356'401.68
Charges nettes		1'294'936.00		1'205'264.00		1'197'354.50

	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1 Ordre et sécurité publics, défense						
11 Sécurité publique						
111 Police						
1110 Police						
1110.3010.01 Traitement du personnel	95'000.00		95'000.00		94'201.50	
1110.3010.02 Provisions heures supplémentaires & vacances						2'762.00
1110.3040.01 Allocations d'entretien	3'700.00		3'700.00		3'419.40	
1110.3050.01 Cotisations AVS, AI, APG et AC	6'200.00		6'100.00		5'912.10	
1110.3052.01 Cotisations LPP	10'100.00		10'100.00		9'895.80	
1110.3053.01 Cotisations assurance accident	1'100.00		1'100.00		1'039.80	
1110.3054.01 Cotisations CAF	1'500.00		1'500.00		1'507.30	
1110.3055.01 Cotisations assurance indemnité en cas de maladie	200.00		200.00		194.30	
1110.3099.01 Autres charges du personnel	500.00		500.00			
1110.3100.01 Matériel de bureau	500.00		500.00		152.95	
1110.3101.01 Matériel d'exploitation et fourniture	7'000.00		7'000.00		1'990.05	
1110.3101.02 Carburant	1'500.00		1'500.00		892.00	
1110.3112.01 Habits de service	700.00		700.00		200.00	
1110.3130.01 Prestations de tiers	13'000.00		13'000.00		11'194.55	
1110.3130.02 Frais de port	500.00		500.00		180.00	
1110.3130.03 Téléphone	700.00		700.00		938.35	
1110.3134.01 Primes d'assurances	2'000.00		2'000.00		1'369.90	
1110.3151.01 Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	1'700.00		1'700.00		454.60	
1110.3170.01 Dédommagements	400.00		400.00		350.00	
1110.3631.05 Forfait frais d'interventions police BE	18'800.00		18'800.00		11'923.90	
1110.4210.05 Emoluments divers						570.00
1110.4260.01 Remboursements de tiers						284.00
1110.4270.01 Amendes		18'000.00		18'000.00		15'400.00
1110 Police	165'100.00	18'000.00	165'000.00	18'000.00	145'816.50	19'016.00

MCH2: Récapitulation détaillée du compte de résultat

TRAMELAN

	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1 Ordre et sécurité publics, défense (...)						
111 Police	165'100.00	18'000.00	165'000.00	18'000.00	145'816.50	19'016.00
11 Sécurité publique	165'100.00	18'000.00	165'000.00	18'000.00	145'816.50	19'016.00
Charges nettes		147'100.00		147'000.00		126'800.50
14 Questions juridiques						
140 Questions juridiques						
1400 Questions juridiques						
1400.3010.01 Traitement du personnel	82'200.00		82'200.00		61'061.12	
1400.3010.02 Provisions heures supplémentaires & vacances					1'565.00	
1400.3040.01 Allocations d'entretien	3'700.00		3'700.00		2'564.64	
1400.3050.01 Cotisations AVS, AI, APG et AC	5'300.00		5'200.00		3'832.50	
1400.3052.01 Cotisations LPP	5'800.00		5'800.00		4'243.08	
1400.3053.01 Cotisations assurance accident	900.00		900.00		674.16	
1400.3054.01 Cotisations CAF	1'300.00		1'300.00		976.98	
1400.3055.01 Cotisations assurance indemnité en cas de maladie	200.00		200.00		125.80	
1400.3100.01 Matériel de bureau	200.00		200.00			
1400.3130.02 Frais de port	2'400.00		2'400.00		1'756.79	
1400.3132.01 Honoraires	28'000.00		12'000.00		834.15	
1400.3132.02 Services des successions, frais de procédure	5'000.00		5'000.00			
1400.3601.01 Emoluments administratifs contrôle habitants	24'000.00		24'000.00		24'614.90	
1400.3601.02 Emoluments de droits de naturalisation	7'000.00		7'000.00			
1400.3601.03 Emoluments permis de construire	22'000.00		22'000.00		15'714.70	
1400.4210.01 Emoluments administratifs contrôle habitants		38'800.00		38'800.00		38'806.80
1400.4210.02 Emoluments de droits de naturalisation		3'000.00		3'000.00		4'275.00
1400.4210.04 Emoluments permis de construire		40'000.00		40'000.00		47'388.55
1400.4210.06 Emoluments administratifs		7'000.00		7'000.00		5'840.00
1400.4240.01 Prestations pour tiers		1'000.00		5'000.00		
1400 Questions juridiques	188'000.00	89'800.00	171'900.00	93'800.00	117'963.82	96'310.35
1402 Protection de l'enfant et de l'adulte						

MCH2: Récapitulation détaillée du compte de résultat

TRAMELAN

	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1 Ordre et sécurité publics, défense (...)						
1402.3900.02 Imputations internes infrastructures APEA	36'835.00		39'659.00		42'138.10	
1402.3910.02 Imputations internes salaires APEA	334'865.00		360'541.00		383'073.00	
1402.4611.06 Traitement du personnel APEA, y. c. frais administratifs		371'700.00		400'200.00		425'211.10
1402 Protection de l'enfant et de l'adulte	371'700.00	371'700.00	400'200.00	400'200.00	425'211.10	425'211.10
140 Questions juridiques	559'700.00	461'500.00	572'100.00	494'000.00	543'174.92	521'521.45
14 Questions juridiques	559'700.00	461'500.00	572'100.00	494'000.00	543'174.92	521'521.45
Charges nettes		98'200.00		78'100.00		21'653.47
15 Service du feu						
150 Service du feu						
1500 Service du feu						
1500.3000.01 Indemnités aux autorités	6'000.00		7'000.00		4'395.00	
1500.3010.01 Traitement du personnel	73'200.00		73'200.00		72'350.00	
1500.3010.03 Soldes d'exercices et d'interventions	33'000.00		31'000.00		33'757.00	
1500.3050.01 Cotisations AVS, AI, APG et AC	1'800.00		1'800.00		1'712.85	
1500.3053.01 Cotisations assurance accident					29.35	
1500.3054.01 Cotisations CAF	500.00		500.00		436.65	
1500.3090.01 Formation et perfectionnement du personnel	18'000.00		18'000.00		17'200.80	
1500.3099.01 Autres charges du personnel	1'500.00		1'500.00		1'328.20	
1500.3100.01 Matériel de bureau	1'500.00		1'500.00		1'510.55	
1500.3101.01 Matériel d'exploitation et fourniture	28'500.00		28'500.00		28'499.30	
1500.3101.02 Carburant	3'500.00		3'500.00		3'218.65	
1500.3111.01 Machines, appareils et véhicules					2'450.10	
1500.3120.01 Alimentation et élimination, biens-fonds PA	1'500.00		1'500.00		1'114.95	
1500.3130.02 Frais de port	500.00		500.00		358.40	
1500.3130.03 Téléphone	8'800.00		8'800.00		5'731.05	
1500.3134.01 Primes d'assurances	9'600.00		9'600.00		8'805.40	
1500.3151.01 Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	20'000.00		20'000.00		19'663.24	

MCH2: Récapitulation détaillée du compte de résultat

TRAMELAN

	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1 Ordre et sécurité publics, défense (...)						
1500.3160.01 Location locaux	7'300.00		7'300.00		7'260.00	
1500.3170.01 Dédommagements	1'500.00		2'500.00		368.50	
1500.3181.01 Pertes sur créances	5'500.00		5'500.00		4'245.25	
1500.3300.61 Amortissements planifiés, bien mobiliers PA	22'556.00		26'798.00		17'556.00	
1500.3300.97 Amortissement PA existant - service du feu	61'613.00		61'613.00		61'613.15	
1500.3409.90 Imputations internes intérêts entre compte général et FS	8'000.00		13'000.00		7'030.10	
1500.3510.02 Attribution aux financements spéciaux service de défense					48'274.66	
1500.3612.90 Imputations internes entre compte général et FS	18'000.00		18'000.00		18'000.00	
1500.3636.01 Subventions aux organisations privées à but non lucratif	1'600.00		1'600.00		1'390.40	
1500.4200.01 Taxe d'exemption		200'000.00		190'000.00		214'881.50
1500.4240.01 Prestations pour tiers		18'000.00		18'000.00		47'139.05
1500.4250.01 Ventes						470.00
1500.4510.01 Prélèvement sur financements spéciaux		15'969.00		35'211.00		
1500.4631.02 Subventions de l'AIB et de l'AII		100'000.00		100'000.00		105'809.00
1500 Service du feu	333'969.00	333'969.00	343'211.00	343'211.00	368'299.55	368'299.55
150 Service du feu	333'969.00	333'969.00	343'211.00	343'211.00	368'299.55	368'299.55
15 Service du feu	333'969.00	333'969.00	343'211.00	343'211.00	368'299.55	368'299.55
Charges nettes	0.00					
16 Défense						
161 Défense militaire						
1610 Défense militaire						
1610.3101.01 Matériel d'exploitation et fourniture	800.00		800.00			
1610.3144.01 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	6'200.00		6'200.00		4'500.00	
1610.3199.06 Site pollué - stand de tir du Château					326'228.05	
1610.4630.01 Subventions de la Confédération						96'000.00
1610.4631.01 Subventions des cantons						192'845.60
1610 Défense militaire	7'000.00		7'000.00		330'728.05	288'845.60

MCH2: Récapitulation détaillée du compte de résultat

TRAMELAN

	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1 Ordre et sécurité publics, défense (...)						
161 Défense militaire	7'000.00		7'000.00		330'728.05	288'845.60
162 Défense civile						
1620 Protection civile						
1620.3101.01 Matériel d'exploitation et fourniture	3'500.00		3'500.00		336.10	
1620.3120.01 Alimentation et élimination, biens-fonds PA	21'000.00		21'000.00		16'194.45	
1620.3130.03 Téléphone	400.00		400.00			
1620.3134.01 Primes d'assurances	3'000.00		3'000.00		1'768.65	
1620.3144.01 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	11'000.00		11'000.00		2'414.95	
1620.3300.97 Amortissement PA existant - protection civile	7'100.00		7'100.00		7'099.60	
1620.3612.01 Dédommagements aux communes et aux syndicats de communes	51'000.00		51'000.00		45'950.00	
1620.3910.01 Imputations internes salaires	3'200.00		3'200.00		3'300.00	
1620.3940.01 Imputations internes intérêts	600.00		1'000.00		499.81	
1620.4470.01 Loyers, biens-fonds PA		18'300.00		1'500.00		17'399.50
1620.4631.01 Subventions des cantons		5'800.00		5'800.00		5'800.00
1620 Protection civile	100'800.00	24'100.00	101'200.00	7'300.00	77'563.56	23'199.50
162 Défense civile	100'800.00	24'100.00	101'200.00	7'300.00	77'563.56	23'199.50
16 Défense	107'800.00	24'100.00	108'200.00	7'300.00	408'291.61	312'045.10
Charges nettes		83'700.00		100'900.00		96'246.51
1 Ordre et sécurité publics, défense	1'166'569.00	837'569.00	1'188'511.00	862'511.00	1'465'582.58	1'220'882.10
Charges nettes		329'000.00		326'000.00		244'700.48

MCH2: Récapitulation détaillée du compte de résultat

TRAMELAN

	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2 Formation						
21 Scolarité obligatoire						
211 Cycle d'entrée						
2110 Ecole enfantine						
2110.3104.01 Moyens d'enseignement	9'500.00		9'800.00		8'652.25	
2110.3110.01 Achat mobilier	5'000.00		5'000.00		2'817.95	
2110.3150.01 Entretien mobilier	400.00		400.00			
2110.3170.01 Dédommagements	300.00		300.00			
2110.3171.01 Excursions, voyages, camps et manifestations	3'800.00		4'000.00		4'000.00	
2110.3611.01 Dédommagements au canton	337'300.00		260'000.00		286'506.75	
2110.3612.01 Dédommagements aux communes et aux syndicats de communes	6'000.00		6'000.00			
2110.4612.01 Dédommagements des communes et des syndicats de communes		47'600.00		36'900.00		42'638.80
2110 Ecole enfantine	362'300.00	47'600.00	285'500.00	36'900.00	301'976.95	42'638.80
211 Cycle d'entrée	362'300.00	47'600.00	285'500.00	36'900.00	301'976.95	42'638.80
212 Degré primaire						
2120 Degré primaire						
2120.3100.01 Matériel de bureau	2'600.00		2'600.00		1'045.35	
2120.3104.01 Moyens d'enseignement	84'400.00		92'000.00		99'093.10	
2120.3104.02 Matériel pour ACT et TM	17'000.00		23'000.00		18'955.19	
2120.3104.03 Economat communal	11'000.00					
2120.3110.01 Achat mobilier	25'000.00		25'000.00		54'406.35	
2120.3113.01 Achat informatique	7'500.00		8'000.00		6'000.00	
2120.3130.01 Prestations de tiers	2'100.00					
2120.3130.02 Frais de port	2'500.00		2'500.00		1'401.00	
2120.3130.03 Téléphone	6'100.00		6'100.00		2'354.25	
2120.3130.22 Devoirs accompagnés	10'000.00		13'800.00		12'839.00	
2120.3130.23 Santé et traduction	5'000.00		5'000.00		3'766.30	
2120.3141.02 Service hivernal	2'500.00		2'500.00		1'658.60	

MCH2: Récapitulation détaillée du compte de résultat

TRAMELAN

	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2 Formation (...)						
2120.3150.01 Entretien mobilier	2'000.00		2'000.00		337.20	
2120.3158.01 Maintenance informatique	3'000.00		3'000.00		2'506.40	
2120.3160.01 Location locaux	2'000.00		2'000.00		1'350.00	
2120.3170.01 Dédommagements	2'000.00		2'000.00		1'401.75	
2120.3170.02 Remboursements frais de transport	65'000.00		60'000.00		26'220.15	
2120.3171.01 Excursions, voyages, camps et manifestations	18'500.00		18'500.00		18'500.00	
2120.3611.01 Dédommagements au canton	1'128'900.00		1'140'000.00		1'157'941.50	
2120.3612.01 Dédommagements aux communes et aux syndicats de communes	17'000.00		17'000.00		21'068.20	
2120.3632.03 Subv. aux syndicats de commune - frais d'entretien Jean-Gui	7'200.00		7'200.00		5'489.77	
2120.4250.01 Ventes		11'000.00		11'000.00		13'238.25
2120.4260.01 Remboursements de tiers				4'000.00		457.00
2120.4260.06 Devoirs accomptagnés, remboursement		4'000.00		6'000.00		5'625.00
2120.4260.07 Transport scolaire - Participation Mont-Tramelan		18'000.00		11'000.00		6'500.00
2120.4612.01 Dédommagements des communes et des syndicats de communes		131'300.00		130'000.00		101'861.35
2120 Degré primaire	1'421'300.00	164'300.00	1'432'200.00	162'000.00	1'436'334.11	127'681.60
212 Degré primaire	1'421'300.00	164'300.00	1'432'200.00	162'000.00	1'436'334.11	127'681.60
213 Degré secondaire I						
2130 Degré secondaire I						
2130.3100.01 Matériel de bureau	1'300.00		1'000.00		3'282.05	
2130.3104.01 Moyens d'enseignement	60'000.00		60'000.00		63'495.15	
2130.3104.02 Matériel pour ACT et TM	6'000.00					
2130.3105.01 Denrées alimentaires	17'500.00		18'000.00		14'002.10	
2130.3110.01 Achat mobilier	12'000.00		12'000.00		9'586.77	
2130.3113.01 Achat informatique	13'000.00		13'000.00		12'500.00	
2130.3130.01 Prestations de tiers	3'600.00		1'500.00		4'237.80	
2130.3130.02 Frais de port	1'000.00		1'000.00		1'150.50	
2130.3130.03 Téléphone	1'600.00		1'600.00		1'363.40	

MCH2: Récapitulation détaillée du compte de résultat

TRAMELAN

	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2 Formation (...)						
2130.3130.24 Travailleur social en milieu scolaire	85'000.00		85'000.00		54'419.55	
2130.3150.01 Entretien mobilier	2'000.00		2'000.00		2'010.00	
2130.3158.01 Maintenance informatique	10'000.00		10'000.00		10'375.30	
2130.3170.01 Dédommagements	5'000.00		5'000.00		10'476.00	
2130.3170.03 Frais divers d'administration	1'800.00		1'800.00		1'777.70	
2130.3171.01 Excursions, voyages, camps et manifestations	13'700.00		12'200.00		13'700.00	
2130.3611.01 Dédommagements au canton	794'200.00		724'000.00		670'851.50	
2130.3611.03 Quarta	40'000.00		40'000.00		24'633.60	
2130.3612.01 Dédommagements aux communes et aux syndicats de communes	17'000.00		17'000.00		17'550.00	
2130.4612.01 Dédommagements des communes et des syndicats de communes		37'600.00		36'000.00		23'711.00
2130 Degré secondaire I	1'084'700.00	37'600.00	1'005'100.00	36'000.00	915'411.42	23'711.00
213 Degré secondaire I	1'084'700.00	37'600.00	1'005'100.00	36'000.00	915'411.42	23'711.00
214 Ecoles de musique						
2140 Ecoles de musique						
2140.3614.01 Ecoles de musique	130'000.00		95'000.00		92'822.65	
2140 Ecoles de musique	130'000.00		95'000.00		92'822.65	
214 Ecoles de musique	130'000.00		95'000.00		92'822.65	
217 Bâtiments scolaires						
2170 Bâtiments scolaires						
2170.3010.01 Traitement du personnel	308'200.00		303'500.00		296'795.82	
2170.3040.01 Allocations d'entretien	5'200.00		5'200.00		4'804.32	
2170.3050.01 Cotisations AVS, AI, APG et AC	20'000.00		19'300.00		19'424.60	
2170.3052.01 Cotisations LPP	27'500.00		27'100.00		24'896.17	
2170.3053.01 Cotisations assurance accident	7'600.00		7'500.00		7'619.97	
2170.3054.01 Cotisations CAF	4'900.00		4'900.00		4'951.83	
2170.3055.01 Cotisations assurance indemnité en cas de maladie	600.00		600.00		637.54	
2170.3090.01 Formation et perfectionnement du personnel	2'000.00		2'000.00			

MCH2: Récapitulation détaillée du compte de résultat

TRAMELAN

	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2 Formation (...)						
2170.3101.01 Matériel d'exploitation et fourniture	16'000.00		16'000.00		14'474.60	
2170.3111.01 Machines, appareils et véhicules	13'000.00		13'000.00		68'509.40	
2170.3112.01 Habits de service	800.00		800.00		800.85	
2170.3119.01 Acquisition petit matériel divers	2'000.00		2'000.00		1'678.05	
2170.3120.01 Alimentation et élimination, biens-fonds PA	142'000.00		142'000.00		135'388.25	
2170.3130.01 Prestations de tiers	2'000.00		2'000.00		10'813.10	
2170.3134.01 Primes d'assurances	24'300.00		24'300.00		24'123.35	
2170.3144.02 Entretien bâtiments école primaire	85'000.00		157'000.00		113'616.10	
2170.3144.03 Entretien bâtiment école secondaire	35'000.00		50'000.00		32'647.15	
2170.3144.04 Entretien halles de gymnastique	16'000.00		16'000.00		43'076.00	
2170.3144.05 Entretien appartements concierges écoles communales					1'992.65	
2170.3151.01 Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	17'400.00		17'400.00		5'684.20	
2170.3170.01 Dédommagements	2'200.00		2'200.00		2'571.25	
2170.3300.41 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA	32'846.00		32'846.00		32'846.35	
2170.3300.97 Amortissement PA existant - bâtiments scolaires	181'474.00		181'474.00		181'473.70	
2170.3893.01 Attribution aux financements spéciaux	133'540.00		121'000.00		119'101.00	
2170.3940.01 Imputations internes intérêts	19'000.00		35'000.00		19'886.64	
2170.4250.01 Ventes		500.00		500.00		
2170.4260.01 Remboursements de tiers		1'000.00		1'000.00		20'885.20
2170.4470.01 Loyers, biens-fonds PA		25'000.00		25'000.00		25'732.85
2170.4893.01 Prélèvement sur financements spéciaux		136'000.00		223'000.00		
2170.4900.01 Imputations internes matériel et marchandises		4'000.00		4'000.00		4'000.00
2170 Bâtiments scolaires	1'098'560.00	166'500.00	1'183'120.00	253'500.00	1'167'812.89	50'618.05
217 Bâtiments scolaires	1'098'560.00	166'500.00	1'183'120.00	253'500.00	1'167'812.89	50'618.05
218 Accueil à journée continue						
2180 Accueil à journée continue						
2180.3000.02 Jetons de présence	1'000.00					

MCH2: Récapitulation détaillée du compte de résultat

TRAMELAN

	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2 Formation (...)						
2180.3010.01 Traitement du personnel	301'900.00					
2180.3040.01 Allocations d'entretien	9'700.00					
2180.3050.01 Cotisations AVS, AI, APG et AC	19'500.00					
2180.3052.01 Cotisations LPP	33'100.00					
2180.3053.01 Cotisations assurance accident	3'300.00					
2180.3054.01 Cotisations CAF	4'800.00					
2180.3055.01 Cotisations assurance indemnité en cas de maladie	600.00					
2180.3090.01 Formation et perfectionnement du personnel	2'600.00					
2180.3099.01 Autres charges du personnel	500.00					
2180.3100.01 Matériel de bureau	1'500.00					
2180.3101.01 Matériel d'exploitation et fourniture	9'000.00					
2180.3105.01 Denrées alimentaires	70'000.00					
2180.3106.01 Matériel médical	600.00					
2180.3120.09 Charges eau et énergie	10'000.00					
2180.3130.02 Frais de port	1'500.00					
2180.3130.03 Téléphone	1'500.00					
2180.3130.20 Frais de poursuites	300.00					
2180.3150.01 Entretien mobilier	1'500.00					
2180.3160.01 Location locaux	54'000.00					
2180.3170.01 Dédommagements	200.00					
2180.3171.01 Excursions, voyages, camps et manifestations	1'000.00					
2180.3199.03 Frais divers	1'000.00					
2180.3636.01 Subventions aux organisations privées à but non lucratif	300.00					
2180.3636.06 Subvention EJC			25'000.00			
2180.3910.01 Imputations internes salaires	9'000.00					
2180.4230.01 Facturation aux parents		128'000.00				
2180.4260.08 Facturation des repas		81'000.00				

MCH2: Récapitulation détaillée du compte de résultat

TRAMELAN

	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2 Formation (...)						
2180.4612.02 Part franchise EJC autres communes						405.40
2180.4631.09 Subventions acquises du canton - DIP		280'000.00				
2180 Accueil à journée continue	538'400.00	489'000.00	25'000.00			405.40
218 Accueil à journée continue	538'400.00	489'000.00	25'000.00			405.40
219 Scolarité obligatoire						
2190 Direction et administration des écoles						
2190.3000.02 Jetons de présence	5'000.00		5'000.00		6'615.00	
2190.3010.01 Traitement du personnel	68'900.00		67'400.00		64'530.45	
2190.3010.02 Provisions heures supplémentaires & vacances						1'049.00
2190.3050.01 Cotisations AVS, AI, APG et AC	4'500.00		4'300.00		4'856.35	
2190.3052.01 Cotisations LPP	7'300.00		7'300.00		4'564.20	
2190.3053.01 Cotisations assurance accident	700.00		700.00		764.05	
2190.3054.01 Cotisations CAF	1'100.00		1'100.00		1'238.30	
2190.3055.01 Cotisations assurance indemnité en cas de maladie	100.00		100.00		127.60	
2190 Direction et administration des écoles	87'600.00		85'900.00		82'695.95	1'049.00
2195 Transport d'élèves						
2195.3130.01 Prestations de tiers	9'000.00		9'000.00		7'632.95	
2195 Transport d'élèves	9'000.00		9'000.00		7'632.95	
219 Scolarité obligatoire	96'600.00		94'900.00		90'328.90	1'049.00
21 Scolarité obligatoire	4'731'860.00	905'000.00	4'120'820.00	488'400.00	4'004'686.92	246'103.85
Charges nettes		3'826'860.00		3'632'420.00		3'758'583.07
22 Ecoles spécialisées						
220 Ecoles spécialisées						
2200 Ecoles spécialisées						
2200.3612.02 Dédommagements orthophonie	107'000.00		107'000.00		95'846.30	
2200 Ecoles spécialisées	107'000.00		107'000.00		95'846.30	
220 Ecoles spécialisées	107'000.00		107'000.00		95'846.30	

MCH2: Récapitulation détaillée du compte de résultat

TRAMELAN

	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2 Formation (...)						
22 Ecoles spécialisées	107'000.00		107'000.00		95'846.30	
Charges nettes		107'000.00		107'000.00		95'846.30
29 Formation, autres						
299 Formation						
2991 Formation des adultes						
2991.3637.01 Subventions formation pour adultes	10'000.00		10'000.00			
2991.4900.01 Imputations internes matériel et marchandises		10'000.00		10'000.00		
2991 Formation des adultes	10'000.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00		
299 Formation	10'000.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00		
29 Formation, autres	10'000.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00		
2 Formation	4'848'860.00	915'000.00	4'237'820.00	498'400.00	4'100'533.22	246'103.85
Charges nettes		3'933'860.00		3'739'420.00		3'854'429.37

	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3 Culture, sports et loisirs, Eglises						
31 Héritage culturel						
312 Conservation des monuments historiques et protection du paysage						
3120 Conservation des monuments historiques et protection du paysage						
3120.3000.02 Jetons de présence	700.00		700.00		1'560.00	
3120.3100.01 Matériel de bureau	500.00		500.00		428.80	
3120.3130.01 Prestations de tiers	13'500.00		13'500.00		14'466.25	
3120.3140.01 Entretien des terrains	4'500.00		4'500.00		904.70	
3120.4260.01 Remboursements de tiers						2'000.00
3120 Conservation des monuments historiques et protection du paysage	19'200.00		19'200.00		17'359.75	2'000.00
312 Conservation des monuments historiques et protection du paysage	19'200.00		19'200.00		17'359.75	2'000.00
31 Héritage culturel	19'200.00		19'200.00		17'359.75	2'000.00
Charges nettes		19'200.00		19'200.00		15'359.75
32 Culture, autres						
321 Bibliothèques						
3210 Bibliothèques						
3210 Bibliothèques						
321 Bibliothèques						
329 Culture						
3290 Culture, autres						
3290.3000.02 Jetons de présence	1'500.00		1'500.00		380.00	
3290.3030.01 Personnel auxiliaire non soumis à l'AVS	7'000.00		7'000.00		7'000.00	
3290.3130.04 Fête nationale, nouveaux citoyens	11'000.00		11'000.00		11'219.25	
3290.3636.01 Subventions aux organisations privées à but non lucratif	87'500.00		78'700.00		110'151.00	
3290.3636.02 Prix du mérite culturel	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3290.3636.03 Contribution aux activités jeunesse	4'500.00		4'500.00		4'500.00	
3290.3893.01 Attribution aux financements spéciaux	62'700.00					
3290.4260.01 Remboursements de tiers						969.25

MCH2: Récapitulation détaillée du compte de résultat

TRAMELAN

	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3 Culture, sports et loisirs, Eglises (...)						
3290.4631.01 Subvention des cantons						1'500.00
3290.4637.01 Subventions actions culturelles						21'910.00
3290 Culture, autres	175'200.00		103'700.00		134'250.25	24'379.25
329 Culture	175'200.00		103'700.00		134'250.25	24'379.25
32 Culture, autres	175'200.00		103'700.00		134'250.25	24'379.25
Charges nettes		175'200.00		103'700.00		109'871.00
33 Médias						
332 Mass media						
3320 Mass media						
3320.3102.02 Feuille d'avis officielle	50'000.00		50'000.00		51'381.70	
3320 Mass media	50'000.00		50'000.00		51'381.70	
332 Mass media	50'000.00		50'000.00		51'381.70	
33 Médias	50'000.00		50'000.00		51'381.70	
Charges nettes		50'000.00		50'000.00		51'381.70
34 Sports et loisirs						
341 Sports						
3410 Sports						
3410.3636.01 Subventions aux organisations privées à but non lucratif	34'000.00		34'000.00		31'981.00	
3410.3636.04 Prix du mérite sportif	1'100.00		1'100.00		1'000.00	
3410 Sports	35'100.00		35'100.00		32'981.00	
3411 Places de sports						
3411.3101.01 Matériel d'exploitation et fourniture	1'100.00		1'100.00		837.40	
3411.3111.01 Machines, appareils et véhicules	3'000.00		3'000.00		2'641.30	
3411.3120.01 Alimentation et élimination, biens-fonds PA	11'000.00		9'000.00		12'575.20	
3411.3134.01 Primes d'assurances	1'700.00		1'700.00		1'190.75	
3411.3144.01 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	20'000.00		20'000.00		20'068.40	
3411.3300.41 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA	5'428.00		5'428.00		5'427.75	
3411.3300.61 Amortissements planifiés, bien mobiliers PA	5'700.00		5'700.00		5'700.00	

MCH2: Récapitulation détaillée du compte de résultat

TRAMELAN

	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3 Culture, sports et loisirs, Eglises (...)						
3411.3300.97 Amortissement PA existant - place des sports	7'725.00		7'725.00		7'724.85	
3411.3910.01 Imputations internes salaires	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
3411.3940.01 Imputations internes intérêts	2'000.00		3'300.00		1'948.66	
3411.4260.01 Remboursements de tiers		11'200.00		11'200.00		11'604.00
3411 Places de sports	77'653.00	11'200.00	76'953.00	11'200.00	78'114.31	11'604.00
3412 Piscine communale						
3412.3010.01 Traitement du personnel	266'200.00		251'300.00		240'878.43	
3412.3030.01 Personnel auxiliaire non soumis à l'AVS	12'000.00		12'000.00		8'412.50	
3412.3040.01 Allocations d'entretien	8'200.00		8'200.00		7'864.68	
3412.3050.01 Cotisations AVS, AI, APG et AC	17'300.00		16'000.00		17'090.35	
3412.3052.01 Cotisations LPP	15'800.00		15'000.00		15'596.16	
3412.3053.01 Cotisations assurance accident	6'500.00		6'200.00		5'767.47	
3412.3054.01 Cotisations CAF	4'300.00		4'000.00		3'835.07	
3412.3055.01 Cotisations assurance indemnité en cas de maladie	400.00		400.00		380.38	
3412.3100.01 Matériel de bureau	1'500.00		1'500.00		1'848.85	
3412.3101.01 Matériel d'exploitation et fourniture	19'300.00		19'300.00		20'580.28	
3412.3111.01 Machines, appareils et véhicules	15'000.00		15'000.00		11'149.48	
3412.3120.01 Alimentation et élimination, biens-fonds PA	90'000.00		90'000.00		93'620.40	
3412.3130.02 Frais de port	500.00		500.00		642.55	
3412.3130.03 Téléphone	1'800.00		1'800.00		3'580.35	
3412.3134.01 Primes d'assurances	3'000.00		3'000.00		2'411.80	
3412.3137.02 TVA à payer, taux forfaitaire	4'000.00		4'000.00		5'014.35	
3412.3144.01 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	17'000.00		17'000.00		20'774.10	
3412.3151.01 Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	25'000.00		22'600.00		33'258.48	
3412.3170.01 Dédommagements	5'300.00		5'300.00		6'369.60	
3412.3300.41 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA	12'182.00		12'182.00		12'181.95	
3412.3300.97 Amortissement PA existant - piscine	38'377.00		38'377.00		38'377.00	

MCH2: Récapitulation détaillée du compte de résultat

TRAMELAN

	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3 Culture, sports et loisirs, Eglises (...)						
3412.3893.01 Attribution aux financements spéciaux	24'040.00		11'500.00		11'557.00	
3412.3940.01 Imputations internes intérêts	5'000.00		8'800.00		5'141.10	
3412.4240.02 Ventes billetterie		120'000.00		120'000.00		135'523.25
3412.4260.01 Remboursements de tiers		200.00		200.00		
3412.4470.01 Loyers, biens-fonds PA		6'500.00		6'500.00		6'080.70
3412.4893.01 Prélèvement sur financements spéciaux		37'000.00		37'000.00		
3412 Piscine communale	592'699.00	163'700.00	563'959.00	163'700.00	566'332.33	141'603.95
3413 Patinoire communale						
3413.3010.01 Traitement du personnel	208'300.00		191'200.00		188'608.42	
3413.3040.01 Allocations d'entretien	4'800.00		1'100.00		3'020.41	
3413.3050.01 Cotisations AVS, AI, APG et AC	13'500.00		12'200.00		11'837.56	
3413.3052.01 Cotisations LPP	19'500.00		18'100.00		17'679.36	
3413.3053.01 Cotisations assurance accident	5'000.00		4'600.00		4'509.88	
3413.3054.01 Cotisations CAF	3'300.00		3'100.00		3'017.42	
3413.3055.01 Cotisations assurance indemnité en cas de maladie	400.00		400.00		388.61	
3413.3100.01 Matériel de bureau	500.00		500.00		370.70	
3413.3101.01 Matériel d'exploitation et fourniture	10'000.00		10'000.00		9'067.00	
3413.3101.02 Carburant	3'900.00		3'900.00		4'252.10	
3413.3111.01 Machines, appareils et véhicules	10'000.00		10'000.00		9'800.10	
3413.3120.01 Alimentation et élimination, biens-fonds PA	93'000.00		93'000.00		91'939.05	
3413.3130.02 Frais de port	200.00		200.00		200.00	
3413.3130.03 Téléphone	3'100.00		3'100.00		1'879.90	
3413.3134.01 Primes d'assurances	16'000.00		16'000.00		15'432.80	
3413.3144.01 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	45'000.00		45'000.00		48'940.45	
3413.3144.07 Photovoltaïque - entretien et maintenance	9'200.00		9'200.00			
3413.3151.01 Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	28'000.00		36'400.00		64'991.20	
3413.3170.01 Dédommagements	6'500.00		6'500.00		5'428.65	

MCH2: Récapitulation détaillée du compte de résultat

TRAMELAN

	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3 Culture, sports et loisirs, Eglises (...)						
3413.3300.41 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA	14'406.00		1'742.00		14'406.85	
3413.3300.97 Amortissement PA existant - patinoire	38'589.00		38'589.00		38'589.40	
3413.3406.02 Photovoltaïque - intérêts payés aux souscripteurs + IA	10'700.00		11'200.00			
3413.3893.01 Attribution aux financements spéciaux	67'040.00		54'500.00		54'320.00	
3413.3940.01 Imputations internes intérêts	6'000.00		6'600.00		6'033.87	
3413.4240.02 Ventes billetterie		35'000.00		35'000.00		35'472.25
3413.4260.01 Remboursements de tiers		1'500.00		1'500.00		4'858.15
3413.4470.01 Loyers, biens-fonds PA		55'000.00		55'000.00		49'226.50
3413.4470.02 Location HC Tramelan		40'000.00		40'000.00		40'000.00
3413.4470.03 Rendement de la buvette		15'000.00		15'000.00		13'580.00
3413.4893.01 Prélèvement sur financements spéciaux		54'200.00		54'200.00		
3413.4910.01 Imputations internes salaires		23'200.00		23'200.00		23'300.00
3413 Patinoire communale	616'935.00	223'900.00	577'131.00	223'900.00	594'713.73	166'436.90
341 Sports	1'322'387.00	398'800.00	1'253'143.00	398'800.00	1'272'141.37	319'644.85
342 Loisirs						
3420 Loisirs						
3420.3000.02 Jetons de présence	1'800.00		1'800.00		900.00	
3420.3010.01 Traitement du personnel	112'300.00		109'700.00		107'071.13	
3420.3040.01 Allocations d'entretien	3'700.00		3'700.00		4'652.12	
3420.3050.01 Cotisations AVS, AI, APG et AC	7'300.00		6'800.00		6'513.77	
3420.3052.01 Cotisations LPP	6'500.00		6'500.00		6'256.32	
3420.3053.01 Cotisations assurance accident	2'600.00		2'400.00		2'530.84	
3420.3054.01 Cotisations CAF	1'800.00		1'700.00		1'660.52	
3420.3055.01 Cotisations assurance indemnité en cas de maladie	300.00		200.00		271.06	
3420.3090.01 Formation et perfectionnement du personnel	4'000.00		4'000.00		2'869.00	
3420.3100.01 Matériel de bureau	200.00		200.00		80.00	
3420.3101.01 Matériel d'exploitation et fourniture	3'200.00		2'000.00		2'006.05	

MCH2: Récapitulation détaillée du compte de résultat

TRAMELAN

	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3 Culture, sports et loisirs, Eglises (...)						
3420.3111.01 Machines, appareils et véhicules	6'000.00		7'000.00		12'223.95	
3420.3119.01 Acquisition petit matériel divers	2'500.00		6'300.00		2'554.00	
3420.3120.01 Alimentation et élimination, biens-fonds PA	34'000.00		34'000.00		37'897.20	
3420.3130.02 Frais de port	100.00		100.00			
3420.3130.03 Téléphone	1'300.00		1'300.00		1'635.18	
3420.3134.01 Primes d'assurances	7'400.00		7'400.00		6'699.55	
3420.3144.01 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	19'000.00		12'000.00		11'274.60	
3420.3151.01 Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	10'500.00		13'000.00		6'805.80	
3420.3170.01 Dédommagements	2'000.00		2'000.00		2'190.00	
3420.3300.61 Amortissements planifiés, bien mobiliers PA	3'536.00		3'536.00		3'536.20	
3420.3300.97 Amortissement PA existant - marelle	19'834.00		19'834.00		19'834.10	
3420.3636.01 Subventions aux organisations privées à but non lucratif	12'500.00					
3420.3893.01 Attribution aux financements spéciaux	38'640.00		26'100.00		26'054.00	
3420.3940.01 Imputations internes intérêts	1'700.00		3'300.00		1'583.03	
3420.4260.01 Remboursements de tiers						1'055.00
3420.4472.01 Location à court terme		46'000.00		46'000.00		44'066.85
3420.4893.01 Prélèvement sur financements spéciaux		19'000.00		12'000.00		
3420 Loisirs	302'710.00	65'000.00	274'870.00	58'000.00	267'098.42	45'121.85
3421 Parcs publics et chemins pédestres						
3421.3140.01 Entretien des terrains	20'000.00		18'000.00		34'476.35	
3421.3636.05 Subvention passeport vacances	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
3421 Parcs publics et chemins pédestres	21'200.00		19'200.00		35'676.35	
342 Loisirs	323'910.00	65'000.00	294'070.00	58'000.00	302'774.77	45'121.85
34 Sports et loisirs	1'646'297.00	463'800.00	1'547'213.00	456'800.00	1'574'916.14	364'766.70
Charges nettes		1'182'497.00		1'090'413.00		1'210'149.44
3 Culture, sports et loisirs, Eglises	1'890'697.00	463'800.00	1'720'113.00	456'800.00	1'777'907.84	391'145.95
Charges nettes		1'426'897.00		1'263'313.00		1'386'761.89

	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4 Santé						
42 Soins ambulatoires						
421 Soins ambulatoires						
4210 Soins ambulatoires						
4210 Soins ambulatoires						
421 Soins ambulatoires						
42 Soins ambulatoires						
43 Promotion de la santé						
431 Prévention de l'abus d'alcool et de drogues						
4310 Prévention de l'abus d'alcool et de drogues						
4310.3636.01 Subventions aux organisations privées à but non lucratif	400.00		400.00			
4310 Prévention de l'abus d'alcool et de drogues	400.00		400.00			
431 Prévention de l'abus d'alcool et de drogues	400.00		400.00			
432 Lutte contre les maladies, autres						
4320 Lutte contre les maladies, autres						
4320.3636.07 Subvention ligue pulmonaire	100.00		100.00			
4320 Lutte contre les maladies, autres	100.00		100.00			
432 Lutte contre les maladies, autres	100.00		100.00			
433 Service médical scolaire						
4330 Service médical scolaire						
4330.3136.01 Honoraires des médecins scolaires	15'000.00		15'000.00		7'240.00	
4330 Service médical scolaire	15'000.00		15'000.00		7'240.00	
4331 Service dentaire scolaire						
4331.3100.01 Matériel de bureau	300.00		300.00			
4331.3136.02 Honoraires des dentistes	15'000.00		15'000.00		15'183.90	
4331.3637.03 Subventions frais dentaires	20'000.00		20'000.00		7'762.65	
4331.4390.01 Don Clientis		9'200.00		9'200.00		9'897.50
4331 Service dentaire scolaire	35'300.00	9'200.00	35'300.00	9'200.00	22'946.55	9'897.50
433 Service médical scolaire	50'300.00	9'200.00	50'300.00	9'200.00	30'186.55	9'897.50
434 Contrôle des denrées alimentaires						

MCH2: Récapitulation détaillée du compte de résultat

TRAMELAN

	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4 Santé (...)						
4340 Contrôle des denrées alimentaires						
4340.3170.01 Dédommagements	1'500.00		1'500.00		1'575.00	
4340 Contrôle des denrées alimentaires	1'500.00		1'500.00		1'575.00	
434 Contrôle des denrées alimentaires	1'500.00		1'500.00		1'575.00	
43 Promotion de la santé	52'300.00	9'200.00	52'300.00	9'200.00	31'761.55	9'897.50
Charges nettes		43'100.00		43'100.00		21'864.05
4 Santé	52'300.00	9'200.00	52'300.00	9'200.00	31'761.55	9'897.50
Charges nettes		43'100.00		43'100.00		21'864.05

	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5 Sécurité sociale						
53 Vieillesse et survivants						
531 Assurance-vieillesse et survivants (AVS)						
5310 Assurance-vieillesse et survivants (AVS)						
5310.3010.01 Traitement du personnel	116'400.00		116'700.00		115'030.45	
5310.3010.02 Provisions heures supplémentaires & vacances						4'809.00
5310.3040.01 Allocations d'entretien	1'900.00		1'900.00		1'653.00	
5310.3050.01 Cotisations AVS, AI, APG et AC	7'600.00		7'400.00		7'219.30	
5310.3052.01 Cotisations LPP	11'600.00		11'600.00		11'364.00	
5310.3053.01 Cotisations assurance accident	1'300.00		1'300.00		1'269.65	
5310.3054.01 Cotisations CAF	1'900.00		1'900.00		1'840.45	
5310.3055.01 Cotisations assurance indemnité en cas de maladie	200.00		200.00		237.00	
5310.3090.01 Formation et perfectionnement du personnel	1'000.00		1'000.00		100.00	
5310.3130.02 Frais de port	1'500.00		1'500.00		883.85	
5310.3130.03 Téléphone	1'500.00		1'500.00		1'058.60	
5310.3170.01 Dédommagements	300.00		300.00		60.00	
5310.4611.01 Dédommagement du canton		18'000.00		18'000.00		15'396.30
5310.4612.04 Participation commune de Mont-Tramelan		1'200.00		1'200.00		1'250.00
5310 Assurance-vieillesse et survivants (AVS)	145'200.00	19'200.00	145'300.00	19'200.00	140'716.30	21'455.30
531 Assurance-vieillesse et survivants (AVS)	145'200.00	19'200.00	145'300.00	19'200.00	140'716.30	21'455.30
532 Prestations complémentaires à l'AVS / AI						
5320 Prestations complémentaires à l'AVS / AI						
5320.3631.01 Part communale aux prestations complémentaires	1'062'000.00		1'079'500.00		1'001'142.30	
5320 Prestations complémentaires à l'AVS / AI	1'062'000.00		1'079'500.00		1'001'142.30	
532 Prestations complémentaires à l'AVS / AI	1'062'000.00		1'079'500.00		1'001'142.30	
535 Prestations de vieillesse						
5350 Prestations de vieillesse						
5350.3637.02 Subvention sortie des personnes âgées	5'000.00				6'000.00	
5350 Prestations de vieillesse	5'000.00				6'000.00	

MCH2: Récapitulation détaillée du compte de résultat

TRAMELAN

	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5 Sécurité sociale (...)						
535 Prestations de vieillesse	5'000.00				6'000.00	
53 Vieillesse et survivants	1'212'200.00	19'200.00	1'224'800.00	19'200.00	1'147'858.60	21'455.30
Charges nettes		1'193'000.00		1'205'600.00		1'126'403.30
54 Famille et jeunesse						
541 Allocations familiales						
5410 Allocations familiales						
5410.3631.02 Part communale aux allocations familiales	22'500.00		27'800.00		26'815.00	
5410 Allocations familiales	22'500.00		27'800.00		26'815.00	
541 Allocations familiales	22'500.00		27'800.00		26'815.00	
543 Avance et recouvrement des pensions alimentaires						
5430 Avance et recouvrement des pensions alimentaires						
5430.3637.06 Avances de pensions	250'000.00		260'000.00		229'797.70	
5430.4260.04 Remboursements de pensions		90'000.00		46'000.00		96'415.57
5430.4611.08 Pension alim. - comp. des charges - restitution		160'000.00		214'000.00		133'382.13
5430 Avance et recouvrement des pensions alimentaires	250'000.00	250'000.00	260'000.00	260'000.00	229'797.70	229'797.70
543 Avance et recouvrement des pensions alimentaires	250'000.00	250'000.00	260'000.00	260'000.00	229'797.70	229'797.70
544 Protection de la jeunesse						
5440 Protection de la jeunesse (en général)						
5440.3636.01 Subventions aux organisations privées à but non lucratif	2'500.00		2'500.00		2'255.75	
5440.4260.01 Remboursements de tiers						445.85
5440 Protection de la jeunesse (en général)	2'500.00		2'500.00		2'255.75	445.85
5444 Animation de jeunesse						
5444.3632.01 AJR - part de la commune de Tramelan	17'000.00		15'000.00		15'081.03	
5444.3632.02 AJR décompte OS	213'400.00		206'700.00		194'515.00	
5444.4611.10 AJR - comp. des charges - restitution		213'400.00		206'700.00		194'515.00
5444 Animation de jeunesse	230'400.00	213'400.00	221'700.00	206'700.00	209'596.03	194'515.00
544 Protection de la jeunesse	232'900.00	213'400.00	224'200.00	206'700.00	211'851.78	194'960.85
545 Prestations aux familles						

MCH2: Récapitulation détaillée du compte de résultat

TRAMELAN

	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5 Sécurité sociale (...)						
5450 Prestations aux familles (en général)						
5450.3637.09 Bons de garde	320'000.00					
5450.4611.11 Bons de garde part cantonale		256'000.00				
5450 Prestations aux familles (en général)	320'000.00	256'000.00				
5451 Crèches et garderies						
5451.3100.01 Matériel de bureau	500.00					
5451.3110.01 Achat mobilier	1'500.00					
5451.3130.03 Téléphone	500.00					
5451.3611.04 Crèche - franchise			112'000.00		66'377.28	
5451.3612.01 Dédommagements aux communes et aux syndicats de communes	11'000.00		11'000.00		15'231.50	
5451.3636.08 Subventions crèche Les Lucioles (décompte OS)			320'000.00		342'225.60	
5451.4611.09 Crèche - comp. des charges - restitution				320'000.00		342'225.28
5451.4612.03 Part franchise crèche autres communes						4'461.90
5451 Crèches et garderies	13'500.00		443'000.00	320'000.00	423'834.38	346'687.18
545 Prestations aux familles	333'500.00	256'000.00	443'000.00	320'000.00	423'834.38	346'687.18
54 Famille et jeunesse	838'900.00	719'400.00	955'000.00	786'700.00	892'298.86	771'445.73
Charges nettes		119'500.00		168'300.00		120'853.13
57 Aide sociale et asile						
571 Aides supplémentaires						
5711 Allocations selon décret						
5711 Allocations selon décret						
571 Aides supplémentaires						
572 Aide matérielle						
5720 Aide matérielle légale						
5720.3637.04 Prestations de soutien - aide matérielle	3'600'000.00		3'600'000.00		3'529'124.37	
5720.3637.08 Dentiste conseil -aide matérielle	2'000.00		10'000.00		950.00	
5720.4260.02 Recettes et remboursements (avec provision d'encaissement)		20'000.00		22'000.00		4'000.00

MCH2: Récapitulation détaillée du compte de résultat

TRAMELAN

	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5 Sécurité sociale (...)						
5720.4260.03 Recettes et remboursements (sans provision d'encaissement)		480'000.00		480'000.00		492'786.25
5720.4611.03 Réductions des primes LAMal		260'000.00		290'000.00		261'344.15
5720.4611.07 Aide sociale- comp. des charges - restitution		2'842'000.00		2'818'000.00		2'771'943.97
5720 Aide matérielle légale	3'602'000.00	3'602'000.00	3'610'000.00	3'610'000.00	3'530'074.37	3'530'074.37
572 Aide matérielle	3'602'000.00	3'602'000.00	3'610'000.00	3'610'000.00	3'530'074.37	3'530'074.37
579 Aide sociale						
5790 Aide sociale						
5790.3000.02 Jetons de présence	3'000.00		3'000.00		740.00	
5790.3010.01 Traitement du personnel	596'900.00		598'200.00		640'701.20	
5790.3010.02 Provisions heures supplémentaires & vacances					3'984.00	
5790.3010.09 APG - Indemnités journalières						16'572.80
5790.3040.01 Allocations d'entretien	2'600.00		2'200.00		3'590.15	
5790.3050.01 Cotisations AVS, AI, APG et AC	38'800.00		38'100.00		40'164.00	
5790.3052.01 Cotisations LPP	46'000.00		47'800.00		50'866.75	
5790.3053.01 Cotisations assurance accident	6'600.00		6'600.00		7'063.90	
5790.3054.01 Cotisations CAF	9'600.00		9'600.00		10'240.25	
5790.3055.01 Cotisations assurance indemnité en cas de maladie	1'200.00		1'200.00		1'319.95	
5790.3090.01 Formation et perfectionnement du personnel	10'000.00		10'000.00		7'994.40	
5790.3100.01 Matériel de bureau	7'700.00		7'700.00		4'812.77	
5790.3101.02 Carburant	800.00		800.00		345.15	
5790.3102.01 Imprimés et publications	1'500.00		1'500.00		784.90	
5790.3110.01 Achat mobilier	2'800.00		2'800.00		2'774.45	
5790.3113.01 Achat informatique	3'000.00		3'000.00		55.00	
5790.3130.01 Prestations de tiers	3'000.00		3'000.00		40'904.25	
5790.3130.02 Frais de port	4'500.00		4'500.00		4'030.70	
5790.3130.03 Téléphone	4'500.00		4'500.00		3'782.00	
5790.3134.01 Primes d'assurances	1'100.00		1'100.00		1'025.30	

MCH2: Récapitulation détaillée du compte de résultat

TRAMELAN

	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5 Sécurité sociale (...)						
5790.3151.01 Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	3'000.00		3'000.00		2'485.70	
5790.3158.01 Maintenance informatique	1'500.00				1'292.40	
5790.3170.01 Dédommagements	2'000.00		2'000.00		1'651.85	
5790.3636.01 Subventions aux organisations privées à but non lucratif	2'300.00		2'300.00		1'852.00	
5790.3910.01 Imputations internes salaires	36'800.00		36'800.00		36'800.00	
5790.3920.01 Imputations internes loyers	18'000.00		18'000.00		18'000.00	
5790.4611.05 Frais de traitements - comp. des charges - indemnisation		430'000.00		418'000.00		427'908.00
5790.4612.04 Participation commune de Mont-Tramelan		2'500.00		2'500.00		2'420.00
5790.4900.02 Imputations internes infrastructures APEA		36'835.00		39'659.00		42'138.10
5790.4910.02 Imputations internes salaires APEA		334'865.00		360'541.00		383'073.00
5790 Aide sociale	807'200.00	804'200.00	807'700.00	820'700.00	887'261.07	872'111.90
5799 Compensation des charges de l'aide sociale						
5799.3611.02 Aide sociale part communale	2'561'700.00		2'432'300.00		2'470'200.00	
5799.4611.04 Aide sociale - comp. des charges - restitution						232'953.59
5799 Compensation des charges de l'aide sociale	2'561'700.00		2'432'300.00		2'470'200.00	232'953.59
579 Aide sociale	3'368'900.00	804'200.00	3'240'000.00	820'700.00	3'357'461.07	1'105'065.49
57 Aide sociale et asile	6'970'900.00	4'406'200.00	6'850'000.00	4'430'700.00	6'887'535.44	4'635'139.86
Charges nettes		2'564'700.00		2'419'300.00		2'252'395.58
59 Actions d'entraide sociale						
592 Actions d'entraide en Suisse						
5920 Actions d'entraide en Suisse						
5920.3636.01 Subventions aux organisations privées à but non lucratif	3'500.00		3'500.00		3'840.85	
5920 Actions d'entraide en Suisse	3'500.00		3'500.00		3'840.85	
592 Actions d'entraide en Suisse	3'500.00		3'500.00		3'840.85	
59 Actions d'entraide sociale	3'500.00		3'500.00		3'840.85	
Charges nettes		3'500.00		3'500.00		3'840.85

MCH2: Récapitulation détaillée du compte de résultat

TRAMELAN

	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5 Sécurité sociale	9'025'500.00	5'144'800.00	9'033'300.00	5'236'600.00	8'931'533.75	5'428'040.89
Charges nettes		3'880'700.00		3'796'700.00		3'503'492.86

	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6 Transports et télécommunications						
61 Circulation routière						
615 Routes communales						
6150 Routes communales						
6150.3010.01 Traitement du personnel	467'600.00		511'300.00		509'773.55	
6150.3010.02 Provisions heures supplémentaires & vacances					9'594.00	
6150.3040.01 Allocations d'entretien	8'000.00		8'000.00		10'201.04	
6150.3050.01 Cotisations AVS, AI, APG et AC	30'400.00		32'600.00		31'981.66	
6150.3052.01 Cotisations LPP	33'900.00		36'600.00		37'073.92	
6150.3053.01 Cotisations assurance accident	10'700.00		11'700.00		11'174.80	
6150.3054.01 Cotisations CAF	7'500.00		8'200.00		8'153.12	
6150.3055.01 Cotisations assurance indemnité en cas de maladie	900.00		1'000.00		1'050.82	
6150.3090.01 Formation et perfectionnement du personnel			14'500.00		417.00	
6150.3100.01 Matériel de bureau	4'500.00		4'500.00		2'389.72	
6150.3101.01 Matériel d'exploitation et fourniture	115'000.00		115'000.00		117'379.15	
6150.3101.02 Carburant	30'000.00		30'000.00		29'065.20	
6150.3101.03 Marquage routes, signalisation routière	20'000.00		15'000.00		8'960.55	
6150.3101.04 Matériaux pour refacturation	5'000.00		5'000.00		7'931.55	
6150.3101.05 Remplacement d'éclairage public	60'000.00		60'000.00		59'592.80	
6150.3102.01 Imprimés et publications					735.30	
6150.3110.01 Achat mobilier	1'500.00		1'500.00		196.05	
6150.3111.01 Machines, appareils et véhicules	8'000.00		8'000.00		5'290.65	
6150.3112.01 Habits de service	4'000.00		4'000.00		3'988.72	
6150.3120.02 Eclairage public	50'000.00		52'000.00		50'419.10	
6150.3130.01 Prestations de tiers	20'000.00		20'000.00		21'346.86	
6150.3130.02 Frais de port	300.00		300.00		30.00	
6150.3130.03 Téléphone	2'700.00		2'700.00		3'205.45	
6150.3134.01 Primes d'assurances	23'500.00		23'500.00		20'944.55	

MCH2: Récapitulation détaillée du compte de résultat

TRAMELAN

	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6 Transports et télécommunications (...)						
6150.3140.02 Entretien places, parcs et monuments publics	12'000.00		12'000.00		9'342.70	
6150.3141.01 Entretien routes par des entrepreneurs	155'000.00		155'000.00		165'662.80	
6150.3141.02 Service hivernal	340'000.00		340'000.00		415'180.09	
6150.3141.03 Entretien de l'éclairage public	30'000.00		30'000.00		31'974.40	
6150.3150.01 Entretien mobilier	500.00		500.00			
6150.3151.01 Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	45'000.00		45'000.00		39'811.91	
6150.3158.01 Maintenance informatique	800.00					
6150.3170.01 Dédommagements	5'000.00		5'000.00		2'496.03	
6150.3300.11 Amortissements planifiés, routes / voies de communication PA	46'653.00		46'653.00		46'651.78	
6150.3300.61 Amortissements planifiés, bien mobiliers PA	40'401.00		33'102.00		40'400.40	
6150.3300.97 Amortissement PA existant - routes	179'403.00		179'403.00		179'402.75	
6150.3636.01 Subventions aux organisations privées à but non lucratif	500.00		500.00		980.00	
6150.3893.01 Attribution aux financements spéciaux	279'600.00		216'900.00		216'810.00	
6150.3910.01 Imputations internes salaires	12'000.00		12'000.00		12'000.00	
6150.3920.01 Imputations internes loyers	13'956.00		13'956.00		11'012.60	
6150.3940.01 Imputations internes intérêts	43'000.00		68'000.00		45'772.73	
6150.4240.01 Prestations pour tiers		25'000.00		25'000.00		20'835.85
6150.4240.03 Redevances pour éclairage public		155'000.00		155'000.00		156'823.34
6150.4260.01 Remboursements de tiers		10'000.00		10'000.00		8'203.80
6150.4612.90 Imputations internes entre compte général et FS		135'000.00		135'000.00		135'000.00
6150.4631.03 Canton, indemnité entretien éclairage & trottoirs		18'000.00		18'000.00		19'332.00
6150.4893.01 Prélèvement sur financements spéciaux		270'000.00		270'000.00		
6150 Routes communales	2'107'313.00	613'000.00	2'123'414.00	613'000.00	2'168'393.75	340'194.99
615 Routes communales	2'107'313.00	613'000.00	2'123'414.00	613'000.00	2'168'393.75	340'194.99
61 Circulation routière	2'107'313.00	613'000.00	2'123'414.00	613'000.00	2'168'393.75	340'194.99
Charges nettes		1'494'313.00		1'510'414.00		1'828'198.76
62 Transports publics						

MCH2: Récapitulation détaillée du compte de résultat

TRAMELAN

	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6 Transports et télécommunications (...)						
622 Trafic régional						
6220 Trafic régional						
6220.3634.01 Subventions transports régionaux	25'000.00		25'000.00		11'509.00	
6220.4632.01 Subventions des communes				5'000.00		5'280.00
6220 Trafic régional	25'000.00		25'000.00	5'000.00	11'509.00	5'280.00
622 Trafic régional	25'000.00		25'000.00	5'000.00	11'509.00	5'280.00
629 Transports publics						
6290 Transports publics						
6290 Transports publics						
6291 Transports publics, part de la commune						
6291.3631.03 Transports publics - comp. des charges - part communale	426'200.00		426'800.00		383'783.00	
6291 Transports publics, part de la commune	426'200.00		426'800.00		383'783.00	
629 Transports publics	426'200.00		426'800.00		383'783.00	
62 Transports publics	451'200.00		451'800.00	5'000.00	395'292.00	5'280.00
Charges nettes		451'200.00		446'800.00		390'012.00
6 Transports et télécommunications	2'558'513.00	613'000.00	2'575'214.00	618'000.00	2'563'685.75	345'474.99
Charges nettes		1'945'513.00		1'957'214.00		2'218'210.76

	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire						
71 Alimentation en eau						
710 Alimentation en eau						
7100 Alimentation en eau (en général)						
7100.3142.01 Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux	16'000.00		5'000.00		1'763.55	
7100 Alimentation en eau (en général)	16'000.00		5'000.00		1'763.55	
7101 Alimentation en eau (entreprise communale)						
7101.3010.01 Traitement du personnel	328'000.00		347'600.00		329'353.42	
7101.3010.02 Provisions heures supplémentaires & vacances					7'682.00	
7101.3040.01 Allocations d'entretien	11'700.00		11'700.00		10'713.95	
7101.3050.01 Cotisations AVS, AI, APG et AC	21'300.00		22'200.00		20'664.79	
7101.3052.01 Cotisations LPP	28'300.00		29'100.00		26'634.60	
7101.3053.01 Cotisations assurance accident	5'000.00		5'100.00		5'594.37	
7101.3054.01 Cotisations CAF	5'300.00		5'600.00		5'268.11	
7101.3055.01 Cotisations assurance indemnité en cas de maladie	700.00		700.00		678.49	
7101.3090.01 Formation et perfectionnement du personnel	1'500.00		1'500.00		1'015.00	
7101.3100.01 Matériel de bureau	3'000.00		3'000.00		2'315.51	
7101.3101.02 Carburant	3'000.00		3'000.00		2'172.38	
7101.3101.04 Matériaux pour refacturation	30'000.00		30'000.00		1'431.49	
7101.3101.06 Marchandises service installations	10'000.00		10'000.00		12'907.90	
7101.3101.07 Marchandises service réseau	80'000.00		80'000.00		82'954.41	
7101.3101.08 Exploitation : analyses, chlorage	15'000.00		15'000.00		10'841.13	
7101.3101.09 Marchandises nouveaux raccordements	5'000.00		5'000.00		4'511.77	
7101.3101.10 Compteurs	25'000.00		10'000.00		9'910.20	
7101.3111.01 Machines, appareils et véhicules	15'000.00		15'000.00		30'813.75	
7101.3112.01 Habits de service	2'000.00		2'000.00		1'752.85	
7101.3120.03 Energie "stations de pompage"	62'000.00		62'000.00		59'955.99	
7101.3120.04 Achat d'eau au SEF	300'000.00		300'000.00		144'423.65	

MCH2: Récapitulation détaillée du compte de résultat

TRAMELAN

	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire (...)						
7101.3130.01 Prestations de tiers	63'000.00		63'000.00		32'552.35	
7101.3130.02 Frais de port	500.00		500.00		237.65	
7101.3130.03 Téléphone	2'500.00		2'000.00		2'344.85	
7101.3134.01 Primes d'assurances	6'900.00		6'900.00		4'848.20	
7101.3143.01 Entretien du réseau	120'000.00		120'000.00		65'465.62	
7101.3143.02 Entretien immeubles service des eaux	5'000.00		5'000.00		324.80	
7101.3151.01 Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	5'000.00		5'000.00		5'266.54	
7101.3151.02 Entretien des compteurs	4'000.00		4'000.00		4'340.65	
7101.3158.01 Maintenance informatique	13'000.00		13'000.00		11'610.42	
7101.3170.01 Dédommagements	1'500.00		1'500.00		1'333.55	
7101.3180.00 Rectifications pour créances en péril	10'000.00		10'000.00			
7101.3300.31 Amortissements planifiés, autres ouvrages de génie civil PA	10'428.00		10'428.00		10'427.90	
7101.3300.41 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA	53'000.00		50'000.00			
7101.3409.90 Imputations internes intérêts entre compte général et FS	14'000.00		14'000.00		12'260.25	
7101.3510.01 Attribution financement spécial - maintien de la valeur	451'100.00		451'100.00		451'100.00	
7101.3510.52 Attribution FS - MV taxe de raccordement	45'000.00		45'000.00		113'022.50	
7101.3612.90 Imputations internes entre compte général et FS	30'400.00		30'400.00		28'893.21	
7101.3614.02 Dédommagements aux entreprises publiques	900.00		900.00		910.00	
7101.3636.01 Subventions aux organisations privées à but non lucratif	2'500.00		2'500.00		1'965.00	
7101.4240.04 Produits des travaux, installations et raccordements		40'000.00		40'000.00		38'242.20
7101.4240.05 Fourniture d'eau - taxes au M3		745'000.00		745'000.00		732'405.65
7101.4240.06 Fourniture d'eau - taxes de base		940'000.00		910'700.00		961'476.83
7101.4240.52 Taxes uniques de raccordement		45'000.00		45'000.00		113'022.50
7101.4260.01 Remboursements de tiers						41.75
7101.4409.90 Imputations internes intérêts entre compte général et FS		13'000.00		13'000.00		9'600.00

MCH2: Récapitulation détaillée du compte de résultat

TRAMELAN

	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire (...)						
7101.4510.01 Prélèvement financement spécial - maintien de la valeur		63'428.00		60'428.00		10'427.90
7101.9010.01 Attribution financement spécial - équilibre de la tâche	55'900.00		20'400.00		346'717.58	
7101 Alimentation en eau (entreprise communale)	1'846'428.00	1'846'428.00	1'814'128.00	1'814'128.00	1'865'216.83	1'865'216.83
710 Alimentation en eau	1'862'428.00	1'846'428.00	1'819'128.00	1'814'128.00	1'866'980.38	1'865'216.83
71 Alimentation en eau	1'862'428.00	1'846'428.00	1'819'128.00	1'814'128.00	1'866'980.38	1'865'216.83
Charges nettes		16'000.00		5'000.00		1'763.55
72 Traitement des eaux usées						
720 Traitement des eaux usées						
7201 Traitement des eaux usées (entreprise communale)						
7201.3010.01 Traitement du personnel	185'100.00		186'700.00		189'322.94	
7201.3010.02 Provisions heures supplémentaires & vacances					6'005.00	
7201.3010.09 APG - Indemnités journalières						21'066.35
7201.3040.01 Allocations d'entretien	5'700.00		5'700.00		5'014.31	
7201.3050.01 Cotisations AVS, AI, APG et AC	12'000.00		11'900.00		11'858.47	
7201.3052.01 Cotisations LPP	16'900.00		16'700.00		16'350.12	
7201.3053.01 Cotisations assurance accident	3'100.00		3'000.00		3'085.97	
7201.3054.01 Cotisations CAF	3'000.00		3'000.00		3'023.14	
7201.3055.01 Cotisations assurance indemnité en cas de maladie	400.00		400.00		389.54	
7201.3100.01 Matériel de bureau	2'500.00		2'500.00		2'364.01	
7201.3130.01 Prestations de tiers	20'000.00		20'000.00			
7201.3130.02 Frais de port	1'500.00		1'500.00		115.50	
7201.3130.03 Téléphone	500.00		500.00		368.84	
7201.3130.06 Remboursement à des tiers					26.00	
7201.3134.01 Primes d'assurances	1'100.00		1'100.00		629.55	
7201.3143.03 Entretien des canalisations	120'000.00		120'000.00		90'114.08	
7201.3158.01 Maintenance informatique	11'000.00		11'000.00		11'719.98	
7201.3170.01 Dédommagements					300.00	

MCH2: Récapitulation détaillée du compte de résultat

TRAMELAN

	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire (...)						
7201.3199.02 Escomptes	1'000.00		1'000.00		2'365.00	
7201.3300.31 Amortissements planifiés - autres ouvrages GC, eaux usées	16'458.00		13'020.00		16'457.35	
7201.3300.41 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA	11'000.00		11'000.00			
7201.3409.90 Imputations internes intérêts entre compte général et FS	8'500.00		14'000.00		8'371.60	
7201.3510.01 Attribution financement spécial - maintien de la valeur	279'600.00		279'600.00		279'585.00	
7201.3510.52 Attribution FS - MV taxe de raccordement	65'000.00		65'000.00		158'259.50	
7201.3612.90 Imputations internes entre compte général et FS	103'400.00		103'400.00		102'217.73	
7201.4240.07 Elimination d'eau - taxes au M3		250'100.00		250'100.00		224'627.01
7201.4240.08 Elimination d'eau - taxes de base		490'700.00		490'700.00		466'320.42
7201.4240.52 Taxes uniques de raccordement		65'000.00		65'000.00		158'259.50
7201.4260.01 Remboursements de tiers						313.00
7201.4409.90 Imputations internes intérêts entre compte général et FS		25'500.00		25'500.00		20'900.00
7201.4510.01 Prélèvement financement spécial - maintien de la valeur		27'458.00		24'020.00		16'457.35
7201.9011.01 Prélèvement financement spécial - équilibre de la tâche		9'000.00		15'700.00		
7201 Traitement des eaux usées (entreprise communale)	867'758.00	867'758.00	871'020.00	871'020.00	907'943.63	907'943.63
7202 Station d'épuration (entreprise communale)						
7202.3010.01 Traitement du personnel	124'000.00		124'000.00		127'580.38	
7202.3010.02 Provisions heures supplémentaires & vacances						3'174.00
7202.3040.01 Allocations d'entretien	3'900.00		3'900.00		3'590.40	
7202.3050.01 Cotisations AVS, AI, APG et AC	8'000.00		7'900.00		8'009.00	
7202.3052.01 Cotisations LPP	9'600.00		9'400.00		9'259.68	
7202.3053.01 Cotisations assurance accident	2'200.00		2'100.00		2'150.29	
7202.3054.01 Cotisations CAF	2'000.00		2'000.00		2'041.54	
7202.3055.01 Cotisations assurance indemnité en cas de maladie	300.00		300.00		262.98	
7202.3090.01 Formation et perfectionnement du personnel	2'500.00		2'500.00		1'348.55	
7202.3100.01 Matériel de bureau	1'000.00		1'000.00		715.56	

MCH2: Récapitulation détaillée du compte de résultat

TRAMELAN

	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire (...)						
7202.3101.01 Matériel d'exploitation et fourniture	28'000.00		28'000.00		24'463.43	
7202.3101.02 Carburant	1'200.00		1'200.00			
7202.3120.01 Alimentation et élimination, biens-fonds PA	40'000.00		40'000.00		39'229.05	
7202.3130.01 Prestations de tiers	9'000.00		9'000.00		4'309.35	
7202.3130.02 Frais de port	400.00		400.00		49.20	
7202.3130.03 Téléphone	2'600.00		2'600.00		2'287.61	
7202.3130.07 Frais d'analyses	1'000.00		1'000.00		385.00	
7202.3130.08 Transports de matériaux	8'000.00		8'000.00		3'841.60	
7202.3130.09 Remplacements personnel d'exploitation	6'000.00		6'000.00		5'724.00	
7202.3134.01 Primes d'assurances	11'000.00		11'000.00		11'324.19	
7202.3143.04 Entretien des installations	74'000.00		44'000.00		49'453.83	
7202.3144.01 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	3'000.00		3'000.00		3'188.40	
7202.3151.01 Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	2'000.00		2'000.00		3'009.95	
7202.3170.01 Dédommagements	1'300.00		1'300.00		208.35	
7202.3300.41 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA	26'706.00		13'509.00		14'705.45	
7202.3409.90 Imputations internes intérêts entre compte général et FS	5'000.00		5'000.00		3'338.80	
7202.3510.01 Attribution financement spécial - maintien de la valeur	161'000.00		161'000.00		160'920.00	
7202.3510.52 Attribution FS - MV taxe de raccordement	20'000.00		20'000.00		45'217.00	
7202.3612.02 SETE - élimination des boues	70'000.00		70'000.00		73'000.00	
7202.3612.90 Imputations internes entre compte général et FS	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
7202.3614.02 Dédommagements aux entreprises publiques	900.00		900.00		910.00	
7202.3630.01 Mesures d'élimination des micropolluants	40'000.00		40'000.00		38'699.15	
7202.3631.04 Fonds cantonal des eaux usées	50'000.00		80'000.00		30'988.00	
7202.3636.01 Subventions aux organisations privées à but non lucratif	1'500.00		1'500.00		836.60	
7202.4240.09 Elimination d'eau STEP - taxes au M3		226'000.00		226'000.00		232'486.59
7202.4240.10 Elimination d'eau STEP - taxes de base		450'000.00		421'300.00		482'690.26

MCH2: Récapitulation détaillée du compte de résultat

TRAMELAN

	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire (...)						
7202.4240.52 Taxes uniques de raccordement		20'000.00		20'000.00		45'217.00
7202.4260.01 Remboursements de tiers		10'000.00		10'000.00		20'888.76
7202.4409.90 Imputations internes intérêts entre compte général et FS		12'500.00		12'500.00		10'500.00
7202.4510.01 Prélèvement financement spécial - maintien de la valeur		26'706.00		13'509.00		14'705.45
7202.9010.01 Attribution financement spécial - équilibre de la tâche	24'100.00				133'614.72	
7202.9011.01 Prélèvement financement spécial - équilibre de la tâche				4'200.00		
7202 Station d'épuration (entreprise communale)	745'206.00	745'206.00	707'509.00	707'509.00	809'662.06	809'662.06
720 Traitement des eaux usées	1'612'964.00	1'612'964.00	1'578'529.00	1'578'529.00	1'717'605.69	1'717'605.69
72 Traitement des eaux usées	1'612'964.00	1'612'964.00	1'578'529.00	1'578'529.00	1'717'605.69	1'717'605.69
73 Gestion des déchets						
730 Gestion des déchets						
7301 Gestion des déchets (entreprise communale)						
7301.3010.01 Traitement du personnel	103'700.00		107'300.00		101'492.23	
7301.3010.02 Provisions heures supplémentaires & vacances						3'517.00
7301.3010.09 APG - Indemnités journalières						2'529.00
7301.3040.01 Allocations d'entretien	3'900.00		3'900.00		3'476.31	
7301.3050.01 Cotisations AVS, AI, APG et AC	6'800.00		6'800.00		6'376.45	
7301.3052.01 Cotisations LPP	7'700.00		10'100.00		7'017.63	
7301.3053.01 Cotisations assurance accident	2'200.00		2'200.00		2'062.22	
7301.3054.01 Cotisations CAF	1'700.00		1'700.00		1'625.91	
7301.3055.01 Cotisations assurance indemnité en cas de maladie	200.00		200.00		209.31	
7301.3101.01 Matériel d'exploitation et fourniture	3'000.00		3'000.00		1'840.30	
7301.3120.01 Alimentation et élimination, biens-fonds PA	2'000.00		2'000.00		1'832.70	
7301.3130.02 Frais de port	3'000.00		1'300.00		3'504.80	
7301.3130.03 Téléphone	100.00		100.00			
7301.3130.10 Enlèvement des déchets	15'000.00		15'000.00		17'185.10	
7301.3130.11 Transport des déchets	130'000.00		130'000.00		120'878.35	

MCH2: Récapitulation détaillée du compte de résultat

TRAMELAN

	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire (...)						
7301.3130.12 Frais d'élimination des déchets	72'400.00		72'400.00		85'307.20	
7301.3130.14 Frais d'élimination des déchets carnés	11'000.00		8'000.00		9'412.65	
7301.3130.25 Achat de vignettes Celtor	45'000.00					
7301.3144.01 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	25'000.00		5'000.00		1'406.05	
7301.3144.08 Entretien décharge Combe Bernard	2'000.00					
7301.3151.01 Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	500.00		500.00			
7301.3170.01 Dédommagements					50.67	
7301.3181.01 Pertes sur créances	1'000.00		1'000.00			
7301.3300.31 Amortissements planifiés, autres ouvrages de génie civil PA	226.00		226.00		226.35	
7301.3300.41 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA	2'287.00		2'287.00		2'287.30	
7301.3409.90 Imputations internes intérêts entre compte général et FS	2'000.00		6'500.00		818.67	
7301.3612.90 Imputations internes entre compte général et FS	65'700.00		65'700.00		64'470.35	
7301.3614.02 Dédommagements aux entreprises publiques	400.00					
7301.4240.01 Prestations pour tiers		10'000.00		10'000.00		1'157.60
7301.4240.11 Taxes d'enlèvement des déchets		420'700.00		375'700.00		431'441.10
7301.4240.13 Produits revenant de déchets carnés		4'000.00		4'000.00		8'003.00
7301.4240.24 Ventes de vignettes Celtor		45'000.00		45'000.00		
7301.4260.05 Produits récupération verre usagé/papier		10'000.00		10'000.00		22'785.60
7301.9010.01 Attribution financement spécial - équilibre de la tâche					37'952.75	
7301.9011.01 Prélèvement financement spécial - équilibre de la tâche		17'113.00		513.00		
7301 Gestion des déchets (entreprise communale)	506'813.00	506'813.00	445'213.00	445'213.00	469'433.30	469'433.30
730 Gestion des déchets	506'813.00	506'813.00	445'213.00	445'213.00	469'433.30	469'433.30
73 Gestion des déchets	506'813.00	506'813.00	445'213.00	445'213.00	469'433.30	469'433.30
74 Aménagements						
741 Corrections de cours d'eau						
7410 Corrections de cours d'eau						

MCH2: Récapitulation détaillée du compte de résultat

TRAMELAN

	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire (...)						
7410.3130.01 Prestations de tiers	14'000.00		14'000.00		14'000.45	
7410 Corrections de cours d'eau	14'000.00		14'000.00		14'000.45	
741 Corrections de cours d'eau	14'000.00		14'000.00		14'000.45	
745 Dangers naturels						
7450 Dangers naturels						
7450.3134.02 Contribution Fondation pour les interventions	17'000.00		17'000.00		3'452.15	
7450 Dangers naturels	17'000.00		17'000.00		3'452.15	
745 Dangers naturels	17'000.00		17'000.00		3'452.15	
74 Aménagements	31'000.00		31'000.00		17'452.60	
Charges nettes		31'000.00		31'000.00		17'452.60
75 Protection des espèces et du paysage						
750 Protection des espèces et du paysage						
7500 Protection des espèces et du paysage						
7500.3140.01 Entretien des terrains					65'950.60	
7500 Protection des espèces et du paysage					65'950.60	
750 Protection des espèces et du paysage					65'950.60	
75 Protection des espèces et du paysage					65'950.60	
Charges nettes						65'950.60
76 Lutte contre la pollution de l'environnement						
761 Protection de l'air et du climat						
7610 Protection de l'air et du climat						
7610.3119.02 Borne de recharge pour véhicules électriques	1'000.00		1'000.00		1'277.80	
7610.3636.01 Subventions aux organisations privées à but non lucratif	9'300.00		33'300.00		12'052.50	
7610.4210.05 Emoluments divers		1'000.00		1'000.00		
7610 Protection de l'air et du climat	10'300.00	1'000.00	34'300.00	1'000.00	13'330.30	
761 Protection de l'air et du climat	10'300.00	1'000.00	34'300.00	1'000.00	13'330.30	
76 Lutte contre la pollution de l'environnement	10'300.00	1'000.00	34'300.00	1'000.00	13'330.30	
Charges nettes		9'300.00		33'300.00		13'330.30

MCH2: Récapitulation détaillée du compte de résultat

TRAMELAN

	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire (...)						
77 Protection de l'environnement, autres						
771 Cimetières, crématoires						
7710 Cimetières, crématoires (en général)						
7710.3000.02 Jetons de présence	600.00		600.00		515.00	
7710.3120.01 Alimentation et élimination, biens-fonds PA	3'800.00		2'800.00		3'641.75	
7710.3130.01 Prestations de tiers	2'500.00					
7710.3130.13 Frais d'inhumations	18'000.00		14'000.00		6'941.10	
7710.3130.21 Taxes dépôts, déchets et matériaux	2'600.00		2'600.00		4'244.15	
7710.3134.01 Primes d'assurances	300.00		300.00		181.70	
7710.3140.03 Aménagement des secteurs	15'000.00		15'000.00		30'709.55	
7710.3140.04 Travaux d'entretien	40'000.00		45'000.00		41'202.90	
7710.3144.01 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	20'200.00		3'200.00		5'371.71	
7710.3170.01 Dédommagements	200.00		200.00			
7710.4240.12 Redevances d'utilisation		8'000.00		8'000.00		7'080.00
7710.4612.05 Participation commune de Mont-Tramelan		2'000.00		2'000.00		1'974.05
7710 Cimetières, crématoires (en général)	103'200.00	10'000.00	83'700.00	10'000.00	92'807.86	9'054.05
771 Cimetières, crématoires	103'200.00	10'000.00	83'700.00	10'000.00	92'807.86	9'054.05
779 Protection de l'environnement						
7791 Toilettes publiques						
7791.3120.01 Alimentation et élimination, biens-fonds PA	1'000.00		1'000.00		804.85	
7791.3144.06 Entretien des WC publics	1'500.00		1'500.00		9'779.45	
7791 Toilettes publiques	2'500.00		2'500.00		10'584.30	
7792 Toilettes pour chiens						
7792.3151.03 Entretien WC pour chiens	2'000.00		1'000.00		1'274.20	
7792.3636.09 Contribution SPA Bienne - Seeland	1'500.00		1'500.00		1'000.00	
7792 Toilettes pour chiens	3'500.00		2'500.00		2'274.20	
779 Protection de l'environnement	6'000.00		5'000.00		12'858.50	

MCH2: Récapitulation détaillée du compte de résultat

TRAMELAN

	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire (...)						
77 Protection de l'environnement, autres	109'200.00	10'000.00	88'700.00	10'000.00	105'666.36	9'054.05
Charges nettes		99'200.00		78'700.00		96'612.31
79 Organisation du territoire						
790 Organisation du territoire						
7900 Organisation du territoire (en général)						
7900.3000.02 Jetons de présence	800.00		800.00		460.00	
7900.3010.01 Traitement du personnel	84'500.00		84'800.00		86'991.26	
7900.3040.01 Allocations d'entretien	900.00		900.00		740.74	
7900.3050.01 Cotisations AVS, AI, APG et AC	5'500.00		5'400.00		5'451.71	
7900.3052.01 Cotisations LPP	8'300.00		8'200.00		8'054.16	
7900.3053.01 Cotisations assurance accident	900.00		800.00		841.35	
7900.3054.01 Cotisations CAF	1'400.00		1'400.00		1'389.95	
7900.3055.01 Cotisations assurance indemnité en cas de maladie	200.00		200.00		179.55	
7900.3090.01 Formation et perfectionnement du personnel	500.00		500.00			
7900.3101.01 Matériel d'exploitation et fourniture	2'500.00		2'500.00		1'047.61	
7900.3111.01 Machines, appareils et véhicules	1'000.00		1'000.00		736.95	
7900.3130.01 Prestations de tiers	30'000.00		30'000.00		13'314.15	
7900.3130.02 Frais de port	1'100.00		1'100.00		606.45	
7900.3130.03 Téléphone	700.00		700.00		589.70	
7900.3134.01 Primes d'assurances	500.00		500.00		260.50	
7900.3170.01 Dédommagements	500.00		500.00		862.80	
7900.3320.91 Amortissements planifiés - immobilisations incorporelles	1'229.00		1'229.00		1'229.45	
7900.3636.01 Subventions aux organisations privées à but non lucratif	2'000.00		2'000.00		2'280.00	
7900.3910.01 Imputations internes salaires	9'000.00		9'000.00		9'000.00	
7900.3920.01 Imputations internes loyers	5'700.00		5'700.00		5'494.74	
7900.3940.01 Imputations internes intérêts	1'000.00		1'500.00		1'021.53	

MCH2: Récapitulation détaillée du compte de résultat

TRAMELAN

	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire (...)						
7900.4260.01 Remboursements de tiers		2'000.00		2'000.00		9'300.15
7900 Organisation du territoire (en général)	158'229.00	2'000.00	158'729.00	2'000.00	140'552.60	9'300.15
7901 Programmes de développement						
7901.3130.01 Prestations de tiers	12'000.00		12'000.00		409.90	
7901.3635.01 Subventions à la CEP	8'600.00		8'600.00		7'627.70	
7901.3636.01 Subventions aux organisations privées à but non lucratif	5'000.00		5'000.00		4'595.00	
7901.3637.07 Soutien aux familles - sacs à ordures	5'000.00		5'000.00		4'113.72	
7901.3893.01 Attribution aux financements spéciaux	80'700.00		18'000.00		12'422.00	
7901.3900.01 Imputations internes matériel et marchandises	10'000.00		10'000.00			
7901.4893.01 Prélèvement sur financements spéciaux		5'000.00		5'000.00		
7901.4940.01 Imputations internes intérêts		13'000.00		13'000.00		12'422.00
7901 Programmes de développement	121'300.00	18'000.00	58'600.00	18'000.00	29'168.32	12'422.00
790 Organisation du territoire	279'529.00	20'000.00	217'329.00	20'000.00	169'720.92	21'722.15
79 Organisation du territoire	279'529.00	20'000.00	217'329.00	20'000.00	169'720.92	21'722.15
Charges nettes		259'529.00		197'329.00		147'998.77
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire	4'412'234.00	3'997'205.00	4'214'199.00	3'868'870.00	4'426'140.15	4'083'032.02
Charges nettes		415'029.00		345'329.00		343'108.13

MCH2: Récapitulation détaillée du compte de résultat

TRAMELAN

	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8 Économie publique						
81 Agriculture						
811 Administration, exécution et contrôle						
8110 Administration, exécution et contrôle						
8110.3130.01 Prestations de tiers	3'000.00		3'000.00		2'540.00	
8110.3705.01 Subventions redistribuées aux agriculteurs	160'000.00		160'000.00		164'438.60	
8110.4701.01 Subventions à redistribuer aux agriculteurs		160'000.00		160'000.00		164'438.60
8110 Administration, exécution et contrôle	163'000.00	160'000.00	163'000.00	160'000.00	166'978.60	164'438.60
811 Administration, exécution et contrôle	163'000.00	160'000.00	163'000.00	160'000.00	166'978.60	164'438.60
81 Agriculture	163'000.00	160'000.00	163'000.00	160'000.00	166'978.60	164'438.60
Charges nettes		3'000.00		3'000.00		2'540.00
82 Sylviculture						
820 Sylviculture						
8200 Sylviculture						
8200.3134.01 Primes d'assurances	500.00		500.00		442.20	
8200.3141.04 Entretien des chemins forestiers	9'000.00		35'000.00		35'021.95	
8200.3144.01 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	2'500.00		5'000.00			
8200.3199.02 Escomptes					0.01	
8200.3199.03 Frais divers	500.00		500.00		100.00	
8200.3300.97 Amortissement PA existant - sylviculture	16'451.00		16'451.00		16'451.15	
8200.3636.01 Subventions aux organisations privées à but non lucratif	4'000.00		4'000.00		1'010.20	
8200.3940.01 Imputations internes intérêts	2'100.00		2'100.00		1'158.16	
8200.4463.01 Vente de bois sur pied				32'000.00		19'484.00
8200.4472.02 Location hangar à copeau		15'600.00		15'600.00		15'600.00
8200.4631.07 Canton : subvention chemins forestiers				24'500.00		25'151.70
8200 Sylviculture	35'051.00	15'600.00	63'551.00	72'100.00	54'183.67	60'235.70
820 Sylviculture	35'051.00	15'600.00	63'551.00	72'100.00	54'183.67	60'235.70
82 Sylviculture	35'051.00	15'600.00	63'551.00	72'100.00	54'183.67	60'235.70
Charges nettes		19'451.00	8'549.00		6'052.03	

MCH2: Récapitulation détaillée du compte de résultat

TRAMELAN

	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8 Économie publique (...)						
84 Tourisme						
840 Tourisme						
8400 Tourisme						
8400.3199.04 Promotion touristique	28'000.00		28'000.00		11'538.25	
8400.3300.97 Amortissement PA existant - tourisme	7'797.00		7'797.00		7'796.65	
8400.3636.10 Subventions aux organisations touristiques	54'500.00		54'500.00		52'083.70	
8400.3940.01 Imputations internes intérêts	500.00		1'000.00		548.89	
8400.4039.01 Taxes de séjour		23'000.00		20'000.00		23'326.00
8400.4260.01 Remboursements de tiers						200.00
8400 Tourisme	90'797.00	23'000.00	91'297.00	20'000.00	71'967.49	23'526.00
840 Tourisme	90'797.00	23'000.00	91'297.00	20'000.00	71'967.49	23'526.00
84 Tourisme	90'797.00	23'000.00	91'297.00	20'000.00	71'967.49	23'526.00
Charges nettes		67'797.00		71'297.00		48'441.49
87 Combustibles et énergie						
871 Electricité						
8711 Réseau électrique (entreprise communale)						
8711.3000.02 Jetons de présence	1'000.00		1'000.00		800.00	
8711.3010.01 Traitement du personnel	536'100.00		518'400.00		472'781.27	
8711.3010.02 Provisions heures supplémentaires & vacances						3'949.00
8711.3010.09 APG - Indemnités journalières						11'393.25
8711.3040.01 Allocations d'entretien	7'800.00		8'500.00		7'807.55	
8711.3050.01 Cotisations AVS, AI, APG et AC	32'700.00		33'000.00		29'619.90	
8711.3052.01 Cotisations LPP	35'100.00		36'100.00		32'741.23	
8711.3053.01 Cotisations assurance accident	7'900.00		7'800.00		7'233.08	
8711.3054.01 Cotisations CAF	8'100.00		8'300.00		7'550.47	
8711.3055.01 Cotisations assurance indemnité en cas de maladie	1'000.00		1'000.00		972.83	
8711.3090.01 Formation et perfectionnement du personnel	3'000.00		3'000.00		932.85	
8711.3100.01 Matériel de bureau	2'500.00		2'500.00		6'511.08	

MCH2: Récapitulation détaillée du compte de résultat

TRAMELAN

	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8 Économie publique (...)						
8711.3101.01 Matériel d'exploitation et fourniture	15'000.00		5'000.00		3'804.37	
8711.3101.02 Carburant	2'400.00		2'400.00		2'258.35	
8711.3101.04 Matériaux pour refacturation	60'000.00		60'000.00		113'017.44	
8711.3101.10 Compteurs	30'000.00		30'000.00		20'932.47	
8711.3102.01 Imprimés et publications	200.00		200.00		1'466.85	
8711.3112.01 Habits de service	3'000.00		3'000.00		2'461.05	
8711.3113.01 Achat informatique	3'000.00		3'000.00		244.20	
8711.3120.05 Achat d'énergie SACEN	1'309'900.00		1'295'000.00		1'203'185.57	
8711.3120.06 Coût de l'acheminement	760'000.00		742'000.00		758'908.50	
8711.3120.07 Taxes fédérales électricité	611'000.00		606'000.00		610'852.22	
8711.3120.08 Achat d'énergie écologique	30'000.00		30'000.00		8'368.06	
8711.3130.01 Prestations de tiers	75'000.00		58'000.00		56'427.70	
8711.3130.02 Frais de port	15'000.00		15'000.00		14'705.95	
8711.3130.03 Téléphone	1'500.00		1'500.00		85.68	
8711.3130.20 Frais de poursuites	2'000.00		2'000.00		2'184.50	
8711.3134.01 Primes d'assurances	9'500.00		9'500.00		8'803.91	
8711.3143.05 Entretien du réseau électrique	80'000.00		80'000.00		132'643.48	
8711.3144.01 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	10'000.00		10'000.00		1'728.95	
8711.3151.01 Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	10'000.00		10'000.00		6'573.75	
8711.3151.02 Entretien des compteurs	10'000.00		10'000.00		3'636.20	
8711.3158.01 Maintenance informatique	25'000.00		25'000.00		18'150.07	
8711.3161.01 Location d'appareils	43'000.00		43'000.00		42'448.65	
8711.3170.01 Dédommagements	2'000.00		2'000.00		2'246.95	
8711.3180.00 Rectifications pour créances en péril	10'000.00		10'000.00			19'848.85
8711.3199.03 Frais divers	500.00		500.00		118.45	
8711.3300.31 Amortissements planifiés, autres ouvrages de génie civil PA	6'136.00		5'131.00		6'135.20	
8711.3300.41 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA	6'272.00		6'272.00		6'272.50	

MCH2: Récapitulation détaillée du compte de résultat

TRAMELAN

	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8 Économie publique (...)						
8711.3300.61 Amortissements planifiés, bien mobiliers PA	13'933.00		13'933.00		13'932.85	
8711.3300.97 Amortissement PA existant - électricité	67'054.00		67'054.00		67'053.65	
8711.3614.02 Dédommagements aux entreprises publiques	900.00		900.00		910.00	
8711.3636.01 Subventions aux organisations privées à but non lucratif	8'000.00		8'000.00		7'908.40	
8711.3893.01 Attribution aux financements spéciaux	305'800.00		242'800.00		312'212.00	
8711.3910.01 Imputations internes salaires	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
8711.3920.01 Imputations internes loyers	27'422.00		23'822.00		27'473.71	
8711.3940.01 Imputations internes intérêts	11'200.00		17'700.00		12'181.51	
8711.4240.04 Produits des travaux installations et raccordements		100'000.00		100'000.00		105'284.60
8711.4240.15 Acomptes produits de la fourniture d'électricité					0.00	
8711.4240.16 Produits de la fourniture d'électricité		1'453'000.00		1'453'000.00		1'356'021.20
8711.4240.17 Produits de l'acheminement de l'électricité (prix de base)		271'600.00		248'000.00		275'158.63
8711.4240.18 Produits de l'acheminement de l'électricité (prix du travail)		1'881'000.00		1'871'000.00		1'886'830.87
8711.4240.19 Taxes fédérales d'électricité (RPC, Swissgrid)		611'000.00		606'000.00		630'718.30
8711.4240.20 Ventes énergie écologique (RPC locale)		32'000.00		32'000.00		31'425.41
8711.4260.01 Remboursements de tiers		4'800.00		4'800.00		13'751.70
8711.4893.01 Prélèvement sur financements spéciaux		105'000.00		90'000.00		93'394.20
8711 Réseau électrique (entreprise communale)	4'214'917.00	4'458'400.00	4'073'312.00	4'404'800.00	4'051'283.40	4'427'776.01
871 Electricité	4'214'917.00	4'458'400.00	4'073'312.00	4'404'800.00	4'051'283.40	4'427'776.01
87 Combustibles et énergie	4'214'917.00	4'458'400.00	4'073'312.00	4'404'800.00	4'051'283.40	4'427'776.01
Produits nets	243'483.00		331'488.00		376'492.61	
89 Autres exploitations artisanales						
890 Autres exploitations artisanales						
8900.4240.14 Combattes - matériaux déversés		30'000.00		30'000.00		35'293.40
8900.4250.09 Exploitation carrière "Combattes"		65'000.00		65'000.00		54'688.35
8900 Autres exploitations artisanales		95'000.00		95'000.00		89'981.75

MCH2: Récapitulation détaillée du compte de résultat

TRAMELAN

	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8 Économie publique (...)						
890 Autres exploitations artisanales		95'000.00		95'000.00		89'981.75
89 Autres exploitations artisanales		95'000.00		95'000.00		89'981.75
Produits nets	95'000.00		95'000.00		89'981.75	
8 Économie publique	4'503'765.00	4'752'000.00	4'391'160.00	4'751'900.00	4'344'413.16	4'765'958.06
Produits nets	248'235.00		360'740.00		421'544.90	

MCH2: Récapitulation détaillée du compte de résultat

TRAMELAN

	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
9 Finances et impôts						
91 Impôts						
910 Impôts						
9100 Impôts communaux généraux						
9100.3180.01 Rectifications sur créances fiscales en péril	10'000.00		10'000.00		20'590.00	
9100.3180.02 Provisions s/taxations impôts sujets à modication		150'000.00		150'000.00		
9100.3181.02 Pertes sur créances, impôts périodiques	160'000.00		160'000.00		115'766.45	
9100.4000.01 Impôts sur le revenu des personnes physiques		7'840'000.00		8'150'000.00		8'071'872.10
9100.4000.21 Rappels d'impôts sur le revenu et amendes		40'000.00		15'000.00		142'065.65
9100.4000.41 Répart. fisc. impôt revenu PP non dom. commune		110'000.00		110'000.00		102'499.15
9100.4000.51 Répart. fisc. impôt revenu PP dom. commune	110'000.00		110'000.00		182'415.70	
9100.4001.01 Impôts sur la fortune des personnes physiques		510'500.00		460'000.00		510'539.20
9100.4002.01 Impôts à la source		130'000.00		180'000.00		122'728.50
9100.4002.11 Impôts à la source des frontaliers (hors décompte Nesko)		250'000.00		260'000.00		268'823.75
9100.4010.01 Impôts sur le bénéfice des personnes morales		300'000.00		400'000.00		755'554.65
9100.4010.41 Répart. fisc. impôt sur le bénéf. PM non dom. commune		135'000.00		135'000.00		251'420.50
9100.4010.51 Répart. fisc. impôt sur le bénéf. PM dom. commune	10'000.00				16'003.45	
9100.4011.01 Impôts sur le capital des personnes morales		15'000.00		15'000.00		20'535.50
9100.4029.01 Encaissement de créances fiscales amorties		20'000.00		20'000.00		30'670.80
9100 Impôts communaux généraux	290'000.00	9'500'500.00	280'000.00	9'895'000.00	334'775.60	10'276'709.80
9101 Impôts spéciaux						
9101.3181.03 Pertes sur créances, impôts apériodiques					3'182.35	
9101.4000.81 Impôts sur les gains de loterie						820.00
9101.4022.01 Impôts sur les gains immobiliers		80'000.00		80'000.00		149'287.90
9101.4022.11 Taxation spéciale		170'000.00		170'000.00		164'964.95
9101 Impôts spéciaux		250'000.00		250'000.00	3'182.35	315'072.85
9102 Taxes immobilières						
9102.4021.01 Taxes immobilières		702'000.00		669'500.00		706'795.90

MCH2: Récapitulation détaillée du compte de résultat

TRAMELAN

	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
9 Finances et impôts (...)						
9102 Taxes immobilières		702'000.00		669'500.00		706'795.90
9103 Taxes sur les chiens						
9103.4033.01 Taxes sur les chiens		33'000.00		30'000.00		31'395.80
9103 Taxes sur les chiens		33'000.00		30'000.00		31'395.80
910 Impôts	290'000.00	10'485'500.00	280'000.00	10'844'500.00	337'957.95	11'329'974.35
91 Impôts	290'000.00	10'485'500.00	280'000.00	10'844'500.00	337'957.95	11'329'974.35
Produits nets	10'195'500.00		10'564'500.00		10'992'016.40	
93 Péréquation financière et compensation des charges						
930 Péréquation financière et compensation des charges						
9300 Péréquation financière et compensation des charges						
9300.3621.61 LPFC, nouv. rép. tâches; comp. des charges, part. communale	823'500.00		857'100.00		840'660.00	
9300.3622.71 Provision correction péréquation financière						204'000.00
9300.4621.51 LPFC, dotation minimale		377'100.00		392'600.00		314'782.00
9300.4621.61 Indem. charges socio-démographiques, prestation compl.		75'000.00		70'000.00		73'516.00
9300.4622.71 LPFC, réduction des disparités		1'211'500.00		1'212'600.00		1'136'282.00
9300 Péréquation financière et compensation des charges	823'500.00	1'663'600.00	857'100.00	1'675'200.00	840'660.00	1'728'580.00
930 Péréquation financière et compensation des charges	823'500.00	1'663'600.00	857'100.00	1'675'200.00	840'660.00	1'728'580.00
93 Péréquation financière et compensation des charges	823'500.00	1'663'600.00	857'100.00	1'675'200.00	840'660.00	1'728'580.00
Produits nets	840'100.00		818'100.00		887'920.00	
95 Quotes-parts, autres						
950 Quotes-parts, autres						
9500 Quotes-parts, autres						
9500.4024.01 Impôts sur les successions et donations		15'000.00		15'000.00		83'235.30
9500 Quotes-parts, autres		15'000.00		15'000.00		83'235.30
950 Quotes-parts, autres		15'000.00		15'000.00		83'235.30
95 Quotes-parts, autres		15'000.00		15'000.00		83'235.30
Produits nets	15'000.00		15'000.00		83'235.30	
96 Administration de la fortune et de la dette						

MCH2: Récapitulation détaillée du compte de résultat

TRAMELAN

	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
9 Finances et impôts (...)						
961 Intérêts						
9610 Intérêts						
9610.3401.01 Intérêts sur dettes à court terme	1'000.00		1'000.00		175.15	
9610.3406.01 Intérêts sur dettes à moyen et long terme	145'000.00		195'000.00		131'490.00	
9610.3409.90 Imputations internes intérêts entre compte général et FS	51'000.00		52'200.00		41'000.00	
9610.3499.01 Intérêts rémunérateurs	30'000.00		30'000.00		11'460.80	
9610.3940.01 Imputations internes intérêts	13'000.00		13'000.00		12'422.00	
9610.4401.01 Intérêts des créances et comptes courants		60'000.00		60'000.00		99'808.80
9610 Intérêts	240'000.00	60'000.00	291'200.00	60'000.00	196'547.95	99'808.80
961 Intérêts	240'000.00	60'000.00	291'200.00	60'000.00	196'547.95	99'808.80
963 Biens-fonds du patrimoine financier						
9630 Biens-fonds du patrimoine financier						
9630.3000.02 Jetons de présence	2'400.00		2'400.00		940.00	
9630.3010.01 Traitement du personnel	17'900.00		17'900.00		18'210.61	
9630.3040.01 Allocations d'entretien	400.00		400.00		341.88	
9630.3050.01 Cotisations AVS, AI, APG et AC	1'200.00		1'200.00		1'143.39	
9630.3052.01 Cotisations LPP	1'100.00		1'100.00		1'069.68	
9630.3053.01 Cotisations assurance accident	300.00		300.00		203.12	
9630.3054.01 Cotisations CAF	300.00		300.00		291.31	
9630.3055.01 Cotisations assurance indemnité en cas de maladie					29.82	
9630.3130.02 Frais de port	500.00		500.00		200.00	
9630.3431.01 Entretien Crêt-Georges 16	18'000.00		18'000.00		17'996.60	
9630.3431.02 Entretien Nord 22	18'000.00		18'000.00		20'370.55	
9630.3439.01 Primes d'assurance du patrimoine financier	3'200.00		3'200.00		2'524.15	
9630.3439.02 Electricité, eau, taxe Crêt-Georges 16	4'500.00		4'500.00		7'163.25	
9630.3439.03 Combustible Crêt-Georges 16	9'000.00		9'000.00		6'445.00	
9630.3439.04 Electricité, eau, taxe Nord 22	4'800.00		4'800.00		5'527.80	

MCH2: Récapitulation détaillée du compte de résultat

TRAMELAN

	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
9 Finances et impôts (...)						
9630.3439.05 Combustible Nord 22	6'000.00		6'000.00			1'535.00
9630.3893.01 Attribution aux financements spéciaux	98'300.00		35'600.00		35'636.00	
9630.4260.01 Remboursements de tiers		2'000.00		2'000.00		2'399.75
9630.4430.01 Loyers Crêt-Georges		66'500.00		66'500.00		61'712.60
9630.4430.02 Loyers Nord 22		56'000.00		56'000.00		56'398.30
9630.4430.03 Locations de parcelles et droit de superficie		88'000.00		88'000.00		90'867.85
9630.4430.04 Location CRIT		48'000.00		48'000.00		48'000.00
9630.4439.04 Service électrique - redevance d'utilisation territoire		155'000.00		155'000.00		156'823.34
9630.4893.01 Prélèvement sur financements spéciaux		36'000.00		36'000.00		
9630 Biens-fonds du patrimoine financier	185'900.00	451'500.00	123'200.00	451'500.00	118'093.16	417'736.84
9631 Domaines						
9631.3000.02 Jetons de présence	6'000.00		6'000.00		1'500.00	
9631.3000.03 Indemnités liées aux corvées dans les pâturages	4'500.00		4'500.00		4'634.00	
9631.3010.01 Traitement du personnel	14'600.00		14'600.00		15'575.00	
9631.3050.01 Cotisations AVS, AI, APG et AC	900.00		900.00		977.55	
9631.3053.01 Cotisations assurance accident	400.00		400.00		196.35	
9631.3054.01 Cotisations CAF	200.00		200.00		249.20	
9631.3300.97 Amortissement PA existant - bien fonds	14'679.00		14'679.00		14'678.65	
9631.3431.03 Entretien des pâturages	18'000.00		18'000.00		23'207.65	
9631.3431.04 Entretien des loges, bergerie du Chalet	25'000.00		31'000.00		27'051.90	
9631.3431.05 Aménagement des pâturages	18'000.00		24'000.00		37'401.30	
9631.3439.01 Primes d'assurance du patrimoine financier	3'300.00		3'300.00		3'239.70	
9631.3439.06 Alimentation et élimination, biens-fonds PF	22'000.00		22'000.00		23'021.45	
9631.3439.07 Engrais	17'000.00		17'000.00		15'600.50	
9631.3439.08 Frais divers patrimoine financier	15'000.00		3'000.00		4'182.50	
9631.3893.01 Attribution aux financements spéciaux	62'700.00		5'221.00			
9631.3910.01 Imputations internes salaires	20'000.00		20'000.00		20'000.00	

MCH2: Récapitulation détaillée du compte de résultat

TRAMELAN

	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
9 Finances et impôts (...)						
9631.3940.01 Imputations internes intérêts	2'100.00		2'100.00		1'033.37	
9631.4260.01 Remboursements de tiers		9'000.00		9'000.00		12'412.75
9631.4430.05 Fermages (Chalet, Cernil, location loges)		46'000.00		46'000.00		41'670.00
9631.4439.01 Redevances d'estivage		80'000.00		80'000.00		83'231.60
9631.4439.02 Taxes pour cavaliers		800.00		800.00		735.00
9631.4439.03 Taxes d'utilisation des pâturages		1'500.00		1'500.00		2'060.00
9631.4439.05 Remboursements agriculteurs : fourrage		600.00		600.00		
9631.4439.06 Canton : subvention		49'000.00		49'000.00		50'304.00
9631.4893.01 Prélèvement sur financement spéciaux		57'479.00				2'135.77
9631 Domaines	244'379.00	244'379.00	186'900.00	186'900.00	192'549.12	192'549.12
963 Biens-fonds du patrimoine financier	430'279.00	695'879.00	310'100.00	638'400.00	310'642.28	610'285.96
969 Patrimoine financier						
9690 Patrimoine financier						
9690.3181.04 Pertes sur créances du patrimoine financier	10'000.00		10'000.00		5'583.05	
9690.4402.01 Intérêts placements du patrimoine financier		52'000.00		57'000.00		59'220.00
9690.4409.90 Imputations internes intérêts entre compte général et FS		37'500.00		53'700.00		31'819.42
9690.4440.01 Adaptations des titres aux valeurs marchandes						21'409.00
9690.4940.01 Imputations internes intérêts		98'700.00		156'600.00		100'047.00
9690 Patrimoine financier	10'000.00	188'200.00	10'000.00	267'300.00	5'583.05	212'495.42
969 Patrimoine financier	10'000.00	188'200.00	10'000.00	267'300.00	5'583.05	212'495.42
96 Administration de la fortune et de la dette	680'279.00	944'079.00	611'300.00	965'700.00	512'773.28	922'590.18
Produits nets	263'800.00		354'400.00		409'816.90	
99 Postes non répartis						
990 Postes non répartis						
9900 Postes non répartis, article 84 OCo						
9900.3894.01 Attributions aux réserves de politique financière					711.46	
9900 Postes non répartis, article 84 OCo					711.46	
9901 Amortissement du patrimoine administratif existant						

MCH2: Récapitulation détaillée du compte de résultat

TRAMELAN

	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
9 Finances et impôts (...)						
9901.3300.98 Amortissements à charges des recettes fiscales	243'000.00		256'000.00			
9901.3300.99 Amortissement PA existant du compte général	22'900.00		23'400.00		23'900.00	
9901 Amortissement du patrimoine administratif existant	265'900.00		279'400.00		23'900.00	
990 Postes non répartis	265'900.00		279'400.00		24'611.46	
995 Charges et revenus neutres						
9950 Charges et revenus neutres						
9950.3896.01 Attribution à la réserve de fluctuation	862'000.00					
9950.4896.01 Prélèvement sur la réserve liée à la réévaluation		2'326'000.00				
9950 Charges et revenus neutres	862'000.00	2'326'000.00				
995 Charges et revenus neutres	862'000.00	2'326'000.00				
999 Clôture						
9990 Clôture						
9990.9001.01 Report de l'excédent de charges (déficit)		508'300.00		843'000.00		
9990 Clôture		508'300.00		843'000.00		
999 Clôture		508'300.00		843'000.00		
99 Postes non répartis	1'127'900.00	2'834'300.00	279'400.00	843'000.00	24'611.46	
Produits nets	1'706'400.00		563'600.00			24'611.46
9 Finances et impôts	2'921'679.00	15'942'479.00	2'027'800.00	14'343'400.00	1'716'002.69	14'064'379.83
Produits nets	13'020'800.00		12'315'600.00		12'348'377.14	

MCH2: Récapitulation détaillée du compte de résultat

TRAMELAN

	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Récapitulation						
0 Administration générale	1'736'814.00	441'878.00	1'624'842.00	419'578.00	1'553'756.18	356'401.68
Charges nettes		1'294'936.00		1'205'264.00		1'197'354.50
1 Ordre et sécurité publics, défense	1'166'569.00	837'569.00	1'188'511.00	862'511.00	1'465'582.58	1'220'882.10
Charges nettes		329'000.00		326'000.00		244'700.48
2 Formation	4'848'860.00	915'000.00	4'237'820.00	498'400.00	4'100'533.22	246'103.85
Charges nettes		3'933'860.00		3'739'420.00		3'854'429.37
3 Culture, sports et loisirs, Eglises	1'890'697.00	463'800.00	1'720'113.00	456'800.00	1'777'907.84	391'145.95
Charges nettes		1'426'897.00		1'263'313.00		1'386'761.89
4 Santé	52'300.00	9'200.00	52'300.00	9'200.00	31'761.55	9'897.50
Charges nettes		43'100.00		43'100.00		21'864.05
5 Sécurité sociale	9'025'500.00	5'144'800.00	9'033'300.00	5'236'600.00	8'931'533.75	5'428'040.89
Charges nettes		3'880'700.00		3'796'700.00		3'503'492.86
6 Transports et télécommunications	2'558'513.00	613'000.00	2'575'214.00	618'000.00	2'563'685.75	345'474.99
Charges nettes		1'945'513.00		1'957'214.00		2'218'210.76
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire	4'412'234.00	3'997'205.00	4'214'199.00	3'868'870.00	4'426'140.15	4'083'032.02
Charges nettes		415'029.00		345'329.00		343'108.13
8 Économie publique	4'503'765.00	4'752'000.00	4'391'160.00	4'751'900.00	4'344'413.16	4'765'958.06
Produits nets	248'235.00		360'740.00		421'544.90	
9 Finances et impôts	2'921'679.00	15'942'479.00	2'027'800.00	14'343'400.00	1'716'002.69	14'064'379.83
Produits nets	13'020'800.00		12'315'600.00		12'348'377.14	
Total	33'116'931.00	33'116'931.00	31'065'259.00	31'065'259.00	30'911'316.87	30'911'316.87
Excédent des charges						
Excédent des produits						
	33'116'931.00	33'116'931.00	31'065'259.00	31'065'259.00	30'911'316.87	30'911'316.87

TRAMELAN

12. Aperçu du compte de résultat selon les groupes de matières

	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3 Charges						
30 Charges de personnel						
300 Autorités et commissions						
3000 Traitements, indemnités journalières et jetons présence d. membres d. autorités et commissions	158'900.00		158'900.00		148'101.00	
300 Autorités et commissions	158'900.00		158'900.00		148'101.00	
301 Traitements du personnel administratif et d'exploitation						
3010 Traitements du personnel administratif et d'exploitation	4'850'900.00	1'000.00	4'533'400.00	1'000.00	4'469'377.55	71'884.40
301 Traitements du personnel administratif et d'exploitation	4'849'900.00		4'532'400.00		4'397'493.15	
303 Travailleurs temporaires						
3030 Travailleurs temporaires	19'000.00		19'000.00		15'412.50	
303 Travailleurs temporaires	19'000.00		19'000.00		15'412.50	
304 Allocations						
3040 Allocations pour enfants et allocations de formation	99'200.00		87'200.00		86'192.60	
304 Allocations	99'200.00		87'200.00		86'192.60	
305 Cotisations de l'employeur						
3050 Cotisations AVS, AI, APG, AC de l'employeur, frais administratifs	310'300.00		286'400.00		278'963.90	
3052 Cotisations de l'employeur aux caisses de pension	383'800.00		356'600.00		341'192.95	
3053 Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	77'750.00		73'950.00		71'928.20	
3054 Cotisations de l'employeur à la caisse de compensation pour allocations familiales	76'900.00		72'400.00		70'594.15	
3055 Cotisations de l'employeur aux assurances d'indemnités journalières en cas de maladie	9'400.00		8'700.00		8'757.45	
305 Cotisations de l'employeur	858'150.00		798'050.00		771'436.65	
309 Autres charges de personnel						
3090 Formation et perfectionnement du personnel	55'100.00		67'000.00		37'232.55	
3099 Autres charges de personnel	10'000.00		4'700.00		5'079.70	
309 Autres charges de personnel	65'100.00		71'700.00		42'312.25	
30 Charges de personnel	6'050'250.00		5'667'250.00		5'460'948.15	
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation						
310 Charges de matériel et de marchandises						
3100 Matériel de bureau	64'300.00		62'000.00		61'448.40	

	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3 Charges (...)						
3101 Matériel d'exploitation, fournitures	650'600.00		610'400.00		603'549.80	
3102 Imprimés, publications	77'692.00		75'566.00		81'674.40	
3104 Matériel didactique	187'900.00		184'800.00		190'195.69	
3105 Denrées alimentaires	87'500.00		18'000.00		14'002.10	
3106 Matériel médical	600.00					
3109 Autres charges de matériel et de marchandises	700.00					
310 Charges de matériel et de marchandises	1'069'292.00		950'766.00		950'870.39	
311 Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif						
3110 Meubles et appareils de bureau	51'800.00		50'300.00		73'445.12	
3111 Machines, appareils et véhicules	71'000.00		72'000.00		143'615.68	
3112 Vêtements, linge, rideaux	10'500.00		10'500.00		9'203.47	
3113 Matériel informatique	35'500.00		36'000.00		39'118.20	
3119 Autres immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	5'500.00		9'300.00		5'509.85	
311 Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	174'300.00		178'100.00		270'892.32	
312 Alimentation et élimination, biens-fonds PA						
3120 Alimentation et élimination, biens-fonds PA	3'653'200.00		3'604'300.00		3'353'558.29	
312 Alimentation et élimination, biens-fonds PA	3'653'200.00		3'604'300.00		3'353'558.29	
313 Prestations de services et honoraires						
3130 Prestations de services de tiers	850'700.00		769'500.00		672'771.12	
3132 Honoraires de conseillers externes, experts, spécialistes, etc.	44'000.00		28'000.00		11'173.35	
3134 Primes d'assurance de choses	150'600.00		150'600.00		125'192.20	
3136 Honoraires pour l'activité médicale privée	30'000.00		30'000.00		22'423.90	
3137 Impôts et taxes	4'000.00		4'000.00		5'014.35	
313 Prestations de services et honoraires	1'079'300.00		982'100.00		836'574.92	
314 Gros entretien et entretien courant						
3140 Entretien des terrains	91'500.00		94'500.00		182'586.80	
3141 Entretien des routes / voies de communication	536'500.00		562'500.00		649'497.84	
3142 Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux	16'000.00		5'000.00		1'763.55	
3143 Entretien d'autres ouvrages de génie civil	399'000.00		369'000.00		338'001.81	

	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3 Charges (...)						
3144 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	412'600.00		442'900.00		399'716.06	
314 Gros entretien et entretien courant	1'455'600.00		1'473'900.00		1'571'566.06	
315 Entretien des biens mobiliers et immobilisations incorporelles						
3150 Entretien de meubles et d'appareils de bureau	7'600.00		6'100.00		3'931.00	
3151 Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	190'000.00		197'500.00		202'428.32	
3158 Entretien des immobilisations incorporelles	182'300.00		194'000.00		132'255.56	
315 Entretien des biens mobiliers et immobilisations incorporelles	379'900.00		397'600.00		338'614.88	
316 Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation						
3160 Loyers et fermages des biens-fonds	63'300.00		9'300.00		8'610.00	
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	43'000.00		43'000.00		42'448.65	
316 Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	106'300.00		52'300.00		51'058.65	
317 Indemnisations						
3170 Frais de déplacement et autres frais	116'500.00		112'300.00		76'667.70	
3171 Excursions, voyages scolaires et camps	37'000.00		34'700.00		36'200.00	
317 Indemnisations	153'500.00		147'000.00		112'867.70	
318 Rectifications sur créances						
3180 Rectifications sur créances	30'000.00	150'000.00	30'000.00	150'000.00	20'590.00	19'848.85
3181 Pertes sur créances effectives	176'500.00		176'500.00		128'777.10	
318 Rectifications sur créances	56'500.00		56'500.00		129'518.25	
319 Diverses charges d'exploitation						
3199 Autres charges d'exploitation	123'000.00		70'000.00		385'558.98	
319 Diverses charges d'exploitation	123'000.00		70'000.00		385'558.98	
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	8'250'892.00		7'912'566.00		8'001'080.44	
33 Amortissements du patrimoine administratif						
330 Immobilisations corporelles PA						
3300 Amortissements planifiés, immobilisations corporelles	1'267'876.00		1'245'015.00		944'873.23	
3301 Amortissements non planifiés, immobilisations corporelles						
330 Immobilisations corporelles PA	1'267'876.00		1'245'015.00		944'873.23	
332 Amortissements des immobilisations incorporelles						

	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3 Charges (...)						
3320 Amortissements planifiés, immobilisations incorporelles	8'335.00		1'229.00		8'335.65	
332 Amortissements des immobilisations incorporelles	8'335.00		1'229.00		8'335.65	
33 Amortissements du patrimoine administratif	1'276'211.00		1'246'244.00		953'208.88	
34 Charges financières						
340 Charges d'intérêts						
3401 Intérêts passifs des engagements financiers à court terme	1'000.00		1'000.00		175.15	
3406 Intérêts passifs des engagements financiers à long terme	155'700.00		206'200.00		131'490.00	
3409 Autres intérêts passifs	88'500.00		104'700.00		72'819.42	
340 Charges d'intérêts	245'200.00		311'900.00		204'484.57	
343 Charges pour biens-fonds, patrimoine financier						
3431 Entretien courant, biens-fonds PF	97'000.00		109'000.00		126'028.00	
3439 Autres charges des biens-fonds PF	84'800.00		72'800.00		67'704.35	1'535.00
343 Charges pour biens-fonds, patrimoine financier	181'800.00		181'800.00		192'197.35	
349 Différentes charges financières						
3499 Autres charges financières	30'000.00		30'000.00		11'460.80	
349 Différentes charges financières	30'000.00		30'000.00		11'460.80	
34 Charges financières	457'000.00		523'700.00		408'142.72	
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux						
351 Attributions aux fonds et financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres						
3510 Attributions aux financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres	1'021'700.00		1'021'700.00		1'256'378.66	
351 Attributions aux fonds et financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres	1'021'700.00		1'021'700.00		1'256'378.66	
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	1'021'700.00		1'021'700.00		1'256'378.66	
36 Charges de transfert						
360 Quotes-parts de revenus destinées à des tiers						
3601 Quotes-parts de revenus destinées aux cantons et aux concordats	53'000.00		53'000.00		40'329.60	
360 Quotes-parts de revenus destinées à des tiers	53'000.00		53'000.00		40'329.60	
361 Dédommagements à des collectivités publiques						
3611 Dédommagements aux cantons et aux concordats	4'934'100.00		4'776'300.00		4'748'058.98	

	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3 Charges (...)						
3612 Dédommagements aux communes et aux syndicats de communes	501'500.00		501'500.00		487'227.29	
3614 Dédommagements aux entreprises publiques	133'900.00		97'700.00		96'282.65	
361 Dédommagements à des collectivités publiques	5'569'500.00		5'375'500.00		5'331'568.92	
362 Péréquation financière et compensation des charges						
3621 Péréquation financière et compensation des charges – canton	823'500.00		857'100.00		840'660.00	
3622 Péréquation financière et compensation des charges – communes et syndicats de communes						204'000.00
362 Péréquation financière et compensation des charges	823'500.00		857'100.00		636'660.00	
363 Subventions à des collectivités et à des tiers						
3630 Subventions à la Confédération	40'000.00		40'000.00		38'699.15	
3631 Subventions aux cantons et aux concordats	1'579'500.00		1'632'900.00		1'454'652.20	
3632 Subventions aux communes et aux syndicats de communes	237'600.00		228'900.00		215'085.80	
3634 Subventions aux entreprises publiques	25'000.00		25'000.00		11'509.00	
3635 Subventions aux entreprises privées	8'600.00		8'600.00		7'627.70	
3636 Subventions aux organisations privées à but non lucratif	262'100.00		609'500.00		606'284.55	
3637 Subventions aux ménages	4'212'000.00		3'905'000.00		3'777'748.44	
363 Subventions à des collectivités et à des tiers	6'364'800.00		6'449'900.00		6'111'606.84	
36 Charges de transfert	12'810'800.00		12'735'500.00		12'120'165.36	
37 Subventions à redistribuer						
370 Subventions à redistribuer						
3705 Entreprises privées	160'000.00		160'000.00		164'438.60	
370 Subventions à redistribuer	160'000.00		160'000.00		164'438.60	
37 Subventions à redistribuer	160'000.00		160'000.00		164'438.60	
38 Charges extraordinaires						
389 Attributions aux capitaux propres						
3893 Attributions aux préfinancements des capitaux propres	1'189'600.00		755'621.00		812'509.00	
3894 A MODIFIER					711.46	
3896 Attributions aux réserves liées à la réévaluation	862'000.00					
389 Attributions aux capitaux propres	2'051'600.00		755'621.00		813'220.46	
38 Charges extraordinaires	2'051'600.00		755'621.00		813'220.46	

	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3 Charges (...)						
39 Imputations internes						
390 Approvisionnement en matériel et en marchandises						
3900 Imputations internes pour approvisionnement en matériel et en marchandises	50'835.00		53'659.00		46'138.10	
390 Approvisionnement en matériel et en marchandises	50'835.00		53'659.00		46'138.10	
391 Prestations de services						
3910 Imputations internes pour prestations de services	459'865.00		476'541.00		499'173.00	
391 Prestations de services	459'865.00		476'541.00		499'173.00	
392 Fermages, loyers, frais d'utilisation						
3920 Imputations internes pour fermages, loyers, frais d'utilisation	65'078.00		61'478.00		61'981.05	
392 Fermages, loyers, frais d'utilisation	65'078.00		61'478.00		61'981.05	
394 Intérêts et charges financières standard						
3940 Imputations internes pour intérêts et charges financières standard	111'700.00		169'600.00		112'469.00	
394 Intérêts et charges financières standard	111'700.00		169'600.00		112'469.00	
39 Imputations internes	687'478.00		761'278.00		719'761.15	
3 Charges	32'765'931.00		30'783'859.00		29'897'344.42	
4 Revenus						
40 Revenus fiscaux						
400 Impôts directs, personnes physiques						
4000 Impôts sur le revenu, personnes physiques	110'000.00	7'990'000.00	110'000.00	8'275'000.00	182'415.70	8'317'256.90
4001 Impôts sur la fortune, personnes physiques		510'500.00		460'000.00		510'539.20
4002 Impôts à la source, personnes physiques		380'000.00		440'000.00		391'552.25
400 Impôts directs, personnes physiques		8'770'500.00		9'065'000.00		9'036'932.65
401 Impôts directs, personnes morales						
4010 Impôts sur le bénéfice, personnes morales	10'000.00	435'000.00		535'000.00	16'003.45	1'006'975.15
4011 Impôts sur le capital, personnes morales		15'000.00		15'000.00		20'535.50
401 Impôts directs, personnes morales		440'000.00		550'000.00		1'011'507.20
402 Autres impôts directs						
4021 Impôts fonciers		702'000.00		669'500.00		706'795.90

	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4 Revenus (...)						
4022 Impôts sur les gains de fortune		250'000.00		250'000.00		314'252.85
4024 Impôts sur les successions et les donations		15'000.00		15'000.00		83'235.30
4029 Encaissement de créances fiscales amorties		20'000.00		20'000.00		30'670.80
402 Autres impôts directs		987'000.00		954'500.00		1'134'954.85
403 Impôts sur la possession et sur la dépense						
4033 Taxes sur les chiens		33'000.00		30'000.00		31'395.80
4039 Autres impôts sur la propriété et sur les charges		23'000.00		20'000.00		23'326.00
403 Impôts sur la possession et sur la dépense		56'000.00		50'000.00		54'721.80
40 Revenus fiscaux		10'253'500.00		10'619'500.00		11'238'116.50
42 Taxes						
420 Taxes d'exemption						
4200 Taxes d'exemption		200'000.00		190'000.00		214'881.50
420 Taxes d'exemption		200'000.00		190'000.00		214'881.50
421 Emoluments administratifs						
4210 Emoluments administratifs		89'800.00		89'800.00		96'880.35
421 Emoluments administratifs		89'800.00		89'800.00		96'880.35
423 Ecolages et taxes de cours						
4230 Ecolages		128'000.00				
423 Ecolages et taxes de cours		128'000.00				
424 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services						
4240 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services		8'557'100.00		8'419'500.00	0.00	8'683'849.08
424 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services		8'557'100.00		8'419'500.00		8'683'849.08
425 Recettes sur ventes						
4250 Ventes		77'200.00		77'200.00		68'938.65
425 Recettes sur ventes		77'200.00		77'200.00		68'938.65
426 Remboursements						
4260 Remboursements de tiers		774'700.00		650'700.00		762'813.55
426 Remboursements		774'700.00		650'700.00		762'813.55
427 Amendes						

	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4 Revenus (...)						
4270 Amendes		18'000.00		18'000.00		15'400.00
427 Amendes		18'000.00		18'000.00		15'400.00
42 Taxes		9'844'800.00		9'445'200.00		9'842'763.13
43 Revenus divers						
432 Variations de stocks						
4320 Variations de stocks, produits semi-finis et finis						
432 Variations de stocks						
439 Autres revenus						
4390 Autres revenus		9'200.00		9'200.00		9'897.50
439 Autres revenus		9'200.00		9'200.00		9'897.50
43 Revenus divers		9'200.00		9'200.00		9'897.50
44 Revenus financiers						
440 Revenus des intérêts						
4401 Intérêts des créances et comptes courants		60'000.00		60'000.00		99'808.80
4402 Intérêts des placements financiers à court terme		52'000.00		57'000.00		59'220.00
4409 Autres intérêts du patrimoine financier		88'500.00		104'700.00		72'819.42
440 Revenus des intérêts		200'500.00		221'700.00		231'848.22
443 Revenus des biens-fonds PF						
4430 Loyers et fermages, biens-fonds PF		304'500.00		304'500.00		298'648.75
4439 Autres revenus des biens-fonds PF		286'900.00		286'900.00		293'153.94
443 Revenus des biens-fonds PF		591'400.00		591'400.00		591'802.69
444 Rectifications, immobilisations PF						
4440 Adaptations des titres aux valeurs marchandes						21'409.00
444 Rectifications, immobilisations PF						21'409.00
446 Revenus financiers d'entreprises publiques						
4463 Entreprises publiques sous forme sociétés anony. ou sous autre forme d'organisation de droit privé				32'000.00		19'484.00
446 Revenus financiers d'entreprises publiques				32'000.00		19'484.00
447 Revenus des biens-fonds PA						
4470 Loyers et fermages, biens-fonds PA		186'400.00		169'600.00		178'929.55

	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4 Revenus (...)						
4472 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA		61'600.00		61'600.00		59'666.85
447 Revenus des biens-fonds PA		248'000.00		231'200.00		238'596.40
44 Revenus financiers		1'039'900.00		1'076'300.00		1'103'140.31
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux						
451 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres						
4510 Prélèvements sur les financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres		133'561.00		133'168.00		41'590.70
451 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres		133'561.00		133'168.00		41'590.70
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux		133'561.00		133'168.00		41'590.70
46 Revenus de transfert						
461 Dédommagements de collectivités publiques						
4611 Dédommagements des cantons et des concordats		4'554'800.00		4'688'600.00		4'804'879.52
4612 Dédommagements des communes et des syndicats de communes		444'700.00		431'100.00		397'303.79
461 Dédommagements de collectivités publiques		4'999'500.00		5'119'700.00		5'202'183.31
462 Péréquation financière et compensation des charges						
4621 Péréquation financière et compensation des charges – cantons et concordats		452'100.00		462'600.00		388'298.00
4622 Péréquation financière et compensation des charges – communes et syndicats de communes		1'211'500.00		1'212'600.00		1'136'282.00
462 Péréquation financière et compensation des charges		1'663'600.00		1'675'200.00		1'524'580.00
463 Subventions des collectivités publiques et des tiers						
4630 Subventions de la Confédération						96'000.00
4631 Subventions des cantons et des concordats		403'800.00		148'300.00		350'438.30
4632 Subventions des communes et des syndicats de communes				5'000.00		5'280.00
4637 Subventions des ménages						21'910.00
463 Subventions des collectivités publiques et des tiers		403'800.00		153'300.00		473'628.30
469 Autres revenus de transferts						
4699 Redistributions						
469 Autres revenus de transferts						
46 Revenus de transfert		7'066'900.00		6'948'200.00		7'200'391.61

	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4 Revenus (...)						
47 Subventions à redistribuer						
470 Subventions à redistribuer						
4701 Cantons et concordats		160'000.00		160'000.00		164'438.60
470 Subventions à redistribuer		160'000.00		160'000.00		164'438.60
47 Subventions à redistribuer		160'000.00		160'000.00		164'438.60
48 Revenus extraordinaires						
489 Prélèvements sur les capitaux propres						
4893 Prélèvements sur les préfinancements des capitaux propres		790'179.00		788'000.00		95'529.97
4896 Prélèvements sur la réserve liée à la réévaluation		2'326'000.00				
489 Prélèvements sur les capitaux propres		3'116'179.00		788'000.00		95'529.97
48 Revenus extraordinaires		3'116'179.00		788'000.00		95'529.97
49 Imputations internes						
490 Approvisionnement en matériel et en marchandises						
4900 Imputations internes pour approvisionnement en matériel et en marchandises		50'835.00		53'659.00		46'138.10
490 Approvisionnement en matériel et en marchandises		50'835.00		53'659.00		46'138.10
491 Prestations de services						
4910 Imputations internes pour prestations de services		459'865.00		476'541.00		499'173.00
491 Prestations de services		459'865.00		476'541.00		499'173.00
492 Fermages, loyers, frais d'utilisation						
4920 Imputations internes pour fermages, loyers, frais d'utilisation		65'078.00		61'478.00		61'981.05
492 Fermages, loyers, frais d'utilisation		65'078.00		61'478.00		61'981.05
494 Intérêts et charges financières standard						
4940 Imputations internes pour intérêts et charges financières standard		111'700.00		169'600.00		112'469.00
494 Intérêts et charges financières standard		111'700.00		169'600.00		112'469.00
495 Amortissements planifiés et non planifiés						
4950 Imputations internes pour amortissements planifiés et non planifiés						
495 Amortissements planifiés et non planifiés						
49 Imputations internes		687'478.00		761'278.00		719'761.15

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les groupes de matières

TRAMELAN

	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4 Revenus		32'311'518.00		29'940'846.00		30'415'629.47
9 Comptes de clôture						
90 Clôture du compte de résultats						
900 Clôture du compte de résultats						
9001 Excédent de charges		508'300.00		843'000.00		
900 Clôture du compte de résultats		508'300.00		843'000.00		
901 Clôture des financements spéciaux (conf)						
9010 Clôture des financements spéciaux et des fonds enregistrés comme capitaux propres, excéd. de revenus	80'000.00		20'400.00		518'285.05	
9011 Clôture des financements spéciaux et fonds enregistrés comme capitaux propres, excédent charges		26'113.00		20'413.00		
901 Clôture des financements spéciaux (conf)	53'887.00			13.00	518'285.05	
90 Clôture du compte de résultats		454'413.00		843'013.00	518'285.05	
9 Comptes de clôture		454'413.00		843'013.00	518'285.05	

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les groupes de matières

TRAMELAN

	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Récapitulation						
3 Charges	32'765'931.00		30'783'859.00		29'897'344.42	
Dépenses nettes		32'765'931.00		30'783'859.00		29'897'344.42
4 Revenus		32'311'518.00		29'940'846.00		30'415'629.47
Recettes nettes	32'311'518.00		29'940'846.00		30'415'629.47	
9 Comptes de clôture		454'413.00		843'013.00	518'285.05	
Recettes nettes	454'413.00		843'013.00			518'285.05
Total	33'116'931.00	33'116'931.00	31'065'259.00	31'065'259.00	30'911'316.87	30'911'316.87
Excédent des dépenses						
Excédent des recettes						
	33'116'931.00	33'116'931.00	31'065'259.00	31'065'259.00	30'911'316.87	30'911'316.87

TRAMELAN

**13. Compte de résultat selon les groupes de matières
(2 positions)**

	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3 Charges						
30 Charges de personnel	6'050'250.00		5'667'250.00		5'460'948.15	
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	8'250'892.00		7'912'566.00		8'001'080.44	
33 Amortissements du patrimoine administratif	1'276'211.00		1'246'244.00		953'208.88	
34 Charges financières	457'000.00		523'700.00		408'142.72	
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	1'021'700.00		1'021'700.00		1'256'378.66	
36 Charges de transfert	12'810'800.00		12'735'500.00		12'120'165.36	
37 Subventions à redistribuer	160'000.00		160'000.00		164'438.60	
38 Charges extraordinaires	2'051'600.00		755'621.00		813'220.46	
39 Imputations internes	687'478.00		761'278.00		719'761.15	
3 Charges	32'765'931.00		30'783'859.00		29'897'344.42	
4 Revenus						
40 Revenus fiscaux		10'253'500.00		10'619'500.00		11'238'116.50
42 Taxes		9'844'800.00		9'445'200.00		9'842'763.13
43 Revenus divers		9'200.00		9'200.00		9'897.50
44 Revenus financiers		1'039'900.00		1'076'300.00		1'103'140.31
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux		133'561.00		133'168.00		41'590.70
46 Revenus de transfert		7'066'900.00		6'948'200.00		7'200'391.61
47 Subventions à redistribuer		160'000.00		160'000.00		164'438.60
48 Revenus extraordinaires		3'116'179.00		788'000.00		95'529.97
49 Imputations internes		687'478.00		761'278.00		719'761.15
4 Revenus		32'311'518.00		29'940'846.00		30'415'629.47
9 Comptes de clôture						
90 Clôture du compte de résultats		454'413.00		843'013.00		518'285.05
9 Comptes de clôture		454'413.00		843'013.00		518'285.05

	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Récapitulation						
3 Charges	32'765'931.00		30'783'859.00		29'897'344.42	
Charges nettes		32'765'931.00		30'783'859.00		29'897'344.42
4 Revenus		32'311'518.00		29'940'846.00		30'415'629.47
Produits nets	32'311'518.00		29'940'846.00		30'415'629.47	
9 Comptes de clôture		454'413.00		843'013.00		518'285.05
Produits nets	454'413.00		843'013.00		518'285.05	518'285.05
Total	33'116'931.00	33'116'931.00	31'065'259.00	31'065'259.00	30'911'316.87	30'911'316.87
Excédent des charges						
Excédent des produits						
	33'116'931.00	33'116'931.00	31'065'259.00	31'065'259.00	30'911'316.87	30'911'316.87

TRAMELAN

14. Résultat du plan financier

Commune de Tramelan	Planification financière pour la période 2021 - 2025				
	Résultat global				
	2021	2022	2023	2024	2025
Résultat compte général	-508'300	-162'098	96'592	90'692	-153'408
+ amortissements ordinaires	1'276'211	1'411'211	1'522'211	1'592'211	1'570'211
+ amortissements supplémentaires	0	0	0	0	0
+ attributions financements spéciaux	3'153'300	2'354'187	2'354'187	2'354'187	2'354'187
- Prélèvements financements spéciaux	3'275'853	2'368'740	2'450'740	2'478'740	2'502'740
Autofinancement (Cash flow) compte général	645'358	1'234'560	1'522'250	1'558'350	1'268'250
- investissements nets compte général	3'417'000	4'550'000	3'781'000	2'954'000	1'372'000
Solde de l'autofinancement	-2'771'642	-3'315'440	-2'258'750	-1'395'650	-103'750
Etat de l'excédent de bilan (anciennement fortune nette)	1'711'990	1'549'892	1'646'484	1'737'176	1'583'768

	Indicateurs financiers				
	Période 2020 - 2024				
	2021	2022	2023	2024	2025
Degré d'autofinancement (DA)	33.8%	30.7%	37.7%	49.7%	103.6%
Quotité de la charge des intérêts (QChI)	0.1%	0.2%	0.2%	0.2%	0.2%
Dette brute par rapport aux revenus (DB/R)	52.5%	64.0%	70.6%	75.1%	76.0%
Quotité d'investissement (QInv)	11.0%	14.2%	12.0%	9.7%	4.7%
Quotité de la charge financière (QChF)	4.3%	4.9%	5.2%	5.4%	5.4%
Quotité d'autofinancement (QA)	3.8%	4.6%	4.6%	4.8%	4.7%