



LE CONSEIL GENERAL

DE LA

COMMUNE DE SAINT-BLAISE

ARRÊTÉ RELATIF À L'APPROBATION DU BUDGET DE L'EXERCICE 2018

Le Conseil général de la Commune de Saint-Blaise

vu le rapport du Conseil communal, du 27 novembre 2017;

vu la loi sur les communes, du 21 décembre 1964;

vu la loi sur les finances de l'Etat et des communes, du 24 juin 2014;

vu le règlement communal sur les finances du 21 mai 2015;

entendu le rapport de la Commission financière et de gestion;

suite à la décision du Grand Conseil, lors de sa session de décembre, de limiter à un point la bascule d'impôt des communes à l'Etat au titre de participation à l'effort d'assainissement des finances cantonales;

sur la proposition du Conseil communal,

a r r ê t e :

Article premier.- Est approuvé le budget de l'exercice 2018, qui comprend :

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

Charges d'exploitation	CHF	18'887'500.00
Revenus d'exploitation	CHF	18'078'300.00
Résultat provenant des activités d'exploitation (1)	CHF	<u>-809'200.00</u>
Charges financières	CHF	397'000.00
Revenus financiers	CHF	813'000.00
Résultat provenant des financements (2)	CHF	<u>416'000.00</u>
Résultat opérationnel (1 + 2)	CHF	-393'200.00



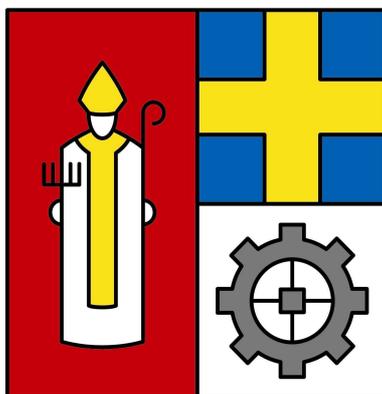
Budget 2018

Compte de résultats	Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
Charges d'exploitation	18'887'500	18'072'900	814'600	18'177'761.20	709'739
30 Charges de personnel	3'590'400	3'397'600	192'800	3'268'106.00	322'294
31 Biens, services et charges d'expl.	2'816'900	2'687'700	129'200	3'177'291.37	-360'391
33 Amortissements patrimoine administr.	1'635'900	1'278'500	357'400	1'128'200.00	507'700
35 Attrib. fonds et financements spéciaux	377'900	307'100	70'800	180'892.81	197'007
36 Charges de transfert	9'522'500	9'537'700	-15'200	9'386'171.62	136'328
37 Subventions redistribuées	148'000	154'000	-6'000	299'675.95	-151'676
39 Imputations internes	795'900	710'300	85'600	737'423.45	58'477
Revenus d'exploitation	-18'078'300	-17'915'000	-163'300	-19'893'558.20	1'815'258
40 Revenus fiscaux	-11'634'800	-11'540'700	-94'100	-12'458'685.39	823'885
42 Taxes	-2'963'400	-2'923'200	-40'200	-3'917'190.83	953'791
45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-45'700	-132'700	87'000	-43'158.30	-2'542
46 Revenus de transfert	-2'490'500	-2'454'100	-36'400	-2'436'123.03	-54'377
47 Subventions à redistribuer	-148'000	-154'000	6'000	-300'977.20	152'977
49 Imputations internes	-795'900	-710'300	-85'600	-737'423.45	-58'477
Résultat des activités d'exploitation	809'200	157'900	651'300	-1'715'797.00	2'524'997
34 Charges financières	397'000	472'700	-75'700	450'038.62	-53'039
44 Revenus financiers	-813'000	-829'800	16'800	-887'830.32	74'830
Résultat provenant de financements	-416'000	-357'100	-58'900	-437'791.70	21'792
Résultat opérationnel	393'200	-199'200	592'400	-2'153'588.70	2'546'789
38 Charges extraordinaires	0	0	0	1'779'969.60	-1'779'970
48 Revenus extraordinaires	-469'000	0	-469'000	0.00	-469'000
Résultat extraordinaire	-469'000	0	-469'000	1'779'969.60	-2'248'970
Total du compte de résultats	-75'800	-199'200	123'400	-373'619.10	297'819

**Compte de résultats mis à jour suite à la validation de l'arrêté modifié
du Conseil communal au Conseil général
en date du 21 décembre 2017**

COMMUNE DE SAINT-BLAISE

RAPPORT DU CONSEIL COMMUNAL AU CONSEIL GENERAL



**A L'APPUI DU BUDGET DE
L'EXERCICE 2018**

Table des matières

1.	<i>INTRODUCTION</i>	3
2.	<i>EVALUATION DU RESULTAT</i>	5
2.1.	VARIATIONS PAR CHAPITRE	5
2.2.	COMPARAISON BUDGET 2018, BUDGET 2017 ET COMPTES 2016	6
2.3.	VARIATIONS NETTES 2017-2018 SUPERIEURES A CHF 100'000.00	7
2.4.	EVOLUTION DES BUDGETS ET RESULTATS DES COMPTES 2008-2018	7
2.5.	COMPARAISON DES COMPTES 2013 A 2017 ET BUDGET 2018	8
3.	<i>INVESTISSEMENTS</i>	9
3.1.	BUDGET DES INVESTISSEMENTS	10
3.2.	TABLEAU DE CALCUL DU FREIN A L'ENDETTEMENT	11
4.	<i>MOYENS FINANCIERS</i>	12
5.	<i>ANALYSE DETAILLEE DU RESULTAT</i>	13
5.1.	CHARGES PAR NATURE	13
5.2.	REVENUS PAR NATURE	16
6.	<i>CONCLUSION</i>	18

Annexes au rapport du Conseil communal

2. Projet d'arrêté relatif à l'approbation du budget 2018
 3. Compte de résultats à 3 niveaux par nature
 4. Comptes de résultats et d'investissements condensés en fonctionnelle
 5. Plan financier et des tâches
 6. Contrôle des crédits
 7. Indicateurs financiers
 8. Détails des comptes
 - 8.1 Comptes de résultats : fonctionnelle à 4 positions et nature 5 positions
 - 8.2 Comptes des investissements : fonctionnelle à 4 positions et nature 5 positions
 - 8.3 Comptes de résultats : fonctionnelle à 5 positions et nature 7 positions
- Budget Paroisse – calculs de répartition
 - Budget GSR – commentaires et calculs de répartition

1. INTRODUCTION

Monsieur le Président, Madame la Conseillère générale, Monsieur le Conseiller général,

Le présent rapport, à l'appui du budget 2018, vous est présenté pour la première fois au format dit « portrait » afin d'en faciliter la lecture. La version historique en « paysage » a bien vécu et il convenait d'harmoniser la présentation avec le format des documents édités via notre logiciel comptable.

Le 8 novembre 2017, le service des communes de l'Etat de Neuchâtel (Scom) a édité une circulaire portant numéro 04-2017. Il précise sur cette dernière, au point 2.2, la présentation standardisée qu'il souhaite voir appliquée aux documents constituant le budget. Vous pouvez prendre connaissance ci-dessous de l'intégralité de ce point :

2.2) Pour le budget :

1. *Commentaires relatifs au budget – rapport succinct*
2. *Propositions et approbation*
3. *Compte de résultats à 3 niveaux par nature*
4. *Comptes de résultats et d'investissements condensés en fonctionnelle*
5. *Plan financier et des tâches*
6. *Contrôle des crédits*
7. *Indicateurs financiers*
8. *Détails des comptes*
 - 8.1 *Comptes de résultats : fonctionnelle à 4 positions et nature 5 positions*
 - 8.2 *Comptes des investissements (idem : 4 fonct. et 5 nature)*

Plus encore que de l'uniformité nouvelle introduite, on peut se réjouir de l'occasion de rajeunir la présentation de notre budget. La réflexion vise à simplifier la lecture et la compréhension des documents en donnant un accès plus direct aux informations importantes.

Depuis l'introduction du nouveau modèle comptable harmonisé (MCH2), nous avons pris l'habitude de vous fournir les comptes de manière plus détaillée que ce qui est demandé par le législateur, à savoir une présentation dite « fonctionnelle à 5 positions et nature 7 positions » et non pas « fonctionnelle à 4 positions et nature 5 positions » (voir point 8.1 ci-dessus).

Cette option fournit une vision beaucoup plus précise de nos comptes communaux. Ainsi, le compte par nature à 5 positions no 36120 est-il intitulé de manière générique « *Dédom. aux communes et syndicats intercom.* », alors que le compte par nature à 7 positions précise par exemple « *36120.06 Syndicat du théâtre neuchâtelois* ».

De même, la présentation fonctionnelle à 4 positions ne permet pas de détailler les biens de notre patrimoine financier en cumulant tous les biens au chapitre « *9630 Bien fonds du patrimoine financier* », alors que la fonctionnelle à 5 positions permet de distinguer par exemple « *96301 Immeuble Grand'Rue 28* ».

Pour ces raisons, votre Exécutif a pris la décision de compléter la présentation exigée par le Scem en introduisant à la suite du point 8.2, un point 8.3 intitulé « *fonctionnelle à 5 positions et nature 7 positions* ».

Globalement, le budget 2018 qui vous est proposé reste dans la continuité des exercices précédents en visant une stricte gestion des dépenses publiques et une politique d'investissement visionnaire et ambitieuse, dans les limites réalistes du cadre imposé par la loi et notamment dans le respect des mécanismes du frein à l'endettement.

L'excédent de charges de CHF 94'500.00 permet de contenir l'impact de la possible contribution à l'assainissement des finances de l'Etat (2 points d'impôt) sans avoir recours, pour l'instant, à une hausse de notre coefficient fiscal. Les communes devront faire entendre leur voix, afin de défendre farouchement leurs intérêts dans les débats parlementaires du mois de décembre prochain.

Par ailleurs, ce même déficit permet de ne pas contrevenir à l'article 30 al.1 de la Loi sur les Finances de l'Etat et des communes (LFinEC), du 24 juin 2014, qui précise :

Équilibre financier et limitation de l'endettement

Art. 30 *1Le budget est établi de manière à ce que, en prenant en considération le résultat total du budget de l'année en cours et ceux des deux derniers exercices clôturés, la moyenne des quatre exercices soit équilibrée.*

La moyenne ainsi calculée ci-dessous, sur les exercices 2015 à 2018, présente un bénéfice de CHF 355'420.05 au budget 2018, ce qui est supérieur à l'équilibre.

	Comptes 2015	Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018
Résultat	943'361.12	373'619.10	199'200.00	-94'500.00
Moyenne	943'361.12	658'490.10	505'393.40	355'420.05

Le règlement communal sur les finances du 21 mai 2015 précise quant à lui à son article 4 :

Équilibre budgétaire

Art. 4

1 Le budget du compte de résultat opérationnel doit être équilibré.

2 Le Conseil général peut adopter un budget qui présente un excédent de charges pour autant que celui-ci :

a) soit couvert par l'excédent du bilan;

b) n'excède en outre pas 20% du capital propre du dernier exercice bouclé.

Les deux conditions ci-dessus étant respectée, votre autorité peut prendre la décision d'approuver ce budget tel que présenté dans le respect du cadre légal et des règlements en vigueur.

2. EVALUATION DU RESULTAT

2.1. VARIATIONS PAR CHAPITRE

Ci-dessous, nous vous communiquons les variations dans les différents chapitres entre les budgets 2017 et 2018 :

	Péjoration (CHF)	Amélioration (CHF)
0 - Administration générale	211'300.00	
1 - Ordre et sécurité publique		32'900.00
2 - Formation		62'300.00
3 - Culture, Sports, Loisirs et Eglises	83'100.00	
4 - Santé		6'600.00
5 - Sécurité sociale		7'700.00
6 - Trafic	58'800.00	
7 - Protection environnement et aménagement	23'300.00	
8 - Economie publique		1'800.00
9 - Finances et impôts	28'500.00	
Total des charges et recettes supplémentaires	405'000.00	111'300.00
Evolution négative nette		293'700.00
Résultat budget 2017 - bénéfice	199'200.00	
- Evolution négative	-293'700.00	
Perte projetée budget 2018	94'500.00	

2.2. COMPARAISON BUDGET 2018, BUDGET 2017 ET COMPTES 2016

	Budget 2018	Budget 2017	Ecart en francs	Comptes 2016	Ecart en francs
Administration générale	1'659'700.00	1'448'400.00	211'300.00	2'731'922.26	-1'072'222.26
Ordre et sécurité publique	442'900.00	475'800.00	-32'900.00	480'042.00	-37'142.00
Formation	3'763'600.00	3'825'900.00	-62'300.00	3'657'629.05	105'970.95
Culture, Sports, Loisirs et Eglises	780'100.00	697'000.00	83'100.00	804'701.50	-24'601.50
Santé	138'700.00	145'300.00	-6'600.00	140'189.00	-1'489.00
Sécurité sociale	1'944'200.00	1'951'900.00	-7'700.00	1'980'611.17	-36'411.17
Trafic	1'422'700.00	1'363'900.00	58'800.00	1'351'365.34	71'334.66
Protect. Environnement et urbanisme	340'300.00	317'000.00	23'300.00	277'729.10	62'570.90
Economie publique	14'600.00	16'400.00	-1'800.00	-268'166.68	282'766.68
Finances et impôts	-10'412'300.00	-10'440'800.00	28'500.00	-11'529'641.84	1'117'341.84
Total des charges	10'506'800.00	10'241'600.00	265'200.00	11'424'189.42	-917'389.42
Total des revenus	-10'412'300.00	-10'440'800.00	28'500.00	-11'797'808.52	1'385'508.52
Résultat	-94'500.00	199'200.00	-293'700.00	373'619.10	-468'119.10

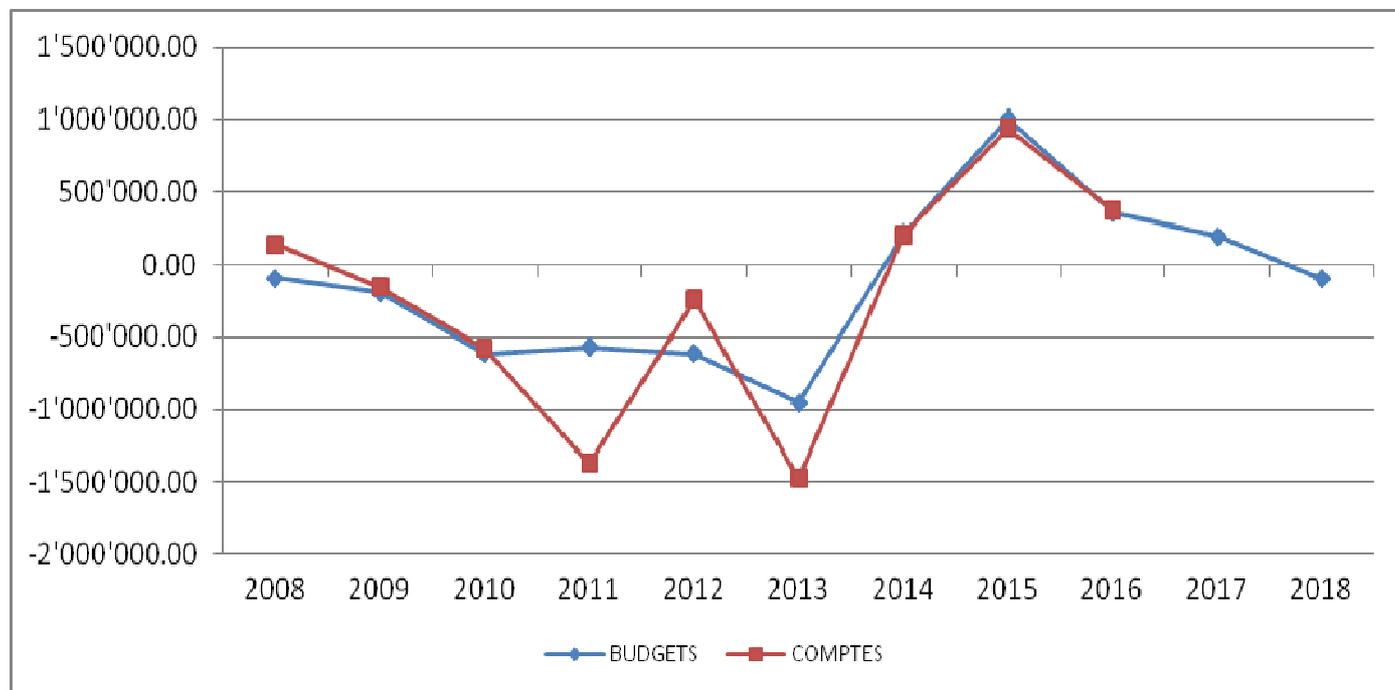
2.3. VARIATIONS NETTES 2017-2018 SUPERIEURES A CHF 100'000.00

Nous avons répertorié ci-après les comptes présentant une évolution nette supérieure à CHF 100'000.00 entre le budget 2017 et le budget 2018, hors charges d'amortissement. Ces dernières sont en effet soumises à de fortes variations suite au retraitement de notre bilan au 1^{er} janvier 2017, qui sont compensées par un prélèvement à la réserve de retraitement.

Les commentaires relatifs à chaque différence sont rédigés en regard du compte concerné, dans les comptes détaillés, point 8.3.

No de compte	Libellé du compte	Evolution Positive (+), amélioration Négative (-), détérioration
91000 – 40000.00	Impôts sur le revenu – PP année en cours	-371'000.00
2200 – 30100.00	Salaires du personnel - administration	-145'000.00
91000 – 40001.00	Impôts sur le revenu – PP années précéd.	130'000.00
21110 – 36120.05	Participation éorén cycle 1	117'500.00

2.4. EVOLUTION DES BUDGETS ET RESULTATS DES COMPTES 2008-2018



2.5. COMPARAISON DES COMPTES 2013 A 2017 ET BUDGET 2018

CHAPITRES	Comptes 2013	Comptes 2014	Comptes 2015	Comptes 2016	Comptes 2017 situation au 15.11.2017	Budget 2018
Administration générale	-1'435'369.37	-905'671.47	-1'255'464.81	-2'731'922.26	-1'444'731.70	-1'659'700.00
Ordre et sécurité publique	-388'381.96	-405'376.39	-512'174.05	-480'042.00	-475'800.00	-442'900.00
Formation	-4'239'412.10	-3'521'827.25	-3'752'041.60	-3'657'629.05	-3'825'900.00	-3'763'600.00
Culture, Sports, Loisirs - Syndicats	-212'132.67	-202'034.75	-185'102.70	-199'941.15	-201'600.00	-195'100.00
Culture, Sports, Loisirs - autres	-506'495.00	-488'894.45	-682'889.55	-604'760.35	-467'906.95	-585'000.00
Santé	-93'583.55	-76'375.40	-144'611.40	-140'189.00	-113'300.00	-138'700.00
Subvention petite enfance	-426'524.55	-404'490.50	-221'653.25	-188'145.87	-230'000.00	-205'000.00
Sécurité sociale - autres	-1'674'779.20	-2'118'100.50	-1'576'280.40	-1'792'465.30	-1'742'600.00	-1'739'200.00
Trafic - pot commun	-600'163.75	-603'438.80	-605'116.80	-754'401.40	-783'800.00	-765'100.00
Trafic - autres	-641'867.35	-538'344.50	-504'937.50	-596'963.94	-531'280.05	-657'600.00
Protect. de l'environnement	-270'379.15	-202'808.10	-287'450.90	-277'729.10	-292'070.35	-340'300.00
Electricité	42'231.34	-989.82	80'000.00	275'932.73	0.00	0.00
Economie publique - autres	4'731.87	-30'103.47	-18'280.22	-7'766.05	-16'400.00	-14'600.00
Péréquation financière	-2'202'987.00	-1'926'573.00	-1'001'769.00	-1'179'731.00	-1'522'708.00	-1'522'800.00
Finances et impôts - autres	11'176'946.38	11'636'054.00	11'611'133.30	12'709'372.84	11'964'700.00	11'935'100.00
RESULTAT	-1'468'166.06	211'025.60	943'361.12	373'619.10	316'602.95	-94'500.00

3. INVESTISSEMENTS

Le compte des investissements regroupe les dépenses et les recettes liées aux améliorations des infrastructures communales. Les dépenses nettes s'élèvent à **CHF 10'010'000.00** alors qu'elles se montaient à CHF 5'227'000.00 au budget 2017.

L'article 5 du règlement communal sur les finances précise au sujet des investissements :

Degré d'autofinancement

Art. 5

1 Pour le calcul du degré minimal d'autofinancement sont appliquées les règles suivantes :

a) l'autofinancement correspond à la somme des amortissements du patrimoine administratif et du solde du compte de résultats;

b) les investissements nets pris en compte correspondent à 85% du montant net total porté au budget.

2 Le degré minimal d'autofinancement des investissements nets est défini en fonction du taux d'endettement net du dernier exercice clôturé, selon le tableau suivant :

Taux d'endettement net Degré d'autofinancement exigé

≤ 0% pas de limite

de 0% à ≤ 50% 50%

de 50% à 100% 70%

de 100% à 150% 80%

de 150% à 200% 100%

200% et plus 110%.

Le tableau de calcul présenté ci-dessous démontre que les investissements nets à 85 % retenus dans le calcul, soit CHF 2'771'000.00, permettent de respecter le frein à l'endettement.

Les travaux de réfection de l'Hôtel communal devraient commencer au cours du quatrième trimestre. Un mandat d'étude a été confié récemment et le Conseil communal prévoit de soumettre à votre approbation une demande de crédit d'engagement ad hoc lors de la séance plénière du mois de septembre 2018.

La prévision des dépenses liées à la construction des nouveaux collèges a été adaptée au décalage dans le temps de l'agenda des travaux.

Les travaux liés à l'étape no 1 de la zone de rencontre devraient être entièrement réalisés au cours de l'exercice sous revue.

Des négociations sont en cours avec le BLS dans le cadre de la construction d'une station de vélos en libre-service (*crédit du 19 mars 2015*). Les travaux devraient être terminés début 2018.

Est prévue une dépense de CHF 700'000.-, afin de réaliser les travaux d'excavation du futur parking souterrain de Vigner.

Le financement de l'implantation des nouveaux conteneurs enterrés des immeubles des « Terrasses volantes » est prévu par le biais du solde du crédit dédié à l'implantation globales des « molok », voté en novembre 2010.

Une demande de crédit d'engagement vous sera prochainement présentée, afin de financer la création du nouveau plan d'aménagement local (PAL). Les décaissements sont prévus sur deux exercices, 2018 et 2019.

La part de notre crédit annuel SI consacrée à l'électricité est portée de CHF 20'000.00 à CHF 200'000.00, dans le cadre du contrat de gestion du réseau de distribution (GRD) signé avec la société Eli10 S.A., dont notre commune est membre.

Les taxes d'équipement sont en hausse, notamment de par la construction prévue des nouveaux collèges.

3.1. BUDGET DES INVESTISSEMENTS



Budget des investissements 2018

Crédits d'engagement						Crédits budgétaires
No compte	Libellé	Date	Montant	Dépenses au 31.12.2016	Dépenses au 15.11.2017	Dépenses / recettes 2018
20180701	Bâtiments PA Réfection Hôtel communal	à voter	800'000.00	0.00	0.00	300'000.00
20170101	Bâtiments scolaires Construction des collèges de Vigner	27/10/16	29'756'000.00	321'336.00	1'035'530.00	6'750'000.00
20180101	Culture, Sports, Loisirs et Eglises Télé-réseau - extension et renforcement 2018	21/12/17	7'000.00	0.00	0.00	7'000.00
20171206	Réfection carrefour Gare-Grand'Rue - TV	09/11/17	99'000.00	0.00	0.00	99'000.00
20180201	Trafic Routes - extension et renforcement 2018	21/12/17	130'000.00	0.00	0.00	130'000.00
20180301	EP - extension et renforcement 2018	21/12/17	20'000.00	0.00	0.00	20'000.00
20171201	Réfection carrefour Gare – routes	09/11/17	640'000.00	0.00	0.00	640'000.00
20171202	Réfection carrefour Gare - EP	09/11/17	62'000.00	0.00	0.00	62'000.00
20151201	Instal. d'une station de vélos libre-service	19/03/15	87'000.00	31'064.00	31'064.00	56'000.00
20170101	Construction parking souterrain Vigner	27/10/16	2'019'000.00	0.00	0.00	700'000.00
20180401	Approvisionnement en eau Extension et renforcement réseau 2018	21/12/17	7'000.00	0.00	0.00	7'000.00
20171203	Réfection carrefour Gare-Grand'Rue - eau	09/11/17	238'000.00	0.00	0.00	238'000.00
20171204	Traitement des eaux usées Réfect. carrefour Gare-Grand'Rue – épurat.	09/11/17	209'000.00	0.00	0.00	209'000.00
20100201	Traitement des déchets Implantation de conteneurs enterrés	04/11/10	780'000.00	580'060.00	580'060.00	40'000.00
20180601	Aménagement du territoire Création nouveau plan aménag. Local (PAL)	à voter	600'000.00	0.00	0.00	80'000.00
20180501	Economie publique Electricité - extension et renforcement 2018	21/12/17	200'000.00	0.00	0.00	200'000.00
20170701	Construction station électrique Collèges	à voter	350'000.00	0.00	0.00	350'000.00
20171205	Réfect. carrefour Gare-Grand'Rue – électr. Taxes de raccordement (équipement)	09/11/17	402'000.00 0.00	0.00 0.00	0.00 0.00	402'000.00 -280'000.00
TOTAUX			35'966'000.00	932'460.00	1'646'654.00	10'010'000.00

Montant soumis au frein à l'endettement (hors collèges de Vigner) :

3'260'000.00

3.2. TABLEAU DE CALCUL DU FREIN A L'ENDETTEMENT



Calcul du frein à l'endettement

Calcul du taux d'endettement

Comptes 2016

200	Engagements courants	2'258'224
201	Engagements financiers à court terme	1'500'000
206	Engagements financiers à long terme	13'746'000
205	Provisions à court terme	38'656
208	Provisions à long terme	1'249'264
204	Passifs de régularisation	273'762
200	CAPITAUX DE TIERS	19'065'906
100	Disponibilités	705'669
101	Créances	4'240'669
106-108	Placements financiers	6'070'861
104	Actifs de régularisation	2'289'736
	PATRIMOINE FINANCIER	13'306'935
400	Impôts personnes physiques	11'680'977
401	Impôts personnes morales	651'687
	Impôts autres	126'021
	REVENUS FISCAUX	12'458'686

Taux d'endettement net en % 46.2

Marge d'autofinancement

Budget 2018

Résultat d'exercice	-94'500
Amortissements légaux (33)	1'635'900
Attribution financements spéciaux (35)	377'900
./ Prélèvements financements spéciaux (45)	-45'700
Amort. suppl. (383) & attrib. capital propre (389)	0
./ Prélèvem. sur capital propre (489)	-469'000
Marge d'autofinancement	1'404'600
Investissements NETS 85 % (hors collègue)	2'771'000
Degré d'autofinancement	50.7
Degré minimal autofinancement LFinEC	50

Règles LFinEC

Taux d'endettement net	Degré minimal d'autofinancement exigé
<0%	pas de limite
de 0 à <50%	50%
de 50 à <100%	70%
de 100 à <150%	80%
de 150 à <200%	100%
200% et plus	110%

OK RESPECTE LA LIMITE !

4. MOYENS FINANCIERS

Marge d'autofinancement	CHF	1'404'600.00
+ Attributions aux financements spéciaux	CHF	377'900.00
./. Prélèvements aux financements spéciaux	CHF	45'700.00
./. Prélèvements réserves de retraitement	CHF	469'000.00
./. Total des investissements nets	CHF	10'010'000.00
./. Remboursements contractuels	CHF	319'400.00

Insuffisance de moyens financiers

CHF - 9'061'600.00

=====

Il est prévu de couvrir cette insuffisance par un recours à l'emprunt à terme fixe, dans la limite de notre ligne de crédit.

Parallèlement aux emprunts à court terme, l'emprunt lié au crédit de construction des nouveaux collèges sera consolidé par tranches dont les montants et durées restent à déterminer.

5. ANALYSE DETAILLEE DU RESULTAT

5.1. CHARGES PAR NATURE

5.1.1. 30 - Charges de personnel

L'augmentation de CHF 192'800.00 est due essentiellement au renforcement de notre service de l'urbanisme. En effet, au vu de l'augmentation du nombre de projets en cours sur le territoire communal, et constatant la complexité croissante des dossiers et des démarches, le Conseil communal a pris la décision de pourvoir un nouveau poste à plein temps, dès le début de l'année 2018.

Parallèlement, le contrôle des habitants sera renforcé au mois d'août par l'arrivée d'un-e apprenti-e, pour une période de trois ans.

Considérant le nombre et la variété des tâches confiées à notre agent de sécurité publique (ASP), décision a été prise de porter son taux d'occupation de 90 à 100 %.

A noter également l'octroi d'augmentations à certains membres du personnel (échelons discrétionnaires).

Les employés communaux sont actuellement rémunérés d'après une grille salariale, basée sur l'échelle 2012 des traitements des fonctionnaires de l'Etat. Votre Exécutif a pris la décision de la remplacer, dès le 1er janvier 2018, par la nouvelle échelle des traitements bruts « fonctionnaires » de l'Etat de Neuchâtel, base 100 % 2013, sans tenir compte de l'indexation.

Personnel administratif

Afin de finaliser la restructuration de la police des habitants, une préposée à 100 % a été recrutée à l'interne. Cette dernière a participé à la sélection de sa nouvelle collègue, engagée à hauteur de 80 %. Nous nous plaignons à relever que notre ancienne apprentie, résidente saint-blaïsoise, a été nommée à ce poste, au terme d'un processus de sélection complet et impartial.

Un collaborateur du service de l'urbanisme est parti en retraite au cours de l'été 2017. Il a été remplacé par une nouvelle collaboratrice, dont les tâches et le taux d'activité sont équivalents.

Personnel d'exploitation

Un collaborateur contractuel de la voirie est en absence de longue durée depuis l'automne 2016. Son poste n'a pas été repourvu pour l'instant, la suppléance étant assurée par un employé engagé sur la base d'un contrat à durée déterminée. Ainsi, la masse salariale correspond toujours à 4 EPT, une indemnité étant versée par notre assurance pendant l'absence de notre collaborateur titulaire.

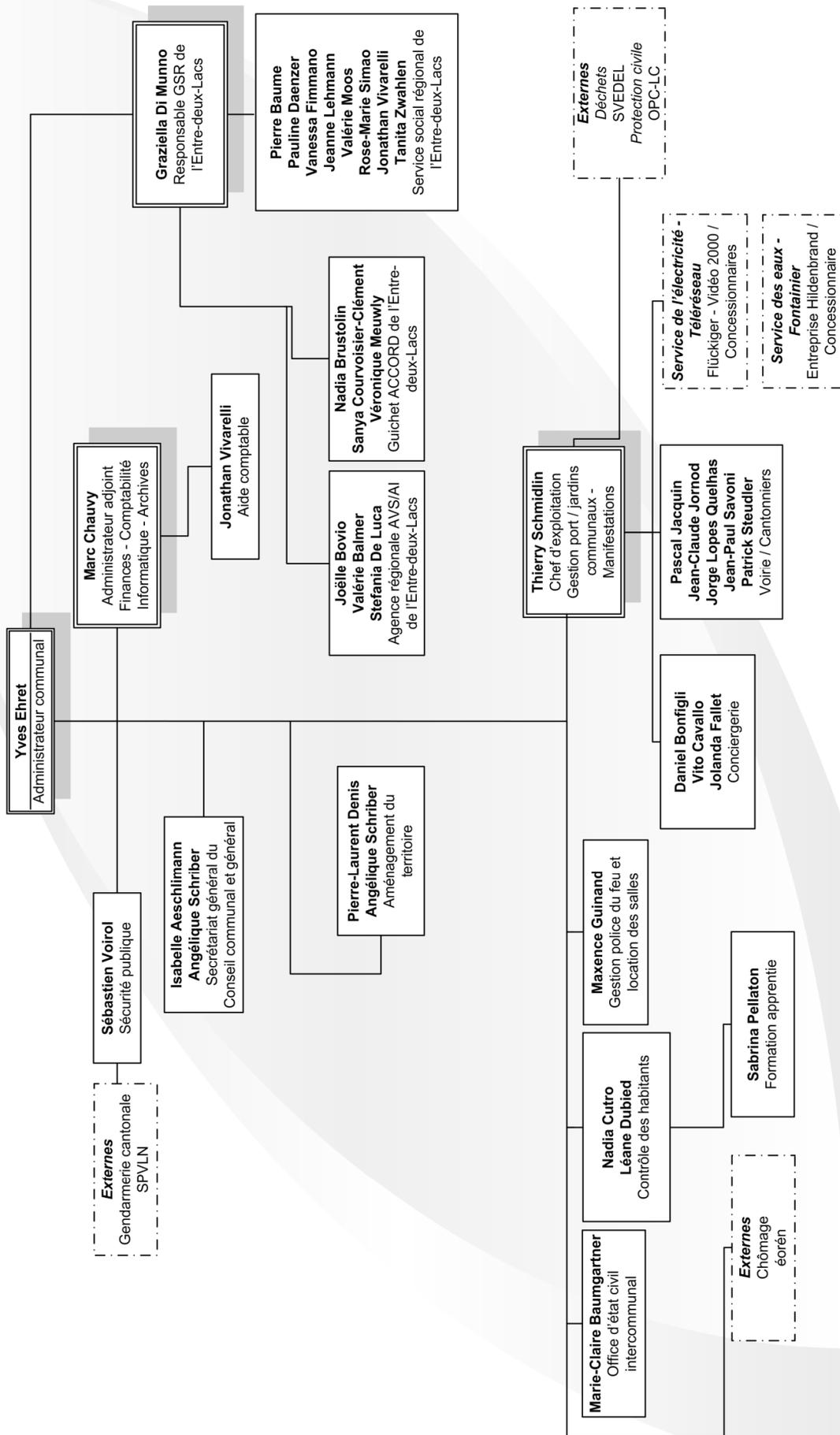
Actuellement, deux employés temporaires sont placés, en mesure d'insertion socio-professionnelle, par le service social régional de l'Entre-deux-Lacs au sein de l'équipe de la voirie. Le nombre de ces employés est très fluctuant et leur contrat couvre généralement une durée de six mois.

5.1.1.1. Répartition des postes de travail par rubrique comptable

	Administration	Sécurité	Conciergerie		Exploitation					GSR		
Nbre postes	Administration	Police	Cycle 1	Cycle 3	Parcs publics	Sports	Déchets	Port	TP	SSREDL	ARAVS	Accord
	9,1	1,5	0,2	1,8	1,1	0,6	0,2	1,7	1,9	7,3	1,4	1,6
TOTAL = <u>18,1</u>	9,1	1,5	2,0		5,5					10,3		

Commune de Saint-Blaise – Organigramme des services communaux

au 16 novembre 2017



5.1.2. 31 - Charges des biens, services et autres marchandises

L'augmentation de CHF 129'200.00 est la conséquence de dépenses nouvelles, dont le montant individuel ne dépasse pas CHF 33'000.00. On citera notamment l'entretien du port, les planifications de projets, la construction de nouvelles bornes hydrantes, l'aménagement d'une place de stationnement au Mouson et le remplacement de nouveaux postes de travail informatiques.

5.1.3. 33 - Amortissements

L'augmentation de CHF 357'400.00 est due aux amortissements supplémentaires induits par le retraitement de notre bilan au 1^{er} janvier 2017 comme imposé par la LFinEC. La part d'amortissement supplémentaire générée par ledit retraitement sera prélevée à la réserve liée au retraitement du patrimoine administratif comme spécifié par la même LFinEC.

5.1.4. 34 - Charges financières

Ce groupe comptabilise les charges d'intérêts, les charges d'entretien et les amortissements du patrimoine financier. Il apparaît au deuxième niveau du compte de résultat à trois niveaux et détermine le résultat provenant de financements.

Les intérêts de nos emprunts à court terme diminuent de CHF 17'000.00 suite à la situation particulière du marché des capitaux, qui propose actuellement des emprunts à taux d'intérêts négatifs.

Les travaux d'études, d'entretien et de rénovation des bâtiments de notre patrimoine financier sont en diminution, si bien que les charges financières baissent globalement de CHF 75'700.00.

5.1.5. 35 - Attributions aux fonds et financements spéciaux (réserves)

Les attributions aux financements spéciaux prévues en 2018 sont en hausse de CHF 70'800.00. Le total de nos réserves affectées s'élevait à CHF 3'450'738.16 à fin 2016.

Taxes de drainages	CHF	5'400.00
Résultat de l'exercice du télé-réseau	CHF	22'100.00
Résultat de l'exercice du port	CHF	25'900.00
Résultat de l'exercice de l'approvisionnement en eau	CHF	45'600.00
Résultat de l'exercice du traitement des eaux usées	CHF	64'300.00
Résultat de l'exercice du réseau de distribution de l'électricité	CHF	153'800.00
Attribution à la Réserve de l'Auditoire	CHF	2'000.00
Attribution à la Réserve du Temple	CHF	58'800.00
Total budget 2018 (augmentation des réserves)	CHF	377'900.00

5.1.6. 36 - Charges de transfert

Différentes variations sont à signaler dans les charges de transfert, dont les causes sont étayées par différents commentaires en regard des comptes concernés.

Cette nature de charges est globalement stable, avec une diminution de CHF 15'200.00, l'augmentation du coût de la péréquation étant notamment compensée par des économies au chapitre de l'enseignement.

On remarquera que les montants à charge des anciennes comptabilités complémentaires émargent désormais en comptabilité générale (fête de Noël et croisière des Aînés notamment). Ils sont compensés par des revenus supplémentaires équivalents.

5.1.7. 37 - Subventions redistribuées

Ce groupe est à mettre en relation avec les revenus par nature du groupe 47. Il s'agit en effet du total de l'encaissement de la redevance cantonale sur l'eau de CHF 0.70 par m³, reversée à l'Etat. Le supplément pour énergie renouvelable, payé préalablement par la commune au chapitre de l'électricité, l'est désormais par Eli10 S.A., dans le cadre du mandat qui lui a été confié.

5.1.8. 39 - Imputations internes

Ce groupe comptabilise, d'une part, le coût administratif (facturation, suivi et encaissement) lié à la gestion de certains services, notamment le télé-réseau, le port, l'eau (approvisionnement et épuration), les déchets et, d'autre part, les charges d'intérêts relatives aux investissements consentis dans chaque dicastère. Il est à mettre en relation avec les revenus du groupe 49.

5.2. REVENUS PAR NATURE

5.2.1. 40 - Revenus fiscaux

5.2.1.1. Personnes physiques

La population neuchâteloise, lors de la votation cantonale du 24 septembre 2017, a refusé le referendum contre le report de l'harmonisation de l'impôt sur les frontaliers (IFRONT). La décision de report du Grand Conseil, sanctionnée par un décret du 22 février 2017 entre dès lors en force. Celle-ci prévoit un report, à une date indéterminée, de la bascule de + 2 points d'impôts en faveur des communes en échange d'une réduction de la part de l'IFRONT de 75 % à 40 % prévue pour 2017.

Le coefficient fiscal de Saint-Blaise, fixé à 68 % en 2016, baisse ainsi à 67 % en 2017, compte tenu de ce report et du point prélevé en vue du financement de la police neuchâteloise.

Parallèlement, le Conseil d'Etat a informé les exécutifs communaux, par un courrier du 2 octobre 2017, de son intention de prélever 2 points d'impôts aux communes en 2018 et 2 points supplémentaires en 2019, ceci afin de contribuer à l'assainissement des finances cantonales.

L'ACN, dans un communiqué de presse, a fait savoir qu'elle s'opposait fermement à cette mesure qui fera l'objet d'échanges animés au Grand Conseil lors de sa session consacrée au budget 2018, le 5 décembre 2017.

Par mesure de prudence et ne pouvant attendre l'issue des débats, le Conseil communal a pris la décision d'établir son budget sur la base de ce prélèvement de deux points d'impôt, retenant un coefficient fiscal communal de **65 % au budget 2018**.

La projection retient les rentrées fiscales 2016 au 31.10.2017, sans tenir compte du delta entre la situation à fin octobre et la situation au bouclage 2017.

5.2.1.2. Personnes morales

Le calcul s'appuie sur les rentrées fiscales 2017 de nos personnes morales, pondérées d'un coefficient légèrement positif au vu de l'amélioration de la conjoncture économique, dont les premiers signaux sont apparus en 2017 et qui devrait permettre d'enregistrer une progression de cet impôt, diminuée naturellement du prélèvement de deux points de l'Etat. A noter également l'effet positif sur cet impôt de l'arrivée de nouvelles entreprises sur le territoire communal et l'effet bénéfique probable de la baisse du cours du franc suisse par rapport à l'Euro, dont il n'a pas été tenu compte.

5.2.2. 42 - Taxes

Ce groupe comprend toutes les taxes facturées par notre administration tant pour les émoluments administratifs que pour les chapitres autofinancés que sont le télé-réseau, le port, l'eau et les déchets. L'augmentation de CHF 40'200.00 par rapport au budget 2017 est la conséquence de taxes en hausse, notamment pour les notifications de poursuites, les taxes d'épuration et la vente de bois de feu.

5.2.3. 44 - Revenus financiers

Ce groupe enregistre aussi bien les intérêts dus sur impôts que les loyers du patrimoine administratif et financier. Il apparaît au deuxième niveau du compte de résultat à trois niveaux et détermine le résultat provenant de financements.

Ce poste est stable, puisqu'il enregistre une baisse globale de CHF 16'800.00.

5.2.4. 45 - Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux

Les attributions aux financements spéciaux prévues en 2018 sont en baisse de CHF 87'000.00. Le total de nos réserves affectées s'élevait à CHF 3'450'738.16 à fin 2016.

Prélèvements à la fortune du fonds Nicole Thorens	CHF	900.00
Prélèvements à la fortune du fonds Albert Junier	CHF	32'800.00
Prélèvements à la fortune du fonds Dardel-Perregaux	CHF	5'000.00
Prélèvement au fonds forestier	CHF	7'000.00
Total budget 2018 (diminution des réserves)	CHF	45'700.00

Les prélèvements aux fonds Thorens, Junier et Dardel-Perregaux étaient jusqu'ici enregistrés en comptabilités complémentaires. Les fortunes de ces fonds figurent au bilan sous compte no 291100.00 « Legs et fondations enregistrés sous fortune nette. ».

Il est important de remarquer la suppression en 2018, de la charge portée en 2017 au compte no 45100.90 « Prélèvement sur réserve retr. MCH2 ». En effet, selon le plan comptable MCH2, ce revenu doit être imputé en tant que revenu extraordinaire. On le retrouve ainsi désormais, au compte no 48950.00

5.2.5. 46 - Revenus de transfert

La légère augmentation de ce poste (CHF 36'400.00) a trait essentiellement à des participations en hausse aux charges de la Paroisse, notamment de par la multiplication par deux de la contribution à la réserve du Temple.

5.2.6. 47 - Subventions à redistribuer

Ce groupe est à mettre en relation avec les charges par nature du groupe N37. Il s'agit en effet du total encaissé pour la redevance cantonale sur l'eau de CHF 0.70, perçue pour chaque m³ d'eau de boisson facturé par notre administration et reversé intégralement à l'Etat. Le supplément pour énergie renouvelable, perçu préalablement par la commune au chapitre de l'électricité, l'est désormais par Eli10, dans le cadre du mandat qui lui a été confié.

5.2.7. 49 - Imputations internes

Ce groupe est à mettre en relation avec les charges par nature du groupe 39.

6. CONCLUSION

La recherche d'économies est continuellement à l'ordre du jour au sein du Conseil Communal, de l'administration et des services.

Nous prévoyons d'enregistrer un résultat déficitaire, budgété pour 2018 à CHF 94'500.00, en baisse de CHF 293'700.00 par rapport à 2017.

Le Conseil Communal, n'est naturellement pas satisfait de vous présenter, après trois années consécutives bénéficiaires, un budget déficitaire, malgré les efforts faits en interne pour maîtriser les charges.

Cette situation est en partie imputable à plusieurs facteurs liés à des décisions cantonales, que sont notamment :

- Une augmentation de la charge péréquative (péréquation financière).
- Un prélèvement de deux points d'impôt communal à titre de contribution à l'assainissement des finances de l'Etat.

La commission des finances du Grand Conseil propose une variante qui consiste à limiter la bascule à un point en atténuant l'impact sur les communes les moins favorisées par un mécanisme de compensation influant la péréquation des ressources. L'abandon de la bascule par le Grand Conseil améliorerait naturellement notre projection pour 2018.

La volonté de l'Etat de se retirer de certains subventionnements et de reporter des charges sur les communes est naturellement très inquiétante.

La péréquation des charges, qui fait partie des priorités du Conseil d'Etat, sera traitée en 2018 avec une entrée en vigueur vraisemblable au 1^{er} janvier 2019. Le transfert des charges de centre des villes aux communes laisse présager des dépenses supplémentaires pour notre collectivité. Si cette situation devait se produire, elle induira différentes réflexions de la part du Conseil Communal notamment sur les subventions versées aux différents syndicats par exemple ou sur d'autres dépenses.

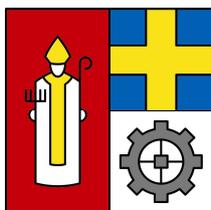
De plus, les charges inhérentes au passage à la primauté des cotisations de la caisse de pension qui interviendra dans les années à venir, obligeront les communes à des efforts financiers conséquents.

Il est également annoncé un prélèvement total de quatre points d'impôt en 2019, toujours à titre de contribution à l'assainissement des finances cantonales, ce qui nous priverait en deux ans de quelque CHF 900'000.00 de recettes fiscales.

Votre exécutif est soucieux de la situation financière de notre canton et des mesures qui viendront inévitablement péjorer les comptes des prochaines années. Comme vous pourrez le constater dans le plan financier des tâches, notre équilibre financier ainsi que le plan des investissements prévus tablent sur de nouvelles recettes de l'impôt des personnes physiques. Il est donc capital, si nous voulons éviter une hausse d'impôts à l'orée des années 2019-2020, que les projets immobiliers projetés puissent se réaliser.

Votre exécutif est par contre satisfait de pouvoir reprendre le programme des investissements.

Il tient à remercier l'ensemble de la population, le Conseil général et les diverses commissions de la confiance témoignée. Il remercie tout spécialement l'ensemble du personnel communal de son investissement pour le fonctionnement quotidien de notre village.



LE CONSEIL GENERAL

DE LA

COMMUNE DE SAINT-BLAISE

ARRÊTÉ RELATIF À L'APPROBATION DU BUDGET DE L'EXERCICE 2018

Le Conseil général de la Commune de Saint-Blaise

vu le rapport du Conseil communal, du 27 novembre 2017;

vu la loi sur les communes, du 21 décembre 1964;

vu la loi sur les finances de l'Etat et des communes, du 24 juin 2014;

vu le règlement communal sur les finances du 21 mai 2015;

entendu le rapport de la Commission financière et de gestion;

suite à la décision du Grand Conseil, lors de sa session de décembre, de limiter à un point la bascule d'impôt des communes à l'Etat au titre de participation à l'effort d'assainissement des finances cantonales;

sur la proposition du Conseil communal,

a r r ê t e :

Article premier.- Est approuvé le budget de l'exercice 2018, qui comprend :

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

Charges d'exploitation	CHF	18'887'500.00
Revenus d'exploitation	CHF	18'078'300.00
Résultat provenant des activités d'exploitation (1)	CHF	<u>-809'200.00</u>
Charges financières	CHF	397'000.00
Revenus financiers	CHF	813'000.00
Résultat provenant des financements (2)	CHF	<u>416'000.00</u>
Résultat opérationnel (1 + 2)	CHF	-393'200.00



Budget 2018

Compte de résultats	Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
Charges d'exploitation	18'887'500	18'072'900	814'600	18'177'761.20	709'739
30 Charges de personnel	3'590'400	3'397'600	192'800	3'268'106.00	322'294
31 Biens, services et charges d'expl.	2'816'900	2'687'700	129'200	3'177'291.37	-360'391
33 Amortissements patrimoine administr.	1'635'900	1'278'500	357'400	1'128'200.00	507'700
35 Attrib. fonds et financements spéciaux	377'900	307'100	70'800	180'892.81	197'007
36 Charges de transfert	9'522'500	9'537'700	-15'200	9'386'171.62	136'328
37 Subventions redistribuées	148'000	154'000	-6'000	299'675.95	-151'676
39 Imputations internes	795'900	710'300	85'600	737'423.45	58'477
Revenus d'exploitation	-17'908'000	-17'915'000	7'000	-19'893'558.20	1'985'558
40 Revenus fiscaux	-11'464'500	-11'540'700	76'200	-12'458'685.39	994'185
42 Taxes	-2'963'400	-2'923'200	-40'200	-3'917'190.83	953'791
45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-45'700	-132'700	87'000	-43'158.30	-2'542
46 Revenus de transfert	-2'490'500	-2'454'100	-36'400	-2'436'123.03	-54'377
47 Subventions à redistribuer	-148'000	-154'000	6'000	-300'977.20	152'977
49 Imputations internes	-795'900	-710'300	-85'600	-737'423.45	-58'477
Résultat des activités d'exploitation	979'500	157'900	821'600	-1'715'797.00	2'695'297
34 Charges financières	397'000	472'700	-75'700	450'038.62	-53'039
44 Revenus financiers	-813'000	-829'800	16'800	-887'830.32	74'830
Résultat provenant de financements	-416'000	-357'100	-58'900	-437'791.70	21'792
Résultat opérationnel	563'500	-199'200	762'700	-2'153'588.70	2'717'089
38 Charges extraordinaires	0	0	0	1'779'969.60	-1'779'970
48 Revenus extraordinaires	-469'000	0	-469'000	0.00	-469'000
Résultat extraordinaire	-469'000	0	-469'000	1'779'969.60	-2'248'970
Total du compte de résultats	94'500	-199'200	293'700	-373'619.10	468'119



Budget 2018

Classification fonctionnelle (résumé)		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
0	Administration Générale	1'659'700	1'448'400	211'300	2'731'922.26	-1'072'222
01	Législatif et exécutif	201'000	207'400	-6'400	199'683.05	1'317
02	Services généraux	1'458'700	1'241'000	217'700	2'532'239.21	-1'073'539
1	Ordre et sécurité publique	442'900	475'800	-32'900	480'042.00	-37'142
11	Sécurité publique	145'300	129'700	15'600	159'901.50	-14'602
14	Questions juridiques	11'700	12'200	-500	5'405.60	6'294
15	Service du feu	239'100	270'700	-31'600	258'194.05	-19'094
16	Défense	46'800	63'200	-16'400	56'540.85	-9'741
2	Formation	3'763'600	3'825'900	-62'300	3'657'629.05	105'971
21	Scolarité obligatoire	3'731'500	3'788'100	-56'600	3'626'982.25	104'518
23	Formation professionnelle initiale	32'100	37'800	-5'700	30'646.80	1'453
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	780'100	697'000	83'100	804'701.50	-24'602
31	Héritage culturel	60'900	44'500	16'400	80'817.50	-19'918
32	Culture, autres	172'800	183'700	-10'900	235'207.90	-62'408
33	Médias	0	0	0	0.00	0
34	Sports et loisirs	505'100	425'700	79'400	448'581.55	56'518
35	Eglises et affaires religieuses	41'300	43'100	-1'800	40'094.55	1'205
4	Santé	138'700	145'300	-6'600	140'189.00	-1'489
42	Soins ambulatoires	124'700	130'100	-5'400	130'441.50	-5'742
43	Prévention de la santé	14'000	15'200	-1'200	9'747.50	4'253
5	Sécurité sociale	1'944'200	1'951'900	-7'700	1'980'611.17	-36'411
51	Maladie et accident	515'900	512'000	3'900	530'511.10	-14'611
52	Invalité	400	400	0	0.00	400
53	Viellissement et survivants	17'700	17'200	500	17'246.15	454
54	Famille et jeunesse	249'600	238'000	11'600	230'407.22	19'193
55	Chômage	119'300	122'400	-3'100	138'321.10	-19'021
57	Aide sociale et domaine de l'asile	1'041'000	1'061'600	-20'600	1'063'875.60	-22'876
59	Domaine social, non mentionné ailleurs	300	300	0	250.00	50
6	Trafic	1'422'700	1'363'900	58'800	1'351'365.34	71'335
61	Circulation routière	651'800	574'700	77'100	592'311.79	59'488
62	Transports publics	767'800	786'100	-18'300	756'773.45	11'027
63	Transports, autres	3'100	3'100	0	2'280.10	820
7	Protection environnement et aménagement	340'300	317'000	23'300	277'729.10	62'571
71	Approvisionnement en eau	0	0	0	0.00	0
72	Traitement des eaux usées	0	0	0	0.00	0
73	Gestion des déchets	88'700	91'200	-2'500	93'577.00	-4'877
74	Aménagements	5'000	3'000	2'000	0.00	5'000
75	Protection des espèces et du paysage	1'500	1'500	0	1'516.00	-16
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	13'700	0	13'700	0.00	13'700
77	Protection de l'environnement, autres	45'700	43'400	2'300	53'284.45	-7'584
79	Aménagement du territoire	185'700	177'900	7'800	129'351.65	56'348
8	Economie publique	14'600	16'400	-1'800	-268'166.68	282'767
81	Agriculture	10'800	9'800	1'000	7'437.68	3'362
82	Sylviculture	16'800	25'000	-8'200	20'785.42	-3'985
84	Tourisme	17'000	11'600	5'400	11'715.55	5'284
87	Combustibles et énergie	-30'000	-30'000	0	-308'105.33	278'105
9	Finances et impôts	-10'412'300	-10'440'800	28'500	-11'529'641.84	1'117'342
91	Impôts	-11'456'600	-11'534'000	77'400	-12'451'956.69	995'357
93	Péréquation financière et compensation..	1'522'800	1'446'800	76'000	1'179'731.00	343'069
96	Administration de la fortune et de la dette	-476'700	-351'800	-124'900	-255'602.20	-221'098
97	Redistributions	-1'800	-1'800	0	-1'813.95	14
Excédent des charges/revenus (-)		94'500	-199'200	293'700	-373'619.10	468'119



Budget des investissements 2018 condensés en fonctionnelle

	Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
0 Administration Générale	300'000	0	300'000	6'450	293'550
02 Services généraux	300'000	0	300'000	6'450	293'550
2 Formation	6'750'000	3'500'000	3'250'000	1'128'006	5'621'994
21 Scolarité obligatoire	6'750'000	3'500'000	3'250'000	1'128'006	5'621'994
3 Culture, Sports, Loisirs et Eglises	106'000	757'000	-651'000	850'219	-744'219
33 Médias	106'000	7'000	99'000	9'953	96'047
34 Sports et loisirs	0	750'000	-750'000	840'266	-840'266
6 Trafic	1'608'000	756'000	852'000	63'755	1'544'245
61 Circulation routière	1'608'000	756'000	852'000	63'755	1'544'245
7 Protect. environ. et aménagement	574'000	7'000	567'000	-67'375	641'375
71 Approvisionnement en eau	245'000	7'000	238'000	-35'137	280'137
72 Traitement des eaux usées	209'000	0	209'000	-32'238	241'238
73 Gestion des déchets	40'000	0	40'000	0	40'000
79 Aménagement du territoire	80'000	0	80'000	0	80'000
8 Economie publique	672'000	207'000	465'000	94'515	577'485
87 Combustibles et énergie	672'000	207'000	465'000	94'515	577'485
Excédent des charges/revenus (-)	10'010'000	5'227'000	4'783'000	2'075'570	7'934'430



Plan financier et des tâches 2019 à 2021

INTRODUCTION

Monsieur le président,
Madame la Conseillère générale, Monsieur le Conseiller général,

Conformément aux nouvelles règles législatives, notre Conseil soumet à votre approbation le plan financier et des tâches (PFT) 2019-2021 au travers du présent document. Celui-ci est basé sur les éléments en notre possession au jour de sa rédaction, notamment en ce qui concerne la participation des communes à l'assainissement des finances cantonales.

Le PFT fait l'objet de l'article 3 du règlement communal sur les finances, qui précise :

Art. 3

¹ *Le plan financier et des tâches sert à gérer à moyen terme les finances et les prestations.*

² *Le plan financier et des tâches est établi chaque année par le Conseil communal pour les trois ans suivant le budget.*

³ *Le Conseil communal adresse le plan financier et des tâches au Conseil général, pour qu'il en prenne connaissance lors de la session durant laquelle il traite le budget.*

⁴ *Sont inscrits dans le plan financier et des tâches les charges et revenus ainsi que les dépenses et recettes reposant sur des bases légales s'imposant à la collectivité, ou pour lesquels l'exécutif a pris une décision de principe.*

Afin de maintenir une unité de réflexion, ce document annuel est construit sur la base du budget 2018 auquel sont intégrés les éléments prévus ou prévisibles dont nous disposons, tels que les investissements à futur découlant du plan de législature, les impacts des nouveaux logements, l'évolution de la facture sociale communiquée par l'Etat ou l'évolution du nombre d'élèves scolarisés dans les trois cycles d'enseignement obligatoire.

Sur la base des hypothèses retenues qui vous sont détaillées dans les chapitres à venir, et en tenant compte des mesures d'assainissement décidées par le Conseil d'Etat, l'équilibre ne pourra être retrouvé qu'à partir de l'exercice 2021, ceci grâce notamment à l'augmentation bienvenue de nos revenus fiscaux suite à l'emménagement des nouveaux résidents du quartier des Chauderons.

Il est prévu à ce stade de prélever un montant total de CHF 1'000'000.00 à la réserve de politique conjoncturelle sur les exercices 2019 et 2020 (400'000.00 et 600'000.00), afin d'éviter de toucher à notre fortune ou de recourir à une hausse de notre coefficient fiscal. Le montant composant ladite réserve se montait à CHF 700'000.00 à fin 2016, suite à un versement extraordinaire au terme de l'exercice. De plus, cette réserve sera alimentée par le retraitement de notre bilan au 1^{er} janvier 2017. Elle vise, par définition, à diminuer l'impact d'événements liés à une conjoncture défavorable, ce qui est clairement le cas de la participation communale à l'assainissement des finances cantonales.

Le résultat projeté pour l'année 2021, soit un bénéfice de CHF 126'900.00, laisse espérer qu'il sera possible de digérer à terme le prélèvement de 4 points d'impôts ou d'autres mesures décidés par le Conseil d'Etat ou le Grand Conseil comme la révision totale de la loi sur la péréquation des ressources et la mise en place de la péréquation des charges, en conservant un niveau égal de prestations et un coefficient inchangé. Ceci pour autant que les prévisions à la source des calculs se concrétisent, notamment la sortie de terre des logements des Hauts de Saint-Blaise.

Nos investissements seront par contre sévèrement préévalués par la construction des nouveaux collèges de Vigner, pour lesquels il sera nécessaire de recourir à de nouveaux emprunts, à hauteur des CHF 34'000'000.00 votés en 2016.

Ainsi, notre taux d'endettement net passera de 46,2 % au budget 2018 à 245,0 % au budget 2020. Cette hausse réduira notre capacité d'investissement de CHF 3'290'000.00 au budget 2018 à CHF 1'280'000.00 au budget 2020.

Dès lors, afin de pouvoir réaliser les projets ambitieux et attendus figurant sur le plan de législature rédigé par votre Exécutif, il conviendra probablement de déroger au mécanisme du frein à l'endettement au cours des exercices 2019 et 2021 comme autorisé, une fois par législature, par notre règlement communal sur les finances, à son article 5, alinéa 7.

L'Etat de Neuchâtel entend mener prochainement une réflexion quant aux mécanismes du frein à l'endettement qui, dans leur teneur actuelle, amplifient les cycles conjoncturels.

Si les règles venaient à s'assouplir, votre Exécutif pourrait envisager de soumettre à votre Autorité une ou plusieurs modifications du règlement communal sur les finances, allant dans le même sens.

Le tableau récapitulatif du compte de résultats, qui vous est présenté à la page suivante, ne tient pas compte de l'impact de la construction des nouveaux collèges de Vigner, en ce qui concerne les intérêts et les amortissements. La convention de location que nous signerons avec l'éorén aura en effet pour principe de couvrir l'intégralité de ces coûts par le biais du loyer facturé à l'école obligatoire.

L'opération étant neutre, nous avons pris l'option de renoncer à calculer la hausse de charges et de recettes, au vu des nombreux aléas à ce jour et de la complexité de la réflexion comptable.

Evolution du compte de résultat 2018-2021, en CHF

	B2018	B2019	B2020	B2021
CHARGES D'EXPLOITATION	18'887'500	19'366'300	19'808'400	20'183'100
30 Charges de personnel	3'590'400	3'658'600	3'702'500	3'875'700
31 Charges de biens, services et autres charges d'exploitation	2'816'900	2'828'700	2'812'400	2'802'400
33 Amortissements du patrimoine administratif	1'635'900	1'743'200	1'900'000	1'895'200
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	377'900	380'000	380'000	380'000
36 Charges de transfert	9'522'500	9'759'000	9'930'000	10'126'500
37 Subventions à redistribuer	148'000	148'000	148'000	148'000
39 Imputations internes	795'900	848'800	935'500	955'300
REVENUS D'EXPLOITATION	-17'908'000	-18'122'900	-18'364'300	-19'420'700
40 Revenus fiscaux	-11'464'500	-11'594'000	-11'656'200	-12'605'200
42 Taxes	-2'963'400	-3'007'300	-3'032'300	-3'082'300
45 Prélèvements sur fonds et financements spéciaux	-45'700	-45'700	-45'700	-45'700
46 Revenus de transfert	-2'490'500	-2'479'100	-2'546'600	-2'584'200
47 Subventions à redistribuer	-148'000	-148'000	-148'000	-148'000
49 Imputations internes	-795'900	-848'800	-935'500	-955'300
RESULTAT DES ACTIVITES D'EXPLOITATION	979'500	1'243'400	1'444'100	762'400
34 Charges financières	397'000	402'800	397'800	392'700
44 Revenus financiers	-813'000	-813'000	-813'000	-813'000
RESULTAT PROVENANT DES FINANCEMENTS	-416'000	-410'200	-415'200	-420'300
RESULTAT OPERATIONNEL	563'500	833'200	1'028'900	342'100
38 Charges extraordinaires	0	0	0	0
48 Revenus extraordinaires	-469'000	-869'000	-1'069'000	-469'000
RESULTAT EXTRAORDINAIRE	-469'000	-869'000	-1'069'000	-469'000
TOTAL DU COMPTE DE RESULTATS	94'500	364'200	559'900	-126'900
PRELEVEMENT A LA RESERVE DE POLITIQUE CONJONCTURELLE	0	400'000	600'000	0

Charges de personnel

Nombre d'EPT par unité administrative et évolution 2018-2021

	B2018	B2019	B2020	B2021
Variation en %		0.69%	0.00%	3.44%
TOTAL EPT	28.9	29.1	29.1	30.1
Administration	9.1	9.3	9.3	9.3
Administration	3.3	3.3	3.3	3.3
Urbanisme	2.7	2.7	2.7	2.7
Comptabilité générale	1.3	1.5	1.5	1.5
Police des habitants	1.8	1.8	1.8	1.8
Exploitation	9.5	9.5	9.5	10.5
Chef d'exploitation	1	1	1	1
Conciergerie	2.5	2.5	2.5	3.5
Voirie - garde-port	5	5	5	5
Sécurité publique	1	1	1	1
GSR	10.3	10.3	10.3	10.3
SSREDL	7.3	7.3	7.3	7.3
Agence AVS / AI	1.4	1.4	1.4	1.4
Guichet Accord	1.6	1.6	1.6	1.6
Charges de personnel	3'590'400	3'658'600	3'702'500	3'875'700

Les apprentis ne sont pas pris en compte dans les effectifs ci-dessus.

Parallèlement à l'évolution du nombre de collaborateurs, une augmentation linéaire de 1,2 % a été appliquée à la masse salariale des exercices sous revue.

Un échelon supplémentaire correspond en effet à une augmentation de 1,3 % qui n'est pas octroyée systématiquement à tous les collaborateurs (nouveaux contrats, plafonnement).

Charges de biens, services et autres charges d'exploitation

Les comptes appartenant à cette rubrique ont été inventoriés et étudiés individuellement.

Certains comptes, comme les honoraires d'urbanisme, ont été adaptés aux informations dont nous disposons à ce jour. D'autres comptes, comme l'entretien du télé-réseau, font l'objet d'une enveloppe annuelle, sans qu'il soit possible de déterminer les coûts à futur. Cette enveloppe a ainsi été maintenue telle quelle pour les années 2019 à 2021.

Les comptes restants ont été regroupés et augmentés d'une progression linéaire de 3 % chaque année.

Amortissements du patrimoine administratif

Le calcul tient compte des crédits entièrement amortis au cours des exercices concernés, générant une diminution de nos amortissements. Les montants ainsi économisés figurent ci-après :

Montants en CHF

2019	2020	2021
-6'800.00	-44'200.00	-46'400.00

Les investissements à venir, qui font l'objet d'un chapitre dédié dans le présent rapport, ont été retenus avec un taux moyen d'amortissement à 3,5 %, par mesure de simplification.

Charges de transfert

Une part prépondérante de ce poste de charges (76 %) est composée des quatre centres de coûts que sont la péréquation financière, la part aux transports publics (pot commun), la facture sociale et la participation au syndicat scolaire éorén.

La péréquation et la facture sociale ont été intégrées au PFT de l'Etat, transmis aux communes le 3 octobre 2017. Le détail de l'évolution de ces coûts se présente comme suit :

Montants en CHF

Libellé	2018	2019	2020	2021
Péréquation financière	1'522'800	1'522'800	1'522'800	1'522'800
Part aux transports (pot commun)	765'100	783'700	727'600	726'400
Subsides LAMal	515'900	519'200	528'400	534'800
Part sur financement LACI	38'000	39'400	40'800	41'400
Part communale aux bourses d'études	32'100	32'100	32'100	32'100
Aide sociale	837'600	859'800	877'500	898'600
Mesures d'intégration socio-profession.	81'300	81'200	81'200	81'200
Alloc. fam. pers. sans activité lucrative	41'200	42'700	44'200	45'700
Social privé	22'300	22'600	23'000	23'300
Avance sur contributions d'entretien	4'100	4'100	2'900	2'900
Lutte contre l'abus	7'000	7'000	7'000	7'000

Le Chef du Département des finances et de la santé précise dans un courrier du 2 octobre 2017 au sujet de ces charges :

« Ces chiffres sont des tendances données aux communes pour information et ne doivent donc pas être tenus comme définitifs, ce d'autant plus qu'ils ne tiennent pas compte des mesures qui seront prises dans le cadre de l'élaboration du programme de législature 2018-2021. »

On constatera ainsi que le montant communiqué au titre de péréquation financière a été fixé pour 2019 à 2021 sur la base du montant 2018.

Les coûts de participation au Syndicat éorén ont été calculés en retenant une progression linéaire de 2 % et en tenant compte de l'évolution des effectifs par cycle ainsi que de l'arrivée de nouveaux élèves en 2019 et 2021, en lien avec les nouvelles habitations. Le détail se présente comme suit :

Libellé	2018	2019	2020	2021
Cycle 1 – nombre d'élèves	110	114	108	107
Cycle 2 – nombre d'élèves	150	150	145	134
Cycle 3 – nombre d'élèves	100	95	109	106
Elèves supplémentaires	0	10	10	30
Nombre élèves – TOTAL	360	369	372	377

Coût total participation éorén (CHF) :	3'406'300	3'543'400	3'698'000	3'821'100
---	------------------	------------------	------------------	------------------

Subventions à redistribuer

Cette nature de charges enregistre la redevance cantonale sur l'eau potable, perçue auprès des consommateurs et reversée à l'Etat. Elle est à la fois stable et neutre puisque toutes les taxes perçues sont virées, voir compte n° 47 « Subventions à redistribuer ».

Imputations internes

Ce poste enregistre, d'une part, le coût administratif (facturation, suivi et encaissement) lié à la gestion de certains services, notamment le télé-réseau, le port, l'eau (approvisionnement et épuration), les déchets et, d'autre part, les charges d'intérêts relatives aux investissements consentis dans chaque dicastère.

Les imputations pour charges administratives ont été conservées sur la base 2018. Les imputations pour charges financières tiennent compte, quant à elle, de la variation du taux d'intérêt moyen, conditionné par les emprunts importants à consentir pour le financement des nouveaux collèges. En retenant un taux de 1,4 %, puis 1,5 % sur lesdits emprunts, le taux d'intérêt moyen de notre commune a été déterminé ainsi pour les quatre ans à venir :

Libellé	2018	2019	2020	2021
Taux d'intérêt moyen	1.947	1.624	1.558	1.581

Le montant global des imputations internes au débit est compensé par un montant équivalent au crédit, voir compte n° 49 « Imputations internes ».

Revenus fiscaux

Le Conseil communal a privilégié une estimation réaliste des recettes fiscales pour les années 2019 à 2021, tenant compte des éléments à notre connaissance au 15 novembre 2017 en matière de masse fiscale, ainsi que de la bascule fiscale votée par le Grand Conseil en 2015. Les effets de cette bascule sont expliqués dans le budget 2018.

Ces données feront encore l'objet de discussions lors de la session de décembre 2017 du Grand Conseil neuchâtelois. Il sera question également de la refonte de la péréquation des surcharges structurelles et d'une adaptation de la péréquation des recettes des personnes morales. Comme il nous est impossible, à la date d'impression du présent document, de préjuger des décisions qui seront prises en la matière, nous avons donc retenu la base légale en vigueur à ce jour.

L'évaluation a été établie en retenant la progression prévue par l'Etat dans son PFT, de + 0,21 % en 2019, + 0,28 % en 2020 et + 0,14 % en 2021 pour l'impôt sur les personnes physiques et en intégrant les revenus supplémentaires générés par les contribuables des nouveaux quartiers. Le détail se présente dès lors comme suit en ce qui concerne l'impôt communal des personnes physiques :

Montants en CHF

Libellé	2018	2019	2020	2021
Impôt de base	8'361'000	8'120'800	8'143'500	8'154'900
Nouvel impôt - Terrasses Volantes	0	405'000	406'100	406'700
Nouvel impôt - Chauderons	0	0	0	900'000
TOTAUX :	8'361'000	8'525'800	8'548'500	9'459'900

Compte des investissements

Conformément à la fonction de base du PFT, le Conseil communal s'est chargé de définir les projets d'investissements nécessaires au bon fonctionnement de notre Commune durant la période sous référence.

Le tableau qui vous est présenté en page suivante inventorie les intentions politiques en termes d'investissement et en lien avec les mécanismes du frein à l'endettement valables à ce jour.

Il reprend de manière chiffrée les éléments retenus dans le plan de législature 2016-2020.

Si le mécanisme du frein à l'endettement est respecté pour les exercices 2018 et 2020, il n'en va pas de même pour les exercices 2019 et 2021. Si ces prévisions se réalisaient, il conviendrait alors de déroger audit mécanisme par une acceptation du principe à la majorité des deux-tiers des membres du Conseil général présents (*Règlement communal sur les finances, article 5, alinéa 7*).

Libellé	Voté le :	Montant du crédit d'engagement (globalité)	Montant du crédit budgétaire (tranche annuelle)			
			2018	2019	2020	2021
Bâtiments PA						
Réfection Hôtel communal	à voter	800'000.00	300'000.00	500'000.00		
Mise en place GED (gestion électronique docs)	à voter	50'000.00		50'000.00		
Réfection auditoire de Vigner	27/10/16	2'000'000.00			400'000.00	1'600'000.00
Réfection cuisine de Vigner	27/10/16	95'000.00			95'000.00	
Chauffage à distance - part Hôtel communal	27/10/16	130'000.00			130'000.00	
Bâtiments scolaires						
Construction des collèges de Vigner	27/10/16	29'756'000.00	6'750'000.00	12'250'000.00	10'756'000.00	
Culture, Sports, Loisirs et Eglises						
Télé-réseau - extension et renforcement		28'000.00	7'000.00	7'000.00	7'000.00	7'000.00
Réfection carrefour Gare-Grand'Rue - TV	09/11/17	99'000.00	99'000.00			
Réfection du Temple - part STB	à voter	600'000.00		300'000.00	300'000.00	
Trafic						
Routes - extension et renforcement	21/12/17	520'000.00	130'000.00	130'000.00	130'000.00	130'000.00
EP - extension et renforcement		80'000.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00
Réfection carrefour Gare-Grand'Rue - route	09/11/17	640'000.00	640'000.00			
Réfection carrefour Gare-Grand'Rue - EP	09/11/17	62'000.00	62'000.00			
Installation d'une station de vélos libre-service	19/03/15	87'000.00	56'000.00			
Construction parking souterrain Vigner	27/10/16	2'019'000.00	700'000.00	1'319'000.00		
Réalisation plan de circulation et de station.	à voter	100'000.00		100'000.00		
Zone de rencontre étape 2	à voter	1'700'000.00		1'700'000.00		
Routes et chemins Chauderons	à voter	410'000.00		410'000.00		
Zone de rencontre étape 3	à voter	1'200'000.00				1'200'000.00
Approvisionnement en eau						
Extension et renforcement réseau		28'000.00	7'000.00	7'000.00	7'000.00	7'000.00
Réfection carrefour Gare-Grand'Rue - eau	09/11/17	238'000.00	238'000.00			
Réparation conduite Rue Daniel-Dardel	à voter	130'000.00		130'000.00		
Alimentation Rochettes-Chauderons	à voter	150'000.00		150'000.00		
Traitement des eaux usées						
Réfection carrefour Gare-Grand'Rue - épurat.	09/11/17	209'000.00	209'000.00			
PGEE - mesure 4 (Vuidegrange)	à voter	650'000.00		650'000.00		
Traitement des déchets						
Conteneurs enterrés Terrasses Volantes	04/11/10	780'000.00	40'000.00			
Aménagement du territoire						
Création nouveau plan aménagement local (PAL)	à voter	600'000.00	80'000.00	350'000.00	90'000.00	80'000.00
Economie publique						
Electricité - extension et renforcement		800'000.00	200'000.00	200'000.00	200'000.00	200'000.00
Construction station électrique "Collèges "	à voter	350'000.00	350'000.00			
Réfection carrefour Gare-Grand'Rue - élec.	09/11/17	402'000.00	402'000.00			
Mise en terre lignes aériennes	à voter	500'000.00		500'000.00		
Taxes de raccordement (équipement)		-1'230'000.00	-280'000.00	-750'000.00	-100'000.00	-100'000.00
Patrimoine financier						
Réfection Vigner 3	à voter	800'000.00		800'000.00		
TOTAUX :		44'783'000	10'010'000	18'823'000	12'035'000	3'144'000
Totaux hors nouveaux collèges :		15'027'000	3'260'000	6'573'000	1'279'000	3'144'000
Capacité d'investissement :			3'290'000	1'830'000	1'280'000	2'010'000

Pistes d'améliorations

Suite aux emprunts souscrits pour le financement des nouveaux collèges, notre capacité d'investissement demeurera faible pendant de nombreuses années. Afin de pouvoir mener durablement une politique sérieuse d'investissement dans les conditions légales ayant cours, il conviendrait d'augmenter le résultat de manière pérenne.

Les enjeux que notre Commune se doit de relever sont d'importance. Le Conseil communal souhaite pouvoir explorer les pistes suivantes, à même de résoudre une part du financement futur.

Diminutions pérennes de charges

Les exercices déficitaires vécus entre 2009 et 2013 ont poussé le Conseil communal à une analyse complète des dépenses. Différentes mesures ont été prises, qui ont mené à des économies pérennes supérieures à CHF 250'000.00 par année. Nous estimons que les charges du ménage ne peuvent être compressées davantage sans toucher aux prestations fournies à la population.

En fonction de l'évolution des résultats à venir, votre Exécutif pourrait envisager le retrait d'un ou de plusieurs syndicats intercommunaux. Nous vous rappelons ci-après le coût de différentes participations au budget 2018 :

Syndicat du théâtre neuchâtelois	CHF	95'000.00
Syndicat des patinoires	CHF	83'300.00
Syndicat de l'anneau d'athlétisme	CHF	15'500.00
TOTAL :	CHF	194'300.00

Augmentations pérennes de revenus

Le Conseil communal a chargé l'administration d'établir un inventaire des taxes et émoluments en vigueur. Ceci avec l'idée de procéder à une évaluation de ces dernières, susceptible de déboucher sur une modification à la hausse du tarif de certaines prestations.

Adaptation du coefficient fiscal

Cette mesure reste ouverte même si elle constituerait une solution de dernier recours. Pour rappel, un point d'impôt représente environ CHF 150'000.00 de produits supplémentaires.

Retraitement du bilan au 1^{er} janvier 2017

Si cette adaptation comptable, imposée par la loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC), a permis une amélioration sensible de nos réserves, elle n'a pas pour autant amené de liquidités et n'augmente en rien notre capacité d'investissement.

CONCLUSION

Par essence, un PFT ne peut prendre en compte que les éléments connus au moment de sa rédaction. Même s'il est appelé à évoluer, le PFT 2019-2021 fournit des indications utiles à la conduite de l'action politique. Il démontre la pertinence du processus de maîtrise et de consolidation des finances, engagé depuis l'entrée en force de la LFinEC et souligne la nécessité de tout mettre en œuvre pour éviter une augmentation du coefficient fiscal.

Bien que conscients des difficultés à maintenir l'équilibre ces prochaines années, nous restons persuadés qu'une amélioration de la conjoncture, conjuguée à une gestion rigoureuse des dépenses de fonctionnement et d'investissement, permettra de maîtriser les défis financiers à venir.

Dès lors, le Conseil communal vous remercie de bien vouloir prendre en considération le présent plan financier et des tâches 2019-2021.

Veillez croire, Monsieur le président, Madame la Conseillère générale, Monsieur le Conseiller général, à l'expression de notre parfaite considération.

Saint-Blaise, le 27 novembre 2017

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

le président

le secrétaire

A. Jeanneret

J. Rivier



Contrôle des objets d'investissements - comptes 2017

Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2016	Rec. cum. 31.12.2016	Dépenses 2017	Recettes 2017	Dép. cum. 31.12.2017	Rec. cum. 31.12.2017	Disponible 31.12.2017	Date clôture
PA		39'820'000	0	39'820'000	1'836'957	0	1'317'948	0	3'154'906	0	36'665'096	
Formation		34'000'000	0	34'000'000	321'336	0	722'510	0	1'043'846	0	32'956'154	
21 Scolarité obligatoire		34'000'000	0	34'000'000	321'336	0	722'510	0	1'043'846	0	32'956'154	
2170 Bâtiments scolaires		34'000'000	0	34'000'000	321'336	0	722'510	0	1'043'846	0	32'956'154	
201701.01 Construction des collèges de Vigner	27.10.2016	CG	34'000'000	0	34'000'000	321'336	0	722'510	0	1'043'846	0	32'956'154
Culture, Sports, Loisirs et Eglises		1'920'000	0	1'920'000	844'497	0	327'656	0	1'172'154	0	747'847	
33 Médias		170'000	0	170'000	0	0	25'534	0	25'534	0	144'467	
3321 Antennes collectives, télé-réseau		170'000	0	170'000	0	0	25'534	0	25'534	0	144'467	
201702.01 Ext. et renforc. télé-réseau 2017	23.02.2017	CG	7'000	0	7'000	0	1'619	0	1'619	0	5'382	
201709.02 Station Gare CFF - télé-réseau	21.12.2017	CG	57'000	0	57'000	0	0	0	0	0	57'000	
201712.06 Carrefour Gd'Rue-Gare - télé-réseau	09.11.2017	CG	99'000	0	99'000	0	0	0	0	0	99'000	
201799.10 Taxes d'introduction 2017 - télé-réseau			0	0	0	0	23'915	0	23'915	0	-23'915	
201801.01 Ext. et renforc. télé-réseau 2018	21.12.2017	CG	7'000	0	7'000	0	0	0	0	0	7'000	
34 Sports et loisirs		1'750'000	0	1'750'000	844'497	0	302'122	0	1'146'620	0	603'380	
3410 Sports		1'100'000	0	1'100'000	834'158	0	302'122	0	1'136'281	0	-36'281	
201503.01 Démol. et reconstr. vestiaire Fourches	21.05.2015	CG	1'100'000	0	1'100'000	834'158	0	302'122	0	1'136'281	0	-36'281
3420 Loisirs		650'000	0	650'000	10'339	0	0	0	10'339	0	639'661	
201508.01 Démol. et reconstr. bâtiment Ichtus	21.05.2015	CG	650'000	0	650'000	10'339	0	0	0	10'339	0	639'661
Transports		1'179'000	0	1'179'000	31'064	0	207'530	0	238'594	0	940'407	
61 Circulation routière		1'179'000	0	1'179'000	31'064	0	207'530	0	238'594	0	940'407	
6150 Routes communales		1'052'000	0	1'052'000	0	0	167'530	0	167'530	0	884'471	
201703.01 Réfect. routes communales 2017	23.02.2017	CG	155'000	0	155'000	0	118'970	0	118'970	0	36'031	
201704.01 Extension et renforcement EP 2017	23.02.2017	CG	45'000	0	45'000	0	48'560	0	48'560	0	-3'560	
201712.01 Carrefour Gd'Rue-Gare - routes	09.11.2017	CG	640'000	0	640'000	0	0	0	0	0	640'000	
201799.02 Carrefour Gd'Rue-Gare - EP	09.11.2017	CG	62'000	0	62'000	0	0	0	0	0	62'000	
201802.01 Réfect. routes communales 2018	21.12.2017	CG	130'000	0	130'000	0	0	0	0	0	130'000	
201803.01 Extension et renforcement EP 2018	21.12.2017	CG	20'000	0	20'000	0	0	0	0	0	20'000	
6155 Places de stationnement		40'000	0	40'000	0	0	40'000	0	40'000	0	0	
201602.01 Création de 10 places de parc	22.11.2011	CG	40'000	0	40'000	0	40'000	0	40'000	0	0	



Contrôle des objets d'investissements - comptes 2017

Libellé du crédit	Date crédit		Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2016	Rec. cum. 31.12.2016	Dépenses 2017	Recettes 2017	Dép. cum. 31.12.2017	Rec. cum. 31.12.2017	Disponible 31.12.2017	Date clôture
6190	Routes, non mentionné ailleurs		87'000	0	87'000	31'064	0	0	0	31'064	0	55'936	
201512.01	Install. station vélos et vélos libre-service	19.03.2015	CG	87'000	0	87'000	31'064	0	0	31'064	0	55'936	
	Protection de l'environnement et aménagement ..		1'534'000	0	1'534'000	580'060	0	4'846	0	584'906	0	949'094	
71	Approvisionnement en eau		545'000	0	545'000	0	0	4'846	0	4'846	0	540'154	
7100	Approvisionnement en eau (en géné..		545'000	0	545'000	0	0	4'846	0	4'846	0	540'154	
201607.01	Extension réseau CEN	08.03.2016	CG	293'000	0	293'000	0	0	0	0	0	293'000	
201705.01	Ext. et renforc. réseau eau 2017	23.02.2017	CG	7'000	0	7'000	0	0	0	0	0	7'000	
201712.03	Carrefour Gd'Rue-Gare - eau boisson	09.11.2017	CG	238'000	0	238'000	0	0	0	0	0	238'000	
201799.01	Taxes de raccordement 2017 - eau de ..			0	0	0	0	4'846	0	4'846	0	-4'846	
201804.01	Ext. et renforc. réseau eau 2018	21.12.2017	CG	7'000	0	7'000	0	0	0	0	0	7'000	
72	Traitement des eaux usées		209'000	0	209'000	0	0	0	0	0	0	209'000	
7200	Traitement des eaux usées (en géné..		209'000	0	209'000	0	0	0	0	0	0	209'000	
201712.04	Carrefour Gd'Rue-Gare - épuration	09.11.2017	CG	209'000	0	209'000	0	0	0	0	0	209'000	
73	Gestion des déchets		780'000	0	780'000	580'060	0	0	0	580'060	0	199'940	
7301	Gestion des déchets ménages		780'000	0	780'000	580'060	0	0	0	580'060	0	199'940	
201002.01	Implantation de conteneurs enterrés	04.11.2010	CG	780'000	0	780'000	580'060	0	0	580'060	0	199'940	
	Economie publique		1'187'000	0	1'187'000	60'000	0	55'406	0	115'406	0	1'071'594	
87	Combustibles et énergie		1'187'000	0	1'187'000	60'000	0	55'406	0	115'406	0	1'071'594	
8711	Usine électrique - réseau électrique [..		1'187'000	0	1'187'000	60'000	0	55'406	0	115'406	0	1'071'594	
201507.01	Renforcement ligne Vigner-Ouches	08.03.2016	CG	216'000	0	216'000	60'000	27'350	0	87'350	0	128'650	
201706.01	Ext. et renforc. réseau élec. 2017	23.02.2017	CG	71'000	0	71'000	0	0	0	0	0	71'000	
201709.01	Station Gare CFF - électricité	21.12.2017	CG	298'000	0	298'000	0	0	0	0	0	298'000	
201712.05	Carrefour Gd'Rue-Gare - électricité	09.11.2017	CG	402'000	0	402'000	0	0	0	0	0	402'000	
201799.04	Taxes de raccordement 2017 - électricité			0	0	0	0	28'056	0	28'056	0	-28'056	
201805.01	Ext. et renforc. réseau élec. 2018	21.12.2017	CG	200'000	0	200'000	0	0	0	0	0	200'000	

7. INDICATEURS FINANCIERS

Le MCH2 introduit la publication, pour les comptes et le budget, d'indicateurs financiers harmonisés visant à mesurer la santé financière des communes. Cet instrument est appelé à devenir un outil de pilotage primordial pour les autorités quant au suivi financier de leur commune (*RLFinEC art. 57 et annexe 3*).

Quatre de ces indicateurs sont prioritaires et obligatoires.

Ces indicateurs sont les suivants :

1) *Taux d'endettement net = dette nette (n-2) x100 / revenus fiscaux (n)*

Taux d'endettement net de Saint-Blaise au budget 2018: 5'758'970 / 11'454'500	50.28 %
---	----------------

Valeurs indicatives :

<100% = bon / de 100 à 150% = suffisant / >150% = mauvais

2) *Degré d'autofinancement = autofinancement (n) x 100 / investissements nets (n)*

Degré d'autofinancement de Saint-Blaise au budget 2018 : 1'404'600 / 10'010'00	14.03 %
--	----------------

Valeurs indicatives :

>100% = haute conjoncture / de 80% à 100% = cas normal / <80% = récession

A noter qu'en ne tenant pas compte de l'investissement net consacré à la construction des nouveaux collèges de Vigner, le degré d'autofinancement passe à **43.09 %**. Cette valeur a été retenue dans le calcul du frein à l'endettement (page *no 11 rapport du CC*) comme autorisé par l'arrêté du Conseil communal de Saint-Blaise, daté du 27 octobre 2016, à son article 4.

3) *Part des charges d'intérêts = charges d'intérêts nets (n) x 100 / revenus courants (n)*

Part des charges d'intérêts de Saint-Blaise au budget 2018 : 248'300 / 18'300'100	1.36 %
---	---------------

<4% = bon / de 4 % à 9% = suffisant / >9% = mauvais

4) *Degré de couverture des revenus déterminants*

= solde du compte de résultats (n) x 100 / revenus déterminants (n)

Degré de couverture des revenus déterminants au budget 2018 : -94'500 / 18'246'100	-0.52 %
--	----------------

La valeur de -0.52 % est uniquement informative.

COMMUNE DE SAINT-BLAISE

BUDGET 2018



**8.1 - Comptes résultats
fonct. 4 pos. et nature 5 pos.**



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
Administration Générale		1'659'700	1'448'400	211'300	2'731'922.26	-1'072'222
Charges		2'071'300	1'787'500	283'800	3'213'546.11	-1'142'246
Revenus		-411'600	-339'100	-72'500	-481'623.85	70'024
01	Législatif et exécutif	201'000	207'400	-6'400	199'683.05	1'317
Charges		201'000	208'900	-7'900	199'683.05	1'317
Revenus		0	-1'500	1'500	0.00	0
0110	Législatif	31'400	30'200	1'200	33'265.15	-1'865
Charges		31'400	30'200	1'200	33'265.15	-1'865
Revenus		0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	13'500	12'800	700	12'960.00	540
30000	Salaires, indemn. journ. et jetons présence	11'000	10'300	700	10'460.00	540
30100	Salaires personnel admin et exploit	2'500	2'500	0	2'500.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	17'900	17'400	500	18'685.15	-785
31000	Matériel de bureau	700	1'500	-800	2'207.10	-1'507
31020	Imprimés, publications	500	200	300	2'019.60	-1'520
31050	Denrées alimentaires	1'800	1'800	0	1'669.45	131
31051	Frais de réception	1'800	800	1'000	1'688.00	112
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	13'000	13'000	0	11'016.00	1'984
31340	Primes d'assurances	100	100	0	85.00	15
36	Charges de transfert	0	0	0	1'620.00	-1'620
36120	Dédom. aux communes et syndicats intercom.	0	0	0	1'620.00	-1'620
0120	Exécutif	169'600	177'200	-7'600	166'417.90	3'182
Charges		169'600	178'700	-9'100	166'417.90	3'182
Revenus		0	-1'500	1'500	0.00	0
30	Charges de personnel	141'700	146'000	-4'300	138'531.10	3'169
30000	Salaires, indemn. journ. et jetons présence	130'800	130'800	0	130'800.00	0
30009	Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA Exécutif	0	0	0	-3'400.00	3'400
30109	Rembt salaires personnel adm et expl	-1'500	0	-1'500	0.00	-1'500
30500	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, fr adm	9'000	11'000	-2'000	8'384.30	616
30540	Cotis patron. caisses comp. p. ALFA	2'800	3'600	-800	2'746.80	53
30591	Fonds de formation professionnel	200	200	0	0.00	200
30592	Cotisations LAE	400	400	0	0.00	400
31	Biens, services et charges d'expl.	27'900	32'700	-4'800	27'886.80	13
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	300	100	200	0.00	300
31050	Denrées alimentaires	14'000	15'000	-1'000	13'587.50	413
31051	Frais de réception	12'000	11'000	1'000	13'283.30	-1'283
31090	Autres charges matériel et marchandises	500	500	0	0.00	500
31130	Acquisition de matériel informatique	0	5'000	-5'000	0.00	0
31300	Prestations de services de tiers	1'100	1'100	0	1'016.00	84
42	Taxes	0	-1'500	1'500	0.00	0
42600	Remboursements de tiers	0	-1'500	1'500	0.00	0
02	Services généraux	1'458'700	1'241'000	217'700	2'532'239.21	-1'073'539
Charges		1'870'300	1'578'600	291'700	3'013'863.06	-1'143'563
Revenus		-411'600	-337'600	-74'000	-481'623.85	70'024
0210	Admin finances et contributions	147'200	160'200	-13'000	786'188.31	-638'988
Charges		202'000	205'200	-3'200	864'122.31	-662'122
Revenus		-54'800	-45'000	-9'800	-77'934.00	23'134
31	Biens, services et charges d'expl.	184'000	205'200	-21'200	164'122.31	19'878
31300	Prestations de services de tiers	15'000	14'000	1'000	14'978.23	22
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	5'000	20'000	-15'000	0.00	5'000



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
31331	Frais de participation au Bordereau Unique	42'500	41'200	1'300	42'151.60	348
31810	Pertes sur créances effectives	500	0	500	117.00	383
31811	ADB, remises et non-valeur sur impôts	121'000	130'000	-9'000	106'875.48	14'125
36	Charges de transfert	18'000	0	18'000	0.00	18'000
36110	Dédom. aux cantons et concordats	18'000	0	18'000	0.00	18'000
38	Charges extraordinaires	0	0	0	700'000.00	-700'000
38940	Attribution à la réserve de politique budgétaire	0	0	0	700'000.00	-700'000
42	Taxes	-54'800	-45'000	-9'800	-77'934.00	23'134
42100	Emoluments administratifs	-800	-2'000	1'200	-4'254.34	3'454
42600	Remboursements de tiers	-19'000	-23'000	4'000	-22'621.75	3'622
42900	Autres Taxe	-35'000	-20'000	-15'000	-51'057.91	16'058
0220	Services généraux, autres	1'137'200	953'500	183'700	1'665'277.55	-528'078
	Charges	1'375'500	1'184'300	191'200	2'029'683.40	-654'183
	Revenus	-238'300	-230'800	-7'500	-364'405.85	126'106
30	Charges de personnel	1'159'100	975'800	183'300	961'091.85	198'008
30100	Salaires personnel admin et exploit	916'500	771'500	145'000	777'333.90	139'166
30109	Rembt salaires personnel adm et expl	0	0	0	-10'349.10	10'349
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	4'900	3'300	1'600	3'294.00	1'606
30500	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, fr adm	58'800	49'500	9'300	49'472.80	9'327
30509	Rembt cotis patronales AVS, AI,...	0	0	0	-92.70	93
30520	Cotisations patronales caisses de pension	118'000	96'700	21'300	97'007.70	20'992
30530	Cotis patronales assurances-accidents	1'700	1'400	300	1'382.85	317
30540	Cotis patron. caisses comp. p. ALFA	19'300	16'300	3'000	16'225.55	3'074
30550	Cotis patronales assurances indem journ	27'400	23'100	4'300	20'332.35	7'068
30591	Fonds de formation professionnel	800	800	0	701.10	99
30592	Cotisations LAE	1'700	2'500	-800	1'450.55	249
30900	Formation et perfectionnement du personnel	8'000	10'000	-2'000	1'825.00	6'175
30990	Autres charges de personnel	2'000	700	1'300	2'507.85	-508
31	Biens, services et charges d'expl.	216'000	186'800	29'200	195'175.35	20'825
31000	Matériel de bureau	3'500	3'500	0	2'142.80	1'357
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	1'200	1'200	0	945.05	255
31020	Imprimés, publications	63'000	61'500	1'500	63'378.05	-378
31030	Littérature spécialisée, magazines	1'000	600	400	1'429.50	-430
31050	Denrées alimentaires	6'000	6'000	0	8'858.45	-2'858
31051	Frais de réception	5'000	4'000	1'000	509.80	4'490
31100	Acquisition meubles, machines et appareils	8'000	2'000	6'000	11'191.00	-3'191
31110	Acquisition machines, appareils, vhc et outils	0	500	-500	0.00	0
31130	Acquisition de matériel informatique	24'000	2'000	22'000	481.90	23'518
31200	Alimentation et élimination	0	0	0	316.40	-316
31300	Prestations de services de tiers	16'900	16'000	900	22'616.05	-5'716
31332	Contrat de prestation informatique	7'500	7'600	-100	7'436.75	63
31340	Primes d'assurances	9'000	7'400	1'600	8'652.30	348
31370	Impôts et taxes	200	200	0	78.00	122
31500	Entretien meubles, machines et appareils	0	2'500	-2'500	1'148.75	-1'149
31510	Entretien machines, appareils, vhc et outils	2'000	200	1'800	570.20	1'430
31530	Entretien de matériel informatique	23'000	22'000	1'000	21'756.80	1'243
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	38'000	41'900	-3'900	36'468.35	1'532
31620	Mensualités de leasing opérationnel	6'500	6'500	0	6'467.00	33
31700	Frais de déplacement et autres frais	0	0	0	6.50	-7
31810	Pertes sur créances effectives	400	400	0	0.00	400
31920	Indemnisation de droits	800	800	0	721.70	78
33	Amortissements patrimoine administr.	0	15'000	-15'000	14'000.00	-14'000
33200	Amort planifiés, immobilisations incorp.	0	15'000	-15'000	14'000.00	-14'000
36	Charges de transfert	400	5'400	-5'000	400.00	0
36120	Dédom. aux communes et syndicats intercom.	0	5'000	-5'000	0.00	0
36340	Subventions aux entreprises publiques	400	400	0	400.00	0
38	Charges extraordinaires	0	0	0	856'328.40	-856'328
38320	Amort. suppl. immos incorporelles	0	0	0	56'328.40	-56'328



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
38930	Attributions aux préfinancements du capital p..	0	0	0	800'000.00	-800'000
39	Imputations internes	0	1'300	-1'300	2'687.80	-2'688
39400	Imput. internes p. int. et charges fin.	0	1'300	-1'300	2'687.80	-2'688
42	Taxes	-33'700	-25'200	-8'500	-36'232.15	2'532
42100	Emoluments administratifs	-23'500	-17'000	-6'500	-25'721.56	2'222
42500	Ventes	-200	-200	0	-62.00	-138
42600	Remboursements de tiers	-10'000	-8'000	-2'000	-10'448.59	449
46	Revenus de transfert	-4'000	-4'000	0	-10'668.70	6'669
46110	Dédom. des cantons et concordats	-3'000	-3'000	0	-3'115.50	116
46120	Dédom. des communes et syndicats	-1'000	-1'000	0	-7'553.20	6'553
49	Imputations internes	-200'600	-201'600	1'000	-317'505.00	116'905
49100	Imput. internes pour prest. services	-200'600	-201'600	1'000	-317'505.00	116'905
0290	Immeubles administratifs	174'300	127'300	47'000	80'773.35	93'527
	Charges	292'800	189'100	103'700	120'057.35	172'743
	Revenus	-118'500	-61'800	-56'700	-39'284.00	-79'216
30	Charges de personnel	62'500	61'900	600	61'270.90	1'229
30100	Salaires personnel admin et exploit	49'000	48'700	300	48'666.80	333
30500	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, fr adm	3'200	3'200	0	3'113.50	87
30520	Cotisations patronales caisses de pension	6'300	6'100	200	6'018.35	282
30530	Cotis patronales assurances-accidents	1'200	1'100	100	1'046.60	153
30540	Cotis patron. caisses comp. p. ALFA	1'100	1'100	0	1'020.45	80
30550	Cotis patronales assurances indem journ	1'500	1'500	0	1'272.65	227
30591	Fonds de formation professionnel	100	100	0	43.20	57
30592	Cotisations LAE	100	100	0	89.35	11
31	Biens, services et charges d'expl.	82'700	66'800	15'900	44'086.45	38'614
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	2'900	3'000	-100	2'474.70	425
31100	Acquisition meubles, machines et appareils	0	20'000	-20'000	0.00	0
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	0	0	0	103.00	-103
31200	Alimentation et élimination	17'600	15'700	1'900	16'978.70	621
31310	Planifications et projections de tiers	35'000	0	35'000	0.00	35'000
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	0	0	0	702.00	-702
31340	Primes d'assurances	2'700	3'700	-1'000	2'387.25	313
31400	Entretien des terrains	0	0	0	305.70	-306
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	8'000	8'600	-600	4'960.50	3'040
31510	Entretien machines, appareils, vhc et outils	1'000	300	700	734.60	265
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	15'500	15'500	0	15'440.00	60
33	Amortissements patrimoine administr.	95'200	37'400	57'800	14'700.00	80'500
33004	Amort planifiés, terrains bâtis PA	95'200	37'400	57'800	14'700.00	80'500
39	Imputations internes	52'400	23'000	29'400	0.00	52'400
39400	Imput. internes p. int. et charges fin.	52'400	23'000	29'400	0.00	52'400
44	Revenus financiers	-38'000	-39'100	1'100	-39'284.00	1'284
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-38'000	-39'100	1'100	-39'284.00	1'284
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	0	-22'700	22'700	0.00	0
45100	Prélèv. s. financem. spéciaux capital propre	0	-22'700	22'700	0.00	0
48	Revenus extraordinaires	-80'500	0	-80'500	0.00	-80'500
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-80'500	0	-80'500	0.00	-80'500



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
	Ordre et sécurité publique	442'900	475'800	-32'900	480'042.00	-37'142
	Charges	548'300	571'400	-23'100	580'626.35	-32'326
	Revenus	-105'400	-95'600	-9'800	-100'584.35	-4'816
11	Sécurité publique	145'300	129'700	15'600	159'901.50	-14'602
	Charges	211'900	191'100	20'800	233'210.10	-21'310
	Revenus	-66'600	-61'400	-5'200	-73'308.60	6'709
1110	Police	145'300	129'700	15'600	159'901.50	-14'602
	Charges	211'900	191'100	20'800	233'210.10	-21'310
	Revenus	-66'600	-61'400	-5'200	-73'308.60	6'709
30	Charges de personnel	197'900	177'200	20'700	143'318.00	54'582
30100	Salaires personnel admin et exploit	154'600	141'300	13'300	124'122.45	30'478
30109	Rembt salaires personnel adm et expl	0	0	0	-11'101.40	11'101
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	3'300	0	3'300	1'296.00	2'004
30500	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, fr adm	10'000	9'100	900	7'909.45	2'091
30520	Cotisations patronales caisses de pension	20'100	17'700	2'400	14'644.80	5'455
30530	Cotis patronales assurances-accidents	400	400	0	227.15	173
30540	Cotis patron. caisses comp. p. ALFA	3'300	3'000	300	2'591.85	708
30550	Cotis patronales assurances indem journ	4'700	4'300	400	3'233.65	1'466
30591	Fonds de formation professionnel	200	100	100	110.15	90
30592	Cotisations LAE	300	300	0	227.90	72
30900	Formation et perfectionnement du personnel	1'000	1'000	0	0.00	1'000
30990	Autres charges de personnel	0	0	0	56.00	-56
31	Biens, services et charges d'expl.	14'000	13'900	100	14'475.10	-475
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	3'000	3'000	0	0.00	3'000
31051	Frais de réception	200	100	100	168.00	32
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	800	500	300	324.00	476
31300	Prestations de services de tiers	7'900	8'400	-500	12'430.65	-4'531
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	0	0	0	324.00	-324
31370	Impôts et taxes	400	400	0	388.60	11
31510	Entretien machines, appareils, vhc et outils	1'000	600	400	457.70	542
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	500	800	-300	324.00	176
31990	Autres charges d'exploitation	200	100	100	58.15	142
36	Charges de transfert	0	0	0	75'417.00	-75'417
36110	Dédom. aux cantons et concordats	0	0	0	75'417.00	-75'417
42	Taxes	-25'600	-29'400	3'800	-29'954.90	4'355
42600	Remboursements de tiers	0	0	0	-3'149.90	3'150
42700	Amendes	-25'600	-29'400	3'800	-26'805.00	1'205
46	Revenus de transfert	-41'000	-32'000	-9'000	-43'353.70	2'354
46110	Dédom. des cantons et concordats	-39'000	-32'000	-7'000	-41'976.00	2'976
46120	Dédom. des communes et syndicats	-2'000	0	-2'000	-1'377.70	-622
14	Questions juridiques	11'700	12'200	-500	5'405.60	6'294
	Charges	30'700	33'200	-2'500	24'720.85	5'979
	Revenus	-19'000	-21'000	2'000	-19'315.25	315
1400	Questions juridiques (en général)	-6'300	-6'300	0	-11'773.55	5'474
	Charges	12'700	14'700	-2'000	7'541.70	5'158
	Revenus	-19'000	-21'000	2'000	-19'315.25	315
31	Biens, services et charges d'expl.	7'200	10'200	-3'000	1'371.00	5'829
31050	Denrées alimentaires	200	200	0	237.00	-37
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	7'000	10'000	-3'000	1'134.00	5'866
36	Charges de transfert	5'500	4'500	1'000	6'170.70	-671
36010	Quotes-parts revenus cantons et conc.	5'500	4'500	1'000	6'170.70	-671



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
42	Taxes	-19'000	-21'000	2'000	-19'315.25	315
42100	Emoluments administratifs	-19'000	-21'000	2'000	-19'215.25	215
42600	Remboursements de tiers	0	0	0	-100.00	100
1406	Office régional de l'état civil	18'000	18'500	-500	17'179.15	821
	Charges	18'000	18'500	-500	17'179.15	821
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	18'000	18'500	-500	17'179.15	821
36120	Dédom. aux communes et syndicats intercom.	18'000	18'500	-500	17'179.15	821
15	Service du feu	239'100	270'700	-31'600	258'194.05	-19'094
	Charges	253'200	274'900	-21'700	261'626.05	-8'426
	Revenus	-14'100	-4'200	-9'900	-3'432.00	-10'668
1500	Service du feu (en général)	48'100	26'100	22'000	26'849.05	21'251
	Charges	62'200	30'300	31'900	30'281.05	31'919
	Revenus	-14'100	-4'200	-9'900	-3'432.00	-10'668
30	Charges de personnel	9'200	9'800	-600	7'405.45	1'795
30000	Salaires, indemn. journ. et jetons présence	6'200	6'500	-300	5'400.00	800
30100	Salaires personnel admin et exploit	3'000	3'000	0	2'000.00	1'000
30500	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, fr adm	0	300	-300	0.00	0
30591	Fonds de formation professionnel	0	0	0	1.80	-2
30592	Cotisations LAE	0	0	0	3.65	-4
31	Biens, services et charges d'expl.	43'500	20'500	23'000	22'875.60	20'624
31300	Prestations de services de tiers	200	200	0	10.00	190
31510	Entretien machines, appareils, vhc et outils	43'000	20'000	23'000	22'635.05	20'365
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	300	300	0	230.55	69
33	Amortissements patrimoine administr.	9'500	0	9'500	0.00	9'500
33004	Amort planifiés, terrains bâtis PA	9'500	0	9'500	0.00	9'500
46	Revenus de transfert	-4'600	-4'200	-400	-3'432.00	-1'168
46110	Dédom. des cantons et concordats	-4'600	-4'200	-400	-3'432.00	-1'168
48	Revenus extraordinaires	-9'500	0	-9'500	0.00	-9'500
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-9'500	0	-9'500	0.00	-9'500
1506	Service du feu, organisation régionale	191'000	244'600	-53'600	231'345.00	-40'345
	Charges	191'000	244'600	-53'600	231'345.00	-40'345
	Revenus	0	0	0	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	0	0	0	189.75	-190
31051	Frais de réception	0	0	0	189.75	-190
36	Charges de transfert	191'000	244'600	-53'600	231'155.25	-40'155
36120	Dédom. aux communes et syndicats intercom.	191'000	244'600	-53'600	231'155.25	-40'155
16	Défense	46'800	63'200	-16'400	56'540.85	-9'741
	Charges	52'500	72'200	-19'700	61'069.35	-8'569
	Revenus	-5'700	-9'000	3'300	-4'528.50	-1'172
1610	Défense militaire	3'000	3'000	0	3'000.00	0
	Charges	3'000	3'000	0	3'000.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	3'000	3'000	0	3'000.00	0
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	3'000	3'000	0	3'000.00	0



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
1620	Protection civile (en général)	-1'900	14'300	-16'200	7'634.85	-9'535
	Charges	3'800	23'300	-19'500	12'163.35	-8'363
	Revenus	-5'700	-9'000	3'300	-4'528.50	-1'172
31	Biens, services et charges d'expl.	2'900	2'400	500	3'663.35	-763
31200	Alimentation et élimination	2'400	1'900	500	3'221.40	-821
31340	Primes d'assurances	500	500	0	441.95	58
33	Amortissements patrimoine administr.	900	17'500	-16'600	8'500.00	-7'600
33004	Amort planifiés, terrains bâtis PA	900	17'500	-16'600	8'500.00	-7'600
39	Imputations internes	0	3'400	-3'400	0.00	0
39400	Imput. internes p. int. et charges fin.	0	3'400	-3'400	0.00	0
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	0	-9'000	9'000	0.00	0
45100	Prélèv. s. financem. spéciaux capital propre	0	-9'000	9'000	0.00	0
49	Imputations internes	-5'700	0	-5'700	-4'528.50	-1'172
49400	Imput. internes pour int. et charges fin.	-5'700	0	-5'700	-4'528.50	-1'172
1626	Organisations régionales de protection ci..	45'700	45'900	-200	45'906.00	-206
	Charges	45'700	45'900	-200	45'906.00	-206
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	45'700	45'900	-200	45'906.00	-206
36110	Dédom. aux cantons et concordats	45'700	45'900	-200	45'906.00	-206



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
	Formation	3'763'600	3'825'900	-62'300	3'657'629.05	105'971
	Charges	4'797'400	4'698'900	98'500	4'451'005.25	346'395
	Revenus	-1'033'800	-873'000	-160'800	-793'376.20	-240'424
21	Scolarité obligatoire	3'731'500	3'788'100	-56'600	3'626'982.25	104'518
	Charges	4'765'300	4'661'100	104'200	4'420'358.45	344'942
	Revenus	-1'033'800	-873'000	-160'800	-793'376.20	-240'424
2111	Cycle élémentaire	868'500	986'000	-117'500	1'026'621.70	-158'122
	Charges	868'500	986'000	-117'500	1'026'621.70	-158'122
	Revenus	0	0	0	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	0	0	0	69.70	-70
31300	Prestations de services de tiers	0	0	0	69.70	-70
36	Charges de transfert	868'500	986'000	-117'500	1'026'552.00	-158'052
36120	Dédom. aux communes et syndicats intercom.	868'500	986'000	-117'500	1'026'552.00	-158'052
2120	Degré primaire	1'333'600	1'388'400	-54'800	1'244'652.75	88'947
	Charges	1'348'900	1'403'200	-54'300	1'260'971.15	87'929
	Revenus	-15'300	-14'800	-500	-16'318.40	1'018
30	Charges de personnel	38'700	36'300	2'400	41'699.50	-3'000
30100	Salaires personnel admin et exploit	36'000	33'700	2'300	39'091.40	-3'091
30500	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, fr adm	1'900	1'800	100	1'884.55	15
30540	Cotis patron. caisses comp. p. ALFA	600	600	0	617.10	-17
30591	Fonds de formation professionnel	100	100	0	34.70	65
30592	Cotisations LAE	100	100	0	71.75	28
31	Biens, services et charges d'expl.	9'100	7'000	2'100	6'408.60	2'691
31300	Prestations de services de tiers	9'000	7'000	2'000	6'107.60	2'892
31340	Primes d'assurances	100	0	100	85.00	15
31530	Entretien de matériel informatique	0	0	0	216.00	-216
36	Charges de transfert	1'301'100	1'359'900	-58'800	1'212'863.05	88'237
36120	Dédom. aux communes et syndicats intercom.	1'301'100	1'359'900	-58'800	1'212'863.05	88'237
42	Taxes	-6'200	-5'800	-400	-7'147.50	948
42310	Taxes de cours	-6'200	-5'800	-400	-7'147.50	948
46	Revenus de transfert	-9'100	-9'000	-100	-9'170.90	71
46120	Dédom. des communes et syndicats	-9'100	-9'000	-100	-9'170.90	71
2130	Degré secondaire	1'261'700	1'189'700	72'000	1'184'206.35	77'494
	Charges	1'261'700	1'189'700	72'000	1'184'206.35	77'494
	Revenus	0	0	0	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	25'000	27'000	-2'000	23'707.15	1'293
31300	Prestations de services de tiers	25'000	27'000	-2'000	23'707.15	1'293
36	Charges de transfert	1'236'700	1'162'700	74'000	1'160'499.20	76'201
36120	Dédom. aux communes et syndicats intercom.	1'236'700	1'162'700	74'000	1'160'499.20	76'201
2170	Bâtiments scolaires	36'200	-11'500	47'700	-56'617.60	92'818
	Charges	1'030'700	823'700	207'000	697'440.20	333'260
	Revenus	-994'500	-835'200	-159'300	-754'057.80	-240'442
30	Charges de personnel	226'400	224'500	1'900	221'137.30	5'263
30100	Salaires personnel admin et exploit	176'900	176'100	800	174'617.30	2'283
30109	Rembt salaires personnel adm et expl	0	0	0	-995.75	996
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	1'200	1'200	0	1'620.00	-420
30500	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, fr adm	11'500	11'400	100	11'192.30	308



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
30520	Cotisations patronales caisses de pension	22'100	21'800	300	21'506.40	594
30530	Cotis patronales assurances-accidents	5'300	5'200	100	4'913.35	387
30540	Cotis patron. caisses comp. p. ALFA	3'800	3'800	0	3'666.75	133
30550	Cotis patronales assurances indem journ	5'300	4'700	600	4'574.80	725
30591	Fonds de formation professionnel	50	50	0	13.75	36
30592	Cotisations LAE	50	50	0	28.40	22
30990	Autres charges de personnel	200	200	0	0.00	200
31	Biens, services et charges d'expl.	325'400	329'700	-4'300	324'021.00	1'379
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	11'700	11'200	500	8'777.35	2'923
31110	Acquisition machines, appareils, vhc et outils	2'000	2'000	0	0.00	2'000
31200	Alimentation et élimination	124'500	119'000	5'500	122'820.05	1'680
31300	Prestations de services de tiers	2'500	2'600	-100	2'360.00	140
31310	Planifications et projections de tiers	36'900	36'900	0	36'900.00	0
31340	Primes d'assurances	18'200	17'400	800	17'726.30	474
31400	Entretien des terrains	0	0	0	797.00	-797
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	123'500	134'500	-11'000	121'610.75	1'889
31510	Entretien machines, appareils, vhc et outils	5'800	5'800	0	13'029.55	-7'230
31530	Entretien de matériel informatique	300	300	0	0.00	300
33	Amortissements patrimoine administr.	395'500	232'200	163'300	151'200.00	244'300
33004	Amort planifiés, terrains bâtis PA	358'600	195'300	163'300	114'300.00	244'300
33200	Amort planifiés, immobilisations incorp.	36'900	36'900	0	36'900.00	0
39	Imputations internes	83'400	37'300	46'100	1'081.90	82'318
39400	Imput. internes p. int. et charges fin.	83'400	37'300	46'100	1'081.90	82'318
44	Revenus financiers	-50'500	-56'400	5'900	-55'433.95	4'934
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-22'300	-22'300	0	-22'243.10	-57
44710	Paiements pour appartements de service PA	-11'200	-11'200	0	-11'160.00	-40
44720	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-17'000	-22'900	5'900	-22'030.85	5'031
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	0	-81'000	81'000	0.00	0
45100	Prélèv. s. financem. spéciaux capital propre	0	-81'000	81'000	0.00	0
46	Revenus de transfert	-699'300	-697'800	-1'500	-698'623.85	-676
46120	Dédom. des communes et syndicats	-699'300	-697'800	-1'500	-698'623.85	-676
48	Revenus extraordinaires	-244'700	0	-244'700	0.00	-244'700
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-244'700	0	-244'700	0.00	-244'700
2180	Structures d'accueil parascolaire	220'000	224'000	-4'000	217'313.05	2'687
	Charges	220'000	224'000	-4'000	217'313.05	2'687
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	220'000	224'000	-4'000	217'313.05	2'687
36360	Subv. aux organisations privées à but n. lucr.	220'000	224'000	-4'000	217'313.05	2'687
2192	Ecoles obligatoires, autres	11'500	11'500	0	10'806.00	694
	Charges	35'500	34'500	1'000	33'806.00	1'694
	Revenus	-24'000	-23'000	-1'000	-23'000.00	-1'000
31	Biens, services et charges d'expl.	35'100	34'100	1'000	33'536.00	1'564
31051	Frais de réception	2'000	2'000	0	1'566.00	434
31300	Prestations de services de tiers	1'000	0	1'000	0.00	1'000
31340	Primes d'assurances	100	100	0	0.00	100
31710	Excursions, voyages scolaires et camps	32'000	32'000	0	31'970.00	30
36	Charges de transfert	400	400	0	270.00	130
36360	Subv. aux organisations privées à but n. lucr.	400	400	0	270.00	130
42	Taxes	-15'000	-15'000	0	-15'000.00	0
42600	Remboursements de tiers	-15'000	-15'000	0	-15'000.00	0
44	Revenus financiers	-100	0	-100	0.00	-100
44000	Intérêts des disponibilités	-100	0	-100	0.00	-100



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-900	0	-900	0.00	-900
45020	Prélèvements sur legs et fondat. capitaux de ..	-900	0	-900	0.00	-900
46	Revenus de transfert	-8'000	-8'000	0	-8'000.00	0
46320	Subv. des communes et syndicats	-8'000	-8'000	0	-8'000.00	0
23	Formation professionnelle initiale	32'100	37'800	-5'700	30'646.80	1'453
	Charges	32'100	37'800	-5'700	30'646.80	1'453
	Revenus	0	0	0	0.00	0
2300	Formation professionnelle initiale	32'100	37'800	-5'700	30'646.80	1'453
	Charges	32'100	37'800	-5'700	30'646.80	1'453
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	32'100	37'800	-5'700	30'646.80	1'453
36110	Dédom. aux cantons et concordats	32'100	37'800	-5'700	30'646.80	1'453



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
Culture, Sports, Loisirs et Eglises		780'100	697'000	83'100	804'701.50	-24'602
	Charges	1'943'600	1'667'000	276'600	1'750'956.13	192'644
	Revenus	-1'163'500	-970'000	-193'500	-946'254.63	-217'245
31	Héritage culturel	60'900	44'500	16'400	80'817.50	-19'918
	Charges	119'800	44'900	74'900	80'817.50	38'983
	Revenus	-58'900	-400	-58'500	0.00	-58'900
3110	Musées et arts plastiques	1'500	1'500	0	1'475.55	24
	Charges	1'500	1'500	0	1'475.55	24
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	1'500	1'500	0	1'475.55	24
36360	Subv. aux organisations privées à but n. lucr.	1'500	1'500	0	1'475.55	24
3120	Conservation des monuments historiques..	59'400	43'000	16'400	79'341.95	-19'942
	Charges	118'300	43'400	74'900	79'341.95	38'958
	Revenus	-58'900	-400	-58'500	0.00	-58'900
31	Biens, services et charges d'expl.	21'400	21'100	300	18'242.50	3'158
31300	Prestations de services de tiers	100	0	100	0.00	100
31430	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	10'000	10'000	0	6'458.80	3'541
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	11'300	11'100	200	11'783.70	-484
33	Amortissements patrimoine administr.	4'800	5'200	-400	20'800.00	-16'000
33003	Amort planifiés, autres ouvrages génie civil PA	4'800	4'800	0	4'800.00	0
33004	Amort planifiés, terrains bâtis PA	0	400	-400	0.00	0
33200	Amort planifiés, immobilisations incorp.	0	0	0	16'000.00	-16'000
35	Attrib. fonds et financements spéciaux	58'800	0	58'800	0.00	58'800
35020	Attributions aux legs et fondations des capita..	58'800	0	58'800	0.00	58'800
36	Charges de transfert	32'900	16'500	16'400	16'295.30	16'605
36120	Dédom. aux communes et syndicats intercom.	32'900	16'500	16'400	16'295.30	16'605
38	Charges extraordinaires	0	0	0	23'382.25	-23'382
38300	Amort. suppl. immos corpor. PA	0	0	0	23'382.25	-23'382
39	Imputations internes	400	600	-200	621.90	-222
39400	Imput. internes p. int. et charges fin.	400	600	-200	621.90	-222
44	Revenus financiers	-100	0	-100	0.00	-100
44000	Intérêts des disponibilités	-100	0	-100	0.00	-100
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	0	-400	400	0.00	0
45100	Prélèv. s. financem. spéciaux capital propre	0	-400	400	0.00	0
49	Imputations internes	-58'800	0	-58'800	0.00	-58'800
49800	Reports internes	-58'800	0	-58'800	0.00	-58'800
32	Culture, autres	172'800	183'700	-10'900	235'207.90	-62'408
	Charges	174'800	185'700	-10'900	236'487.90	-61'688
	Revenus	-2'000	-2'000	0	-1'280.00	-720
3220	Concerts et théâtre	115'800	120'100	-4'300	115'993.40	-193
	Charges	115'800	120'100	-4'300	115'993.40	-193
	Revenus	0	0	0	0.00	0
33	Amortissements patrimoine administr.	3'600	3'600	0	3'600.00	0
33200	Amort planifiés, immobilisations incorp.	3'600	3'600	0	3'600.00	0
36	Charges de transfert	110'000	114'000	-4'000	109'851.10	149



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
36120	Dédom. aux communes et syndicats intercom.	95'000	99'100	-4'100	95'123.55	-124
36360	Subv. aux organisations privées à but n. lucr.	15'000	14'900	100	14'727.55	272
39	Imputations internes	2'200	2'500	-300	2'542.30	-342
39400	Imput. internes p. int. et charges fin.	2'200	2'500	-300	2'542.30	-342
3290	Culture, non mentionné ailleurs	57'000	63'600	-6'600	119'214.50	-62'215
	Charges	59'000	65'600	-6'600	120'494.50	-61'495
	Revenus	-2'000	-2'000	0	-1'280.00	-720
31	Biens, services et charges d'expl.	31'700	31'100	600	43'705.15	-12'005
31050	Denrées alimentaires	2'000	2'000	0	1'620.00	380
31051	Frais de réception	29'000	29'000	0	41'900.65	-12'901
31200	Alimentation et élimination	200	100	100	0.00	200
31510	Entretien machines, appareils, vhc et outils	500	0	500	184.50	316
33	Amortissements patrimoine administr.	0	9'200	-9'200	9'200.00	-9'200
33200	Amort planifiés, immobilisations incorp.	0	9'200	-9'200	9'200.00	-9'200
36	Charges de transfert	27'300	25'300	2'000	22'490.80	4'809
36360	Subv. aux organisations privées à but n. lucr.	27'300	25'300	2'000	22'490.80	4'809
38	Charges extraordinaires	0	0	0	45'098.55	-45'099
38320	Amort. suppl. immos incorporelles	0	0	0	45'098.55	-45'099
42	Taxes	-2'000	-2'000	0	-1'280.00	-720
42400	Taxes d'utilisation et taxes p. prest. services	-2'000	-2'000	0	-1'280.00	-720
33	Médias	0	0	0	0.00	0
	Charges	268'000	259'600	8'400	255'477.50	12'523
	Revenus	-268'000	-259'600	-8'400	-255'477.50	-12'523
3321	Antennes collectives, télé-réseau	0	0	0	0.00	0
	Charges	268'000	259'600	8'400	255'477.50	12'523
	Revenus	-268'000	-259'600	-8'400	-255'477.50	-12'523
31	Biens, services et charges d'expl.	148'300	146'800	1'500	113'775.05	34'525
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	200	200	0	0.00	200
31090	Autres charges matériel et marchandises	500	500	0	0.00	500
31200	Alimentation et élimination	5'000	5'000	0	4'588.30	412
31300	Prestations de services de tiers	82'300	75'200	7'100	55'370.35	26'930
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	500	4'500	-4'000	690.00	-190
31340	Primes d'assurances	7'200	7'200	0	7'178.20	22
31430	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	25'000	25'000	0	19'125.90	5'874
31810	Pertes sur créances effectives	600	1'000	-400	80.00	520
31920	Indemnisation de droits	27'000	28'200	-1'200	26'742.30	258
33	Amortissements patrimoine administr.	72'000	71'300	700	70'800.00	1'200
33003	Amort planifiés, autres ouvrages génie civil PA	72'000	71'300	700	70'800.00	1'200
35	Attrib. fonds et financements spéciaux	22'100	14'200	7'900	42'729.35	-20'629
35100	Attrib. financements spéciaux capital propre	22'100	14'200	7'900	42'729.35	-20'629
39	Imputations internes	25'600	27'300	-1'700	28'173.10	-2'573
39100	Imput. internes p. prestat. services	25'600	27'000	-1'400	26'460.00	-860
39400	Imput. internes p. int. et charges fin.	0	300	-300	1'713.10	-1'713
42	Taxes	-266'000	-259'600	-6'400	-255'477.50	-10'523
42401	Taxes pour services à financements spéciaux	-266'000	-259'600	-6'400	-255'477.50	-10'523
49	Imputations internes	-2'000	0	-2'000	0.00	-2'000
49400	Imput. internes pour int. et charges fin.	-2'000	0	-2'000	0.00	-2'000
34	Sports et loisirs	505'100	425'700	79'400	448'581.55	56'518



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
	Charges	1'015'900	935'000	80'900	953'282.48	62'618
	Revenus	-510'800	-509'300	-1'500	-504'700.93	-6'099
3410	Sports	277'800	264'900	12'900	275'302.00	2'498
	Charges	293'000	285'800	7'200	295'860.80	-2'861
	Revenus	-15'200	-20'900	5'700	-20'558.80	5'359
30	Charges de personnel	63'200	62'500	700	62'532.95	667
30100	Salaires personnel admin et exploit	48'500	47'900	600	48'904.80	-405
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	1'000	1'000	0	972.00	28
30500	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, fr adm	3'200	3'200	0	3'121.95	78
30520	Cotisations patronales caisses de pension	6'200	6'000	200	5'729.80	470
30530	Cotis patronales assurances-accidents	1'500	1'500	0	1'371.25	129
30540	Cotis patron. caisses comp. p. ALFA	1'100	1'100	0	1'023.65	76
30550	Cotis patronales assurances indem journ	1'500	1'500	0	1'276.30	224
30591	Fonds de formation professionnel	100	100	0	43.40	57
30592	Cotisations LAE	100	200	-100	89.80	10
31	Biens, services et charges d'expl.	63'500	70'100	-6'600	111'100.25	-47'600
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	500	500	0	0.00	500
31200	Alimentation et élimination	14'000	11'500	2'500	15'089.30	-1'089
31340	Primes d'assurances	5'000	3'600	1'400	1'874.80	3'125
31370	Impôts et taxes	3'000	5'000	-2'000	2'509.50	491
31400	Entretien des terrains	34'000	39'500	-5'500	48'956.95	-14'957
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	3'000	5'000	-2'000	41'288.35	-38'288
31510	Entretien machines, appareils, vhc et outils	4'000	5'000	-1'000	1'381.35	2'619
33	Amortissements patrimoine administr.	25'800	16'000	9'800	0.00	25'800
33004	Amort planifiés, terrains bâtis PA	25'800	16'000	9'800	0.00	25'800
36	Charges de transfert	117'100	119'000	-1'900	122'227.60	-5'128
36120	Dédom. aux communes et syndicats intercom.	100'100	102'500	-2'400	105'099.15	-4'999
36360	Subv. aux organisations privées à but n. lucr.	17'000	16'500	500	17'128.45	-128
39	Imputations internes	23'400	18'200	5'200	0.00	23'400
39400	Imput. internes p. int. et charges fin.	23'400	18'200	5'200	0.00	23'400
44	Revenus financiers	-12'200	-20'900	8'700	-20'558.80	8'359
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-12'200	-20'900	8'700	-20'558.80	8'359
48	Revenus extraordinaires	-3'000	0	-3'000	0.00	-3'000
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-3'000	0	-3'000	0.00	-3'000
3411	Port	0	0	0	0.00	0
	Charges	466'600	461'400	5'200	456'737.88	9'862
	Revenus	-466'600	-461'400	-5'200	-456'737.88	-9'862
30	Charges de personnel	167'800	165'000	2'800	164'733.15	3'067
30100	Salaires personnel admin et exploit	153'800	152'600	1'200	151'910.90	1'889
30109	Rembt salaires personnel adm et expl	-27'600	-27'600	0	-27'404.25	-196
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	700	700	0	648.00	52
30500	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, fr adm	8'200	8'100	100	9'716.00	-1'516
30520	Cotisations patronales caisses de pension	20'000	19'200	800	18'671.55	1'328
30530	Cotis patronales assurances-accidents	4'000	3'800	200	3'625.45	375
30540	Cotis patron. caisses comp. p. ALFA	3'300	2'700	600	3'180.20	120
30550	Cotis patronales assurances indem journ	4'600	4'600	0	3'971.60	628
30591	Fonds de formation professionnel	200	200	0	134.80	65
30592	Cotisations LAE	300	400	-100	278.90	21
30990	Autres charges de personnel	300	300	0	0.00	300
31	Biens, services et charges d'expl.	131'200	117'100	14'100	92'139.15	39'061
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	4'500	4'500	0	4'643.95	-144
31020	Imprimés, publications	0	0	0	890.00	-890
31090	Autres charges matériel et marchandises	0	200	-200	0.00	0
31110	Acquisition machines, appareils, vhc et outils	1'800	1'500	300	0.00	1'800
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	300	300	0	288.90	11



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
31200	Alimentation et élimination	25'900	25'900	0	23'359.10	2'541
31300	Prestations de services de tiers	200	200	0	183.40	17
31340	Primes d'assurances	4'800	4'800	0	4'748.15	52
31370	Impôts et taxes	200	200	0	184.45	16
31430	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	64'000	31'000	33'000	26'426.60	37'573
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	22'000	41'000	-19'000	27'005.00	-5'005
31510	Entretien machines, appareils, vhc et outils	5'000	5'000	0	3'665.55	1'334
31590	Entretien d'autres biens meubles	1'500	1'500	0	744.05	756
31810	Pertes sur créances effectives	1'000	1'000	0	0.00	1'000
33	Amortissements patrimoine administr.	32'800	26'300	6'500	22'800.00	10'000
33003	Amort planifiés, autres ouvrages génie civil PA	2'100	2'200	-100	2'200.00	-100
33004	Amort planifiés, terrains bâtis PA	28'600	22'000	6'600	18'500.00	10'100
33006	Amort. planifiés, biens meubles PA	2'100	2'100	0	2'100.00	0
35	Attrib. fonds et financements spéciaux	25'900	45'100	-19'200	66'012.03	-40'112
35100	Attrib. financements spéciaux capital propre	25'900	45'100	-19'200	66'012.03	-40'112
38	Charges extraordinaires	0	0	0	4'110.80	-4'111
38300	Amort. suppl. immos corpor. PA	0	0	0	4'110.80	-4'111
39	Imputations internes	108'900	107'900	1'000	106'942.75	1'957
39100	Imput. internes p. prestat. services	100'800	100'800	0	101'204.25	-404
39400	Imput. internes p. int. et charges fin.	8'100	7'100	1'000	5'738.50	2'362
42	Taxes	-453'800	-455'200	1'400	-453'960.12	160
42401	Taxes pour services à financements spéciaux	-447'300	-447'700	400	-447'627.87	328
42600	Remboursements de tiers	-6'500	-7'500	1'000	-6'332.25	-168
44	Revenus financiers	-2'700	-2'700	0	-2'777.76	78
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-2'700	-2'700	0	-2'777.76	78
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	0	-3'500	3'500	0.00	0
45100	Prélèv. s. financem. spéciaux capital propre	0	-3'500	3'500	0.00	0
48	Revenus extraordinaires	-10'100	0	-10'100	0.00	-10'100
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-10'100	0	-10'100	0.00	-10'100
3420	Loisirs	227'300	160'800	66'500	173'279.55	54'020
	Charges	256'300	187'800	68'500	200'683.80	55'616
	Revenus	-29'000	-27'000	-2'000	-27'404.25	-1'596
30	Charges de personnel	149'300	147'800	1'500	146'825.30	2'475
30100	Salaires personnel admin et exploit	120'200	119'000	1'200	121'155.80	-956
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	1'700	1'700	0	1'620.00	80
30500	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, fr adm	7'700	7'700	0	5'984.45	1'716
30520	Cotis patronales caisses de pension	12'000	11'700	300	11'094.30	906
30530	Cotis patronales assurances-accidents	2'500	2'400	100	2'307.40	193
30540	Cotis patron. caisses comp. p. ALFA	2'100	2'100	0	1'961.70	138
30550	Cotis patronales assurances indem jour	2'800	2'800	0	2'446.30	354
30591	Fonds de formation professionnel	100	100	0	83.20	17
30592	Cotisations LAE	200	300	-100	172.15	28
31	Biens, services et charges d'expl.	59'000	36'800	22'200	51'184.60	7'815
31200	Alimentation et élimination	900	700	200	966.05	-66
31340	Primes d'assurances	1'400	1'400	0	1'333.75	66
31370	Impôts et taxes	2'700	2'700	0	2'667.00	33
31400	Entretien des terrains	24'000	16'000	8'000	26'069.05	-2'069
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	1'000	0	1'000	0.00	1'000
31510	Entretien machines, appareils, vhc et outils	11'000	0	11'000	0.00	11'000
31590	Entretien d'autres biens meubles	14'000	12'000	2'000	16'148.75	-2'149
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	4'000	4'000	0	4'000.00	0
33	Amortissements patrimoine administr.	32'500	0	32'500	0.00	32'500
33004	Amort planifiés, terrains bâtis PA	32'500	0	32'500	0.00	32'500
36	Charges de transfert	2'800	2'800	0	2'673.90	126



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
36360	Subv. aux organisations privées à but n. lucr.	2'800	2'800	0	2'673.90	126
39	Imputations internes	12'700	400	12'300	0.00	12'700
39400	Imput. internes p. int. et charges fin.	12'700	400	12'300	0.00	12'700
44	Revenus financiers	-2'000	0	-2'000	0.00	-2'000
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-2'000	0	-2'000	0.00	-2'000
49	Imputations internes	-27'000	-27'000	0	-27'404.25	404
49100	Imput. internes pour prest. services	-27'000	-27'000	0	-27'404.25	404
35	Eglises et affaires religieuses	41'300	43'100	-1'800	40'094.55	1'205
	Charges	365'100	241'800	123'300	224'890.75	140'209
	Revenus	-323'800	-198'700	-125'100	-184'796.20	-139'004
3500	Paroisse protestante	17'300	19'100	-1'800	16'757.50	543
	Charges	341'100	217'800	123'300	201'553.70	139'546
	Revenus	-323'800	-198'700	-125'100	-184'796.20	-139'004
30	Charges de personnel	16'200	16'200	0	15'886.50	314
30100	Salaires personnel admin et exploit	14'700	14'700	0	14'603.50	97
30500	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, fr adm	1'000	1'400	-400	936.40	64
30530	Cotis patronales assurances-accidents	0	100	-100	0.00	0
30540	Cotis patron. caisses comp. p. ALFA	300	0	300	306.85	-7
30591	Fonds de formation professionnel	100	0	100	12.95	87
30592	Cotisations LAE	100	0	100	26.80	73
31	Biens, services et charges d'expl.	123'600	119'200	4'400	118'364.70	5'235
31020	Imprimés, publications	0	0	0	4'370.00	-4'370
31200	Alimentation et élimination	10'000	9'500	500	9'335.85	664
31300	Prestations de services de tiers	16'400	16'400	0	15'706.45	694
31340	Primes d'assurances	4'200	4'300	-100	4'091.10	109
31430	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	85'000	81'000	4'000	80'442.05	4'558
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	8'000	8'000	0	4'419.25	3'581
33	Amortissements patrimoine administr.	104'000	12'600	91'400	0.00	104'000
33004	Amort planifiés, terrains bâtis PA	104'000	12'600	91'400	0.00	104'000
35	Attrib. fonds et financements spéciaux	0	29'500	-29'500	29'345.00	-29'345
35000	Attrib. financ. spéciaux capitaux de tiers	0	29'500	-29'500	29'345.00	-29'345
36	Charges de transfert	23'300	25'100	-1'800	22'757.50	543
36360	Subv. aux organisations privées à but n. lucr.	23'300	25'100	-1'800	22'757.50	543
39	Imputations internes	74'000	15'200	58'800	15'200.00	58'800
39100	Imput. internes p. prestat. services	15'200	15'200	0	15'200.00	0
39800	Reports internes	58'800	0	58'800	0.00	58'800
42	Taxes	-1'000	-1'000	0	-1'200.00	200
42400	Taxes d'utilisation et taxes p. prest. services	-1'000	-1'000	0	-1'200.00	200
44	Revenus financiers	-500	-500	0	-558.00	58
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-500	-500	0	-558.00	58
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	0	-12'600	12'600	0.00	0
45100	Prélèv. s. financem. spéciaux capital propre	0	-12'600	12'600	0.00	0
46	Revenus de transfert	-218'300	-184'600	-33'700	-183'038.20	-35'262
46120	Dédom. des communes et syndicats	-218'300	-184'600	-33'700	-183'038.20	-35'262
48	Revenus extraordinaires	-104'000	0	-104'000	0.00	-104'000
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-104'000	0	-104'000	0.00	-104'000
3501	Eglise catholique	24'000	24'000	0	23'337.05	663
	Charges	24'000	24'000	0	23'337.05	663



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	24'000	24'000	0	23'337.05	663
36360	Subv. aux organisations privées à but n. lucr.	24'000	24'000	0	23'337.05	663



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
	Santé	138'700	145'300	-6'600	140'189.00	-1'489
	Charges	140'900	147'500	-6'600	143'074.75	-2'175
	Revenus	-2'200	-2'200	0	-2'885.75	686
42	Soins ambulatoires	124'700	130'100	-5'400	130'441.50	-5'742
	Charges	124'700	130'100	-5'400	130'441.50	-5'742
	Revenus	0	0	0	0.00	0
4220	Services de sauvetage	124'700	130'100	-5'400	130'441.50	-5'742
	Charges	124'700	130'100	-5'400	130'441.50	-5'742
	Revenus	0	0	0	0.00	0
33	Amortissements patrimoine administr.	8'000	8'000	0	8'000.00	0
33200	Amort planifiés, immobilisations incorp.	8'000	8'000	0	8'000.00	0
36	Charges de transfert	116'700	122'100	-5'400	90'441.50	26'259
36120	Dédom. aux communes et syndicats intercom.	116'600	122'000	-5'400	90'233.85	26'366
36360	Subv. aux organisations privées à but n. lucr.	100	100	0	207.65	-108
38	Charges extraordinaires	0	0	0	32'000.00	-32'000
38320	Amort. suppl. immos incorporées	0	0	0	32'000.00	-32'000
43	Prévention de la santé	14'000	15'200	-1'200	9'747.50	4'253
	Charges	16'200	17'400	-1'200	12'633.25	3'567
	Revenus	-2'200	-2'200	0	-2'885.75	686
4330	Service médical des écoles	8'900	10'100	-1'200	6'580.25	2'320
	Charges	8'900	10'100	-1'200	6'580.25	2'320
	Revenus	0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	4'400	4'900	-500	3'067.65	1'332
30100	Salaires personnel admin et exploit	4'000	4'500	-500	2'820.00	1'180
30500	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, fr adm	300	300	0	180.75	119
30540	Cotis patron. caisses comp. p. ALFA	100	100	0	59.20	41
30591	Fonds de formation professionnel	0	0	0	2.50	-3
30592	Cotisations LAE	0	0	0	5.20	-5
31	Biens, services et charges d'expl.	4'500	5'200	-700	3'512.60	987
31300	Prestations de services de tiers	4'500	5'200	-700	3'512.60	987
4331	Service dentaire scolaire	4'800	4'800	0	2'755.00	2'045
	Charges	4'800	4'800	0	2'755.00	2'045
	Revenus	0	0	0	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	4'800	4'800	0	2'755.00	2'045
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	4'800	4'800	0	2'755.00	2'045
4340	Contrôle des denrées alimentaires	300	300	0	412.25	-112
	Charges	2'500	2'500	0	3'298.00	-798
	Revenus	-2'200	-2'200	0	-2'885.75	686
30	Charges de personnel	900	900	0	900.00	0
30900	Formation et perfectionnement du personnel	900	900	0	900.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	1'600	1'600	0	2'398.00	-798
31300	Prestations de services de tiers	100	100	0	80.00	20
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	1'500	1'500	0	2'318.00	-818
46	Revenus de transfert	-2'200	-2'200	0	-2'885.75	686
46120	Dédom. des communes et syndicats	-2'200	-2'200	0	-2'885.75	686



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
	Sécurité sociale	1'944'200	1'951'900	-7'700	1'980'611.17	-36'411
	Charges	3'330'800	3'302'400	28'400	3'300'557.72	30'242
	Revenus	-1'386'600	-1'350'500	-36'100	-1'319'946.55	-66'653
51	Maladie et accident	515'900	512'000	3'900	530'511.10	-14'611
	Charges	515'900	512'000	3'900	530'511.10	-14'611
	Revenus	0	0	0	0.00	0
5120	Réductions de primes	515'900	512'000	3'900	530'511.10	-14'611
	Charges	515'900	512'000	3'900	530'511.10	-14'611
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	515'900	512'000	3'900	530'511.10	-14'611
36110	Dédom. aux cantons et concordats	515'900	512'000	3'900	530'511.10	-14'611
52	Invalidité	400	400	0	0.00	400
	Charges	400	400	0	0.00	400
	Revenus	0	0	0	0.00	0
5230	Foyers pour invalides	400	400	0	0.00	400
	Charges	400	400	0	0.00	400
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	400	400	0	0.00	400
36360	Subv. aux organisations privées à but n. lucr.	400	400	0	0.00	400
53	Vieillesse et survivants	17'700	17'200	500	17'246.15	454
	Charges	218'700	177'400	41'300	172'654.85	46'045
	Revenus	-201'000	-160'200	-40'800	-155'408.70	-45'591
5316	Agences régionales AVS	17'700	17'200	500	17'246.15	454
	Charges	175'400	177'400	-2'000	172'654.85	2'745
	Revenus	-157'700	-160'200	2'500	-155'408.70	-2'291
30	Charges de personnel	136'400	138'600	-2'200	135'034.65	1'365
30100	Salaires personnel admin et exploit	107'500	109'200	-1'700	107'357.25	143
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	1'300	1'300	0	1'296.00	4
30500	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, fr adm	6'900	7'100	-200	6'881.00	19
30520	Cotisations patronales caisses de pension	13'500	13'500	0	13'340.40	160
30530	Cotis patronales assurances-accidents	200	300	-100	197.55	2
30540	Cotis patron. caisses comp. p. ALFA	2'300	2'400	-100	2'254.80	45
30550	Cotis patronales assurances indem journ	3'200	3'400	-200	3'199.30	1
30591	Fonds de formation professionnel	100	0	100	95.25	5
30592	Cotisations LAE	200	0	200	197.10	3
30900	Formation et perfectionnement du personnel	1'000	1'200	-200	0.00	1'000
30990	Autres charges de personnel	200	200	0	216.00	-16
31	Biens, services et charges d'expl.	16'500	16'800	-300	15'574.05	926
31000	Matériel de bureau	600	500	100	498.20	102
31020	Imprimés, publications	3'000	3'400	-400	2'789.10	211
31100	Acquisition meubles, machines et appareils	300	300	0	69.90	230
31200	Alimentation et élimination	200	200	0	210.60	-11
31300	Prestations de services de tiers	2'800	2'800	0	2'406.25	394
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	9'600	9'600	0	9'600.00	0
36	Charges de transfert	17'700	17'200	500	17'246.15	454
36120	Dédom. aux communes et syndicats intercom.	17'700	17'200	500	17'246.15	454
39	Imputations internes	4'800	4'800	0	4'800.00	0
39100	Imput. internes p. prestat. services	4'800	4'800	0	4'800.00	0



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
46	Revenus de transfert	-157'700	-160'200	2'500	-155'408.70	-2'291
46110	Dédom. des cantons et concordats	-39'300	-39'000	-300	-39'422.95	123
46120	Dédom. des communes et syndicats	-118'400	-121'200	2'800	-115'985.75	-2'414
5330	Prestations aux retraités	0	0	0	0.00	0
	Charges	43'300	0	43'300	0.00	43'300
	Revenus	-43'300	0	-43'300	0.00	-43'300
31	Biens, services et charges d'expl.	2'200	0	2'200	0.00	2'200
31300	Prestations de services de tiers	200	0	200	0.00	200
31710	Excursions, voyages scolaires et camps	2'000	0	2'000	0.00	2'000
33	Amortissements patrimoine administr.	8'000	0	8'000	0.00	8'000
33000	Amort. planifiés, terrains PA	8'000	0	8'000	0.00	8'000
36	Charges de transfert	33'100	0	33'100	0.00	33'100
36360	Subv. aux organisations privées à but n. lucr.	33'100	0	33'100	0.00	33'100
44	Revenus financiers	-5'500	0	-5'500	0.00	-5'500
44000	Intérêts des disponibilités	-200	0	-200	0.00	-200
44070	Intérêts placements fin. long terme	-600	0	-600	0.00	-600
44630	Entreprises publiques sous forme de SA ou s..	-800	0	-800	0.00	-800
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-3'900	0	-3'900	0.00	-3'900
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-37'800	0	-37'800	0.00	-37'800
45020	Prélèvements sur legs et fondat. capitaux de ..	-37'800	0	-37'800	0.00	-37'800
54	Famille et jeunesse	249'600	238'000	11'600	230'407.22	19'193
	Charges	249'600	238'000	11'600	230'407.22	19'193
	Revenus	0	0	0	0.00	0
5410	Allocations familiales	41'200	33'400	7'800	29'672.25	11'528
	Charges	41'200	33'400	7'800	29'672.25	11'528
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	41'200	33'400	7'800	29'672.25	11'528
36110	Dédom. aux cantons et concordats	41'200	33'400	7'800	29'672.25	11'528
5430	Avance et recouvrement des pensions ali..	2'900	4'100	-1'200	2'777.20	123
	Charges	2'900	4'100	-1'200	2'777.20	123
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	2'900	4'100	-1'200	2'777.20	123
36110	Dédom. aux cantons et concordats	2'900	4'100	-1'200	2'777.20	123
5451	Crèches et garderies	205'500	200'500	5'000	197'957.77	7'542
	Charges	205'500	200'500	5'000	197'957.77	7'542
	Revenus	0	0	0	0.00	0
33	Amortissements patrimoine administr.	300	300	0	300.00	0
33200	Amort planifiés, immobilisations incorp.	300	300	0	300.00	0
36	Charges de transfert	205'000	200'000	5'000	188'145.87	16'854
36360	Subv. aux organisations privées à but n. lucr.	205'000	200'000	5'000	188'145.87	16'854
38	Charges extraordinaires	0	0	0	9'300.00	-9'300
38300	Amort. suppl. immos corpor. PA	0	0	0	9'300.00	-9'300
39	Imputations internes	200	200	0	211.90	-12
39400	Imput. internes p. int. et charges fin.	200	200	0	211.90	-12



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
5458	Accueil familial de jour	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
55	Chômage	119'300	122'400	-3'100	138'321.10	-19'021
	Charges	119'300	122'400	-3'100	138'321.10	-19'021
	Revenus	0	0	0	0.00	0
5510	Assurance chômage	38'000	42'400	-4'400	42'607.75	-4'608
	Charges	38'000	42'400	-4'400	42'607.75	-4'608
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	38'000	42'400	-4'400	42'607.75	-4'608
36110	Dédom. aux cantons et concordats	38'000	42'400	-4'400	42'607.75	-4'608
5520	Prestations aux chômeurs	0	0	0	25'358.85	-25'359
	Charges	0	0	0	25'358.85	-25'359
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	0	0	0	25'358.85	-25'359
36110	Dédom. aux cantons et concordats	0	0	0	25'358.85	-25'359
5590	Chômage, non mentionné ailleurs	81'300	80'000	1'300	70'354.50	10'946
	Charges	81'300	80'000	1'300	70'354.50	10'946
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	81'300	80'000	1'300	70'354.50	10'946
36110	Dédom. aux cantons et concordats	81'300	80'000	1'300	70'354.50	10'946
57	Aide sociale et domaine de l'asile	1'041'000	1'061'600	-20'600	1'063'875.60	-22'876
	Charges	2'226'600	2'251'900	-25'300	2'228'413.45	-1'813
	Revenus	-1'185'600	-1'190'300	4'700	-1'164'537.85	-21'062
5720	Aide matérielle légale	841'700	845'200	-3'500	868'143.40	-26'443
	Charges	841'700	845'200	-3'500	868'143.40	-26'443
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	841'700	845'200	-3'500	868'143.40	-26'443
36110	Dédom. aux cantons et concordats	841'700	845'200	-3'500	868'143.40	-26'443
5790	Assistance, non mentionné ailleurs	22'400	24'800	-2'400	25'386.30	-2'986
	Charges	22'400	24'800	-2'400	25'386.30	-2'986
	Revenus	0	0	0	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	100	100	0	85.00	15
31340	Primes d'assurances	100	100	0	85.00	15
36	Charges de transfert	22'300	24'700	-2'400	25'301.30	-3'001
36110	Dédom. aux cantons et concordats	22'300	24'700	-2'400	25'301.30	-3'001
5796	Guichets sociaux régionaux	176'900	191'600	-14'700	170'345.90	6'554
	Charges	1'362'500	1'381'900	-19'400	1'334'883.75	27'616
	Revenus	-1'185'600	-1'190'300	4'700	-1'164'537.85	-21'062
30	Charges de personnel	968'300	986'300	-18'000	946'608.05	21'692
30000	Salaires, indemn. journ. et jetons présence	10'800	10'800	0	10'800.00	0
30100	Salaires personnel admin et exploit	752'300	772'700	-20'400	822'898.55	-70'599
30109	Rembt salaires personnel adm et expl	0	0	0	-80'267.15	80'267
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	4'600	10'000	-5'400	9'428.40	-4'828



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
30500	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, fr adm	48'200	49'700	-1'500	49'149.00	-949
30509	Rembt cotis patronales AVS, AI,...	0	0	0	-8'677.75	8'678
30520	Cotisations patronales caisses de pension	97'100	93'500	3'600	90'856.65	6'243
30530	Cotis patronales assurances-accidents	1'400	1'600	-200	1'410.60	-11
30540	Cotis patron. caisses comp. p. ALFA	15'900	16'300	-400	16'103.20	-203
30550	Cotis patronales assurances indem journ	22'500	23'200	-700	22'850.65	-351
30591	Fonds de formation professionnel	900	0	900	730.25	170
30592	Cotisations LAE	1'500	0	1'500	1'510.90	-11
30900	Formation et perfectionnement du personnel	12'000	7'400	4'600	890.00	11'110
30990	Autres charges de personnel	1'100	1'100	0	8'924.75	-7'825
31	Biens, services et charges d'expl.	107'700	104'400	3'300	108'583.30	-883
31000	Matériel de bureau	6'600	3'100	3'500	5'904.70	695
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	0	0	0	48.60	-49
31020	Imprimés, publications	8'800	8'200	600	9'451.20	-651
31030	Littérature spécialisée, magazines	500	500	0	483.00	17
31050	Denrées alimentaires	2'000	1'300	700	1'120.70	879
31100	Acquisition meubles, machines et appareils	5'500	9'500	-4'000	4'432.35	1'068
31110	Acquisition machines, appareils, vhc et outils	0	0	0	3'566.15	-3'566
31200	Alimentation et élimination	500	500	0	421.20	79
31300	Prestations de services de tiers	13'700	12'700	1'000	13'125.25	575
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	2'000	0	2'000	1'473.00	527
31530	Entretien de matériel informatique	34'500	34'200	300	34'957.15	-457
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	33'600	33'600	0	33'600.00	0
31700	Frais de déplacement et autres frais	0	800	-800	0.00	0
36	Charges de transfert	276'900	281'600	-4'700	270'092.40	6'808
36110	Dédom. aux cantons et concordats	100'000	90'000	10'000	99'746.50	254
36120	Dédom. aux communes et syndicats intercom.	176'900	191'600	-14'700	170'345.90	6'554
39	Imputations internes	9'600	9'600	0	9'600.00	0
39100	Imput. internes p. prestat. services	9'600	9'600	0	9'600.00	0
42	Taxes	0	-200	200	0.00	0
42600	Remboursements de tiers	0	-200	200	0.00	0
46	Revenus de transfert	-1'185'600	-1'190'100	4'500	-1'164'537.85	-21'062
46110	Dédom. des cantons et concordats	-30'000	-25'000	-5'000	-51'200.00	21'200
46120	Dédom. des communes et syndicats	-1'155'600	-1'165'100	9'500	-1'113'337.85	-42'262
59	Domaine social, non mentionné ailleurs	300	300	0	250.00	50
	Charges	300	300	0	250.00	50
	Revenus	0	0	0	0.00	0
5920	Actions d'entraide dans le pays	300	300	0	250.00	50
	Charges	300	300	0	250.00	50
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	300	300	0	250.00	50
36360	Subv. aux organisations privées à but n. lucr.	300	300	0	250.00	50
5930	Actions d'entraide à l'étranger	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
	Trafic	1'422'700	1'363'900	58'800	1'351'365.34	71'335
	Charges	1'583'400	1'518'600	64'800	1'536'985.20	46'415
	Revenus	-160'700	-154'700	-6'000	-185'619.86	24'920
61	Circulation routière	651'800	574'700	77'100	592'311.79	59'488
	Charges	783'700	702'000	81'700	750'677.65	33'022
	Revenus	-131'900	-127'300	-4'600	-158'365.86	26'466
6150	Routes communales	654'400	638'600	15'800	657'016.44	-2'616
	Charges	676'300	656'400	19'900	695'027.55	-18'728
	Revenus	-21'900	-17'800	-4'100	-38'011.11	16'111
30	Charges de personnel	207'100	204'200	2'900	178'946.05	28'154
30100	Salaires personnel admin et exploit	157'800	155'800	2'000	158'957.45	-1'157
30109	Rembt salaires personnel adm et expl	0	0	0	-26'526.80	26'527
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	3'000	3'000	0	2'916.00	84
30500	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, fr adm	10'200	10'100	100	10'148.15	52
30520	Cotisations patronales caisses de pension	20'100	19'600	500	18'733.80	1'366
30530	Cotis patronales assurances-accidents	4'500	4'300	200	4'135.60	364
30540	Cotis patron. caisses comp. p. ALFA	3'400	3'300	100	3'325.45	75
30550	Cotis patronales assurances indem journ	4'800	4'700	100	4'147.90	652
30591	Fonds de formation professionnel	200	200	0	141.05	59
30592	Cotisations LAE	300	400	-100	291.85	8
30900	Formation et perfectionnement du personnel	2'000	2'000	0	1'560.60	439
30990	Autres charges de personnel	800	800	0	1'115.00	-315
31	Biens, services et charges d'expl.	166'900	152'700	14'200	147'662.15	19'238
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	13'200	18'200	-5'000	13'116.90	83
31090	Autres charges matériel et marchandises	200	200	0	0.00	200
31110	Acquisition machines, appareils, vhc et outils	19'000	17'000	2'000	8'140.75	10'859
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	2'500	3'000	-500	1'348.20	1'152
31200	Alimentation et élimination	33'700	34'700	-1'000	33'203.00	497
31310	Planifications et projections de tiers	25'000	0	25'000	0.00	25'000
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	5'000	14'000	-9'000	17'544.05	-12'544
31340	Primes d'assurances	7'400	7'400	0	7'341.55	58
31370	Impôts et taxes	2'200	2'200	0	2'014.10	186
31410	Entretien des routes / voies de communication	16'000	16'000	0	0.00	16'000
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	0	0	0	775.10	-775
31510	Entretien machines, appareils, vhc et outils	37'000	35'000	2'000	58'741.30	-21'741
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	5'500	4'800	700	5'437.20	63
31700	Frais de déplacement et autres frais	200	200	0	0.00	200
33	Amortissements patrimoine administr.	251'500	239'800	11'700	226'200.00	25'300
33000	Amort. planifiés, terrains PA	1'500	1'500	0	0.00	1'500
33001	Amort. planifiés, routes/voies de comm. PA	157'700	148'300	9'400	139'800.00	17'900
33003	Amort planifiés, autres ouvrages génie civil PA	59'900	61'700	-1'800	61'200.00	-1'300
33004	Amort planifiés, terrains bâtis PA	7'200	3'100	4'100	0.00	7'200
33006	Amort. planifiés, biens meubles PA	25'200	25'200	0	25'200.00	0
36	Charges de transfert	400	400	0	0.00	400
36010	Quotes-parts revenus cantons et conc.	400	400	0	0.00	400
38	Charges extraordinaires	0	0	0	84'819.95	-84'820
38300	Amort. suppl. immos corpor. PA	0	0	0	84'819.95	-84'820
39	Imputations internes	50'400	59'300	-8'900	57'399.40	-6'999
39400	Imput. internes p. int. et charges fin.	50'400	59'300	-8'900	57'399.40	-6'999
42	Taxes	-5'700	-5'700	0	-6'640.61	941
42400	Taxes d'utilisation et taxes p. prest. services	-1'200	-1'200	0	-1'285.11	85
42600	Remboursements de tiers	-4'500	-4'500	0	-5'355.50	856
44	Revenus financiers	-4'000	-4'000	0	-26'370.50	22'371
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-4'000	-4'000	0	-26'370.50	22'371
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	0	-3'100	3'100	0.00	0



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
45100	Prélèv. s. financem. spéciaux capital propre	0	-3'100	3'100	0.00	0
48	Revenus extraordinaires	-7'200	0	-7'200	0.00	-7'200
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-7'200	0	-7'200	0.00	-7'200
49	Imputations internes	-5'000	-5'000	0	-5'000.00	0
49100	Imput. internes pour prest. services	-5'000	-5'000	0	-5'000.00	0
6155	Places de stationnement	-33'100	-64'200	31'100	-66'326.05	33'226
	Charges	76'900	45'300	31'600	49'828.70	27'071
	Revenus	-110'000	-109'500	-500	-116'154.75	6'155
31	Biens, services et charges d'expl.	60'700	30'200	30'500	28'782.30	31'918
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	1'300	1'800	-500	884.50	416
31310	Planifications et projections de tiers	10'000	0	10'000	0.00	10'000
31410	Entretien des routes / voies de communication	21'000	0	21'000	0.00	21'000
31510	Entretien machines, appareils, vhc et outils	2'000	2'000	0	1'519.00	481
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	26'400	26'400	0	26'378.80	21
33	Amortissements patrimoine administr.	14'100	14'200	-100	14'200.00	-100
33000	Amort. planifiés, terrains PA	3'700	3'800	-100	6'600.00	-2'900
33006	Amort. planifiés, biens meubles PA	10'400	10'400	0	7'600.00	2'800
35	Attrib. fonds et financements spéciaux	0	0	0	6'000.00	-6'000
35100	Attrib. financements spéciaux capital propre	0	0	0	6'000.00	-6'000
39	Imputations internes	2'100	900	1'200	846.40	1'254
39400	Imput. internes p. int. et charges fin.	2'100	900	1'200	846.40	1'254
42	Taxes	0	0	0	-6'000.00	6'000
42000	Taxes d'exemption	0	0	0	-6'000.00	6'000
44	Revenus financiers	-110'000	-109'500	-500	-110'154.75	155
44320	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	-110'000	-109'500	-500	-110'154.75	155
6190	Routes, autres	30'500	300	30'200	1'621.40	28'879
	Charges	30'500	300	30'200	5'821.40	24'679
	Revenus	0	0	0	-4'200.00	4'200
33	Amortissements patrimoine administr.	1'600	300	1'300	300.00	1'300
33003	Amort planifiés, autres ouvrages génie civil PA	1'600	300	1'300	300.00	1'300
36	Charges de transfert	28'900	0	28'900	5'400.00	23'500
36120	Dédom. aux communes et syndicats intercom.	28'900	0	28'900	5'400.00	23'500
39	Imputations internes	0	0	0	121.40	-121
39400	Imput. internes p. int. et charges fin.	0	0	0	121.40	-121
42	Taxes	0	0	0	-4'200.00	4'200
42401	Taxes pour services à financements spéciaux	0	0	0	-4'200.00	4'200
62	Transports publics	767'800	786'100	-18'300	756'773.45	11'027
	Charges	796'600	813'500	-16'900	784'027.45	12'573
	Revenus	-28'800	-27'400	-1'400	-27'254.00	-1'546
6220	Trafic régional	765'200	783'900	-18'700	754'501.40	10'699
	Charges	765'200	783'900	-18'700	754'501.40	10'699
	Revenus	0	0	0	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	100	100	0	100.00	0
31300	Prestations de services de tiers	100	100	0	100.00	0
36	Charges de transfert	765'100	783'800	-18'700	754'401.40	10'699
36110	Dédom. aux cantons et concordats	765'100	783'800	-18'700	754'401.40	10'699



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
6230	Trafic d'agglomération	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
6231	Noctambus	3'000	3'000	0	2'926.05	74
	Charges	3'000	3'000	0	2'926.05	74
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	3'000	3'000	0	2'926.05	74
36140	Dédommagements aux entreprises publiques	3'000	3'000	0	2'926.05	74
6290	Transports publics, non mentionné ailleurs	-400	-800	400	-654.00	254
	Charges	28'400	26'600	1'800	26'600.00	1'800
	Revenus	-28'800	-27'400	-1'400	-27'254.00	-1'546
31	Biens, services et charges d'expl.	28'000	26'600	1'400	26'600.00	1'400
31300	Prestations de services de tiers	28'000	26'600	1'400	26'600.00	1'400
36	Charges de transfert	400	0	400	0.00	400
36120	Dédom. aux communes et syndicats intercom.	400	0	400	0.00	400
42	Taxes	-28'800	-27'400	-1'400	-27'254.00	-1'546
42500	Ventes	-28'800	-27'400	-1'400	-27'254.00	-1'546
63	Transports, autres	3'100	3'100	0	2'280.10	820
	Charges	3'100	3'100	0	2'280.10	820
	Revenus	0	0	0	0.00	0
6310	Navigation	3'100	3'100	0	2'280.10	820
	Charges	3'100	3'100	0	2'280.10	820
	Revenus	0	0	0	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	1'200	1'200	0	380.10	820
31300	Prestations de services de tiers	200	200	0	200.00	0
31430	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	1'000	1'000	0	180.10	820
33	Amortissements patrimoine administr.	1'900	1'900	0	1'900.00	0
33003	Amort planifiés, autres ouvrages génie civil PA	1'900	1'900	0	1'900.00	0



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
Protection environnement et aménagement		340'300	317'000	23'300	277'729.10	62'571
Charges		2'275'000	2'266'400	8'600	2'209'387.33	65'613
Revenus		-1'934'700	-1'949'400	14'700	-1'931'658.23	-3'042
71	Approvisionnement en eau	0	0	0	0.00	0
Charges		694'200	701'000	-6'800	679'798.25	14'402
Revenus		-694'200	-701'000	6'800	-679'798.25	-14'402
7100	Approvisionnement en eau (en général)	0	0	0	0.00	0
Charges		694'200	701'000	-6'800	679'798.25	14'402
Revenus		-694'200	-701'000	6'800	-679'798.25	-14'402
31	Biens, services et charges d'expl.	262'900	257'600	5'300	272'387.35	-9'487
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	7'200	5'900	1'300	6'293.00	907
31110	Acquisition machines, appareils, vhc et outils	3'000	3'300	-300	1'859.40	1'141
31200	Alimentation et élimination	98'000	95'500	2'500	88'827.25	9'173
31300	Prestations de services de tiers	7'000	7'200	-200	7'264.25	-264
31310	Planifications et projections de tiers	500	500	0	50.05	450
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	4'000	4'000	0	8'928.55	-4'929
31340	Primes d'assurances	1'300	1'300	0	1'172.95	127
31370	Impôts et taxes	500	500	0	432.00	68
31430	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	137'500	134'500	3'000	154'031.00	-16'531
31510	Entretien machines, appareils, vhc et outils	3'000	4'000	-1'000	3'328.90	-329
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	200	200	0	200.00	0
31810	Pertes sur créances effectives	700	700	0	0.00	700
33	Amortissements patrimoine administr.	163'300	170'800	-7'500	170'400.00	-7'100
33003	Amort planifiés, autres ouvrages génie civil PA	163'300	170'800	-7'500	170'400.00	-7'100
34	Charges financières	10'200	10'900	-700	11'373.55	-1'174
34060	Intérêts passifs engag. fin. long terme	10'200	10'900	-700	11'373.55	-1'174
35	Attrib. fonds et financements spéciaux	45'600	40'200	5'400	0.00	45'600
35100	Attrib. financements spéciaux capital propre	45'600	40'200	5'400	0.00	45'600
36	Charges de transfert	22'000	21'000	1'000	28'605.00	-6'605
36120	Dédom. aux communes et syndicats intercom.	22'000	21'000	1'000	28'605.00	-6'605
37	Subventions redistribuées	148'000	154'000	-6'000	146'630.40	1'370
37010	Cantons et concordats	148'000	154'000	-6'000	146'630.40	1'370
39	Imputations internes	42'200	46'500	-4'300	50'401.95	-8'202
39100	Imput. internes p. prestat. services	23'800	23'700	100	23'850.00	-50
39400	Imput. internes p. int. et charges fin.	18'400	22'800	-4'400	26'551.95	-8'152
42	Taxes	-370'700	-370'700	0	-363'452.10	-7'248
42401	Taxes pour services à financements spéciaux	-370'700	-370'700	0	-363'452.10	-7'248
44	Revenus financiers	-33'200	-33'200	0	-33'237.90	38
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-33'200	-33'200	0	-33'237.90	38
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	0	0	0	-905.30	905
45100	Prélèv. s. financem. spéciaux capital propre	0	0	0	-905.30	905
46	Revenus de transfert	-142'300	-143'100	800	-135'572.55	-6'727
46120	Dédom. des communes et syndicats	-142'300	-143'100	800	-135'572.55	-6'727
47	Subventions à redistribuer	-148'000	-154'000	6'000	-146'630.40	-1'370
47010	Cantons et concordats	-148'000	-154'000	6'000	-146'630.40	-1'370
72	Traitement des eaux usées	0	0	0	0.00	0
Charges		763'300	777'500	-14'200	752'475.95	10'824
Revenus		-763'300	-777'500	14'200	-752'475.95	-10'824



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
7200	Traitement des eaux usées (en général)	0	0	0	0.00	0
	Charges	730'000	720'000	10'000	721'614.80	8'385
	Revenus	-730'000	-720'000	-10'000	-721'614.80	-8'385
31	Biens, services et charges d'expl.	58'300	61'700	-3'400	43'176.10	15'124
31090	Autres charges matériel et marchandises	200	200	0	0.00	200
31200	Alimentation et élimination	700	700	0	154.70	545
31300	Prestations de services de tiers	300	200	100	281.70	18
31310	Planifications et projections de tiers	0	20'000	-20'000	0.00	0
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	15'000	3'500	11'500	9'306.85	5'693
31430	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	42'000	37'000	5'000	33'432.85	8'567
31810	Pertes sur créances effectives	100	100	0	0.00	100
33	Amortissements patrimoine administr.	46'400	46'400	0	46'400.00	0
33003	Amort planifiés, autres ouvrages génie civil PA	46'400	46'400	0	46'400.00	0
35	Attrib. fonds et financements spéciaux	64'300	23'400	40'900	7'885.75	56'414
35100	Attrib. financements spéciaux capital propre	64'300	23'400	40'900	7'885.75	56'414
36	Charges de transfert	508'200	508'000	200	569'304.50	-61'105
36120	Dédom. aux communes et syndicats intercom.	508'200	508'000	200	569'304.50	-61'105
39	Imputations internes	52'800	80'500	-27'700	54'848.45	-2'048
39100	Imput. internes p. prestat. services	10'000	10'000	0	9'960.00	40
39300	Imput. internes p. frais adm. et d'expl.	33'300	57'500	-24'200	30'861.15	2'439
39400	Imput. internes p. int. et charges fin.	9'500	13'000	-3'500	14'027.30	-4'527
42	Taxes	-730'000	-720'000	-10'000	-721'614.80	-8'385
42401	Taxes pour services à financements spéciaux	-730'000	-720'000	-10'000	-721'614.80	-8'385
7203	Traitement des eaux claires	0	0	0	0.00	0
	Charges	33'300	57'500	-24'200	30'861.15	2'439
	Revenus	-33'300	-57'500	24'200	-30'861.15	-2'439
31	Biens, services et charges d'expl.	5'700	27'800	-22'100	1'076.65	4'623
31200	Alimentation et élimination	900	900	0	794.95	105
31300	Prestations de services de tiers	300	400	-100	281.70	18
31310	Planifications et projections de tiers	0	22'000	-22'000	0.00	0
31420	Entretien ouvrages aménag. des eaux	4'500	4'500	0	0.00	4'500
33	Amortissements patrimoine administr.	19'200	19'200	0	19'200.00	0
33003	Amort planifiés, autres ouvrages génie civil PA	19'200	19'200	0	19'200.00	0
39	Imputations internes	8'400	10'500	-2'100	10'584.50	-2'185
39400	Imput. internes p. int. et charges fin.	8'400	10'500	-2'100	10'584.50	-2'185
49	Imputations internes	-33'300	-57'500	24'200	-30'861.15	-2'439
49300	Imput. internes pour frais adm. et d'expl.	-33'300	-57'500	24'200	-30'861.15	-2'439
73	Gestion des déchets	88'700	91'200	-2'500	93'577.00	-4'877
	Charges	555'900	561'700	-5'800	592'951.03	-37'051
	Revenus	-467'200	-470'500	3'300	-499'374.03	32'174
7301	Gestion des déchets ménages	88'700	91'200	-2'500	93'577.00	-4'877
	Charges	407'900	416'600	-8'700	438'379.12	-30'479
	Revenus	-319'200	-325'400	6'200	-344'802.12	25'602
30	Charges de personnel	21'400	21'100	300	20'845.00	555
30100	Salaires personnel admin et exploit	16'300	16'000	300	16'302.15	-2
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	400	400	0	324.00	76
30500	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, fr adm	1'100	1'100	0	1'040.20	60
30520	Cotis patronales caisses de pension	2'100	2'100	0	1'909.80	190
30530	Cotis patronales assurances-accidents	500	500	0	457.60	42
30540	Cotis patron. caisses comp. p. ALFA	400	400	0	341.50	59
30550	Cotis patronales assurances indem journ	500	500	0	425.35	75



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
30591	Fonds de formation professionnel	50	50	0	14.45	36
30592	Cotisations LAE	50	50	0	29.95	20
31	Biens, services et charges d'expl.	199'000	194'000	5'000	191'105.75	7'894
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	5'000	6'500	-1'500	3'289.20	1'711
31300	Prestations de services de tiers	183'500	177'200	6'300	180'476.45	3'024
31340	Primes d'assurances	300	300	0	210.00	90
31370	Impôts et taxes	6'200	6'000	200	6'191.40	9
31430	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	2'000	2'000	0	791.40	1'209
31810	Pertes sur créances effectives	2'000	2'000	0	147.30	1'853
33	Amortissements patrimoine administr.	60'400	60'400	0	60'400.00	0
33003	Amort planifiés, autres ouvrages génie civil PA	60'400	60'400	0	60'400.00	0
35	Attrib. fonds et financements spéciaux	0	0	0	10'711.32	-10'711
35100	Attrib. financements spéciaux capital propre	0	0	0	10'711.32	-10'711
36	Charges de transfert	85'500	97'000	-11'500	110'134.15	-24'634
36120	Dédom. aux communes et syndicats intercom.	85'500	97'000	-11'500	110'134.15	-24'634
39	Imputations internes	41'600	44'100	-2'500	45'182.90	-3'583
39100	Imput. internes p. prestat. services	37'200	37'000	200	37'000.00	200
39400	Imput. internes p. int. et charges fin.	4'400	7'100	-2'700	8'182.90	-3'783
42	Taxes	-274'100	-280'600	6'500	-299'603.82	25'504
42401	Taxes pour services à financements spéciaux	-213'600	-228'500	14'900	-241'242.12	27'642
42500	Ventes	-8'000	-7'000	-1'000	-7'945.00	-55
42600	Remboursements de tiers	-52'500	-45'100	-7'400	-50'416.70	-2'083
46	Revenus de transfert	-11'200	-11'700	500	-11'534.30	334
46040	Quotes-parts revenus entreprises publiques	-9'500	-10'000	500	-9'755.45	255
46120	Dédom. des communes et syndicats	-1'700	-1'700	0	-1'778.85	79
49	Imputations internes	-33'900	-33'100	-800	-33'664.00	-236
49300	Imput. internes pour frais adm. et d'expl.	-27'400	-26'500	-900	-26'410.00	-990
49400	Imput. internes pour int. et charges fin.	-400	-700	300	-1'395.00	995
49500	Imput. internes p. amort. plan. et non plan.	-6'100	-5'900	-200	-5'859.00	-241
7303	Gestion des déchets entreprises	0	0	0	0.00	0
	Charges	148'000	145'100	2'900	154'571.91	-6'572
	Revenus	-148'000	-145'100	-2'900	-154'571.91	6'572
31	Biens, services et charges d'expl.	108'500	106'500	2'000	104'426.75	4'073
31300	Prestations de services de tiers	108'000	106'000	2'000	104'426.75	3'573
31810	Pertes sur créances effectives	500	500	0	0.00	500
35	Attrib. fonds et financements spéciaux	0	0	0	11'081.16	-11'081
35100	Attrib. financements spéciaux capital propre	0	0	0	11'081.16	-11'081
39	Imputations internes	39'500	38'600	900	39'064.00	436
39100	Imput. internes p. prestat. services	5'600	5'500	100	5'400.00	200
39300	Imput. internes p. frais adm. et d'expl.	27'400	26'500	900	26'410.00	990
39400	Imput. internes p. int. et charges fin.	400	700	-300	1'395.00	-995
39500	Imput. internes p. amort. plan. et n. plan.	6'100	5'900	200	5'859.00	241
42	Taxes	-148'000	-145'100	-2'900	-154'571.91	6'572
42401	Taxes pour services à financements spéciaux	-142'200	-140'200	-2'000	-149'190.96	6'991
42600	Remboursements de tiers	-5'800	-4'900	-900	-5'380.95	-419
74	Aménagements	5'000	3'000	2'000	0.00	5'000
	Charges	5'000	3'000	2'000	0.00	5'000
	Revenus	0	0	0	0.00	0
7410	Corrections de cours d'eau	5'000	3'000	2'000	0.00	5'000
	Charges	5'000	3'000	2'000	0.00	5'000



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
	Revenus	0	0	0	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	5'000	3'000	2'000	0.00	5'000
31420	Entretien ouvrages aménag. des eaux	5'000	3'000	2'000	0.00	5'000
75	Protection des espèces et du paysage	1'500	1'500	0	1'516.00	-16
	Charges	1'500	1'500	0	1'516.00	-16
	Revenus	0	0	0	0.00	0
7500	Protection des espèces et du paysage	1'500	1'500	0	1'516.00	-16
	Charges	1'500	1'500	0	1'516.00	-16
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	1'500	1'500	0	1'516.00	-16
36110	Dédom. aux cantons et concordats	1'500	1'500	0	1'516.00	-16
76	Lutte contre la pollution de l'environneme..	13'700	0	13'700	0.00	13'700
	Charges	13'700	0	13'700	0.00	13'700
	Revenus	0	0	0	0.00	0
7610	Protection de l'air et du climat	9'000	0	9'000	0.00	9'000
	Charges	9'000	0	9'000	0.00	9'000
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	9'000	0	9'000	0.00	9'000
36120	Dédom. aux communes et syndicats intercom.	9'000	0	9'000	0.00	9'000
7690	Autre lutte contre la pollution de l'enviro..	4'700	0	4'700	0.00	4'700
	Charges	4'700	0	4'700	0.00	4'700
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	4'700	0	4'700	0.00	4'700
36120	Dédom. aux communes et syndicats intercom.	4'700	0	4'700	0.00	4'700
77	Protection de l'environnement, autres	45'700	43'400	2'300	53'284.45	-7'584
	Charges	55'700	43'800	11'900	53'284.45	2'416
	Revenus	-10'000	-400	-9'600	0.00	-10'000
7710	Cimetières, crématoires	31'100	29'900	1'200	28'892.35	2'208
	Charges	39'000	29'900	9'100	28'892.35	10'108
	Revenus	-7'900	0	-7'900	0.00	-7'900
33	Amortissements patrimoine administr.	7'900	0	7'900	0.00	7'900
33004	Amort planifiés, terrains bâtis PA	7'900	0	7'900	0.00	7'900
36	Charges de transfert	31'100	29'900	1'200	28'892.35	2'208
36120	Dédom. aux communes et syndicats intercom.	31'100	29'900	1'200	28'892.35	2'208
48	Revenus extraordinaires	-7'900	0	-7'900	0.00	-7'900
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-7'900	0	-7'900	0.00	-7'900
7791	Toilettes publiques	14'600	13'500	1'100	24'392.10	-9'792
	Charges	16'700	13'900	2'800	24'392.10	-7'692
	Revenus	-2'100	-400	-1'700	0.00	-2'100
31	Biens, services et charges d'expl.	10'800	10'900	-100	11'873.65	-1'074
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	700	700	0	0.00	700
31200	Alimentation et élimination	1'800	1'900	-100	1'668.05	132
31340	Primes d'assurances	300	300	0	294.20	6



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	2'000	2'000	0	4'090.20	-2'090
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	6'000	6'000	0	5'821.20	179
33	Amortissements patrimoine administr.	3'800	2'300	1'500	1'900.00	1'900
33004	Amort planifiés, terrains bâtis PA	3'800	2'300	1'500	1'900.00	1'900
38	Charges extraordinaires	0	0	0	10'348.15	-10'348
38300	Amort. suppl. immos corpor. PA	0	0	0	10'348.15	-10'348
39	Imputations internes	2'100	700	1'400	270.30	1'830
39400	Imput. internes p. int. et charges fin.	2'100	700	1'400	270.30	1'830
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	0	-400	400	0.00	0
45100	Prélèv. s. financem. spéciaux capital propre	0	-400	400	0.00	0
48	Revenus extraordinaires	-2'100	0	-2'100	0.00	-2'100
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-2'100	0	-2'100	0.00	-2'100
79	Aménagement du territoire	185'700	177'900	7'800	129'351.65	56'348
	Charges	185'700	177'900	7'800	129'361.65	56'338
	Revenus	0	0	0	-10.00	10
7900	Aménagement du territoire (en général)	161'500	151'700	9'800	110'693.75	50'806
	Charges	161'500	151'700	9'800	110'703.75	50'796
	Revenus	0	0	0	-10.00	10
30	Charges de personnel	2'700	2'700	0	2'100.00	600
30000	Salaires, indemn. journ. et jetons présence	2'700	2'700	0	2'100.00	600
31	Biens, services et charges d'expl.	155'000	144'500	10'500	90'505.45	64'495
31000	Matériel de bureau	500	200	300	166.30	334
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000	1'000	0	1'839.65	-840
31050	Denrées alimentaires	500	300	200	292.85	207
31300	Prestations de services de tiers	3'000	3'000	0	359.70	2'640
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	150'000	140'000	10'000	87'846.95	62'153
33	Amortissements patrimoine administr.	2'100	2'100	0	2'100.00	0
33009	Amorts planifiés, autres immob corp PA	2'100	2'100	0	2'100.00	0
36	Charges de transfert	1'500	2'000	-500	1'048.70	451
36110	Dédom. aux cantons et concordats	1'500	2'000	-500	1'048.70	451
38	Charges extraordinaires	0	0	0	14'581.50	-14'582
38300	Amort. suppl. immos corpor. PA	0	0	0	14'581.50	-14'582
39	Imputations internes	200	400	-200	368.10	-168
39400	Imput. internes p. int. et charges fin.	200	400	-200	368.10	-168
42	Taxes	0	0	0	-10.00	10
42600	Remboursements de tiers	0	0	0	-10.00	10
7907	Conférences régionales (ACN - RUN -COM..)	24'200	26'200	-2'000	18'657.90	5'542
	Charges	24'200	26'200	-2'000	18'657.90	5'542
	Revenus	0	0	0	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	3'200	3'200	0	3'115.05	85
31300	Prestations de services de tiers	3'200	3'200	0	3'115.05	85
36	Charges de transfert	21'000	23'000	-2'000	15'542.85	5'457
36120	Dédom. aux communes et syndicats intercom.	3'000	3'000	0	2'918.70	81
36340	Subventions aux entreprises publiques	18'000	20'000	-2'000	12'624.15	5'376



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
Economie publique		14'600	16'400	-1'800	-268'166.68	282'767
Charges		555'600	534'600	21'000	1'455'611.17	-900'011
Revenus		-541'000	-518'200	-22'800	-1'723'777.85	1'182'778
81	Agriculture	10'800	9'800	1'000	7'437.68	3'362
Charges		17'300	16'600	700	14'093.40	3'207
Revenus		-6'500	-6'800	300	-6'655.72	156
8120	Améliorations structurelles	2'300	2'000	300	170.60	2'129
Charges		7'400	7'400	0	5'401.40	1'999
Revenus		-5'100	-5'400	300	-5'230.80	131
31	Biens, services et charges d'expl.	2'000	2'000	0	0.00	2'000
31400	Entretien des terrains	2'000	2'000	0	0.00	2'000
35	Attrib. fonds et financements spéciaux	5'400	5'400	0	5'401.40	-1
35100	Attrib. financements spéciaux capital propre	5'400	5'400	0	5'401.40	-1
42	Taxes	-2'700	-2'700	0	-2'700.70	1
42400	Taxes d'utilisation et taxes p. prest. services	-2'700	-2'700	0	-2'700.70	1
49	Imputations internes	-2'400	-2'700	300	-2'530.10	130
49400	Imput. internes pour int. et charges fin.	-2'400	-2'700	300	-2'530.10	130
8130	Améliorations de l'élevage	0	0	0	0.00	0
Charges		0	0	0	0.00	0
Revenus		0	0	0	0.00	0
8140	Améliorations de la production végétale	8'500	7'800	700	7'267.08	1'233
Charges		9'900	9'200	700	8'692.00	1'208
Revenus		-1'400	-1'400	0	-1'424.92	25
30	Charges de personnel	2'700	2'100	600	2'250.00	450
30990	Autres charges de personnel	2'700	2'100	600	2'250.00	450
31	Biens, services et charges d'expl.	7'200	7'100	100	6'442.00	758
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	500	500	0	0.00	500
31300	Prestations de services de tiers	100	100	0	30.00	70
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	6'500	6'400	100	6'372.00	128
31340	Primes d'assurances	100	100	0	40.00	60
42	Taxes	-1'400	-1'400	0	-1'424.92	25
42600	Remboursements de tiers	-1'400	-1'400	0	-1'424.92	25
82	Sylviculture	16'800	25'000	-8'200	20'785.42	-3'985
Charges		40'900	34'600	6'300	39'025.70	1'874
Revenus		-24'100	-9'600	-14'500	-18'240.28	-5'860
8200	Sylviculture	16'800	25'000	-8'200	20'785.42	-3'985
Charges		40'900	34'600	6'300	39'025.70	1'874
Revenus		-24'100	-9'600	-14'500	-18'240.28	-5'860
31	Biens, services et charges d'expl.	15'700	9'400	6'300	12'364.55	3'335
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	300	300	0	608.00	-308
31090	Autres charges matériel et marchandises	200	200	0	246.10	-46
31300	Prestations de services de tiers	7'100	6'300	800	9'814.95	-2'715
31370	Impôts et taxes	300	0	300	0.00	300
31450	Entretien des forêts	7'800	2'600	5'200	1'551.50	6'249
31990	Autres charges d'exploitation	0	0	0	144.00	-144
36	Charges de transfert	25'200	25'200	0	26'661.15	-1'461



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
36110	Dédom. aux cantons et concordats	1'600	1'600	0	1'564.75	35
36120	Dédom. aux communes et syndicats intercom.	23'600	23'600	0	25'096.40	-1'496
42	Taxes	-11'400	-3'800	-7'600	-9'784.50	-1'616
42500	Ventes	-11'400	-3'800	-7'600	-9'784.50	-1'616
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-7'000	0	-7'000	0.00	-7'000
45110	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-7'000	0	-7'000	0.00	-7'000
46	Revenus de transfert	-5'400	-5'400	0	-8'082.58	2'683
46300	Subventions de la Confédération	-3'200	-3'200	0	-5'373.05	2'173
46310	Subventions des cantons et des concordats	-2'200	-2'200	0	-2'709.53	510
49	Imputations internes	-300	-400	100	-373.20	73
49400	Imput. internes pour int. et charges fin.	-300	-400	100	-373.20	73
84	Tourisme	17'000	11'600	5'400	11'715.55	5'284
	Charges	27'400	21'400	6'000	22'023.65	5'376
	Revenus	-10'400	-9'800	-600	-10'308.10	-92
8400	Tourisme	17'000	11'600	5'400	11'715.55	5'284
	Charges	27'400	21'400	6'000	22'023.65	5'376
	Revenus	-10'400	-9'800	-600	-10'308.10	-92
31	Biens, services et charges d'expl.	10'900	11'400	-500	12'186.65	-1'287
31200	Alimentation et élimination	3'400	3'200	200	3'392.65	7
31300	Prestations de services de tiers	2'300	2'500	-200	1'562.35	738
31370	Impôts et taxes	400	600	-200	0.00	400
31430	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	1'400	1'400	0	1'291.60	108
31530	Entretien de matériel informatique	1'200	1'500	-300	3'780.05	-2'580
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	2'200	2'200	0	2'160.00	40
36	Charges de transfert	16'500	10'000	6'500	9'837.00	6'663
36110	Dédom. aux cantons et concordats	10'000	10'000	0	9'837.00	163
36120	Dédom. aux communes et syndicats intercom.	6'500	0	6'500	0.00	6'500
42	Taxes	-10'400	-9'800	-600	-10'308.10	-92
42400	Taxes d'utilisation et taxes p. prest. services	-10'400	-9'800	-600	-10'308.10	-92
87	Combustibles et énergie	-30'000	-30'000	0	-308'105.33	278'105
	Charges	470'000	462'000	8'000	1'380'468.42	-910'468
	Revenus	-500'000	-492'000	-8'000	-1'688'573.75	1'188'574
8711	Usine électrique - réseau électrique	0	0	0	-195'932.73	195'933
	Charges	470'000	462'000	8'000	1'380'468.42	-910'468
	Revenus	-470'000	-462'000	-8'000	-1'576'401.15	1'106'401
31	Biens, services et charges d'expl.	1'500	0	1'500	655'678.67	-654'179
31090	Autres charges matériel et marchandises	0	0	0	2'390.00	-2'390
31200	Alimentation et élimination	0	0	0	524'660.67	-524'661
31300	Prestations de services de tiers	0	0	0	27'994.60	-27'995
31310	Planifications et projections de tiers	0	0	0	6'582.50	-6'583
31340	Primes d'assurances	0	0	0	7'192.50	-7'193
31370	Impôts et taxes	0	0	0	67.50	-68
31430	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	0	0	0	61'648.00	-61'648
31510	Entretien machines, appareils, vhc et outils	0	0	0	23'766.25	-23'766
31810	Pertes sur créances effectives	1'500	0	1'500	1'376.65	123
33	Amortissements patrimoine administr.	270'800	266'500	4'300	261'300.00	9'500
33003	Amort planifiés, autres ouvrages génie civil PA	270'800	266'500	4'300	261'300.00	9'500
35	Attrib. fonds et financements spéciaux	153'800	147'300	6'500	0.00	153'800
35100	Attrib. financements spéciaux capital propre	153'800	147'300	6'500	0.00	153'800



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
36	Charges de transfert	0	0	0	139'398.20	-139'398
36120	Dédom. aux communes et syndicats intercom.	0	0	0	139'398.20	-139'398
37	Subventions redistribuées	0	0	0	153'045.55	-153'046
37040	Entreprises publiques	0	0	0	153'045.55	-153'046
39	Imputations internes	43'900	48'200	-4'300	171'046.00	-127'146
39100	Imput. internes p. prestat. services	0	0	0	116'435.00	-116'435
39400	Imput. internes p. int. et charges fin.	43'900	48'200	-4'300	54'611.00	-10'711
42	Taxes	-470'000	-462'000	-8'000	-1'379'801.35	909'801
42401	Taxes pour services à financements spéciaux	-470'000	-462'000	-8'000	-1'379'721.70	909'722
42600	Remboursements de tiers	0	0	0	-79.65	80
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	0	0	0	-42'253.00	42'253
45100	Prélèv. s. financem. spéciaux capital propre	0	0	0	-42'253.00	42'253
47	Subventions à redistribuer	0	0	0	-154'346.80	154'347
47040	Entreprises publiques	0	0	0	-154'346.80	154'347
8712	Usine électrique - commerce de l'électricit..	0	0	0	-80'000.00	80'000
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	-80'000.00	80'000
44	Revenus financiers	0	0	0	-80'000.00	80'000
44200	Dividendes	0	0	0	-80'000.00	80'000
8720	Pétrole et gaz	-30'000	-30'000	0	-32'172.60	2'173
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	-30'000	-30'000	0	-32'172.60	2'173
42	Taxes	-30'000	-30'000	0	-32'172.60	2'173
42400	Taxes d'utilisation et taxes p. prest. services	-30'000	-30'000	0	-32'172.60	2'173



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
	Finances et impôts	-10'412'300	-10'440'800	28'500-11'529'641.84		1'117'342
	Charges	2'038'200	2'051'300	-13'100	1'766'019.41	272'181
	Revenus	-12'450'500	-12'492'100	41'600	..-13'295'661	845'161
91	Impôts	-11'456'600	-11'534'000	77'400-12'451'956.69		995'357
	Charges	8'000	6'800	1'200	6'878.70	1'121
	Revenus	-11'464'600	-11'540'800	76'200	..-12'458'835	994'235
9100	Impôts communaux généraux	-11'318'500	-11'391'000	72'500-12'332'664.19		1'014'164
	Charges	2'000	2'000	0	1'726.80	273
	Revenus	-11'320'500	-11'393'000	72'500	..-12'334'390	1'013'891
35	Attrib. fonds et financements spéciaux	2'000	2'000	0	1'726.80	273
35100	Attrib. financements spéciaux capital propre	2'000	2'000	0	1'726.80	273
40	Revenus fiscaux	-11'320'500	-11'393'000	72'500-12'334'390.99		1'013'891
40000	Impôts sur revenu, PP - année fiscale	-8'361'000	-8'732'000	371'000	-8'683'808.20	322'808
40001	Impôts sur revenu, PP - années précéd.	-230'000	-100'000	-130'000	-253'994.53	23'995
40002	Rappels d'impôts sur le revenu, PP	-80'000	-60'000	-20'000	-705'859.65	625'860
40006	Imput. forfaitaire d'impôt, PP	5'000	5'000	0	5'966.95	-967
40007	Impôts s. revenu, taxation rect. - années préc.	10'000	20'000	-10'000	0.00	10'000
40010	Impôts sur la fortune, PP - année fiscale	-1'539'500	-1'506'000	-33'500	-1'545'832.60	6'333
40020	Impôts à la source, personnes physiques	-220'000	-230'000	10'000	-238'067.51	18'068
40030	Prestations en capital	-155'000	-100'000	-55'000	-171'837.75	16'838
40050	Impôts s. revenu travailleurs frontaliers	-95'000	-89'000	-6'000	-87'544.00	-7'456
40100	Impôts sur le bénéfice, PM - année fiscale	-200'000	-195'000	-5'000	-212'094.41	12'094
40101	Impôts sur le bénéfice, PM - années préc.	-10'000	-20'000	10'000	-4'483.58	-5'516
40107	Impôts s. bénéfice, tax. rect. - années précéd..	20'000	20'000	0	18'576.13	1'424
40110	Impôts sur le capital, PM - année fiscale	-48'000	-29'000	-19'000	-43'588.62	-4'411
40190	IPM part fonds prop. population	-245'000	-210'000	-35'000	-259'283.47	14'283
40191	IPM part fonds prop. nbre emplois plein temps	-170'000	-165'000	-5'000	-176'667.95	6'668
40192	IPM années fiscales 2011 à 2013	0	0	0	25'855.00	-25'855
40320	Taxe sur les divertissements	-2'000	-2'000	0	-1'726.80	-273
9101	Impôts spéciaux	-138'100	-143'000	4'900	-119'292.50	-18'808
	Charges	6'000	4'800	1'200	5'151.90	848
	Revenus	-144'100	-147'800	3'700	-124'444.40	-19'656
31	Biens, services et charges d'expl.	0	0	0	381.90	-382
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	0	0	0	381.90	-382
36	Charges de transfert	6'000	4'800	1'200	4'770.00	1'230
36010	Quotes-parts revenus cantons et conc.	6'000	4'800	1'200	4'770.00	1'230
40	Revenus fiscaux	-144'000	-147'700	3'700	-124'294.40	-19'706
40210	Impôts fonciers	-130'000	-135'400	5'400	-111'594.40	-18'406
40330	Taxe des chiens	-14'000	-12'300	-1'700	-12'700.00	-1'300
42	Taxes	-100	-100	0	-150.00	50
42500	Ventes	-100	-100	0	-150.00	50
93	Péréquation financière et compensation d..	1'522'800	1'446'800	76'000	1'179'731.00	343'069
	Charges	1'522'800	1'446'800	76'000	1'179'731.00	343'069
	Revenus	0	0	0	0.00	0
9300	Péréquation financière et compensation d..	1'522'800	1'446'800	76'000	1'179'731.00	343'069
	Charges	1'522'800	1'446'800	76'000	1'179'731.00	343'069
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	1'522'800	1'446'800	76'000	1'179'731.00	343'069
36227	Péréquation financière intercommunale	1'522'800	1'446'800	76'000	1'179'731.00	343'069



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
95	Quotes-parts, autres	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
9500	Quotes-parts, autres	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
96	Administration de la fortune et de la dette	-476'700	-351'800	-124'900	-255'602.20	-221'098
	Charges	507'400	597'700	-90'300	579'409.71	-72'010
	Revenus	-984'100	-949'500	-34'600	-835'011.91	-149'088
9610	Intérêts	-292'400	-236'800	-55'600	-77'220.96	-215'179
	Charges	330'100	351'900	-21'800	379'864.21	-49'764
	Revenus	-622'500	-588'700	-33'800	-457'085.17	-165'415
31	Biens, services et charges d'expl.	4'500	6'000	-1'500	4'353.64	146
31300	Prestations de services de tiers	4'500	6'000	-1'500	4'353.64	146
34	Charges financières	315'200	342'800	-27'600	368'078.77	-52'879
34000	Intérêts passifs des engagements courants	13'100	17'100	-4'000	10'235.02	2'865
34010	Intérêts passifs engag. fin. court terme	10'000	27'000	-17'000	4'756.95	5'243
34060	Intérêts passifs engag. fin. long terme	289'100	296'700	-7'600	347'992.95	-58'893
34100	Pertes de change sur actions et parts soc.	3'000	2'000	1'000	5'000.00	-2'000
34200	Acquisition et administration de capital	0	0	0	93.85	-94
39	Imputations internes	10'400	3'100	7'300	7'431.80	2'968
39400	Imput. internes p. int. et charges fin.	10'400	3'100	7'300	7'431.80	2'968
44	Revenus financiers	-195'600	-205'700	10'100	-141'527.92	-54'072
44010	Intérêts des créances et comptes courants	-100	-700	600	0.00	-100
44011	Intérêts moratoires sur impôts	-73'000	-77'000	4'000	-68'029.42	-4'971
44070	Intérêts placements fin. long terme	0	-300	300	-22'710.00	22'710
44090	Autres intérêts du patrimoine financier	0	-500	500	0.00	0
44200	Dividendes	-88'000	-88'000	0	-9'673.00	-78'327
44620	Syndicats interc., entrepr. commun. autonom..	-34'500	-39'200	4'700	-41'115.50	6'616
49	Imputations internes	-426'900	-383'000	-43'900	-315'557.25	-111'343
49400	Imput. internes pour int. et charges fin.	-426'900	-383'000	-43'900	-315'557.25	-111'343
9620	Frais d'émission	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	-184'300	-115'000	-69'300	-178'381.24	-5'919
	Charges	177'300	245'800	-68'500	199'545.50	-22'246
	Revenus	-361'600	-360'800	-800	-377'926.74	16'327
30	Charges de personnel	1'000	1'000	0	962.60	37
30100	Salaires personnel admin et exploit	1'000	1'000	0	960.00	40
30591	Fonds de formation professionnel	0	0	0	0.85	-1
30592	Cotisations LAE	0	0	0	1.75	-2
34	Charges financières	71'600	119'000	-47'400	70'586.30	1'014
34300	Travaux de gros entretien, terrains PF	0	0	0	6'598.60	-6'599
34310	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	44'300	71'200	-26'900	24'442.10	19'858
34311	Matériel d'exploitation et fournitures	500	500	0	120.65	379
34312	Acquisition de biens meubles	2'500	2'500	0	0.00	2'500
34313	Entretien de biens meubles	1'400	1'600	-200	1'702.10	-302
34391	Eau, énergie, combustible	4'800	5'000	-200	6'334.15	-1'534
34393	Impôts et taxes	7'400	6'700	700	7'318.15	82

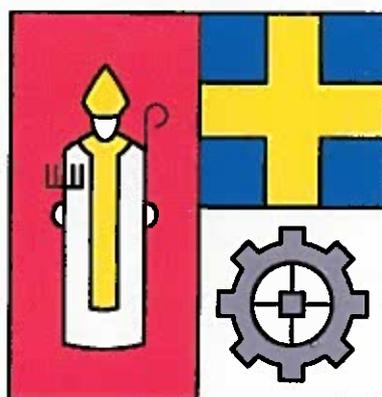


Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
34394	Primes d'assurances PF	10'400	11'200	-800	11'520.55	-1'121
34396	Planifications et projections de tiers	0	20'000	-20'000	0.00	0
34397	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	0	0	0	12'250.00	-12'250
34399	Autres charges des biens-fonds PF	300	300	0	300.00	0
39	Imputations internes	104'700	125'800	-21'100	127'996.60	-23'297
39400	Imput. internes p. int. et charges fin.	104'700	125'800	-21'100	127'996.60	-23'297
42	Taxes	-3'000	-3'000	0	0.00	-3'000
42600	Remboursements de tiers	-3'000	-3'000	0	0.00	-3'000
44	Revenus financiers	-358'600	-357'800	-800	-377'926.74	19'327
44300	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-357'600	-356'800	-800	-376'616.74	19'017
44390	Remboursement de charges	-1'000	-1'000	0	-960.00	-40
44399	Autres produits des biens-fonds PF	0	0	0	-350.00	350
97	Redistributions	-1'800	-1'800	0	-1'813.95	14
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	-1'800	-1'800	0	-1'813.95	14
9710	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-1'800	-1'800	0	-1'813.95	14
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	-1'800	-1'800	0	-1'813.95	14
46	Revenus de transfert	-1'800	-1'800	0	-1'813.95	14
46990	Redistribution taxe CO2	-1'800	-1'800	0	-1'813.95	14

COMMUNE DE SAINT-BLAISE

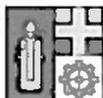
BUDGET 2018



**8.3. Comptes de résultats
fonctionnelle 5 positions et nature 7 positions**


Classification fonctionnelle (résumé)

		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart	
Pge	0	Administration Générale					
		1'659'700.00	1'448'400.00	211'300.00	2'731'922.26	-1'072'222.26	
1	0110	31'400.00	30'200.00	1'200.00	33'265.15	-1'865.15	
1	0120	169'600.00	177'200.00	-7'600.00	166'417.90	3'182.10	
1-2	0210	147'200.00	160'200.00	-13'000.00	786'188.31	-638'988.31	
2-3	0220	1'137'200.00	953'500.00	183'700.00	1'665'277.55	-528'077.55	
3-4	0290	174'300.00	127'300.00	47'000.00	80'773.35	93'526.65	
1	Ordre et sécurité publique		442'900.00	475'800.00	-32'900.00	480'042.00	-37'142.00
5	1110	145'300.00	129'700.00	15'600.00	159'901.50	-14'601.50	
5-6	1400	-6'300.00	-6'300.00	0.00	-11'773.55	5'473.55	
6	1406	18'000.00	18'500.00	-500.00	17'179.15	820.85	
6	1500	48'100.00	26'100.00	22'000.00	26'849.05	21'250.95	
6	1506	191'000.00	244'600.00	-53'600.00	231'345.00	-40'345.00	
6	1610	3'000.00	3'000.00	0.00	3'000.00	0.00	
6-7	1620	-1'900.00	14'300.00	-16'200.00	7'634.85	-9'534.85	
7	1626	45'700.00	45'900.00	-200.00	45'906.00	-206.00	
2	Formation		3'763'600.00	3'825'900.00	-62'300.00	3'657'629.05	105'970.95
8	2111	868'500.00	986'000.00	-117'500.00	1'028'621.70	-158'121.70	
8	2120	1'333'600.00	1'388'400.00	-54'800.00	1'244'652.75	88'947.25	
8	2130	1'261'700.00	1'189'700.00	72'000.00	1'184'206.35	77'493.65	
8-10	2170	36'200.00	-11'500.00	47'700.00	-56'817.60	92'817.60	
10	2180	220'000.00	224'000.00	-4'000.00	217'313.05	2'686.95	
10-11	2192	11'500.00	11'500.00	0.00	10'806.00	694.00	
11	2300	32'100.00	37'800.00	-5'700.00	30'646.80	1'453.20	
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises		780'100.00	697'000.00	83'100.00	804'701.50	-24'601.50
12	3110	1'500.00	1'500.00	0.00	1'475.55	24.45	
12	3120	59'400.00	43'000.00	16'400.00	79'341.95	-19'941.95	
12-13	3220	115'800.00	120'100.00	-4'300.00	115'993.40	-193.40	
13	3290	57'000.00	63'600.00	-6'600.00	119'214.50	-62'214.50	
13	3321	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
13-14	3410	277'800.00	264'900.00	12'900.00	275'302.00	2'498.00	
14-15	3411	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15	3420	227'300.00	160'800.00	66'500.00	173'279.55	54'020.45	
16	3500	17'300.00	19'100.00	-1'800.00	16'757.50	542.50	
17	3501	24'000.00	24'000.00	0.00	23'337.05	662.95	
4	Santé		138'700.00	145'300.00	-6'600.00	140'189.00	-1'489.00
18	4220	124'700.00	130'100.00	-5'400.00	130'441.50	-5'741.50	
18	4330	8'900.00	10'100.00	-1'200.00	6'580.25	2'319.75	
18	4331	4'800.00	4'800.00	0.00	2'755.00	2'045.00	
18	4340	300.00	300.00	0.00	412.25	-112.25	
5	Sécurité sociale		1'944'200.00	1'951'900.00	-7'700.00	1'980'611.17	-36'411.17
19	5120	515'900.00	512'000.00	3'900.00	530'511.10	-14'611.10	
19	5230	400.00	400.00	0.00	0.00	400.00	
19-20	5316	17'700.00	17'200.00	500.00	17'246.15	453.85	
20	5330	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
20	5410	41'200.00	33'400.00	7'800.00	29'672.25	11'527.75	
20	5430	2'900.00	4'100.00	-1'200.00	2'777.20	122.80	
20-21	5451	205'500.00	200'500.00	5'000.00	197'957.77	7'542.23	
21	5510	38'000.00	42'400.00	-4'400.00	42'607.75	-4'607.75	
21	5520	0.00	0.00	0.00	25'358.85	-25'358.85	
21	5590	81'300.00	80'000.00	1'300.00	70'354.50	10'945.50	
21	5720	841'700.00	845'200.00	-3'500.00	868'143.40	-26'443.40	
21	5790	22'400.00	24'800.00	-2'400.00	25'386.30	-2'986.30	
21-23	5796	176'900.00	191'600.00	-14'700.00	170'345.90	6'554.10	


Classification fonctionnelle (résumé)

Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
----------------	----------------	--------	-----------------	--------

Pgs	6	Trafic	1'422'700.00	1'363'900.00	58'800.00	1'351'365.34	71'334.66
24-25	6150	Routes communales	654'400.00	638'600.00	15'800.00	657'016.44	-2'616.44
25	6155	Places de stationnement	-33'100.00	-64'200.00	31'100.00	-66'326.05	33'226.05
25	6190	Routes, autres	30'500.00	300.00	30'200.00	1'621.40	28'878.60
25	6220	Trafic régional	765'200.00	783'900.00	-18'700.00	754'501.40	10'698.60
26	6231	Noctambus	3'000.00	3'000.00	0.00	2'926.05	73.95
26	6290	Transports publics, non mentionné ailleurs	-400.00	-800.00	400.00	-654.00	254.00
26	6310	Navigation	3'100.00	3'100.00	0.00	2'280.10	819.90
7	Protection environnement et aménagement		340'300.00	317'000.00	23'300.00	277'729.10	62'570.90
27-28	7100	Approvisionnement en eau (en général)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
28	7200	Traitement des eaux usées (en général)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
28-29	7203	Traitement des eaux claires	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
29-30	7301	Gestion des déchets ménages	88'700.00	91'200.00	-2'500.00	93'577.00	-4'877.00
30	7303	Gestion des déchets entreprises	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30	7410	Corrections de cours d'eau	5'000.00	3'000.00	2'000.00	0.00	5'000.00
30	7500	Protection des espèces et du paysage	1'500.00	1'500.00	0.00	1'516.00	-16.00
30	7610	Protection de l'air et du climat	9'000.00	0.00	9'000.00	0.00	9'000.00
30	7690	Autre lutte contre la pollution de l'environnement	4'700.00	0.00	4'700.00	0.00	4'700.00
31	7710	Cimetières, crématoires	31'100.00	29'900.00	1'200.00	28'892.35	2'207.65
31	7791	Toilettes publiques	14'800.00	13'500.00	1'100.00	24'392.10	-9'792.10
31-32	7900	Aménagement du territoire (en général)	161'500.00	151'700.00	9'800.00	110'693.75	50'806.25
32	7907	Conférences régionales (ACN - RUN -COMUL)	24'200.00	26'200.00	-2'000.00	18'657.90	5'542.10
8	Economie publique		14'800.00	16'400.00	-1'600.00	-268'166.68	282'766.68
33	8120	Améliorations structurelles	2'300.00	2'000.00	300.00	170.60	2'129.40
33	8140	Améliorations de la production végétale	8'500.00	7'800.00	700.00	7'267.08	1'232.92
33-34	8200	Sylviculture	16'800.00	25'000.00	-8'200.00	20'785.42	-3'985.42
34	8400	Tourisme	17'000.00	11'600.00	5'400.00	11'715.55	5'284.45
34-35	8711	Usine électrique - réseau électrique	0.00	0.00	0.00	-195'932.73	195'932.73
35	8712	Usine électrique - commerce de l'électricité et autres	0.00	0.00	0.00	-80'000.00	80'000.00
35	8720	Pétrole et gaz	-30'000.00	-30'000.00	0.00	-32'172.60	2'172.60
9	Finances et impôts		-10'412'300.00	-10'440'800.00	28'500.00	-11'529'641.84	1'117'341.84
36	9100	Impôts communaux généraux	-11'318'500.00	-11'391'000.00	72'500.00	-12'332'664.19	1'014'164.19
36	9101	Impôts spéciaux	-138'100.00	-143'000.00	4'900.00	-119'292.50	-18'807.50
36	9300	Péréquation financière et compensation des charges	1'522'800.00	1'446'800.00	76'000.00	1'179'731.00	343'069.00
37	9610	Intérêts	-292'400.00	-236'800.00	-55'600.00	-77'220.96	-215'179.04
37-40	9630	Biens-fonds du patrimoine financier	-184'300.00	-115'000.00	-69'300.00	-178'381.24	-5'918.76
40	9710	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-1'800.00	-1'800.00	0.00	-1'813.95	13.95
Excédent des charges/revenus (-)			94'500.00	-199'200.00	293'700.00	-373'619.10	468'119.10

ADMINISTRATION GENERALE - CHARGES NETTES

	Comptes 2014 CHF	Comptes 2015 CHF	Comptes 2016 CHF	Budget 2017 CHF	Budget 2018 CHF
LEGISLATIF ET EXECUTIF	181'571.00	203'246.10	199'683.05	207'400.00	201'000.00
SERVICE FINANCIER	0.00	211'360.27	786'188.31	160'200.00	147'200.00
ADMINISTRATION (GENERAL)	724'100.47	764'256.69	1'665'277.55	953'500.00	1'137'200.00
IMMEUBLES ADMINISTRATIFS	0.00	76'601.75	80'773.35	127'300.00	174'300.00
TOTAL	905'671.47	1'255'464.81	2'731'922.26	1'448'400.00	1'659'700.00

02100 Administration des finances et des contributions

31320.00 Honoraires pour mandat confié à une fiduciaire dans le cadre du retraitement de notre bilan, exigence de la loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC).



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
Administration Générale		1'659'700	1'448'400	211'300	2'731'922.26	-1'072'222
Charges		2'071'300	1'787'500	283'800	3'213'546.11	-1'142'246
Revenus		-411'600	-339'100	-72'500	-481'623.85	70'024
01	Législatif et exécutif	201'000	207'400	-6'400	199'683.05	1'317
Charges		201'000	208'900	-7'900	199'683.05	1'317
Revenus		0	-1'500	1'500	0.00	0
01100	Conseil général	31'400	30'200	1'200	33'265.15	-1'865
30	Charges de personnel	13'500	12'800	700	12'960.00	540
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	11'000	10'300	700	10'460.00	540
30100.00	Salaires du personnel	2'500	2'500	0	2'500.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	17'900	17'400	500	18'685.15	-785
31000.00	Matériel de bureau	700	1'500	-800	2'207.10	-1'507
31020.00	Imprimés	500	200	300	2'019.60	-1'520
31050.00	Denrées alimentaires	1'800	1'800	0	1'669.45	131
31051.00	Frais de réception	1'800	800	1'000	1'688.00	112
31320.02	Révision des comptes communaux	13'000	13'000	0	11'016.00	1'984
31340.00	Primes d'assurances	100	100	0	85.00	15
36	Charges de transfert			0	1'620.00	-1'620
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.			0	1'620.00	-1'620
01200	Conseil communal	169'600	177'200	-7'600	166'417.90	3'182
30	Charges de personnel	141'700	146'000	-4'300	138'531.10	3'169
30000.02	Honoraires du Conseil communal	32'400	32'400	0	32'400.00	0
30000.03	Jetons de présence du Conseil communal	24'000	24'000	0	24'000.00	0
30000.04	Vacations du Conseil communal	74'400	74'400	0	74'400.00	0
30009.00	Remboursement salaire			0	-3'400.00	3'400
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	-1'500		-1'500		-1'500
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	9'000	11'000	-2'000	8'384.30	616
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	2'800	3'600	-800	2'746.80	53
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	200	200	0		200
30592.00	Cotisations LAE	400	400	0		400
31	Biens, services et charges d'expl.	27'900	32'700	-4'800	27'886.80	13
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	300	100	200		300
31050.00	Denrées alimentaires	14'000	15'000	-1'000	13'587.50	413
31051.00	Frais de réception	12'000	11'000	1'000	13'283.30	-1'283
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	500	500	0		500
31130.00	Matériel informatique		5'000	-5'000		0
31300.05	Cotisations	1'100	1'100	0	1'016.00	84
42	Taxes		-1'500	1'500		0
42600.00	Remboursements de tiers		-1'500	1'500		0
02	Services généraux	1'458'700	1'241'000	217'700	2'532'239.21	-1'073'539
Charges		1'870'300	1'578'600	291'700	3'013'863.06	-1'143'563
Revenus		-411'600	-337'600	-74'000	-481'623.85	70'024
02100	Service financier	147'200	160'200	-13'000	786'188.31	-638'988
31	Biens, services et charges d'expl.	184'000	205'200	-21'200	164'122.31	19'878
31300.04	Frais de poursuites	15'000	14'000	1'000	14'978.23	22
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	5'000	20'000	-15'000		5'000
31331.00	Frais participation Bordereau Unique	42'500	41'200	1'300	42'151.60	348
31810.00	Pertes sur créances effectives	500		500	117.00	383
31811.01	ADB, remises et NVA s. impôt PP	105'000	110'000	-5'000	97'937.50	7'063
31811.02	ADB, remises et NVA s. impôt PM	15'000	20'000	-5'000	8'210.15	6'790
31811.03	ADB, remises et NVA s. ISIS	1'000		1'000	727.83	272

02100 Administration des finances et des contributions

36110.18 Transfert prévu de la gestion du contentieux communal au Service du contentieux de l'Etat de Neuchâtel. Cette mesure devrait permettre l'économie d'environ CHF 4'000.00 par année en déchargeant l'administration d'une activité chronophage et complexe.

02200 Services généraux, autres

30100.00	Traitements	2014	2015	2016	2017 (budget)	2018 (budget)
	Indexation	13.672 %	14.192 %	14.192 %	14.192 %	14.192 %
		821'417.10	872'951.50	777'333.90	771'500.00	916'500.00

Le personnel de l'administration est composé de 8 personnes à plein temps, d'une collaboratrice à 80 % et d'un collaborateur à 30 %.

Cette ligne budgétaire est en hausse, notamment de par la création d'un nouveau poste en vue de renforcer le service de l'urbanisme. Poste qui devrait être pourvu au début de l'année 2018.

L'actuelle grille salariale, basée sur l'échelle 2012 des traitements des fonctionnaires de l'Etat, sera remplacée dès le 1^{er} janvier 2018, par la nouvelle échelle des traitements bruts « fonctionnaires » de l'Etat de Neuchâtel, base 100 % 2013, sans tenir compte de l'indexation.

Des augmentations, sous la forme d'un échelon discrétionnaire ont été octroyées à certains collaborateurs.

30900.00 Il est prévu d'offrir différentes formations spécifiques aux membres du personnel de l'administration.

31100.00 Acquisition prévue d'une machine à affranchir nouvelle génération, ainsi que d'un appareil à même d'assurer la rédaction automatique des procès-verbaux du Conseil général.

31130.00 Au vu de leur obsolescence et sur ordre du Centre électronique de gestion (CEG), responsable de notre parc informatique, il conviendra de remplacer 12 postes de travail au cours de l'exercice 2018.

33200.00 Amortissement complet, en 2016, du crédit consacré au projet de fusion.



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
36	Charges de transfert	18'000		18'000		18'000
36110.18	Gestion du contentieux	18'000		18'000		18'000
38	Charges extraordinaires			0	700'000.00	-700'000
38940.00	Attributions à la réserve de politique budgétaire			0	700'000.00	-700'000
42	Taxes	-54'800	-45'000	-9'800	-77'934.00	23'134
42100.01	Rappels S.I.	-800	-2'000	1'200	-4'254.34	3'454
42600.00	Remboursements de tiers	-1'000	-5'000	4'000	-1'149.88	150
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-12'000	-10'000	-2'000	-13'472.07	1'472
42600.90	Récupérations sur irrégularités financières	-6'000	-8'000	2'000	-7'999.80	2'000
42900.01	Relances ADB, NVA & plus-values	-35'000	-20'000	-15'000	-51'057.91	16'058
02200	Administration (général)	1'137'200	953'500	183'700	1'665'277.55	-528'078
30	Charges de personnel	1'159'100	975'800	183'300	961'091.85	198'008
30100.00	Salaires du personnel	916'500	771'500	145'000	777'333.90	139'166
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-10'349.10	10'349
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	4'900	3'300	1'600	3'294.00	1'606
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	58'800	49'500	9'300	49'472.80	9'327
30509.00	Rembt cotis patronales AVS, AI, APG, AC, ...			0	-92.70	93
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	118'000	96'700	21'300	97'007.70	20'992
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	1'700	1'400	300	1'382.85	317
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	19'300	16'300	3'000	16'225.55	3'074
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	27'400	23'100	4'300	20'332.35	7'068
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	800	800	0	701.10	99
30592.00	Cotisations LAE	1'700	2'500	-800	1'450.55	249
30900.00	Formation et perfection. du personnel	8'000	10'000	-2'000	1'825.00	6'175
30990.00	Autres charges du personnel	2'000	700	1'300	2'507.85	-508
31	Biens, services et charges d'expl.	216'000	186'800	29'200	195'175.35	20'825
31000.00	Matériel de bureau	3'500	3'500	0	2'142.80	1'357
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'200	1'200	0	945.05	255
31020.00	Imprimés	10'000	6'500	3'500	12'176.25	-2'176
31020.01	Photocopies	17'000	19'000	-2'000	16'127.05	873
31020.02	Publications et annonces	36'000	36'000	0	35'074.75	925
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'000	600	400	1'429.50	-430
31050.00	Denrées alimentaires	6'000	6'000	0	8'858.45	-2'858
31051.00	Frais de réception	5'000	4'000	1'000	509.80	4'490
31100.00	Meubles et appareils de bureau	8'000	2'000	6'000	11'191.00	-3'191
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils		500	-500		0
31130.00	Matériel informatique	24'000	2'000	22'000	481.90	23'518
31200.04	Déchets			0	316.40	-316
31300.01	Frais postaux	11'000	10'000	1'000	17'198.90	-6'199
31300.03	Téléphones	5'800	6'000	-200	5'317.15	483
31300.05	Cotisations	100		100	100.00	0
31332.00	Contrat de prestation informatique		100	-100		0
31332.01	Frais de connexion au nœud cantonal (SIEN)	7'500	7'500	0	7'436.75	63
31340.00	Primes d'assurances	9'000	7'400	1'600	8'652.30	348
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	200	200	0	78.00	122
31500.00	Entretien meubles, machines, appareils bureau		2'500	-2'500	1'148.75	-1'149
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	2'000	200	1'800	570.20	1'430
31530.00	Entretien de matériel informatique	23'000	22'000	1'000	21'756.80	1'243
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	38'000	41'900	-3'900	36'468.35	1'532
31620.00	Mensualités de leasing opérationnel	6'500	6'500	0	6'467.00	33
31700.00	Frais de déplacement et autres frais			0	6.50	-7
31810.00	Pertes sur créances effectives	400	400	0		400
31920.00	Indemnisation de droits	400	400	0	307.50	93
31920.01	Droits d'auteurs	400	400	0	414.20	-14
33	Amortissements patrimoine administr.		15'000	-15'000	14'000.00	-14'000
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles		15'000	-15'000	14'000.00	-14'000
36	Charges de transfert	400	5'400	-5'000	400.00	0
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.		3'000	-3'000		0
36120.16	Part comm. ass. Région de l'Entre-deux-Lacs		2'000	-2'000		0
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	400	400	0	400.00	0

- 49100.01 **Marguiller Paroisse** : forfait perçu pour l'exploitation du Temple.
- 49100.03 **Télé-réseau** : frais d'administration calculés à raison de CHF 27.00 par abonné et par an (950 abonnés).
- 49100.04 **Electricité** : suppression de l'imputation interne pour gestion administrative et frais, suite au transfert de la gestion de notre réseau de distribution électrique (GRD) à Eli10, dans le cadre de la convention signée avec cette société.
- 49100.05 **Eau** : frais d'administration calculés à raison de CHF 25.00 par abonné et par an (704 abonnés).
- 49100.06 **Traitement eaux usées** : frais d'administration calculés à raison de CHF 15.00 par abonné et par an (667 abonnés).
- 49100.07 **Port** : frais d'administration calculés à raison de CHF 150.00 par emplacement loué (492 emplacements).
- 49100.08 **Gestion des déchets** : frais d'administration calculés à raison de CHF 25.00 par ménage (1'490) et CHF 25.00 par entreprise (224).
- 49100.09 **Paroisse** : forfait perçu pour la gestion administrative de la Paroisse.
- 49100.10 **Captage de Vigner** : forfait perçu pour la gestion administrative du captage de Vigner.
- 49100.11 **Gulchet Social Régional** : forfaits perçus pour la gestion administrative du GSR.

02901 Hôtel communal Grand'Rue 33-35

30100.00	Traitements Indexation	2014 13.672 % 55'278.40	2015 14.192 % 48'380.20	2016 14.192 % 48'666.80	2017 (budget) 14.192 % 48'700.00	2018 (budget) 14.192 % 49'000.00
----------	---------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	--	--

Imputation du traitement du chef d'exploitation à hauteur de 10% et du concierge de l'hôtel communal à hauteur de 40 %.

- 31310.00 Honoraires d'architecte en vue de la rénovation de l'Hôtel communal.
- 31440.00 En plus de l'entretien courant de l'Hôtel communal, il est prévu de procéder à la réfection et à la peinture du mur extérieur du bâtiment sis Grand'Rue 33.
- 33004.00 Amortissement supplémentaire induit par le retraitement de notre bilan au 1^{er} janvier 2017 comme imposé par la LFinEC du 24 juin 2014, à son article 78, al. 1. La part d'amortissement supplémentaire générée par ledit retraitement sera prélevée à la réserve liée au retraitement du patrimoine administratif comme spécifié par la même LfinEC à son article 78, al. 2. Voir compte 48950.00.
- 39400.00 Montant des intérêts en augmentation suite au retraitement de notre bilan au 1^{er} janvier 2017. Cette augmentation est compensée par une imputation interne supérieure au compte 49400.00 du chapitre 96100 « Intérêts ».



Budget 2018

Classification fonctionnelle	Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
38 Charges extraordinaires			0	856'328.40	-856'328
38320.02 Amort. complet projets de fusion			0	56'328.40	-56'328
38930.02 Attrib. réserve Prévoyance.ne			0	800'000.00	-800'000
39 Imputations internes		1'300	-1'300	2'687.80	-2'688
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.		1'300	-1'300	2'687.80	-2'688
42 Taxes	-33'700	-25'200	-8'500	-36'232.15	2'532
42100.00 Emoluments administratifs	-6'500	-2'000	-4'500	-6'587.50	88
42100.03 Sanctions de plans	-17'000	-15'000	-2'000	-19'134.06	2'134
42500.00 Ventes	-200	-200	0	-62.00	-138
42600.00 Remboursements de tiers	-10'000	-8'000	-2'000	-10'448.59	449
46 Revenus de transfert	-4'000	-4'000	0	-10'668.70	6'669
46110.00 Dédommagements des cantons et des concord..	-3'000	-3'000	0	-3'115.50	116
46120.01 Cornaux - honoraires techniques	-1'000	-1'000	0	-7'553.20	6'553
49 Imputations internes	-200'600	-201'600	1'000	-317'505.00	116'905
49100.01 Marguiller Paroisse	-13'200	-13'200	0	-13'200.00	0
49100.03 Frais administration télé réseau	-25'600	-27'000	1'400	-26'460.00	860
49100.04 Frais administration électricité			0	-116'435.00	116'435
49100.05 Frais administration appro. en eau	-17'600	-17'500	-100	-17'650.00	50
49100.06 Frais administration eaux usées	-10'000	-10'000	0	-9'960.00	-40
49100.07 Frais administration port	-73'800	-73'800	0	-73'800.00	0
49100.08 Frais administration déchets	-42'800	-42'500	-300	-42'400.00	-400
49100.09 Frais administration - Paroisse	-2'000	-2'000	0	-2'000.00	0
49100.10 Frais administration - captage de Vigner	-1'200	-1'200	0	-1'200.00	0
49100.11 Frais administration - GSR	-14'400	-14'400	0	-14'400.00	0
02900 Immeubles administratifs	0	0	0	-1'040.00	1'040
44 Revenus financiers			0	-1'040.00	1'040
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA			0	-1'040.00	1'040
02901 Hôtel communal Grand'Rue 33-35	174'300	127'300	47'000	81'813.35	92'487
30 Charges de personnel	62'500	61'900	600	61'270.90	1'229
30100.00 Salaires du personnel	49'000	48'700	300	48'666.80	333
30500.00 Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	3'200	3'200	0	3'113.50	87
30520.00 Cotis patronales aux caisses de pension	6'300	6'100	200	6'018.35	282
30530.00 Cotis patronales assurances-accidents	1'200	1'100	100	1'046.60	153
30540.00 Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	1'100	1'100	0	1'020.45	80
30550.00 Cotis patronales assurances indemn. journ.	1'500	1'500	0	1'272.65	227
30591.00 Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	100	100	0	43.20	57
30592.00 Cotisations LAE	100	100	0	89.35	11
31 Biens, services et charges d'expl.	82'700	66'800	15'900	44'086.45	38'614
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	400	400	0	249.95	150
31010.01 Produits de nettoyage	2'500	2'600	-100	2'224.75	275
31100.00 Meubles et appareils de bureau		20'000	-20'000		0
31120.00 Uniformes, vêtements, linges, rideaux			0	103.00	-103
31200.01 Chauffage	9'000	8'000	1'000	9'011.30	-11
31200.02 Electricité	7'000	6'000	1'000	6'698.35	302
31200.03 Eau	1'200	1'200	0	1'058.45	142
31200.04 Déchets	400	500	-100	210.60	189
31310.00 Planifications et projections de tiers	35'000		35'000		35'000
31320.00 Honoraires conseillers externes, spécialistes			0	702.00	-702
31340.00 Primes d'assurances	2'700	3'700	-1'000	2'387.25	313
31400.00 Entretien de terrains			0	305.70	-306
31440.00 Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	8'000	8'600	-600	4'960.50	3'040
31510.00 Entretien machines, appareils et outils	1'000	300	700	734.60	265
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	15'500	15'500	0	15'440.00	60
33 Amortissements patrimoine administr.	95'200	37'400	57'800	14'700.00	80'500
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	95'200	37'400	57'800	14'700.00	80'500
39 Imputations internes	52'400	23'000	29'400		52'400

02901	Hôtel communal Grand'Rue 33-35
44700.00	Loyers versés par l'Agence AVS/AI et le Guichet Accord pour l'utilisation des locaux du rez-de-chaussée et par un locataire du dernier étage.
48950.00	Voir commentaire sous compte 33004.00.



Budget 2018

Classification fonctionnelle	Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2018	Ecart
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.	52'400	23'000	29'400		52'400
44 Revenus financiers	-38'000	-39'100	1'100	-38'244.00	244
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-38'000	-39'100	1'100	-38'244.00	244
45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux		-22'700	22'700		0
45100.90 Prélèvement sur réserve retr. MCH2		-22'700	22'700		0
48 Revenus extraordinaires	-80'500		-80'500		-80'500
48950.00 Prélèv. réserve retraitem. PA	-80'500		-80'500		-80'500

ORDRE ET SECURITE PUBLIQUE - CHARGES NETTES

	Comptes 2013 CHF	Comptes 2014 CHF	Comptes 2015 CHF	Comptes 2016 CHF	Budget 2017 CHF	Budget 2018 CHF
CADASTRE, POIDS & MESURES	1'047.30	4'603.45	0.00	0.00	0.00	0.00
SECURITE COMMUNALE	86'373.71	88'626.99	185'931.70	159'901.50	129'700.00	145'300.00
QUESTIONS JURIDIQUES	31'961.60	17'062.70	11'702.30	5'405.60	12'200.00	11'700.00
SERVICE DU FEU	214'906.05	241'302.00	33'872.65	26'849.05	26'100.00	48'100.00
SERVICE DU FEU ORG. REG.	0.00	0.00	223'314.05	231'345.00	244'600.00	191'000.00
DEFENSE MILITAIRE	0.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00
PROTECTION CIVILE	54'093.30	50'781.25	8'951.35	7'634.85	14'300.00	-1'900.00
PROTECTION CIVILE ORG. REG.	0.00	0.00	45'402.00	45'906.00	45'900.00	45'700.00
TOTAL	388'381.96	405'376.39	512'174.05	480'042.00	475'800.00	442'900.00

11100 Police

30100.00	Traitements Indexation	2014	2015	2016	2017 (budget)	2018 (budget)
		13.672 %	14.192 %	14.192 %	14.192 %	14.192 %
		60'764.95	102'445.05	124'122.45	141'300.00	154'600.00

Imputation du traitement du chef d'exploitation à hauteur de 50% et de l'agent de sécurité publique (ASP), à hauteur de 100 %.
Le budget 2017 a été établi sur la base de l'engagement de l'ASP à un taux d'activité de 90 %.

46110.03 Gain d'efficacité dans la remise des commandements de payer depuis l'engagement du nouvel ASP.

14000 Questions juridiques

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



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
Ordre et sécurité publique		442'900	475'800	-32'900	480'042.00	-37'142
Charges		548'300	571'400	-23'100	580'626.35	-32'326
Revenus		-105'400	-95'600	-9'800	-100'584.35	-4'816
11	Sécurité publique	145'300	129'700	15'600	159'901.50	-14'602
Charges		211'900	191'100	20'800	233'210.10	-21'310
Revenus		-66'600	-61'400	-5'200	-73'308.60	6'709
11100	Sécurité communale	145'300	129'700	15'600	159'901.50	-14'602
30	Charges de personnel	197'900	177'200	20'700	143'318.00	54'582
30100.00 Salaires du personnel		154'600	141'300	13'300	124'122.45	30'478
30109.00 Remb. salaires personnel admin. et exploit.				0	-11'101.40	11'101
30400.00 Alloc. pour enfants et alloc. de formation		3'300		3'300	1'296.00	2'004
30500.00 Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.		10'000	9'100	900	7'909.45	2'091
30520.00 Cotis patronales aux caisses de pension		20'100	17'700	2'400	14'644.80	5'455
30530.00 Cotis patronales assurances-accidents		400	400	0	227.15	173
30540.00 Cotis patronales caisses comp. pour ALFA		3'300	3'000	300	2'591.85	708
30550.00 Cotis patronales assurances indém. journ.		4'700	4'300	400	3'233.65	1'466
30591.00 Cotisations FFPP (fonds form. prof.)		200	100	100	110.15	90
30592.00 Cotisations LAE		300	300	0	227.90	72
30900.00 Formation et perfection. du personnel		1'000	1'000	0		1'000
30990.00 Autres charges du personnel				0	56.00	-56
31	Biens, services et charges d'expl.	14'000	13'900	100	14'475.10	-475
31010.03 Equipement		3'000	3'000	0		3'000
31051.00 Frais de réception		200	100	100	168.00	32
31120.00 Uniformes, vêtements, linges, rideaux		800	500	300	324.00	476
31300.01 Frais postaux				0	44.00	-44
31300.03 Téléphones		1'400	1'400	0	1'305.85	94
31300.10 Frais de surveillance		4'500	2'000	2'500	2'494.80	2'005
31300.11 Notifications commandements de payer		2'000	5'000	-3'000	8'586.00	-6'586
31320.00 Honoraires conseillers externes, spécialistes				0	324.00	-324
31370.02 Taxes routières vhc service (plaques)		400	400	0	388.60	11
31510.00 Entretien machines, appareils et outils		1'000	600	400	457.70	542
31580.00 Entretien des immobilisations incorporelles		500	800	-300	324.00	176
31990.00 Autres charges d'exploitation		200	100	100	58.15	142
36	Charges de transfert			0	75'417.00	-75'417
36110.13 Convention sécurité police neuchâteloise				0	75'417.00	-75'417
42	Taxes	-25'600	-29'400	3'800	-29'954.90	4'355
42600.00 Remboursements de tiers				0	-3'149.90	3'150
42700.00 Amendes		-25'000	-29'000	4'000	-25'205.00	205
42700.08 Dépôts de plaques d'immatriculation		-600	-400	-200	-1'600.00	1'000
46	Revenus de transfert	-41'000	-32'000	-9'000	-43'353.70	2'354
46110.03 Dédommagements pour notifications poursuites		-39'000	-32'000	-7'000	-41'976.00	2'976
46120.11 Lignièrès & Enges - honoraires sécurité		-2'000		-2'000	-1'377.70	-622
14	Questions juridiques	11'700	12'200	-500	5'405.60	6'294
Charges		30'700	33'200	-2'500	24'720.85	5'979
Revenus		-19'000	-21'000	2'000	-19'315.25	315
14000	Police des habitants	-6'300	-6'300	0	-11'773.55	5'474
31	Biens, services et charges d'expl.	7'200	10'200	-3'000	1'371.00	5'829
31050.00 Denrées alimentaires		200	200	0	237.00	-37
31320.01 Consultations juridiques		7'000	10'000	-3'000	1'134.00	5'866
36	Charges de transfert	5'500	4'500	1'000	6'170.70	-671
36010.04 Documents d'identité - part Etat		5'500	4'500	1'000	6'170.70	-671
42	Taxes	-19'000	-21'000	2'000	-19'315.25	315
42100.00 Emoluments administratifs		-19'000	-21'000	2'000	-19'215.25	215

15000	Service du feu
--------------	-----------------------

31510.03	Pose de deux nouvelles bornes hydrantes dans la zone portuaire, sur demande de l'ECAP, dans le cadre de la construction du bâtiment nautique.
33004.00	Amortissement supplémentaire induit par le retraitement de notre bilan au 1 ^{er} janvier 2017 comme imposé par la LFinEC du 24 juin 2014, à son article 78, al. 1. La part d'amortissement supplémentaire générée par ledit retraitement sera prélevée à la réserve liée au retraitement du patrimoine administratif comme spécifié par la même LfinEC à son article 78, al. 2. Voir compte 48950.00.
48950.00	Voir commentaire sous compte 33004.00.

15060	Service du feu, organisation régionale
--------------	---

36120.17	La charge ayant trait aux missions de secours est désormais imputée dans différents chapitres, selon directive du Service des communes. Voir comptes no 3612018, aux chapitres nos 42200, 61900, 62901, 76100 et 76900. Charge totale 2018 : CHF 39'200.00 – charge totale 2017 : CHF 39'600.00.
36120.18	Charge induite dès 2016 par l'introduction de la LPDIENS. Le Syndicat intercommunal des sapeurs pompiers volontaires du Littoral neuchâtelois (SISPVLN) assure les missions précédemment confiées au SIS (Service d'Incendie et de Secours) et au SFBL (Syndicat du Feu du Bas-Lac), à l'exception des missions de secours.



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
42600.00	Remboursements de tiers			0	-100.00	100
14060	Office régional de l'état civil	18'000	18'500	-500	17'179.15	821
36	Charges de transfert	18'000	18'500	-500	17'179.15	821
36120.01	Emoluments état civil de district	18'000	18'500	-500	17'179.15	821
15	Service du feu	239'100	270'700	-31'600	258'194.05	-19'094
	Charges	253'200	274'900	-21'700	261'626.05	-8'426
	Revenus	-14'100	-4'200	-9'900	-3'432.00	-10'668
15000	Service du feu	48'100	26'100	22'000	26'849.05	21'251
30	Charges de personnel	9'200	9'800	-600	7'405.45	1'795
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	6'200	6'500	-300	5'400.00	800
30100.00	Salaires du personnel	3'000	3'000	0	2'000.00	1'000
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.		300	-300		0
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	1.80	-2
30592.00	Cotisations LAE			0	3.65	-4
31	Biens, services et charges d'expl.	43'500	20'500	23'000	22'875.60	20'624
31300.00	Prestations de services de tiers			0	8.00	-8
31300.01	Frais postaux	200	200	0	2.00	198
31510.03	Entretien des bornes hydrantes	43'000	20'000	23'000	22'635.05	20'365
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	300	300	0	230.55	69
33	Amortissements patrimoine administr.	9'500		9'500		9'500
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	9'500		9'500		9'500
46	Revenus de transfert	-4'600	-4'200	-400	-3'432.00	-1'168
46110.07	Subvention de l'ECAP pour bornes hydrantes	-4'600	-4'200	-400	-3'432.00	-1'168
48	Revenus extraordinaires	-9'500		-9'500		-9'500
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-9'500		-9'500		-9'500
15060	Service du feu, organisation régionale	191'000	244'600	-53'600	231'345.00	-40'345
31	Biens, services et charges d'expl.			0	189.75	-190
31051.00	Frais de réception			0	189.75	-190
36	Charges de transfert	191'000	244'600	-53'600	231'155.25	-40'155
36120.03	Part communale au Syndicat du feu			0	-1'516.60	1'517
36120.04	Part communale au SIS			0	5'030.95	-5'031
36120.17	ECAP - missions de secours		39'600	-39'600	39'675.90	-39'676
36120.18	Part communale au SISPVLN	191'000	205'000	-14'000	187'965.00	3'035
16	Défense	46'800	63'200	-16'400	56'540.85	-9'741
	Charges	52'500	72'200	-19'700	61'069.35	-8'569
	Revenus	-5'700	-9'000	3'300	-4'528.50	-1'172
16100	Défense militaire	3'000	3'000	0	3'000.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	3'000	3'000	0	3'000.00	0
31600.01	Location du stand tir de Plaines-Roches	3'000	3'000	0	3'000.00	0
16200	Protection civile	-1'900	14'300	-16'200	7'634.85	-9'535
31	Biens, services et charges d'expl.	2'900	2'400	500	3'663.35	-763
31200.02	Electricité	2'000	1'500	500	2'851.55	-852
31200.03	Eau	200	200	0	159.25	41
31200.04	Déchets	200	200	0	210.60	-11
31340.00	Primes d'assurances	500	500	0	441.95	58

16200	Protection civile
33004.00	Amortissement en diminution suite au retraitement de notre bilan au 1 ^{er} janvier 2017 comme imposé par la LFinEC du 24 juin 2014, à son article 78, al. 1.

16260	Organisations régionales de protection civile
36110.20	Contribution de CHF 14.00 par habitant demandée aux communes afin de couvrir les frais des OPC.



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
33	Amortissements patrimoine administr.	900	17'500	-16'600	8'500.00	-7'600
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	900	17'500	-16'600	8'500.00	-7'600
39	Imputations Internes		3'400	-3'400		0
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.		3'400	-3'400		0
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux		-9'000	9'000		0
45100.90	Prélèvement sur réserve retr. MCH2		-9'000	9'000		0
49	Imputations Internes	-5'700		-5'700	-4'528.50	-1'172
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.	-5'700		-5'700	-4'528.50	-1'172
16260	Organisations régionales de protection civile	45'700	45'900	-200	45'906.00	-206
36	Charges de transfert	45'700	45'900	-200	45'906.00	-206
36110.20	Part au centre OPC (protection civile)	45'700	45'900	-200	45'906.00	-206

FORMATION - CHARGES NETTES

	Comptes 2013 CHF	Comptes 2014 CHF	Comptes 2015 CHF	Comptes 2016 CHF	Budget 2017 CHF	Budget 2018 CHF
TOTAL	4'239'412.10	3'521'827.25	3'752'041.60	3'657'629.05	3'825'900.00	3'763'600.00

La répartition des élèves dans les cycles étant différentes dès 2013, la comparaison du résultat ne peut être effectuée que sur l'ensemble des chapitres (voir total ci-dessus).

21110 Cycle 1

36120.05 Ecolage : CHF 7'895.- par élève et par an, 110 élèves (2017 : CHF 7'548.40 par élève, 130 élèves).

21200 Cycle 2

30100.00 Traitements du responsable de la chorale, de l'aide-chorale et des surveillants de devoirs.
Les traitements en lien avec la chorale sont remboursés par l'éorén, au chiffre 46120.12.

36120.05 Ecolage : CHF 8'674.- par élève et par an, 150 élèves (2017 : CHF 8'773.50 par élève, 150 élèves).

46120.12 Voir commentaire sous chiffre 30100.00.

21300 Cycle 3

36120.05 Ecolage : CHF 12'366.80 par élève et par an, 100 élèves (2017 : CHF 11'864.40 par élève, 98 élèves).

21700 Bâtiments scolaires

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



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
Formation		3'763'600	3'825'900	-62'300	3'657'629.05	105'971
Charges		4'797'400	4'698'900	98'500	4'451'005.25	346'395
Revenus		-1'033'800	-873'000	-160'800	-793'376.20	-240'424
21	Scolarité obligatoire	3'731'500	3'788'100	-56'600	3'626'982.25	104'518
Charges		4'765'300	4'661'100	104'200	4'420'358.45	344'942
Revenus		-1'033'800	-873'000	-160'800	-793'376.20	-240'424
21110	Cycle 1	868'500	986'000	-117'500	1'026'621.70	-158'122
31	Biens, services et charges d'expl.			0	69.70	-70
31300.03	Téléphones			0	69.70	-70
36	Charges de transfert	868'500	986'000	-117'500	1'026'552.00	-158'052
36120.05	Participation au Syndicat scolaire éorén	868'500	986'000	-117'500	1'026'552.00	-158'052
21200	Cycle 2	1'333'600	1'388'400	-54'800	1'244'652.75	88'947
30	Charges de personnel	38'700	36'300	2'400	41'699.50	-3'000
30100.00	Salaires du personnel	36'000	33'700	2'300	39'091.40	-3'091
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	1'900	1'800	100	1'884.55	15
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	600	600	0	617.10	-17
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	100	100	0	34.70	65
30592.00	Cotisations LAE	100	100	0	71.75	28
31	Biens, services et charges d'expl.	9'100	7'000	2'100	6'408.60	2'691
31300.03	Téléphones			0	59.60	-60
31300.21	Orthophonie, logopédie	9'000	7'000	2'000	6'048.00	2'952
31340.00	Primes d'assurances	100		100	85.00	15
31530.00	Entretien de matériel informatique			0	216.00	-216
36	Charges de transfert	1'301'100	1'359'900	-58'800	1'212'863.05	88'237
36120.05	Participation au Syndicat scolaire éorén	1'301'100	1'359'900	-58'800	1'212'863.05	88'237
42	Taxes	-6'200	-5'800	-400	-7'147.50	948
42310.00	Part. parents aux devoirs surveillés	-6'200	-5'800	-400	-7'147.50	948
46	Revenus de transfert	-9'100	-9'000	-100	-9'170.90	71
46120.12	Eorén - honoraires Chorale	-9'100	-9'000	-100	-9'170.90	71
21300	Cycle 3	1'261'700	1'189'700	72'000	1'184'206.35	77'494
31	Biens, services et charges d'expl.	25'000	27'000	-2'000	23'707.15	1'293
31300.22	Abonnements TN - participation	25'000	27'000	-2'000	23'707.15	1'293
36	Charges de transfert	1'236'700	1'162'700	74'000	1'160'499.20	76'201
36120.05	Participation au Syndicat scolaire éorén	1'236'700	1'162'700	74'000	1'160'499.20	76'201
21700	Bâtiments scolaires	0	0	0	0.00	0
21701	Pavillons scolaires - cycle 1	-3'600	-10'600	7'000	-14'929.60	11'330
30	Charges de personnel	20'500	20'700	-200	19'513.20	987
30100.00	Salaires du personnel	15'900	16'100	-200	15'479.75	420
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	1'100	1'100	0	991.95	108
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	2'000	2'000	0	1'833.25	167
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	500	500	0	435.50	65
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	400	400	0	325.00	75
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	500	500	0	405.60	94
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	50	50	0	13.75	36
30592.00	Cotisations LAE	50	50	0	28.40	22
31	Biens, services et charges d'expl.	13'400	10'000	3'400	16'013.20	-2'613

21701 Bâtiments scolaires – pavillons scolaires cycle 1

33004.00 Amortissement supplémentaire induit par le retraitement de notre bilan au 1^{er} janvier 2017 comme imposé par la LFinEC du 24 juin 2014, à son article 78, al. 1. La part d'amortissement supplémentaire générée par ledit retraitement sera prélevée à la réserve liée au retraitement du patrimoine administratif comme spécifié par la même LfinEC à son article 78, al. 2. Voir compte 48950.00.

39400.00 Montant des intérêts en augmentation suite au retraitement de notre bilan au 1^{er} janvier 2017. Cette augmentation est compensée par une imputation interne supérieure au compte 49400.00 du chapitre 96100 « Intérêts ».

46120.02 L'éorén dédommage les communes pour l'utilisation de leurs bâtiments. Le loyer des bâtiments du cycle 1 se décompose comme suit :

Conciergerie	14'000.00 CHF	360 m ² à 39.00 CHF / m ²
Charges d'entretien	7'800.00 CHF	Chauffage, eau, électricité, assurances à 21.70 CHF / m ² (360 m ²)
Intérêts	2'100.00 CHF	2.21 % sur valeur des bâtiments retenue par l'éorén (94'500.00 CHF)
Amortissements	2'100.00 CHF	2.00 % sur valeur des bâtiments retenue par l'éorén (105'000.00 CHF)

TOTAL : 26'000.00 CHF

Charges BU 2018 pour conciergerie, entretien, intérêts et amortissements: **57'300.00 CHF.**

48950.00 Voir commentaire sous compte 33004.00.

21702 Bâtiments scolaires – collège de la Rive de l'Herbe cycle 2

33004.00 Amortissement supplémentaire induit par le retraitement de notre bilan au 1^{er} janvier 2017 comme imposé par la LFinEC du 24 juin 2014, à son article 78, al. 1. La part d'amortissement supplémentaire générée par ledit retraitement sera prélevée à la réserve liée au retraitement du patrimoine administratif comme spécifié par la même LfinEC à son article 78, al. 2. Voir compte 48950.00.

39400.00 Montant des intérêts en augmentation suite au retraitement de notre bilan au 1^{er} janvier 2017. Cette augmentation est compensée par une imputation interne supérieure au compte 49400.00 du chapitre 96100 « Intérêts ».

46120.03 L'éorén dédommage les communes pour l'utilisation de leurs bâtiments. Le loyer des bâtiments du cycle 2 se décompose comme suit :

Conciergerie	81'500.00 CHF	2'091 m ² à 39.00 CHF / m ²
Charges d'entretien	45'100.00 CHF	Chauffage, eau, électricité, assurances à 21.55 CHF / m ² (2'091 m ²)
Intérêts	38'800.00 CHF	2.21 % sur valeur des bâtiments retenue par l'éorén (1'755'000.00 CHF)
Amortissements	39'000.00 CHF	2.00 % sur valeur des bâtiments retenue par l'éorén (1'950'000.00 CHF)

TOTAL : 204'400.00 CHF

Charges BU 2018 pour, entretien, intérêts et amortissements: **363'600.00 CHF.**

48950.00 Voir commentaire sous compte 33004.00.



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	600	600	0	451.75	148
31010.01	Produits de nettoyage	600	500	100	700.15	-100
31200.01	Chauffage	4'000	3'500	500	3'473.80	526
31200.02	Electricité	4'500	3'000	1'500	5'034.50	-535
31200.03	Eau	600	300	300	519.15	81
31200.04	Déchets	400	400	0	369.00	31
31300.03	Téléphones	300	200	100	274.20	26
31340.00	Primes d'assurances	1'900	1'000	900	1'849.55	50
31400.00	Entretien de terrains			0	797.00	-797
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	500	500	0	2'317.30	-1'817
31510.00	Entretien machines, appareils et outils			0	226.80	-227
33	Amortissements patrimoine administr.	14'900	9'900	5'000		14'900
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	14'900	9'900	5'000		14'900
39	Imputations internes	8'500	9'100	-600		8'500
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	8'500	9'100	-600		8'500
44	Revenus financiers	-20'000	-20'000	0	-20'000.00	0
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-20'000	-20'000	0	-20'000.00	0
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux		-9'900	9'900		0
45100.90	Prélèvement sur réserve retr. MCH2		-9'900	9'900		0
46	Revenus de transfert	-26'000	-30'400	4'400	-30'456.00	4'456
46120.02	Eorén - loyers pavillons cycle 1	-26'000	-30'400	4'400	-30'456.00	4'456
48	Revenus extraordinaires	-14'900		-14'900		-14'900
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-14'900		-14'900		-14'900
21702	Collège de la Rive-de-l'Herbe - cycle 2	42'100	1'400	40'700	-39'444.90	81'545
31	Biens, services et charges d'expl.	157'400	165'100	-7'700	152'180.40	5'220
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000	1'000	0	521.25	479
31010.01	Produits de nettoyage	500		500	386.45	114
31200.01	Chauffage	16'000	15'000	1'000	15'215.25	785
31200.02	Electricité	12'000	12'000	0	12'577.10	-577
31200.03	Eau	2'500	3'000	-500	1'264.65	1'235
31200.04	Déchets	2'200	1'900	300	2'068.60	131
31300.03	Téléphones	400	400	0	298.00	102
31310.00	Planifications et projections de tiers	36'900	36'900	0	36'900.00	0
31340.00	Primes d'assurances	4'800	4'800	0	4'693.50	107
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	80'000	89'000	-9'000	78'255.60	1'744
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	800	800	0		800
31530.00	Entretien de matériel informatique	300	300	0		300
33	Amortissements patrimoine administr.	118'600	44'700	73'900	14'600.00	104'000
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	118'600	44'700	73'900	14'600.00	104'000
39	Imputations internes	74'900	28'200	46'700	1'081.90	73'818
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	74'900	28'200	46'700	1'081.90	73'818
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux		-30'100	30'100		0
45100.90	Prélèvement sur réserve retr. MCH2		-30'100	30'100		0
46	Revenus de transfert	-204'400	-206'500	2'100	-207'307.20	2'907
46120.03	Eorén - loyers Rive de l'Herbe	-204'400	-206'500	2'100	-207'307.20	2'907
48	Revenus extraordinaires	-104'400		-104'400		-104'400
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-104'400		-104'400		-104'400
21703	Centre scolaire de Vigner - cycle 3	-2'300	-2'300	0	-2'243.10	-57
30	Charges de personnel	205'900	203'800	2'100	201'624.10	4'276
30100.00	Salaires du personnel	161'000	160'000	1'000	159'137.55	1'862
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-995.75	996
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	1'200	1'200	0	1'620.00	-420

21703 Bâtiments scolaires – collège de Vigner cycle 3

33004.00 Amortissement supplémentaire induit par le retraitement de notre bilan au 1^{er} janvier 2017 comme imposé par la LFinEC du 24 juin 2014, à son article 78, al. 1. La part d'amortissement supplémentaire générée par ledit retraitement sera prélevée à la réserve liée au retraitement du patrimoine administratif comme spécifié par la même LfinEC à son article 78, al. 2. Voir compte 48950.00.

48950.00 Voir commentaire sous compte 33004.00.

21929 Fonds du prix Nicole Thorens

Ce chapitre faisait jusqu'alors l'objet d'une comptabilité annexe. Il est intégré, dès 2018, à la comptabilité générale, sur consigne du Scm et afin de respecter le principe d'exhaustivité défini par la LFinEC, à son article 21. Les règles de fonctionnement et les affectations du fonds demeurent inchangées.



Budget 2018

Classification fonctionnelle	Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
30500.00 Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	10'400	10'300	100	10'200.35	200
30520.00 Cotis patronales aux caisses de pension	20'100	19'800	300	19'673.15	427
30530.00 Cotis patronales assurances-accidents	4'800	4'700	100	4'477.85	322
30540.00 Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	3'400	3'400	0	3'341.75	58
30550.00 Cotis patronales assurances indém. journ.	4'800	4'200	600	4'169.20	631
30990.00 Autres charges du personnel	200	200	0		200
31 Biens, services et charges d'expl.	154'600	154'600	0	155'827.40	-1'227
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures			0	388.25	-388
31010.01 Produits de nettoyage	8'000	9'000	-1'000	6'329.50	1'671
31010.03 Equipement	1'000	100	900		1'000
31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils	2'000	2'000	0		2'000
31200.01 Chauffage	54'000	53'000	1'000	54'084.45	-84
31200.02 Electricité	20'000	19'000	1'000	20'220.30	-220
31200.03 Eau	7'000	6'500	500	7'000.00	0
31200.04 Déchets	1'000	1'100	-100	594.60	405
31200.05 Gaz	300	300	0	398.65	-99
31300.03 Téléphones	1'800	2'000	-200	1'787.80	12
31340.00 Primes d'assurances	11'500	11'600	-100	11'183.25	317
31440.00 Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	43'000	45'000	-2'000	41'037.85	1'962
31510.00 Entretien machines, appareils et outils	5'000	5'000	0	12'802.75	-7'803
33 Amortissements patrimoine administr.	262'000	177'600	84'400	136'600.00	125'400
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	225'100	140'700	84'400	99'700.00	125'400
33200.00 Amort. planifiés, immob. incorporelles	36'900	36'900	0	36'900.00	0
44 Revenus financiers	-30'500	-36'400	5'900	-35'433.95	4'934
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-2'300	-2'300	0	-2'243.10	-57
44710.00 Paiements pour appartements de service PA	-11'200	-11'200	0	-11'160.00	-40
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-17'000	-22'900	5'900	-22'030.85	5'031
45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux		-41'000	41'000		0
45100.90 Prélèvement sur réserve retr. MCH2		-41'000	41'000		0
46 Revenus de transfert	-468'900	-460'900	-8'000	-460'860.65	-8'039
46120.04 Eorén - location Collège Vigner	-432'000	-424'000	-8'000	-423'960.65	-8'039
46120.10 Location Collège Vigner - part commune de Sai..	-36'900	-36'900	0	-36'900.00	0
48 Revenus extraordinaires	-125'400		-125'400		-125'400
48950.00 Prélèv. réserve retraitem. PA	-125'400		-125'400		-125'400
21800 Subventions de l'accueil parascolaire	220'000	224'000	-4'000	217'313.05	2'687
36 Charges de transfert	220'000	224'000	-4'000	217'313.05	2'687
36360.01 Subventions de l'accueil parascolaire	220'000	224'000	-4'000	217'313.05	2'687
21920 Ecoles obligatoires, autres	11'500	11'500	0	10'806.00	694
31 Biens, services et charges d'expl.	34'100	34'100	0	33'536.00	564
31051.00 Frais de réception	2'000	2'000	0	1'566.00	434
31340.00 Primes d'assurances	100	100	0		100
31710.00 Excursions, voyages scolaires et camps	32'000	32'000	0	31'970.00	30
36 Charges de transfert	400	400	0	270.00	130
36360.00 Subv. organis. privées à but non lucratif	400	400	0	270.00	130
42 Taxes	-15'000	-15'000	0	-15'000.00	0
42600.10 Part des parents aux camps et journées de ski	-15'000	-15'000	0	-15'000.00	0
46 Revenus de transfert	-8'000	-8'000	0	-8'000.00	0
46320.10 Part éorén camps et journées de ski	-8'000	-8'000	0	-8'000.00	0
21929 Fonds du prix Nicole Thorens	0	0	0	0.00	0
31 Biens, services et charges d'expl.	1'000		1'000		1'000
31300.08 Prix scolaire	1'000		1'000		1'000



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
44	Revenus financiers	-100		-100		-100
44000.00	Intérêts des disponibilités	-100		-100		-100
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-900		-900		-900
45020.00	Prélèvements sur legs et fondat. capitaux de tiers	-900		-900		-900
23	Formation professionnelle initiale	32'100	37'800	-5'700	30'646.80	1'453
	Charges	32'100	37'800	-5'700	30'646.80	1'453
	Revenus	0	0	0	0.00	0
23000	Formation professionnelle initiale	32'100	37'800	-5'700	30'646.80	1'453
36	Charges de transfert	32'100	37'800	-5'700	30'646.80	1'453
36110.05	Part communale aux bourses d'études	32'100	37'800	-5'700	30'646.80	1'453

CULTURE, SPORTS, LOISIRS, ET EGLISES - CHARGES NETTES

	Comptes 2013 CHF	Comptes 2014 CHF	Comptes 2015 CHF	Comptes 2016 CHF	Budget 2017 CHF	Budget 2018 CHF
CULTURE	184'522.12	163'890.80	196'509.30	236'683.45	185'200.00	174'300.00
CONSERV. MONUM. HISTOR.	56'688.90	68'756.55	64'161.55	79'341.95	43'000.00	59'400.00
SPORTS	179'277.10	160'137.65	338'403.20	187'268.60	181'000.00	194'500.00
PATINOIRES	91'247.45	99'488.40	76'291.45	88'033.40	83'900.00	83'300.00
LOISIRS	165'480.85	152'306.45	152'504.20	173'279.55	160'800.00	227'300.00
AUTRES LOISIRS	1'800.00	1'800.00	0.00	0.00	0.00	0.00
EGLISES	39'611.25	44'549.35	40'122.55	40'094.55	43'100.00	41'300.00
TOTAL	718'627.67	690'929.20	867'992.25	804'701.50	697'000.00	780'100.00
TELERESEAU	*24'881.83	*7'933.05	**27'955.89	*42'729.35	*14'200.00	*22'100.00
PORT	**39'385.74	*74'760.24	*85'640.13	*66'012.03	*45'100.00	*25'900.00

*Bénéfice, **Perte

31200 Conservation des monuments historiques

36120.13 Au vu des prochains travaux de réfection du Temple, prévus en 2019, le Conseil de Paroisse a décidé de doubler jusqu'à nouvel avis la contribution par habitant à la réserve du Temple. Ladite contribution passe ainsi de CHF 5.00 à CHF 10.00 par habitant des communes d'Hauterive et de Saint-Blaise.

31209 Réserve du Temple

Ce chapitre faisait jusqu'alors l'objet d'une comptabilité annexe. Il est intégré, dès 2018, à la comptabilité générale, sur consigne du Scm et afin de respecter le principe d'exhaustivité défini par la LFinEC, à son article 21. Les règles de fonctionnement et les affectations du fonds demeurent inchangées.



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
Culture, Sports, Loisirs et Eglises		780'100	697'000	83'100	804'701.50	-24'602
Charges		1'943'600	1'667'000	276'600	1'750'956.13	192'644
Revenus		-1'163'500	-970'000	-193'500	-946'254.63	-217'245
31	Héritage culturel	60'900	44'500	16'400	80'817.50	-19'918
Charges		119'800	44'900	74'900	80'817.50	38'983
Revenus		-58'900	-400	-58'500	0.00	-58'900
31100	Musées et arts plastiques	1'500	1'500	0	1'475.55	24
36	Charges de transfert	1'500	1'500	0	1'475.55	24
36360.03	Subv. musée de la vigne et du vin	1'500	1'500	0	1'475.55	24
31200	Conserv monum. hist., prot. paysage	59'400	43'000	16'400	79'341.95	-19'942
31	Biens, services et charges d'expl.	21'300	21'100	200	18'242.50	3'058
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	1'000	1'000	0		1'000
31430.19	Entretien des fontaines	9'000	9'000	0	6'458.80	2'541
31440.03	Entretien du Temple	11'300	11'100	200	11'783.70	-484
33	Amortissements patrimoine administr.	4'800	5'200	-400	20'800.00	-16'000
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	4'800	4'800	0	4'800.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA		400	-400		0
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles			0	16'000.00	-16'000
36	Charges de transfert	32'900	16'500	16'400	16'295.30	16'605
36120.13	Attribution à la réserve du Temple	32'900	16'500	16'400	16'295.30	16'605
38	Charges extraordinaires			0	23'382.25	-23'382
38300.02	Amort. complet chenal du Moulin			0	23'382.25	-23'382
39	Imputations internes	400	600	-200	621.90	-222
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	400	600	-200	621.90	-222
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux		-400	400		0
45100.90	Prélèvement sur réserve retr. MCH2		-400	400		0
31209	Réserve du Temple	0	0	0	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	100		100		100
31300.02	Frais bancaires	100		100		100
35	Attrib. fonds et financements spéciaux	58'800		58'800		58'800
35020.00	Attrib. aux legs et fond. capitaux de tiers	58'800		58'800		58'800
44	Revenus financiers	-100		-100		-100
44000.00	Intérêts des disponibilités	-100		-100		-100
49	Imputations internes	-58'800		-58'800		-58'800
49800.01	Attribution à la réserve du Temple	-58'800		-58'800		-58'800
32	Culture, autres	172'800	183'700	-10'900	235'207.90	-62'408
Charges		174'800	185'700	-10'900	236'487.90	-61'688
Revenus		-2'000	-2'000	0	-1'280.00	-720
32200	Concerts et théâtre (général)	115'800	120'100	-4'300	115'993.40	-193
33	Amortissements patrimoine administr.	3'600	3'600	0	3'600.00	0
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	3'600	3'600	0	3'600.00	0
36	Charges de transfert	110'000	114'000	-4'000	109'851.10	149
36120.06	Syndicat du théâtre neuchâtelois	95'000	99'100	-4'100	95'123.55	-124
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	15'000	14'900	100	14'727.55	272

32900 Culture

33200.00 Amortissement complet, en 2016, du crédit consacré aux festivités du Millénaire.

33210 Télé-réseau

35100.00 Attribution du bénéfice à la réserve du télé-réseau.

39400.00 Intérêts de 1.9466 % (estimation du taux moyen de la dette consolidée au 01.01.2018) sur la valeur au bilan du télé-réseau, diminuée de la réserve.

42401.30 Diminution du nombre d'abonnés compensée par une augmentation prix de l'abonnement de CHF 17.00 à CHF 19.00, au 1^{er} juillet 2017 suite au développement de l'offre par adjonction de nouvelles chaînes sportives.



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
39	Imputations internes	2'200	2'500	-300	2'542.30	-342
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	2'200	2'500	-300	2'542.30	-342
32900	Culture, autres	57'000	63'600	-6'600	119'214.50	-62'215
31	Biens, services et charges d'expl.	31'700	31'100	600	43'705.15	-12'005
31050.00	Denrées alimentaires	2'000	2'000	0	1'620.00	380
31051.00	Frais de réception	29'000	29'000	0	41'900.65	-12'901
31200.02	Electricité	200	100	100		200
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	500		500	184.50	316
33	Amortissements patrimoine administr.		9'200	-9'200	9'200.00	-9'200
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles		9'200	-9'200	9'200.00	-9'200
36	Charges de transfert	27'300	25'300	2'000	22'490.80	4'809
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	27'300	25'300	2'000	22'490.80	4'809
38	Charges extraordinaires			0	45'098.55	-45'099
38320.01	Amort. complet festivités Millénaire			0	45'098.55	-45'099
42	Taxes	-2'000	-2'000	0	-1'280.00	-720
42400.00	Taxes d'util. et taxes pour prest. de serv.	-2'000	-2'000	0	-1'280.00	-720
33	Médias	0	0	0	0.00	0
	Charges	268'000	259'600	8'400	255'477.50	12'523
	Revenus	-268'000	-259'600	-8'400	-255'477.50	-12'523
33210	Télé-réseau	0	0	0	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	148'300	146'800	1'500	113'775.05	34'525
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	200	200	0		200
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	500	500	0		500
31200.02	Electricité	5'000	5'000	0	4'588.30	412
31300.05	Cotisations	1'300	1'300	0	1'183.15	117
31300.25	Livraison de signaux (télé-réseau)	81'000	73'900	7'100	54'187.20	26'813
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	500	4'500	-4'000	690.00	-190
31340.00	Primes d'assurances	7'200	7'200	0	7'178.20	22
31430.10	Entretien du télé-réseau	25'000	25'000	0	19'125.90	5'874
31810.00	Pertes sur créances effectives	600	1'000	-400	80.00	520
31920.01	Droits d'auteurs	27'000	28'200	-1'200	26'742.30	258
33	Amortissements patrimoine administr.	72'000	71'300	700	70'800.00	1'200
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	72'000	71'300	700	70'800.00	1'200
35	Attrib. fonds et financements spéciaux	22'100	14'200	7'900	42'729.35	-20'629
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	22'100	14'200	7'900	42'729.35	-20'629
39	Imputations internes	25'600	27'300	-1'700	28'173.10	-2'573
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	25'600	27'000	-1'400	26'460.00	-860
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.		300	-300	1'713.10	-1'713
42	Taxes	-266'000	-259'600	-6'400	-255'477.50	-10'523
42401.30	Taxe télé-réseau (abonnement)	-210'000	-203'000	-7'000	-198'741.95	-11'258
42401.31	Redevances d'utilisation télé-réseau	-56'000	-56'600	600	-56'735.55	736
49	Imputations internes	-2'000		-2'000		-2'000
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.	-2'000		-2'000		-2'000
34	Sports et loisirs	505'100	425'700	79'400	448'581.55	56'518
	Charges	1'015'900	935'000	80'900	953'282.48	62'618
	Revenus	-510'800	-509'300	-1'500	-504'700.93	-6'099
34100	Sports (général)	277'800	264'900	12'900	275'302.00	2'498

34100 Sports						
30100.00	Traitements	2014	2015	2016	2017 (budget)	2018 (budget)
	Indexation	13.672 %	14.192 %	14.192 %	14.192 %	14.192 %
		53'152.70	50'550.35	48'904.80	47'900.00	48'500.00
33004.00	Charges d'amortissement en hausse suite à la construction des nouveaux vestiaires.					
36120.08	Le déficit d'exploitation est réparti entre les communes partenaires selon un facteur, établi pour chaque commune, que l'on obtient en multipliant le nombre d'habitants par un coefficient de pondération qui tient compte de l'éloignement par rapport aux installations et aux liaisons offertes par les Transports publics du littoral neuchâtois.					
39400.00	Charges d'intérêts en hausse suite à la construction des nouveaux vestiaires.					
34110 Port						
30100.00	Traitements	2014	2015	2016	2017 (budget)	2018 (budget)
& 30109.00	Indexation	13.672 %	14.192 %	14.192 %	14.192 %	14.192 %
		122'786.30	124'632.80	124'506.65	125'000.00	126'200.00

Le 100 % du traitement du cantonnier du port, le 10 % des traitements du personnel de la voirie, le 10 % du traitement d'un collaborateur administratif et le 20 % du traitement du chef d'exploitation sont affectés à ce chapitre.



Budget 2018

Classification fonctionnelle	Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
30 Charges de personnel	63'200	62'500	700	62'532.95	667
30100.00 Salaires du personnel	48'500	47'900	600	48'904.80	-405
30400.00 Alloc. pour enfants et alloc. de formation	1'000	1'000	0	972.00	28
30500.00 Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	3'200	3'200	0	3'121.95	78
30520.00 Cotis patronales aux caisses de pension	6'200	6'000	200	5'729.80	470
30530.00 Cotis patronales assurances-accidents	1'500	1'500	0	1'371.25	129
30540.00 Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	1'100	1'100	0	1'023.65	76
30550.00 Cotis patronales assurances indém. journ.	1'500	1'500	0	1'276.30	224
30591.00 Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	100	100	0	43.40	57
30592.00 Cotisations LAE	100	200	-100	89.80	10
31 Biens, services et charges d'expl.	63'500	70'100	-6'600	111'100.25	-47'600
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	500	500	0		500
31200.01 Chauffage	6'000	5'000	1'000	4'354.20	1'646
31200.02 Electricité	4'000	3'500	500	4'356.60	-357
31200.03 Eau	4'000	3'000	1'000	6'378.50	-2'379
31340.00 Primes d'assurances	5'000	3'600	1'400	1'874.80	3'125
31370.00 Impôts et taxes	3'000	5'000	-2'000	2'509.50	491
31400.00 Entretien de terrains	34'000	39'500	-5'500	48'956.95	-14'957
31440.01 Entretien des vestiaires (Fourches)	3'000	5'000	-2'000	41'288.35	-38'288
31510.00 Entretien machines, appareils et outils	4'000	5'000	-1'000	1'381.35	2'619
33 Amortissements patrimoine administr.	25'800	16'000	9'800		25'800
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	25'800	16'000	9'800		25'800
36 Charges de transfert	117'100	119'000	-1'900	122'227.60	-5'128
36120.00 Dédom. à communes et syndicats intercom.	400	400	0	281.55	118
36120.07 Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	15'500	16'700	-1'200	16'784.20	-1'284
36120.08 Syndicat des patinoires	83'300	83'900	-600	88'033.40	-4'733
36120.14 Part communale association Skatepark	900	1'500	-600		900
36360.00 Subv. organis. privées à but non lucratif	17'000	16'500	500	17'128.45	-128
39 Imputations internes	23'400	18'200	5'200		23'400
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.	23'400	18'200	5'200		23'400
44 Revenus financiers	-12'200	-20'900	8'700	-20'558.80	8'359
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-12'200	-20'900	8'700	-20'558.80	8'359
48 Revenus extraordinaires	-3'000		-3'000		-3'000
48950.00 Prélèv. réserve retraitem. PA	-3'000		-3'000		-3'000
34110 Port	0	0	0	0.00	0
30 Charges de personnel	167'800	165'000	2'800	164'733.15	3'067
30100.00 Salaires du personnel	153'800	152'600	1'200	151'910.90	1'889
30109.00 Remb. salaires personnel admin. et exploit.	-27'600	-27'600	0	-27'404.25	-196
30400.00 Alloc. pour enfants et alloc. de formation	700	700	0	648.00	52
30500.00 Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	8'200	8'100	100	9'716.00	-1'516
30520.00 Cotis patronales aux caisses de pension	20'000	19'200	800	18'671.55	1'328
30530.00 Cotis patronales assurances-accidents	4'000	3'800	200	3'625.45	375
30540.00 Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	3'300	2'700	600	3'180.20	120
30550.00 Cotis patronales assurances indém. journ.	4'600	4'600	0	3'971.60	628
30591.00 Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	200	200	0	134.80	65
30592.00 Cotisations LAE	300	400	-100	278.90	21
30990.00 Autres charges du personnel	300	300	0		300
31 Biens, services et charges d'expl.	131'200	117'100	14'100	92'139.15	39'061
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	2'500	2'500	0	2'581.85	-82
31010.01 Produits de nettoyage	2'000	2'000	0	2'062.10	-62
31020.00 Imprimés			0	890.00	-890
31090.00 Autres charges matériel et marchandises		200	-200		0
31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils	1'800	1'500	300		1'800
31120.00 Uniformes, vêtements, linges, rideaux	300	300	0	288.90	11
31200.01 Chauffage	5'100	5'100	0	4'936.25	164
31200.02 Electricité	7'000	7'000	0	5'542.20	1'458
31200.03 Eau	7'500	7'500	0	6'335.10	1'165
31200.04 Déchets	6'300	6'300	0	6'545.55	-246

34110 Port	
31430.01	Dragage du port de pêcheurs, acquisition de cinq poubelles type « requin » et électrification du ponton no 100.
31440.00	En plus de l'entretien courant du bâtiment, il est prévu de remplacer un meuble à vaisselle arrivé en fin de vie.
33004.00	Amortissement supplémentaire induit par le retraitement de notre bilan au 1 ^{er} janvier 2017 comme imposé par la LFinEC du 24 juin 2014, à son article 78, al. 1. La part d'amortissement supplémentaire générée par ledit retraitement sera prélevée à la réserve liée au retraitement du patrimoine administratif comme spécifié par la même LFinEC à son article 78, al. 2. Voir compte 48950.00.
35100.00	Attribution du bénéfice à la réserve du port.
39100.00	Frais d'administration du port calculés à raison de CHF 150.00 par emplacement loué (492 emplacements) et Contribution du port à l'entretien général des rives, fixée à 6% des revenus (chiffre d'affaires).Ce montant est versé au chapitre 34200 « Loisirs » par le biais d'une imputation interne.
39400.00	Intérêts de 1.9466 % (estimation du taux moyen de la dette consolidée au 01.01.2018) sur la valeur au bilan des équipements, du bâtiment polyvalent, des installations portuaires et du véhicule, diminuée de la réserve.
48950.00	Voir commentaire sous compte 33004.00.

34200 Loisirs						
30100.00	Tratements	2014	2015	2016	2017 (budget)	2018 (budget)
	Indexation	13.672 % 128'699.70	14.192 % 124'075.85	14.192 % 121'155.80	14.192 % 119'000.00	14.192 % 120'200.00
31440.00	Entretien courant du nouveau bâtiment nautique.					
315100.00	Réfection partielle des jeux sur les trois places du village, afin de répondre aux normes de sécurité.					
31590.00	Remplacement prévu de six bancs dans la zone des Rives.					
31600.00	Location payée au Fonds Junier, propriétaire d'une partie du Pré Brenier, à raison de CHF 1.10 par m ² et par an.					
49100.00	Imputation interne correspondant à la contribution du port à l'entretien général des rives, fixée dès 2013 à 6% du chiffre d'affaires du port. Voir commentaire sous chiffre 34110 39100.00.					



Budget 2018

Classification fonctionnelle	Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
31300.03 Téléphones	200	200	0	183.40	17
31340.00 Primes d'assurances	4'800	4'800	0	4'748.15	52
31370.02 Taxes routières vhc service (plaques)	200	200	0	184.45	16
31430.01 Entretien du port	64'000	31'000	33'000	26'426.60	37'573
31440.00 Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	22'000	41'000	-19'000	27'005.00	-5'005
31510.00 Entretien machines, appareils et outils	5'000	5'000	0	3'665.55	1'334
31590.00 Entretien d'autres biens meublés	1'500	1'500	0	744.05	756
31810.00 Pertes sur créances effectives	1'000	1'000	0		1'000
33 Amortissements patrimoine administr.	32'800	26'300	6'500	22'800.00	10'000
33003.00 Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	2'100	2'200	-100	2'200.00	-100
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	28'600	22'000	6'600	18'500.00	10'100
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	2'100	2'100	0	2'100.00	0
35 Attrib. fonds et financements spéciaux	25'900	45'100	-19'200	66'012.03	-40'112
35100.00 Attributions aux financements spéciaux	25'900	45'100	-19'200	66'012.03	-40'112
38 Charges extraordinaires			0	4'110.80	-4'111
38300.05 Amort. complet vhc garde-port			0	4'110.80	-4'111
39 Imputations internes	108'900	107'900	1'000	106'942.75	1'957
39100.00 Imputations internes pour prestations de services	100'800	100'800	0	101'204.25	-404
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.	8'100	7'100	1'000	5'738.50	2'362
42 Taxes	-453'800	-455'200	1'400	-453'960.12	160
42401.50 Taxe d'amarrage	-376'000	-377'000	1'000	-374'914.42	-1'086
42401.51 Taxe d'hivernage des bateaux	-10'500	-10'500	0	-10'700.00	200
42401.52 Location cabanons du port	-6'700	-6'600	-100	-6'850.00	150
42401.53 Location garages du port	-2'100	-2'100	0	-2'160.00	60
42401.54 Location bâtiment polyvalent du port	-29'500	-29'500	0	-29'816.85	317
42401.55 Taxe d'utilisation de la grue	-10'500	-10'000	-500	-11'179.15	679
42401.56 Taxe visiteurs (port)	-12'000	-12'000	0	-12'007.45	7
42600.00 Remboursements de tiers	-6'500	-7'500	1'000	-6'332.25	-168
44 Revenus financiers	-2'700	-2'700	0	-2'777.76	78
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-2'700	-2'700	0	-2'777.76	78
45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux		-3'500	3'500		0
45100.90 Prélèvement sur réserve retr. MCH2		-3'500	3'500		0
48 Revenus extraordinaires	-10'100		-10'100		-10'100
48950.00 Prélèv. réserve retraitem. PA	-10'100		-10'100		-10'100
34200 Loisirs (général)	227'300	160'800	66'500	173'279.55	54'020
30 Charges de personnel	149'300	147'800	1'500	146'825.30	2'475
30100.00 Salaires du personnel	120'200	119'000	1'200	121'155.80	-956
30400.00 Alloc. pour enfants et alloc. de formation	1'700	1'700	0	1'620.00	80
30500.00 Cotis patronales AVS, Ai, APG, AC, frais adm.	7'700	7'700	0	5'984.45	1'716
30520.00 Cotis patronales aux caisses de pension	12'000	11'700	300	11'094.30	906
30530.00 Cotis patronales assurances-accidents	2'500	2'400	100	2'307.40	193
30540.00 Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	2'100	2'100	0	1'961.70	138
30550.00 Cotis patronales assurances indém. journ.	2'800	2'800	0	2'446.30	354
30591.00 Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	100	100	0	83.20	17
30592.00 Cotisations LAE	200	300	-100	172.15	28
31 Biens, services et charges d'expl.	59'000	36'800	22'200	51'184.60	7'815
31200.02 Electricité	200	200	0	116.80	83
31200.03 Eau	700	500	200	849.25	-149
31340.00 Primes d'assurances	1'400	1'400	0	1'333.75	66
31370.00 Impôts et taxes	2'700	2'700	0	2'667.00	33
31400.00 Entretien de terrains	24'000	16'000	8'000	26'069.05	-2'069
31440.00 Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	1'000		1'000		1'000
31510.00 Entretien machines, appareils et outils	11'000		11'000		11'000
31590.00 Entretien d'autres biens meublés	14'000	12'000	2'000	16'148.75	-2'149
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	4'000	4'000	0	4'000.00	0
33 Amortissements patrimoine administr.	32'500		32'500		32'500

34200	Loisirs
--------------	----------------

33004.00	Amortissement supplémentaire induit par la construction du nouveau bâtiment nautique.
39400.00	Charges d'intérêts en augmentation suite à la construction du nouveau bâtiment nautique.

35001	Paroisse Hauterive – La Tène – Saint-Blaise
--------------	--

Voir commentaires en regard de l'annexe dédiée à la Paroisse, pages sable.



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	32'500		32'500		32'500
36	Charges de transfert	2'800	2'800	0	2'673.90	126
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	2'800	2'800	0	2'673.90	126
39	Imputations internes	12'700	400	12'300		12'700
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	12'700	400	12'300		12'700
44	Revenus financiers	-2'000		-2'000		-2'000
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-2'000		-2'000		-2'000
49	Imputations internes	-27'000	-27'000	0	-27'404.25	404
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-27'000	-27'000	0	-27'404.25	404
35	Eglises et affaires religieuses	41'300	43'100	-1'800	40'094.55	1'205
	Charges	365'100	241'800	123'300	224'890.75	140'209
	Revenus	-323'800	-198'700	-125'100	-184'796.20	-139'004
35000	Paroisse protestante	17'300	19'100	-1'800	16'757.50	543
36	Charges de transfert	17'300	19'100	-1'800	16'757.50	543
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	17'300	19'100	-1'800	16'757.50	543
35001	Paroisse Hauterive - La Tène - Saint-Blaise	0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	16'200	16'200	0	15'886.50	314
30100.00	Salaires du personnel	14'700	14'700	0	14'603.50	97
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	1'000	1'400	-400	936.40	64
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents		100	-100		0
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	300		300	306.85	-7
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	100		100	12.95	87
30592.00	Cotisations LAE	100		100	26.80	73
31	Biens, services et charges d'expl.	123'600	119'200	4'400	118'364.70	5'235
31020.02	Publications et annonces			0	4'370.00	-4'370
31200.02	Electricité	8'500	8'000	500	8'546.70	-47
31200.03	Eau	1'000	1'000	0	420.65	579
31200.04	Déchets	500	500	0	368.50	132
31300.00	Prestations de services de tiers	400	400	0	540.00	-140
31300.09	Frais d'inhumation	16'000	16'000	0	15'166.45	834
31340.00	Primes d'assurances	4'200	4'300	-100	4'091.10	109
31430.04	Entretien du cimetière	85'000	81'000	4'000	80'442.05	4'558
31440.03	Entretien du Temple	8'000	8'000	0	4'419.25	3'581
33	Amortissements patrimoine administr.	104'000	12'600	91'400		104'000
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	104'000	12'600	91'400		104'000
35	Attrib. fonds et financements spéciaux		29'500	-29'500	29'345.00	-29'345
35000.00	Attributions aux financements spéciaux des capi..		29'500	-29'500	29'345.00	-29'345
36	Charges de transfert	6'000	6'000	0	6'000.00	0
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	6'000	6'000	0	6'000.00	0
39	Imputations internes	74'000	15'200	58'800	15'200.00	58'800
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	15'200	15'200	0	15'200.00	0
39800.01	Attribution à la réserve du Temple	58'800		58'800		58'800
42	Taxes	-1'000	-1'000	0	-1'200.00	200
42400.05	Redevances pour inhumation	-1'000	-1'000	0	-1'200.00	200
44	Revenus financiers	-500	-500	0	-558.00	58
44700.05	Location du Temple	-500	-500	0	-558.00	58
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux		-12'600	12'600		0
45100.90	Prélèvement sur réserve retr. MCH2		-12'600	12'600		0

35010 Eglise catholique

36360.00 Subvention calculée sur la base des frais supportés par la commune pour la Paroisse protestante, au prorata du nombre des paroissiens catholiques.



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
46	Revenus de transfert	-218'300	-184'600	-33'700	-183'038.20	-35'262
46120.20	Paroisse - part de la commune de Saint-Blaise	-94'235	-76'414	-17'821	-75'546.25	-18'689
46120.21	Paroisse - part de la commune d'Hauterive	-74'372	-60'307	-14'065	-60'502.85	-13'869
46120.22	Paroisse - part de la commune de La Tène	-49'693	-47'879	-1'814	-46'989.10	-2'704
48	Revenus extraordinaires	-104'000		-104'000		-104'000
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-104'000		-104'000		-104'000
35010	Eglise catholique	24'000	24'000	0	23'337.05	663
36	Charges de transfert	24'000	24'000	0	23'337.05	663
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	24'000	24'000	0	23'337.05	663

SANTÉ - CHARGES NETTES

	Comptes 2013 CHF	Comptes 2014 CHF	Comptes 2015 CHF	Comptes 2016 CHF	Budget 2017 CHF	Budget 2018 CHF
SERVICES DE SAUVETAGE	0.00	0.00	129'978.55	130'441.50	130'100.00	124'700.00
SERVICE MEDICAL DES ECOLES	10'093.45	11'349.25	12'147.10	6'580.25	14'900.00	13'700.00
SERVICE DENTAIRE SCOLAIRE	439.50	480.50	2'070.00	2'755.00	300.00	300.00
CONTR. DENREES ALIMENTAIRES	83'050.60	64'545.65	415.75	412.25	0.00	0.00
TOTAL	93'583.55	76'375.40	144'611.40	140'189.00	145'300.00	138'700.00

42200 Services de sauvetage

36120.17 Charge auparavant comptabilisée globalement au chapitre no 15060 « Service du feu, organisation régionale » et désormais répartie entre plusieurs chapitres selon directive du Scdm.
Charge totale 2018 : CHF 39'200.00 – charge totale 2017 : CHF 39'600.00.

43300 Service médical des écoles

31300.00 Information sexuelle et éducation à la santé dispensées aux élèves.

43400 Contrôle des denrées alimentaires

30900.00 Cours de formation annuel dispensé à la contrôleuse de champignons.

31300.05 Cotisation versée à l'Association suisse des organes officiels de contrôle des champignons.

31320.00 Indemnités versées à la contrôleuse.

46120.00 Récupérations perçues auprès des autres communes pour le contrôle des champignons.



Budget 2018

Classification fonctionnelle	Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
Santé	138'700	145'300	-6'600	140'189.00	-1'489
Charges	140'900	147'500	-6'600	143'074.75	-2'175
Revenus	-2'200	-2'200	0	-2'885.75	686
42 Soins ambulatoires	124'700	130'100	-5'400	130'441.50	-5'742
Charges	124'700	130'100	-5'400	130'441.50	-5'742
Revenus	0	0	0	0.00	0
42200 Services de sauvetage	124'700	130'100	-5'400	130'441.50	-5'742
33 Amortissements patrimoine administr.	8'000	8'000	0	8'000.00	0
33200.00 Amort. planifiés, immob. incorporelles	8'000	8'000	0	8'000.00	0
36 Charges de transfert	116'700	122'100	-5'400	90'441.50	26'259
36120.17 ECAP - missions de secours	1'600		1'600		1'600
36120.19 Part communale service d'ambulances	115'000	122'000	-7'000	90'233.85	24'766
36360.00 Subv. organis. privées à but non lucratif	100	100	0	207.65	-108
38 Charges extraordinaires			0	32'000.00	-32'000
38320.03 Amort. complet soutien SSBL			0	32'000.00	-32'000
43 Prévention de la santé	14'000	15'200	-1'200	9'747.50	4'253
Charges	16'200	17'400	-1'200	12'633.25	3'567
Revenus	-2'200	-2'200	0	-2'885.75	686
43300 Service médical des écoles	8'900	10'100	-1'200	6'580.25	2'320
30 Charges de personnel	4'400	4'900	-500	3'067.65	1'332
30100.00 Salaires du personnel	4'000	4'500	-500	2'820.00	1'180
30500.00 Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	300	300	0	180.75	119
30540.00 Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	100	100	0	59.20	41
30591.00 Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	2.50	-3
30592.00 Cotisations LAE			0	5.20	-5
31 Biens, services et charges d'expl.	4'500	5'200	-700	3'512.60	987
31300.00 Prestations de services de tiers	4'500	5'200	-700	3'512.60	987
43310 Service dentaire scolaire	4'800	4'800	0	2'755.00	2'045
31 Biens, services et charges d'expl.	4'800	4'800	0	2'755.00	2'045
31320.00 Honoraires conseillers externes, spécialistes	4'800	4'800	0	2'755.00	2'045
43400 Contrôle des denrées alimentaires	300	300	0	412.25	-112
30 Charges de personnel	900	900	0	900.00	0
30900.00 Formation et perfection. du personnel	900	900	0	900.00	0
31 Biens, services et charges d'expl.	1'600	1'600	0	2'398.00	-798
31300.05 Cotisations	100	100	0	80.00	20
31320.00 Honoraires conseillers externes, spécialistes	1'500	1'500	0	2'318.00	-818
46 Revenus de transfert	-2'200	-2'200	0	-2'885.75	686
46120.00 Dédommagements des communes et des syndi..	-2'200	-2'200	0	-2'885.75	686

SECURITE SOCIALE - CHARGES NETTES

	Comptes 2013 CHF	Comptes 2014 CHF	Comptes 2015 CHF	Comptes 2016 CHF	Budget 2017 CHF	Budget 2018 CHF
MALADIE ET ACCIDENT	0.00	0.00	459'801.80	530'511.10	512'000.00	515'900.00
INVALIDITE	439.35	401.65	350.90	0.00	400.00	400.00
VIEILLESSE ET SURVIVANTS	15'925.25	14'734.10	16'075.20	17'246.15	17'200.00	17'700.00
FAMILLE ET JEUNESSE	455'124.90	456'343.65	196'004.30	230'407.22	238'000.00	249'600.00
CHOMAGE	97'353.90	132'583.75	140'968.00	138'321.10	122'400.00	119'300.00
AIDE SOCIALE ET ASILE	1'532'160.35	1'918'227.85	984'733.45	1'063'875.60	1'061'600.00	1'041'000.00
ACTIONS D'ENTRAIDE	300.00	300.00	0.00	250.00	300.00	300.00
TOTAL	2'101'303.75	2'522'591.00	1'797'933.65	1'980'611.17	1'951'900.00	1'944'200.00

53160 Agences régionales AVS

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

53161 Agence régionale AVS/AI de l'Entre-deux-Lacs

Ce chapitre fait l'objet d'une annexe en fin de cahier (pages bleues) comprenant un rapport d'analyse des principales variations.



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
Sécurité sociale		1'944'200	1'951'900	-7'700	1'980'611.17	-36'411
Charges		3'330'800	3'302'400	28'400	3'300'557.72	30'242
Revenus		-1'386'600	-1'350'500	-36'100	-1'319'946.55	-66'653
51	Maladie et accident	515'900	512'000	3'900	530'511.10	-14'611
Charges		515'900	512'000	3'900	530'511.10	-14'611
Revenus		0	0	0	0.00	0
51200	Réductions de primes	515'900	512'000	3'900	530'511.10	-14'611
36	Charges de transfert	515'900	512'000	3'900	530'511.10	-14'611
36110.02	Subsides LAMal	515'900	512'000	3'900	530'511.10	-14'611
52	Invalidité	400	400	0	0.00	400
Charges		400	400	0	0.00	400
Revenus		0	0	0	0.00	0
52300	Foyers pour invalides	400	400	0	0.00	400
36	Charges de transfert	400	400	0	0.00	400
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	400	400	0	0.00	400
53	Vielllesse et survivants	17'700	17'200	500	17'246.15	454
Charges		218'700	177'400	41'300	172'654.85	46'045
Revenus		-201'000	-160'200	-40'800	-155'408.70	-45'591
53160	Agences régionales AVS	17'700	17'200	500	17'246.15	454
36	Charges de transfert	17'700	17'200	500	17'246.15	454
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	17'700	17'200	500	17'246.15	454
53161	Agence AVS/AI de l'Entre-deux-Lacs	0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	136'400	138'600	-2'200	135'034.65	1'365
30100.00	Salaires du personnel	107'500	109'200	-1'700	107'357.25	143
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	1'300	1'300	0	1'296.00	4
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	6'900	7'100	-200	6'881.00	19
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	13'500	13'500	0	13'340.40	160
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	200	300	-100	197.55	2
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	2'300	2'400	-100	2'254.80	45
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	3'200	3'400	-200	3'199.30	1
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	100	100	0	95.25	5
30592.00	Cotisations LAE	200	200	0	197.10	3
30900.00	Formation et perfection. du personnel	1'000	1'200	-200	0.00	1'000
30990.00	Autres charges du personnel	200	200	0	216.00	-16
31	Biens, services et charges d'expl.	16'500	16'800	-300	15'574.05	926
31000.00	Matériel de bureau	600	500	100	498.20	102
31020.01	Photocopies	3'000	3'400	-400	2'789.10	211
31100.00	Meubles et appareils de bureau	300	300	0	69.90	230
31200.04	Déchets	200	200	0	210.60	-11
31300.01	Frais postaux	2'200	2'200	0	1'872.80	327
31300.03	Téléphones	600	600	0	533.45	67
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	9'600	9'600	0	9'600.00	0
39	Imputations internes	4'800	4'800	0	4'800.00	0
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	4'800	4'800	0	4'800.00	0
46	Revenus de transfert	-157'700	-160'200	2'500	-155'408.70	-2'291
46110.05	Subside CCNC pour gestion agence AVS/AI	-39'300	-39'000	-300	-39'422.95	123
46120.40	ARAVS - part de la commune de Saint-Blaise	-17'605	-17'123	-482	-17'246.15	-359
46120.41	ARAVS - part de la commune d'Hauterive	-17'241	-18'582	1'341	-16'889.30	-352

53308 Fonds Albert Junier

Ce chapitre faisait jusqu'alors l'objet d'une comptabilité annexe. Il est intégré, dès 2018, à la comptabilité générale, sur consigne du Scm et afin de respecter le principe d'exhaustivité défini par la LFinEC, à son article 21. Les règles de fonctionnement et les affectations du fonds demeurent inchangées.

53309 Fonds Dardel-Perregaux

Ce chapitre faisait jusqu'alors l'objet d'une comptabilité annexe. Il est intégré, dès 2018, à la comptabilité générale, sur consigne du Scm et afin de respecter le principe d'exhaustivité défini par la LFinEC, à son article 21. Les règles de fonctionnement et les affectations du fonds demeurent inchangées.

54510 Crèches et garderies

36360.00 Participation financière communale au coût de l'accueil et des repas pris en crèches, en application de la législation sur les structures d'accueil de la petite enfance.



Budget 2018

Classification fonctionnelle	Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
46120.42 ARAVS - part de la commune de La Tène	-30'408	-30'496	88	-29'787.85	-620
46120.43 ARAVS - part de la commune du Landeron	-29'377	-30'513	1'136	-28'778.00	-599
46120.44 ARAVS - part de la commune de Cressier	-9'526	-10'225	699	-9'332.15	-194
46120.45 ARAVS - part de la commune de Cornaux	-8'250	-8'406	156	-8'081.50	-169
46120.46 ARAVS - part de la commune de Lignières	-5'026	-4'668	-358	-4'923.05	-103
46120.47 ARAVS - part de la commune d'Enges	-967	-1'187	220	-947.75	-19
53300 Prestations aux retraités	0	0	0	0.00	0
53308 Fonds Albert Junier	0	0	0	0.00	0
31 Biens, services et charges d'expl.	2'200		2'200		2'200
31300.02 Frais bancaires	200		200		200
31710.00 Excursions, voyages scolaires et camps	2'000		2'000		2'000
33 Amortissements patrimoine administr.	8'000		8'000		8'000
33000.00 Amortissements planifiés, terrains PA	8'000		8'000		8'000
36 Charges de transfert	28'100		28'100		28'100
36360.04 Fête de Noël des Aînés	4'500		4'500		4'500
36360.05 Cadeaux de Noël des Aînés	1'600		1'600		1'600
36360.06 Croisière des Aînés	22'000		22'000		22'000
44 Revenus financiers	-5'500		-5'500		-5'500
44000.00 Intérêts des disponibilités	-200		-200		-200
44070.01 Gains sur actions et parts sociales	-600		-600		-600
44630.00 Entreprises publiques sous forme de SA ou sou..	-800		-800		-800
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-3'900		-3'900		-3'900
45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-32'800		-32'800		-32'800
45020.00 Prélèvements sur legs et fondat. capitaux de tiers	-32'800		-32'800		-32'800
53309 Fonds Dardet-Perregaux	0	0	0	0.00	0
36 Charges de transfert	5'000		5'000		5'000
36360.04 Fête de Noël des Aînés	2'500		2'500		2'500
36360.06 Croisière des Aînés	2'500		2'500		2'500
45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-5'000		-5'000		-5'000
45020.00 Prélèvements sur legs et fondat. capitaux de tiers	-5'000		-5'000		-5'000
54 Famille et jeunesse	249'600	238'000	11'600	230'407.22	19'193
Charges	249'600	238'000	11'600	230'407.22	19'193
Revenus	0	0	0	0.00	0
54100 Allocations familiales	41'200	33'400	7'800	29'672.25	11'528
36 Charges de transfert	41'200	33'400	7'800	29'672.25	11'528
36110.09 Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	41'200	33'400	7'800	29'672.25	11'528
54300 Avance et recouvr. pensions alim.	2'900	4'100	-1'200	2'777.20	123
36 Charges de transfert	2'900	4'100	-1'200	2'777.20	123
36110.14 Avance sur contributions d'entretien	2'900	4'100	-1'200	2'777.20	123
54510 Crèches et garderies	205'500	200'500	5'000	197'957.77	7'542
33 Amortissements patrimoine administr.	300	300	0	300.00	0
33200.00 Amort. planifiés, immob. incorporelles	300	300	0	300.00	0
36 Charges de transfert	205'000	200'000	5'000	188'145.87	16'854
36360.02 Subventions de l'accueil préscolaire (crèches)	205'000	200'000	5'000	188'145.87	16'854

57960 Guichets sociaux régionaux

36120.00 Participation de la commune de Saint-Blaise au Service Social Régional de l'Entre-Deux-Lacs, y compris les charges salariales, location des locaux, etc. Voir compte 57961 46120.30 et 57962 46120.30.

57961 GSR de l'Entre-deux-Lacs

Ce chapitre fait l'objet d'une annexe en fin de cahier (pages bleues) comprenant un rapport d'analyse des principales variations.



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
38	Charges extraordinaires			0	9'300.00	-9'300
38300.03	Amort. complet étude Gd'Rue 29			0	9'300.00	-9'300
39	Imputations internes	200	200	0	211.90	-12
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	200	200	0	211.90	-12
54580	Accueil familial de jour	0	0	0	0.00	0
55	Chômage	119'300	122'400	-3'100	138'321.10	-19'021
	Charges	119'300	122'400	-3'100	138'321.10	-19'021
	Revenus	0	0	0	0.00	0
55100	Assurance chômage	38'000	42'400	-4'400	42'607.75	-4'608
36	Charges de transfert	38'000	42'400	-4'400	42'607.75	-4'608
36110.03	Part sur financement LACI	38'000	42'400	-4'400	42'607.75	-4'608
55200	Prestations aux chômeurs	0	0	0	25'358.85	-25'359
36	Charges de transfert			0	25'358.85	-25'359
36110.07	Action sociale - Programmes d'insertion			0	25'358.85	-25'359
55900	Chômage, autres	81'300	80'000	1'300	70'354.50	10'946
36	Charges de transfert	81'300	80'000	1'300	70'354.50	10'946
36110.08	Mesures d'intégration socio-profes.	81'300	80'000	1'300	70'354.50	10'946
57	Aide sociale et domaine de l'asile	1'041'000	1'061'600	-20'600	1'063'875.60	-22'876
	Charges	2'226'600	2'251'900	-25'300	2'228'413.45	-1'813
	Revenus	-1'185'600	-1'190'300	4'700	-1'164'537.85	-21'062
57200	Aide matérielle légale	841'700	845'200	-3'500	868'143.40	-26'443
36	Charges de transfert	841'700	845'200	-3'500	868'143.40	-26'443
36110.06	Aide sociale	834'700	838'100	-3'400	868'143.40	-33'443
36110.17	Lutte contre les abus	7'000	7'100	-100		7'000
57900	Assistance, autres	22'400	24'800	-2'400	25'386.30	-2'986
31	Biens, services et charges d'expl.	100	100	0	85.00	15
31340.00	Primes d'assurances	100	100	0	85.00	15
36	Charges de transfert	22'300	24'700	-2'400	25'301.30	-3'001
36110.10	Social privé	22'300	24'700	-2'400	25'301.30	-3'001
57960	Guichets sociaux régionaux	176'900	191'600	-14'700	170'345.90	6'554
36	Charges de transfert	176'900	191'600	-14'700	170'345.90	6'554
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	176'900	191'600	-14'700	170'345.90	6'554
57961	Service social régional de l'Entre-deux-Lacs	0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	795'700	817'200	-21'500	777'020.80	18'679
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	10'800	10'800	0	10'800.00	0
30100.00	Salaires du personnel	617'000	640'300	-23'300	687'975.00	-70'975
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-79'242.70	79'243
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	2'600	7'200	-4'600	6'674.40	-4'074
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	39'500	41'100	-1'600	40'510.80	-1'011

57962 Guichet Accord de l'Entre-deux-Lacs

Ce chapitre fait l'objet d'une annexe en fin de cahier (pages bleues) comprenant un rapport d'analyse des principales variations.



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
30509.00	Rembt cotis patronales AVS,AI,APG,AC,...			0	-8'677.75	8'678
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	79'600	77'400	2'200	74'936.85	4'663
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	1'100	1'300	-200	1'162.45	-62
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	13'000	13'500	-500	13'272.95	-273
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	18'400	19'200	-800	18'834.40	-434
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	700		700	610.50	90
30592.00	Cotisations LAE	1'200		1'200	1'263.15	-63
30900.00	Formation et perfection. du personnel	11'000	5'600	5'400	350.00	10'650
30990.00	Autres charges du personnel	800	800	0	8'550.75	-7'751
31	Biens, services et charges d'expl.	87'400	82'800	4'600	91'582.90	-4'183
31000.00	Matériel de bureau	6'000	2'500	3'500	5'826.40	174
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures			0	48.60	-49
31020.01	Photocopies	4'500	4'000	500	5'095.95	-596
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	500	500	0	483.00	17
31050.00	Denrées alimentaires	2'000	1'300	700	1'120.70	879
31100.00	Meubles et appareils de bureau	3'000	6'000	-3'000	4'362.45	-1'362
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils			0	3'566.15	-3'566
31200.04	Déchets	200	200	0	210.60	-11
31300.01	Frais postaux	3'500	3'000	500	3'411.75	88
31300.02	Frais bancaires	1'200		1'200	1'018.45	182
31300.03	Téléphones	5'200	5'700	-500	5'238.70	-39
31300.05	Cotisations	800	800	0	770.00	30
31320.01	Consultations juridiques	2'000		2'000	1'473.00	527
31530.00	Entretien de matériel informatique	34'500	34'200	300	34'957.15	-457
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	24'000	24'000	0	24'000.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais		600	-600		0
36	Charges de transfert	100'000	90'000	10'000	99'746.50	254
36110.19	Part du GSR aux frais de personnel des autres ..	100'000	90'000	10'000	99'746.50	254
39	Imputations internes	4'800	4'800	0	4'800.00	0
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	4'800	4'800	0	4'800.00	0
42	Taxes		-200	200		0
42600.00	Remboursements de tiers		-200	200		0
46	Revenus de transfert	-987'900	-994'600	6'700	-973'150.20	-14'750
46120.30	SSREDL - part de la commune de Saint-Blaise	-151'180	-163'450	12'270	-148'930.20	-2'250
46120.31	SSREDL - part de la commune d'Hauterive	-131'570	-131'006	-564	-129'603.00	-1'967
46120.32	SSREDL - part de la commune de La Tène	-249'950	-246'520	-3'430	-246'212.05	-3'738
46120.33	SSREDL - part de la commune du Landeron	-229'764	-232'256	2'492	-226'326.70	-3'437
46120.34	SSREDL - part de la commune de Cressier	-101'868	-95'100	-6'768	-100'339.40	-1'529
46120.35	SSREDL - part de la commune de Cornaux	-76'160	-74'738	-1'422	-75'024.45	-1'136
46120.36	SSREDL - part de la commune de Lignièrès	-38'174	-42'628	4'454	-37'613.65	-560
46120.37	SSREDL - part de la commune d'Enges	-9'234	-8'902	-332	-9'100.75	-133
57962	Guichet Accord de l'Entre-deux-Lacs	0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	172'600	169'100	3'500	169'587.25	3'013
30100.00	Salaires du personnel	135'300	132'400	2'900	134'923.55	376
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-1'024.45	1'024
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	2'000	2'800	-800	2'754.00	-754
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	8'700	8'600	100	8'638.20	62
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	17'500	16'100	1'400	15'919.80	1'580
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	300	300	0	248.15	52
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	2'900	2'800	100	2'830.25	70
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	4'100	4'000	100	4'016.25	84
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	200		200	119.75	80
30592.00	Cotisations LAE	300		300	247.75	52
30900.00	Formation et perfection. du personnel	1'000	1'800	-800	540.00	460
30990.00	Autres charges du personnel	300	300	0	374.00	-74
31	Biens, services et charges d'expl.	20'300	21'600	-1'300	17'000.40	3'300
31000.00	Matériel de bureau	600	600	0	78.30	522
31020.01	Photocopies	4'300	4'200	100	4'355.25	-55
31100.00	Meubles et appareils de bureau	2'500	3'500	-1'000	69.90	2'430
31200.04	Déchets	300	300	0	210.60	89



Budget 2018

Classification fonctionnelle	Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
31300.01 Frais postaux	2'000	2'000	0	1'716.65	283
31300.03 Téléphones	1'000	1'200	-200	969.70	30
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	9'600	9'600	0	9'600.00	0
31700.00 Frais de déplacement et autres frais		200	-200		0
39 Imputations internes	4'800	4'800	0	4'800.00	0
39100.00 Imputations internes pour prestations de services	4'800	4'800	0	4'800.00	0
46 Revenus de transfert	-197'700	-195'500	-2'200	-191'387.65	-6'312
46110.06 Subvention cantonale guichet Accord	-30'000	-25'000	-5'000	-51'200.00	21'200
46120.50 Accord - part de la commune de Saint-Blaise	-25'619	-28'024	2'405	-21'415.70	-4'203
46120.51 Accord - part de la commune d'Hauterive	-22'348	-22'462	114	-18'681.65	-3'666
46120.52 Accord - part de la commune de La Tène	-42'469	-42'275	-194	-35'502.00	-6'967
46120.53 Accord - part de la commune du Landeron	-39'041	-39'869	828	-32'636.00	-6'405
46120.54 Accord - part de la commune de Cressier	-17'341	-16'306	-1'035	-14'496.05	-2'845
46120.55 Accord - part de la commune de Cornaux	-12'916	-12'787	-129	-10'797.35	-2'119
46120.56 Accord - part de la commune de Lignièrès	-6'424	-7'281	857	-5'370.05	-1'054
46120.57 Accord - part de la commune d'Enges	-1'542	-1'496	-46	-1'288.85	-253
59 Domaine social, non mentionné ailleurs	300	300	0	250.00	50
Charges	300	300	0	250.00	50
Revenus	0	0	0	0.00	0
59200 Actions d'entraide dans le pays	300	300	0	250.00	50
36 Charges de transfert	300	300	0	250.00	50
36360.00 Subv. organis. privées à but non lucratif	300	300	0	250.00	50
59300 Actions d'entraide à l'étranger	0	0	0	0.00	0

TRANSPORTS - CHARGES NETTES

	Comptes 2013 CHF	Comptes 2014 CHF	Comptes 2015 CHF	Comptes 2016 CHF	Budget 2017 CHF	Budget 2018 CHF
ROUTES COMMUNALES	695'379.95	597'018.00	565'414.70	657'016.44	638'600.00	654'400.00
PLACES DE STATIONNEMENT	-53'812.60	-58'973.50	-64'479.25	-66'326.05	-64'200.00	-33'100.00
ROUTES, AUTRES	0.00	0.00	0.00	1'621.40	300.00	30'500.00
TRAFIC REGIONAL	600'263.75	603'538.80	606'341.80	754'501.40	783'900.00	765'200.00
NOCTAMBUS	0.00	0.00	3'004.05	2'926.05	3'000.00	3'000.00
CARTES JOURNALIERES CFF	0.00	0.00	-827.00	-654.00	-800.00	-800.00
FERROVIAIRE / AERONEF	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	400.00
NAVIGATION	200.00	200.00	600.00	2'280.10	3'100.00	3'100.00
TOTAL	1'242'031.10	1'141'783.30	1'110'054.30	1'351'365.34	1'363'900.00	1'422'700.00

61500 Routes communales

30100.00	Traitements Indexation	2014 13.672 %	2015 14.192 %	2016 14.192 %	2017 (budget) 14.192 %	2018 (budget) 14.192 %
		171'611.80	163'873.70	158'957.45	155'800.00	157'800.00

Le 45 % des traitements du personnel de la voirie et le 10 % du traitement du chef d'exploitation sont affectés à ce chapitre. L'effectif du personnel de la voirie comprend 4 cantonniers à plein temps.

31310.00 Honoraires pour mandat confié dans le cadre de la révision du plan de circulation.



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
	Trafic	1'422'700	1'363'900	58'800	1'351'365.34	71'335
	Charges	1'583'400	1'518'600	64'800	1'536'985.20	46'415
	Revenus	-160'700	-154'700	-6'000	-185'619.86	24'920
61	Circulation routière	651'800	574'700	77'100	592'311.79	59'488
	Charges	783'700	702'000	81'700	750'677.65	33'022
	Revenus	-131'900	-127'300	-4'600	-158'365.86	26'466
61500	Routes communales	654'400	638'600	15'800	657'016.44	-2'616
30	Charges de personnel	207'100	204'200	2'900	178'946.05	28'154
30100.00	Salaires du personnel	157'800	155'800	2'000	158'957.45	-1'157
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-26'526.80	26'527
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	3'000	3'000	0	2'916.00	84
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	10'200	10'100	100	10'148.15	52
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	20'100	19'600	500	18'733.80	1'366
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	4'500	4'300	200	4'135.60	364
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	3'400	3'300	100	3'325.45	75
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	4'800	4'700	100	4'147.90	652
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	200	200	0	141.05	59
30592.00	Cotisations LAE	300	400	-100	291.85	8
30900.00	Formation et perfection. du personnel	2'000	2'000	0	1'560.60	439
30990.00	Autres charges du personnel	800	800	0	1'115.00	-315
31	Biens, services et charges d'expl.	166'900	152'700	14'200	147'662.15	19'238
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'000	8'000	-5'000	3'416.05	-416
31010.01	Produits de nettoyage	200	200	0	28.95	171
31010.02	Carburants	10'000	10'000	0	9'671.90	328
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	200	200	0		200
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	9'000	9'000	0	5'626.45	3'374
31110.02	Signalisation routière	10'000	8'000	2'000	2'514.30	7'486
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	2'500	3'000	-500	1'348.20	1'152
31200.02	Electricité	21'000	22'000	-1'000	20'946.40	54
31200.03	Eau	700	700	0	442.80	257
31200.04	Déchets	12'000	12'000	0	11'813.80	186
31310.00	Planifications et projections de tiers	25'000		25'000		25'000
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	5'000	14'000	-9'000	17'544.05	-12'544
31340.00	Primes d'assurances	7'400	7'400	0	7'341.55	58
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	2'200	2'200	0	2'014.10	186
31410.01	Entretien hivernal des routes	16'000	16'000	0		16'000
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA			0	775.10	-775
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	8'000	6'000	2'000	8'965.70	-966
31510.02	Entretien éclairage public (EP)	29'000	29'000	0	49'775.60	-20'776
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	5'500	4'800	700	5'437.20	63
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	200	200	0		200
33	Amortissements patrimoine administr.	251'500	239'800	11'700	226'200.00	25'300
33000.00	Amortissements planifiés, terrains PA	1'500	1'500	0		1'500
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies comm. PA	157'700	148'300	9'400	139'800.00	17'900
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	59'900	61'700	-1'800	61'200.00	-1'300
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	7'200	3'100	4'100		7'200
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	25'200	25'200	0	25'200.00	0
36	Charges de transfert	400	400	0		400
36010.03	Pemis de fouille - part Etat	400	400	0		400
38	Charges extraordinaires			0	84'819.95	-84'820
38300.06	Amort. complet véhicules voirie			0	84'819.95	-84'820
39	Imputations internes	50'400	59'300	-8'900	57'399.40	-6'999
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	50'400	59'300	-8'900	57'399.40	-6'999
42	Taxes	-5'700	-5'700	0	-6'640.61	941
42400.00	Taxes d'util. et taxes pour prest. de serv.	-1'200	-1'200	0	-1'285.11	85
42600.00	Remboursements de tiers	-4'500	-4'500	0	-5'355.50	856
44	Revenus financiers	-4'000	-4'000	0	-26'370.50	22'371

61550	Places de stationnement
--------------	--------------------------------

31310.00	Honoraires pour mandat confié dans le cadre de la création d'un plan de stationnement.
31410.00	Aménagement de places de parc au Mouson, en collaboration avec la commune de la Tène.
31600.00	Location des places de parc au chemin de la Plage, propriété du Chemin de fer BLS.
44320.01	Montant perçu pour la location des places de parc au chemin de la Plage, propriété du Chemin de fer BLS, à la Rue des Moulins, ainsi qu'à l'Avenue des Paquiers (ex Jowa).
44320.02	Encaissement des taxes de stationnement, d'avril à octobre, sur le parking du port.
44320.03	Les habitants de Saint-Blaise peuvent faire acquisition d'une vignette autorisant le parcage illimité au parking du port.
44320.04	Les propriétaires de bateaux amarrés à Saint-Blaise peuvent faire acquisition d'une vignette autorisant le parcage illimité sur la place en chaille, à l'ouest du parking du port.

61900	Routes, autres
--------------	-----------------------

36120.17	Charge auparavant comptabilisée globalement au chapitre no 15060 « Service du feu, organisation régionale » et désormais répartie entre plusieurs chapitres selon directive du Scm. Charge totale 2018 : CHF 39'200.00 – charge totale 2017 : CHF 39'600.00.
36120.22	Frais d'exploitation de la station de vélos en libre-service. Ligne budgétaire omise au budget 2017.

62200	Transports publics
--------------	---------------------------

36110.11	Depuis 2016 et l'adaptation de la loi sur les transports publics, les communes participent financièrement aux prestations de transport mais également à la contribution forfaitaire au Fonds d'infrastructure ferroviaire (FIF) à hauteur de 40%. Une nouvelle pondération entre le nombre d'habitants et les points-qualités (de la desserte) pour la répartition entre les communes a également été adoptée. Elle prendra pleinement effet dès 2018 et sera de 40 % et 60 % (30 % et 70 % en 2017). Notre commune bénéficiant d'une excellente qualité de desserte, la nouvelle clef de répartition bénéficie à nos finances puisque cette ligne budgétaire est en diminution de CHF 18'700.00 à Saint-Blaise, alors que la charge cantonale est en augmentation de 1,91 %.
----------	---



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-4'000	-4'000	0	-26'370.50	22'371
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux		-3'100	3'100		0
45100.90	Prélèvement sur réserve retr. MCH2		-3'100	3'100		0
48	Revenus extraordinaires	-7'200		-7'200		-7'200
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-7'200		-7'200		-7'200
49	Imputations internes	-5'000	-5'000	0	-5'000.00	0
49100.02	Nettoyage captage de Vigner	-5'000	-5'000	0	-5'000.00	0
61550	Places de stationnement	-33'100	-64'200	31'100	-66'326.05	33'226
31	Biens, services et charges d'expl.	60'700	30'200	30'500	28'782.30	31'918
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'300	1'800	-500	884.50	416
31310.00	Planifications et projections de tiers	10'000		10'000		10'000
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	21'000		21'000		21'000
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	2'000	2'000	0	1'519.00	481
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	26'400	26'400	0	26'378.80	21
33	Amortissements patrimoine administr.	14'100	14'200	-100	14'200.00	-100
33000.00	Amortissements planifiés, terrains PA	3'700	3'800	-100	6'600.00	-2'900
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	10'400	10'400	0	7'600.00	2'800
35	Attrib. fonds et financements spéciaux			0	6'000.00	-6'000
35100.00	Attributions aux financements spéciaux			0	6'000.00	-6'000
39	Imputations internes	2'100	900	1'200	846.40	1'254
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	2'100	900	1'200	846.40	1'254
42	Taxes			0	-6'000.00	6'000
42000.01	Taxe compensatoire place de parc			0	-6'000.00	6'000
44	Revenus financiers	-110'000	-109'500	-500	-110'154.75	155
44320.01	Locations places de parc	-45'000	-46'500	1'500	-44'647.50	-353
44320.02	Revenus horodateurs	-52'000	-50'000	-2'000	-52'107.25	107
44320.03	Vignettes parking port	-2'500	-2'500	0	-2'650.00	150
44320.04	Vignettes parking bateaux	-10'500	-10'500	0	-10'750.00	250
61900	Routes, autres	30'500	300	30'200	1'621.40	28'879
33	Amortissements patrimoine administr.	1'600	300	1'300	300.00	1'300
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	1'600	300	1'300	300.00	1'300
36	Charges de transfert	28'900		28'900	5'400.00	23'500
36120.17	ECAP - missions de secours	23'500		23'500		23'500
36120.22	Exploitation station vélos Ntelroule	5'400		5'400	5'400.00	0
39	Imputations internes			0	121.40	-121
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.			0	121.40	-121
42	Taxes			0	-4'200.00	4'200
42401.65	Sponsoring vélos Neuchâtelroule			0	-4'200.00	4'200
62	Transports publics	767'800	786'100	-18'300	756'773.45	11'027
	Charges	796'600	813'500	-16'900	784'027.45	12'573
	Revenus	-28'800	-27'400	-1'400	-27'254.00	-1'546
62200	Trafic régional	765'200	783'900	-18'700	754'501.40	10'699
31	Biens, services et charges d'expl.	100	100	0	100.00	0
31300.05	Cotisations	100	100	0	100.00	0
36	Charges de transfert	765'100	783'800	-18'700	754'401.40	10'699
36110.11	Transports publics (pot commun)	765'100	783'800	-18'700	754'401.40	10'699

62310 Noctambus

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

62901 Missions de secours Ferroviaire / Aéronef

36120.17 Charge auparavant comptabilisée globalement au chapitre no 15060 « Service du feu, organisation régionale » et désormais répartie entre plusieurs chapitres selon directive du Scsm.
Charge totale 2018 : CHF 39'200.00 – charge totale 2017 : CHF 39'600.00.



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
62300	Subvention Onde-Verte	0	0	0	0.00	0
62310	Noctambus	3'000	3'000	0	2'926.05	74
36	Charges de transfert	3'000	3'000	0	2'926.05	74
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	3'000	3'000	0	2'926.05	74
62900	Cartes journalières des CFF	-800	-800	0	-654.00	-146
31	Biens, services et charges d'expl.	28'000	26'600	1'400	26'600.00	1'400
31300.00	Prestations de services de tiers	28'000	26'600	1'400	26'600.00	1'400
42	Taxes	-28'800	-27'400	-1'400	-27'254.00	-1'546
42500.10	Vente cartes CFF	-28'800	-27'400	-1'400	-27'254.00	-1'546
62901	Missions secours Ferroviaire / Aéronef	400	0	400	0.00	400
36	Charges de transfert	400		400		400
36120.17	ECAP - missions de secours	400		400		400
63	Transports, autres	3'100	3'100	0	2'280.10	820
	Charges	3'100	3'100	0	2'280.10	820
	Revenus	0	0	0	0.00	0
63100	Navigation	3'100	3'100	0	2'280.10	820
31	Biens, services et charges d'expl.	1'200	1'200	0	380.10	820
31300.05	Cotisations	200	200	0	200.00	0
31430.02	Entretien du débarcadère	1'000	1'000	0	180.10	820
33	Amortissements patrimoine administr.	1'900	1'900	0	1'900.00	0
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	1'900	1'900	0	1'900.00	0

ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE - CHARGES NETTES

	Comptes 2013 CHF	Comptes 2014 CHF	Comptes 2015 CHF	Comptes 2016 CHF	Budget 2017 CHF	Budget 2018 CHF
GESTION DECHETS MENAGES	100'292.00	95'529.00	94'665.00	93'577.00	91'200.00	88'700.00
CORRECTIONS DE COURS D'EAU	0.00	0.00	7'347.40	0.00	3'000.00	5'000.00
PROTECTION DU PAYSAGE	0.00	0.00	0.00	1'516.00	1'500.00	1'500.00
LUTTE CONTRE LA POLLUTION	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13'700.00
CIMETIERE	26'757.90	34'238.00	30'077.20	28'892.35	29'900.00	31'100.00
TOILETTES PUBLIQUES	9'375.00	14'785.70	8'665.60	24'392.10	13'500.00	14'600.00
AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	122'558.25	46'813.90	117'242.90	110'693.75	151'700.00	161'500.00
CONFERENCES REGIONALES	11'396.00	11'441.50	29'452.80	18'657.90	26'200.00	24'200.00
TOTAL	270.379.15	202'808.10	287'450.90	277'729.10	317'000.00	340'300.00
APPROVISIONNEMENT EN EAU	*13'002.40	**46'952.01	**58'951.89	**905.30	*40'200.00	*45'600.00
TRAITEMENT DES EAUX USEES	*22'593.06	*21'375.51	*31'116.05	*7'885.75	*23'400.00	*64'300.00
RAMASSAGE ET INCINERATION DECHETS	*14'823.57	*27'290.27	*11'769.70	*21'792.48	0.00	0.00

*Bénéfice, **Perte

71000 Approvisionnement en eau

37010.01	Une redevance cantonale est perçue sur l'eau potable à raison de CHF 0.70 le m ³ . Il appartient aux communes de percevoir cette redevance auprès des consommateurs par le biais de leurs factures d'eau. La somme collectée est ensuite reversée au Service de l'énergie et de l'environnement.
39100.00	Frais d'administration calculés à raison de CHF 25.00 par abonné et par an (704 abonnés).
39400.00	Intérêts de 1.9466 % (estimation du taux moyen de la dette consolidée au 01.01.2018) sur la valeur au bilan du réseau, des pompages et des réservoirs et de l'automatisation, diminuée de la réserve.
42401.01	Une taxe de base mensuelle de CHF 12.00 par compteur est perçue.
47010.01	Voir commentaire sous chiffre 37010.01.



Budget 2018

Classification fonctionnelle	Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
Protection environnement et aménagement	340'300	317'000	23'300	277'729.10	62'571
Charges	2'275'000	2'266'400	8'600	2'209'387.33	65'613
Revenus	-1'934'700	-1'949'400	14'700	-1'931'658.23	-3'042
71 Approvisionnement en eau	0	0	0	0.00	0
Charges	694'200	701'000	-6'800	679'798.25	14'402
Revenus	-694'200	-701'000	6'800	-679'798.25	-14'402
71000 Approvisionnement en eau (général)	0	0	0	0.00	0
31 Biens, services et charges d'expl.	154'500	149'800	4'700	173'759.85	-19'260
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	1'000		1'000	2'517.20	-1'517
31010.04 Produit de chloration	2'500	2'500	0		2'500
31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils		300	-300		0
31110.01 Compteurs (acquisition)	3'000	3'000	0	1'859.40	1'141
31200.02 Electricité	22'000	22'000	0	21'046.60	953
31200.03 Eau	15'000	10'000	5'000	18'010.85	-3'011
31300.00 Prestations de services de tiers	400	400	0		400
31300.03 Téléphones	600	600	0	576.00	24
31300.30 Contrôle de l'eau potable	2'500	2'500	0	3'336.20	-836
31310.00 Planifications et projections de tiers	500	500	0	50.05	450
31320.00 Honoraires conseillers externes, spécialistes	4'000	4'000	0	8'928.55	-4'929
31340.00 Primes d'assurances	1'100	1'100	0	1'022.65	77
31370.00 Impôts et taxes	500	500	0	432.00	68
31430.16 Entretien du réseau d'eau	60'000	60'000	0	68'790.05	-8'790
31430.17 Entretien des réservoirs	13'000	13'000	0	13'142.80	-143
31430.18 Entretien des stations de pompage	22'000	22'000	0	27'124.80	-5'125
31430.19 Entretien des fontaines	2'500	2'500	0	3'393.80	-894
31510.00 Entretien machines, appareils et outils			0	595.85	-596
31510.01 Entretien des compteurs	3'000	4'000	-1'000	2'733.05	267
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	200	200	0	200.00	0
31810.00 Pertes sur créances effectives	700	700	0		700
33 Amortissements patrimoine administr.	135'800	143'300	-7'500	142'900.00	-7'100
33003.00 Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	135'800	143'300	-7'500	142'900.00	-7'100
35 Attrib. fonds et financements spéciaux	45'600	40'200	5'400	45'600	45'600
35100.00 Attributions aux financements spéciaux	45'600	40'200	5'400		45'600
36 Charges de transfert	9'000	8'000	1'000	14'869.15	-5'869
36120.12 Mandat de facturation Eli10	7'000	6'000	1'000	10'750.10	-3'750
36120.15 Frais de gestion de la CEN-E	2'000	2'000	0		2'000
36120.21 Mise en œuvre mandat facturation Eli10			0	4'119.05	-4'119
37 Subventions redistribuées	148'000	154'000	-6'000	146'630.40	1'370
37010.01 Redevances sur vente d'eau (canton)	148'000	154'000	-6'000	146'630.40	1'370
39 Imputations internes	25'800	29'400	-3'600	32'828.40	-7'028
39100.00 Imputations internes pour prestations de services	17'600	17'500	100	17'650.00	-50
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.	8'200	11'900	-3'700	15'178.40	-6'978
42 Taxes	-370'700	-370'700	0	-363'452.10	-7'248
42401.01 Taxe de base eau (compteur)	-100'500	-100'500	0	-99'873.62	-626
42401.02 Taxe sur la consommation d'eau	-270'000	-270'000	0	-263'473.46	-6'527
42401.99 Autres taxes services à financements spéciaux	-200	-200	0	-105.02	-95
45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux			0	-905.30	905
45100.00 Prélèvements sur les financements spéciaux			0	-905.30	905
47 Subventions à redistribuer	-148'000	-154'000	6'000	-146'630.40	-1'370
47010.01 Redevance cantonale sur l'eau potable	-148'000	-154'000	6'000	-146'630.40	-1'370
71005 Captage de Vigner	0	0	0	0.00	0
31 Biens, services et charges d'expl.	108'400	107'800	600	98'627.50	9'773
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	200	200	0		200

71005	Captage de Vigner
31430.18	Outre l'entretien annuel, il est prévu de procéder à la phase finale des travaux de remplacement de la vanne motorisée d'alimentation du bassin de pompage, initiés en 2017. Il s'agira, en 2018, de remplacer le compteur principal, des éléments de régulation (télé-relève) et de tuyauterie. Le coût de ces travaux est estimé à CHF 13'000.00.
46120.15	Lorsque Saint-Blaise ne recourt pas ou peu au captage de Vigner pour assurer son alimentation en eau, sa part est une recette négative, les intérêts financiers perçus étant supérieurs à sa participation aux charges, calculée sur la base de la consommation effective de l'année. Au vu de la faible consommation de notre commune ces dernières années, il est à prévoir que ce cas de figure se reproduise. Pour autant, cette variable est impossible à prévoir, le recours au captage par Saint-Blaise étant liée à des événements extraordinaires (pannes, sécheresse de longue durée).
46120.16	Voir commentaire sous chiffre 46120.15.

72000	Traitement des eaux usées
36120.09	La charge ordinaire annuelle correspond aux comptes de l'exercice précédent (2016) de la Châtellenie de Thielle. Afin de respecter le principe d'échéance, il a été convenu d'amortir la charge induite sur une durée de 10 ans. Un montant annuel de CHF 50'000.00 a ainsi été ajouté à ce compte du 01.01.2012 au 31.12.2021.
39100.00	Frais d'administration calculés à raison de CHF 15.00 par abonné et par an (667 abonnés).
39300.01	Charge nette du chapitre "Evacuation des eaux claires".
39400.00	Intérêts de 1.9466 % (estimation du taux moyen de la dette consolidée au 01.01.2018) sur la valeur au bilan des ouvrages réalisés pour l'évacuation des eaux usées, diminuée de la réserve.



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
31010.04	Produit de chloration	3'500	3'200	300	3'775.80	-276
31200.02	Electricité	60'000	62'500	-2'500	49'714.50	10'286
31200.03	Eau	1'000	1'000	0	55.30	945
31300.03	Téléphones	300	300	0	266.60	33
31300.30	Contrôle de l'eau potable	3'200	3'400	-200	3'085.45	115
31340.00	Primes d'assurances	200	200	0	150.30	50
31430.18	Entretien des stations de pompage	40'000	37'000	3'000	41'579.55	-1'580
33	Amortissements patrimoine administr.	27'500	27'500	0	27'500.00	0
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	27'500	27'500	0	27'500.00	0
34	Charges financières	10'200	10'900	-700	11'373.55	-1'174
34060.00	Intérêts passifs engagements à long terme	10'200	10'900	-700	11'373.55	-1'174
36	Charges de transfert	13'000	13'000	0	13'735.85	-736
36120.15	Frais de gestion de la CEN-E	13'000	13'000	0	13'735.85	-736
39	Imputations internes	16'400	17'100	-700	17'573.55	-1'174
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	6'200	6'200	0	6'200.00	0
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	10'200	10'900	-700	11'373.55	-1'174
44	Revenus financiers	-33'200	-33'200	0	-33'237.90	38
44700.06	Location des terrains du captage de Vigner	-33'200	-33'200	0	-33'237.90	38
46	Revenus de transfert	-142'300	-143'100	800	-135'572.55	-6'727
46120.15	Captage de Vigner - part commune de St-Blaise	8'000	5'000	3'000	15'828.70	-7'829
46120.16	Captage de Vigner - part commune de La Tène	-150'300	-148'100	-2'200	-151'401.25	1'101
72	Traitement des eaux usées	0	0	0	0.00	0
	Charges	763'300	777'500	-14'200	752'475.95	10'824
	Revenus	-763'300	-777'500	14'200	-752'475.95	-10'824
72000	Traitement des eaux usées (général)	0	0	0	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	58'300	61'700	-3'400	43'176.10	15'124
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	200	200	0		200
31200.02	Electricité	700	700	0	154.70	545
31300.03	Téléphones	300	200	100	281.70	18
31310.00	Planifications et projections de tiers		20'000	-20'000		0
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	15'000	3'500	11'500	9'306.85	5'693
31430.20	Entretien des canaux, égouts	32'000	32'000	0	29'689.35	2'311
31430.21	Entretien des stations de pompage (EU)	10'000	5'000	5'000	3'743.50	6'257
31810.00	Pertes sur créances effectives	100	100	0		100
33	Amortissements patrimoine administr.	46'400	46'400	0	46'400.00	0
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	46'400	46'400	0	46'400.00	0
35	Attrib. fonds et financements spéciaux	64'300	23'400	40'900	7'885.75	56'414
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	64'300	23'400	40'900	7'885.75	56'414
36	Charges de transfert	508'200	508'000	200	569'304.50	-61'105
36120.09	Syndicat pour l'épuration (Châtellenie)	487'200	491'000	-3'800	516'890.85	-29'691
36120.12	Mandat de facturation Eli10	21'000	17'000	4'000	37'893.95	-16'894
36120.21	Mise en œuvre mandat facturation Eli10			0	14'519.70	-14'520
39	Imputations internes	52'800	80'500	-27'700	54'848.45	-2'048
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	10'000	10'000	0	9'960.00	40
39300.01	Imputations internes pour eaux claires	33'300	57'500	-24'200	30'861.15	2'439
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	9'500	13'000	-3'500	14'027.30	-4'527
42	Taxes	-730'000	-720'000	-10'000	-721'614.80	-8'385
42401.10	Taxe d'épuration	-730'000	-720'000	-10'000	-721'614.80	-8'385
72030	Traitement des eaux claires	0	0	0	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	57'000	27'800	-22'100	1'076.65	4'623

72030 Traitement des eaux claires

39400.00 Intérêts sur la valeur au bilan des ouvrages réalisés pour l'évacuation des eaux claires.

49300.01 Charge nette du chapitre "Evacuation des eaux claires" prise à nouveau en charge par la taxe d'épuration.

73010 Gestion des déchets ménages

La prise en charge du déficit de ce chapitre par l'impôt est fixée à 25 %.

30100.00	Traitements	2014	2015	2016	2017 (budget)	2018 (budget)
	Indexation	13.672 %	14.192 %	14.192 %	14.192 %	14.192 %
		17'717.80	16'850.55	16'302.15	16'000.00	16'300.00

Le 5 % des traitements du personnel de la voirie est affecté à ce chapitre.

39100.00 Frais d'administration calculés à raison de CHF 25.00 par contrat et par an (1'490 contrats).

42401.20 Taxe déchets ménage 2018 : **82.00 CHF** (2017 : 87.00 CHF).



Budget 2018

Classification fonctionnelle	Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
31200.02 Electricité	900	900	0	794.95	105
31300.03 Téléphones	300	400	-100	281.70	18
31310.00 Planifications et projections de tiers		22'000	-22'000		0
31420.00 Entretien ouvrages aménagement des eaux	4'500	4'500	0		4'500
33 Amortissements patrimoine administr.	19'200	19'200	0	19'200.00	0
33003.00 Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	19'200	19'200	0	19'200.00	0
39 Imputations internes	8'400	10'500	-2'100	10'584.50	-2'185
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.	8'400	10'500	-2'100	10'584.50	-2'185
49 Imputations internes	-33'300	-57'500	24'200	-30'861.15	-2'439
49300.01 Imputation épuration	-33'300	-57'500	24'200	-30'861.15	-2'439
73 Gestion des déchets	88'700	91'200	-2'500	93'577.00	-4'877
Charges	555'900	561'700	-5'800	592'951.03	-37'051
Revenus	-467'200	-470'500	3'300	-499'374.03	32'174
73010 Gestion des déchets ménages	88'700	91'200	-2'500	93'577.00	-4'877
30 Charges de personnel	21'400	21'100	300	20'845.00	555
30100.00 Salaires du personnel	16'300	16'000	300	16'302.15	-2
30400.00 Alloc. pour enfants et alloc. de formation	400	400	0	324.00	76
30500.00 Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	1'100	1'100	0	1'040.20	60
30520.00 Cotis patronales aux caisses de pension	2'100	2'100	0	1'909.80	190
30530.00 Cotis patronales assurances-accidents	500	500	0	457.60	42
30540.00 Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	400	400	0	341.50	59
30550.00 Cotis patronales assurances indém. journ.	500	500	0	425.35	75
30591.00 Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	50	50	0	14.45	36
30592.00 Cotisations LAE	50	50	0	29.95	20
31 Biens, services et charges d'expl.	199'000	194'000	5'000	191'105.75	7'894
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	5'000	6'500	-1'500	3'289.20	1'711
31300.40 Ramassage des déchets urbains	51'000	52'500	-1'500	49'955.45	1'045
31300.41 Incinération des déchets urbains (Vadec)			0	-346.20	346
31300.42 Compostage (ramassage et traitement)	85'000	84'000	1'000	85'318.55	-319
31300.43 Récupération du papier	37'000	31'000	6'000	35'565.30	1'435
31300.44 Recyclage et collecte du verre	8'500	8'000	500	8'092.45	408
31300.45 Récupération de la ferraille	2'000	1'700	300	1'890.90	109
31340.00 Primes d'assurances	300	300	0	210.00	90
31370.00 Impôts et taxes	6'200	6'000	200	6'191.40	9
31430.30 Entretien des conteneurs enterrés	2'000	2'000	0	791.40	1'209
31810.00 Pertes sur créances effectives	2'000	2'000	0	147.30	1'853
33 Amortissements patrimoine administr.	60'400	60'400	0	60'400.00	0
33003.00 Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	60'400	60'400	0	60'400.00	0
35 Attrib. fonds et financements spéciaux			0	10'711.32	-10'711
35100.00 Attributions aux financements spéciaux			0	10'711.32	-10'711
36 Charges de transfert	85'500	97'000	-11'500	110'134.15	-24'634
36120.10 Syndicat pour la déchetterie (Châtellenie)	85'500	97'000	-11'500	110'134.15	-24'634
39 Imputations internes	41'600	44'100	-2'500	45'182.90	-3'583
39100.00 Imputations internes pour prestations de services	37'200	37'000	200	37'000.00	200
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.	4'400	7'100	-2'700	8'182.90	-3'783
42 Taxes	-274'100	-280'600	6'500	-299'603.82	25'504
42401.20 Taxe déchets ménages	-213'600	-228'500	14'900	-241'242.12	27'642
42500.04 Vente du papier	-8'000	-7'000	-1'000	-7'945.00	-55
42600.00 Remboursements de tiers			0	-324.05	324
42600.18 Rétrocession Vadec ménages	-52'500	-45'100	-7'400	-50'092.65	-2'407
46 Revenus de transfert	-11'200	-11'700	500	-11'534.30	334
46040.01 Récupération du verre	-9'500	-10'000	500	-9'755.45	255
46120.13 Hauterive - part collecte papier	-1'700	-1'700	0	-1'778.85	79

73030 Gestion des déchets entreprises

39100.00 Frais d'administration calculés à raison de CHF 25.00 par contrat et par an (224 contrats).

42401.21 Taxe déchets entreprises 2018 : 180.00 CHF (2017 : 185.00 CHF).

75000 Protection des espèces et du paysage

36110.00 Contribution à la qualité du paysage (CQP). Charge nouvelle introduite dès 2016. Exigence de la loi sur la promotion de l'agriculture (LPAgr), du 28 janvier 2009, qui demande à l'Etat d'appliquer les mesures d'encouragement prévues par la législation fédérale pour la préservation, la promotion et le développement de paysages cultivés diversifiés.

76100 Protection de l'air et du climat

36120.17 Charge auparavant comptabilisée globalement au chapitre no 15060 « Service du feu, organisation régionale » et désormais répartie entre plusieurs chapitres selon directive du Scm.
Charge totale 2018 : CHF 39'200.00 – charge totale 2017 : CHF 39'600.00.

76900 Autre lutte contre la pollution de l'environnement

36120.17 Charge auparavant comptabilisée globalement au chapitre no 15060 « Service du feu, organisation régionale » et désormais répartie entre plusieurs chapitres selon directive du Scm.
Charge totale 2018 : CHF 39'200.00 – charge totale 2017 : CHF 39'600.00.



Budget 2018

Classification fonctionnelle	Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
49 Imputations internes	-33'800	-33'100	-800	-33'664.00	-236
49300.02 Imputation déchets entreprises	-27'400	-26'500	-900	-26'410.00	-990
49400.00 Imputations internes int. et charges fin.	-400	-700	300	-1'395.00	995
49500.00 Imputations internes amort. planif. et non planif.	-6'100	-5'900	-200	-5'859.00	-241
73030 Gestion des déchets entreprises	0	0	0	0.00	0
31 Biens, services et charges d'expl.	108'500	106'500	2'000	104'426.75	4'073
31300.40 Ramassage des déchets urbains	56'000	55'000	1'000	54'945.35	1'055
31300.41 Incinération des déchets urbains (Vadec)	52'000	51'000	1'000	49'481.40	2'519
31810.00 Pertes sur créances effectives	500	500	0		500
35 Attrib. fonds et financements spéciaux			0	11'081.16	-11'081
35100.00 Attributions aux financements spéciaux			0	11'081.16	-11'081
39 Imputations internes	39'500	38'600	900	39'064.00	436
39100.00 Imputations internes pour prestations de services	5'600	5'500	100	5'400.00	200
39300.00 Imputations internes pour frais adm. et d'expl.	27'400	26'500	900	26'410.00	990
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.	400	700	-300	1'395.00	-995
39500.00 Imputations internes pour amortissements planif..	6'100	5'900	200	5'859.00	241
42 Taxes	-148'000	-145'100	-2'900	-154'571.91	6'572
42401.21 Taxe de base déchets entreprises	-40'200	-40'200	0	-47'534.66	7'335
42401.22 Taxe déchets entreprises au poids	-102'000	-100'000	-2'000	-101'656.30	-344
42600.19 Rétrocession Vadec entreprises	-5'800	-4'900	-900	-5'380.95	-419
74 Aménagements	5'000	3'000	2'000	0.00	5'000
Charges	5'000	3'000	2'000	0.00	5'000
Revenus	0	0	0	0.00	0
74100 Corrections de cours d'eau	5'000	3'000	2'000	0.00	5'000
31 Biens, services et charges d'expl.	5'000	3'000	2'000		5'000
31420.00 Entretien ouvrages aménagement des eaux	5'000	3'000	2'000		5'000
75 Protection des espèces et du paysage	1'500	1'500	0	1'516.00	-16
Charges	1'500	1'500	0	1'516.00	-16
Revenus	0	0	0	0.00	0
75000 Protection des espèces et du paysage	1'500	1'500	0	1'516.00	-16
36 Charges de transfert	1'500	1'500	0	1'516.00	-16
36110.00 Dédommagements à cantons et concordats	1'500	1'500	0	1'516.00	-16
76 Lutte contre la pollution de l'environnement	13'700	0	13'700	0.00	13'700
Charges	13'700	0	13'700	0.00	13'700
Revenus	0	0	0	0.00	0
76100 Protection de l'air et du climat	9'000	0	9'000	0.00	9'000
36 Charges de transfert	9'000		9'000		9'000
36120.17 ECAP - missions de secours	9'000		9'000		9'000
76900 Autre lutte contre la pollution de l'environnement	4'700	0	4'700	0.00	4'700
36 Charges de transfert	4'700		4'700		4'700
36120.17 ECAP - missions de secours	4'700		4'700		4'700
77 Protection de l'environnement, autres	45'700	43'400	2'300	53'284.45	-7'584
Charges	55'700	43'800	11'900	53'284.45	2'416

77910 Toilettes publiques

31610.00 Location de toilettes chimiques installées au Pré Brenier et à la plage ouest, solution qui a l'avantage de supprimer les coûts de remise en état des édicules suite à des déprédations.

39400.00 Intérêts sur la valeur au bilan des WC publics.

79000 Aménagement du territoire

31320.00 Honoraires d'urbanisme suite au développement, en parallèle, de différents projets : nouveaux collèges, modification du règlement communal d'aménagement dans le cadre du nouveau plan d'aménagement local (PAL), projet Rue de la Musinière, zone d'ancienne localité, projet des Chauderons et centre du village notamment.



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
Revenus		-10'000	-400	-9'600	0.00	-10'000
77100	Cimetières, crématoires	31'100	29'900	1'200	28'892.35	2'208
33	Amortissements patrimoine administr.	7'900		7'900		7'900
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	7'900		7'900		7'900
36	Charges de transfert	31'100	29'900	1'200	28'892.35	2'208
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	31'100	29'900	1'200	28'892.35	2'208
48	Revenus extraordinaires	-7'900		-7'900		-7'900
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-7'900		-7'900		-7'900
77910	Toilettes publiques	14'600	13'500	1'100	24'392.10	-9'792
31	Biens, services et charges d'expl.	10'800	10'900	-100	11'873.65	-1'074
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	700	700	0		700
31200.01	Chauffage			0	49.25	-49
31200.02	Electricité	1'000	900	100	1'049.45	-49
31200.03	Eau	800	1'000	-200	569.35	231
31340.00	Primes d'assurances	300	300	0	294.20	6
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	2'000	2'000	0	4'090.20	-2'090
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	6'000	6'000	0	5'821.20	179
33	Amortissements patrimoine administr.	3'800	2'300	1'500	1'900.00	1'900
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	3'800	2'300	1'500	1'900.00	1'900
38	Charges extraordinaires			0	10'348.15	-10'348
38300.04	Amort. complet WC publics plage			0	10'348.15	-10'348
39	Imputations internes	2'100	700	1'400	270.30	1'830
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	2'100	700	1'400	270.30	1'830
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux		-400	400		0
45100.90	Prélèvement sur réserve retr. MCH2		-400	400		0
48	Revenus extraordinaires	-2'100		-2'100		-2'100
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-2'100		-2'100		-2'100
79	Aménagement du territoire	185'700	177'900	7'800	129'351.65	56'348
	Charges	185'700	177'900	7'800	129'361.65	56'338
	Revenus	0	0	0	-10.00	10
79000	Aménagement du territoire (général)	161'500	151'700	9'800	110'693.75	50'806
30	Charges de personnel	2'700	2'700	0	2'100.00	600
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	2'700	2'700	0	2'100.00	600
31	Biens, services et charges d'expl.	155'000	144'500	10'500	90'505.45	64'495
31000.00	Matériel de bureau	500	200	300	166.30	334
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000	1'000	0	1'839.65	-840
31050.00	Denrées alimentaires	500	300	200	292.85	207
31300.05	Cotisations	3'000	3'000	0	359.70	2'640
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	150'000	140'000	10'000	87'846.95	62'153
33	Amortissements patrimoine administr.	2'100	2'100	0	2'100.00	0
33009.00	Amort. planifiés, autres immob. corp. PA	2'100	2'100	0	2'100.00	0
36	Charges de transfert	1'500	2'000	-500	1'048.70	451
36110.15	Sanction de plan SAT	500	500	0	302.40	198
36110.16	Frais d'exploit. diff. numérique - plans	1'000	1'500	-500	746.30	254
38	Charges extraordinaires			0	14'581.50	-14'582
38300.01	Amort. complet enroch. Mouson			0	14'581.50	-14'582

79000 Aménagement du territoire

39400.00 Intérêts sur la valeur au bilan de l'enrochement du Mouson.



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
39	Imputations internes	200	400	-200	368.10	-168
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	200	400	-200	368.10	-168
42	Taxes			0	-10.00	10
42600.00	Remboursements de tiers			0	-10.00	10
79070	Conférences régionales (ACN - RUN - COMUL)	24'200	26'200	-2'000	18'657.90	5'542
31	Biens, services et charges d'expl.	3'200	3'200	0	3'115.05	85
31300.06	Cotisation ACN	3'200	3'200	0	3'115.05	85
36	Charges de transfert	21'000	23'000	-2'000	15'542.85	5'457
36120.16	Part comm. ass. Région de l'Entre-deux-Lacs	3'000	3'000	0	2'918.70	81
36340.01	Part communale RUN et COMUL	18'000	20'000	-2'000	12'624.15	5'376

ECONOMIE PUBLIQUE - REVENUS NETS

	Comptes 2013 CHF	Comptes 2014 CHF	Comptes 2015 CHF	Comptes 2016 CHF	Budget 2017 CHF	Budget 2018 CHF
AMELIORATIONS STRUCTURELLES	-3'667.00	-1'193.20	2'019.50	170.60	2'000.00	2'300.00
AMELIOR. PRODUCTION VEGETALE	-6'201.42	7'556.35	7'449.98	7'267.08	7'800.00	8'500.00
SYLVICULTURE	-15'827.86	29'838.77	27'383.15	20'785.42	25'000.00	16'800.00
TOURISME	-14'788.45	23'823.35	11'657.57	11'715.55	11'600.00	17'000.00
RESEAU ELECTRIQUE	0.00	0.00	0.00	-195'932.73	0.00	0.00
COMMERCE DE L'ELECTRICITE	42'231.34	-29'921.80	-80'000.00	-80'000.00	0.00	0.00
PETROLE ET GAZ	45'216.60	989.82	-30'229.98	-32'172.60	-30'000.00	-30'000.00
TOTAL	46'963.21	31'093.29	-61'719.78	-268'166.68	16'400.00	14'600.00
RESEAU ELECTRIQUE (DIFF. COUV)	*153'058.27	*65'540.90	*199'510.28	**42'253.00	*147'300.00	*153'800.00

*Bénéfice, **Perte

81200 Améliorations structurelles

35100.00 Attribution à la réserve pour les ouvrages d'améliorations foncières de la taxe de drainage perçue, augmentée de la part communale.

49400.00 Intérêts sur la valeur au bilan de la réserve ouvrages d'améliorations foncières.

81400 Améliorations de la production végétale

42600.00 Contribution des propriétaires pour la garde de leurs vignes (vignes situées au nord de la ligne CFF).

82000 Sylviculture

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



Budget 2018

Classification fonctionnelle	Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
Economie publique	14'800	16'400	-1'800	-268'166.68	282'767
Charges	555'600	534'600	21'000	1'455'611.17	-900'011
Revenus	-541'000	-518'200	-22'800	-1'723'777.85	1'182'778
81 Agriculture	10'800	9'800	1'000	7'437.68	3'362
Charges	17'300	16'600	700	14'093.40	3'207
Revenus	-6'500	-6'800	300	-6'655.72	156
81200 Améliorations structurelles	2'300	2'000	300	170.60	2'129
31 Biens, services et charges d'expl.	2'000	2'000	0		2'000
31400.00 Entretien de terrains	2'000	2'000	0		2'000
35 Attrib. fonds et financements spéciaux	5'400	5'400	0	5'401.40	-1
35100.00 Attributions aux financements spéciaux	5'400	5'400	0	5'401.40	-1
42 Taxes	-2'700	-2'700	0	-2'700.70	1
42400.01 Taxe de drainage	-2'700	-2'700	0	-2'700.70	1
49 Imputations internes	-2'400	-2'700	300	-2'530.10	130
49400.00 Imputations internes int. et charges fin.	-2'400	-2'700	300	-2'530.10	130
81300 Améliorations de l'élevage	0	0	0	0.00	0
81400 Améliorations de la production végétale	8'500	7'800	700	7'267.08	1'233
30 Charges de personnel	2'700	2'100	600	2'250.00	450
30990.01 Indemnités aux garde-vignes	2'700	2'100	600	2'250.00	450
31 Biens, services et charges d'expl.	7'200	7'100	100	6'442.00	758
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	500	500	0		500
31300.05 Cotisations	100	100	0	30.00	70
31320.00 Honoraires conseillers externes, spécialistes	6'500	6'400	100	6'372.00	128
31340.00 Primes d'assurances	100	100	0	40.00	60
42 Taxes	-1'400	-1'400	0	-1'424.92	25
42600.00 Remboursements de tiers	-1'400	-1'400	0	-1'424.92	25
82 Sylviculture	16'800	25'000	-8'200	20'785.42	-3'985
Charges	40'900	34'600	6'300	39'025.70	1'874
Revenus	-24'100	-9'600	-14'500	-18'240.28	-5'860
82000 Sylviculture	16'800	25'000	-8'200	20'785.42	-3'985
31 Biens, services et charges d'expl.	15'700	9'400	6'300	12'364.55	3'335
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	300	300	0	608.00	-308
31090.01 Frais de vente	100	100	0	86.00	14
31090.02 Escompte sur vente de bois	100	100	0	160.10	-60
31300.05 Cotisations	1'000	1'000	0	1'074.00	-74
31300.50 Frais de façonnage et débardage	6'100	5'000	1'100	8'740.95	-2'641
31300.51 Frais de transport		300	-300		0
31370.00 Impôts et taxes	300		300		300
31450.00 Entretien des forêts	800	800	0		800
31450.01 Entretien de la dévestiture	7'000	1'800	5'200	1'551.50	5'449
31990.00 Autres charges d'exploitation			0	144.00	-144
36 Charges de transfert	25'200	25'200	0	26'661.15	-1'461
36110.00 Dédommagements à cantons et concordats	1'600	1'600	0	1'564.75	35
36120.00 Dédom. à communes et syndicats intercom.			0	243.60	-244
36120.20 Part au cantonnement forestier	23'600	23'600	0	24'852.80	-1'253
42 Taxes	-11'400	-3'800	-7'600	-9'784.50	-1'616
42500.01 Vente de bois de service	-1'300	-2'000	700	-5'336.70	4'037

84000 Tourisme

31300.03 Frais de connexion au WIFI de la zone portuaire.

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

42400.04 La taxe de nuitée se monte actuellement à CHF 16.00 par nuit. Toutefois, un prix spécial de CHF 5.00 par nuit a été proposé en 2017 au vu des nuisances causées par les travaux réalisés par l'OFROU.

87110 Réseau électrique

Le Conseil général a voté le transfert de la gestion de notre réseau de distribution électrique (GRD) à Eli10 dès le 1^{er} janvier 2017, dans le cadre d'une convention signée avec cette société dont notre commune est actionnaire.

En sa qualité de propriétaire du Réseau, la Commune perçoit, par le biais du GRD, les coûts de capital, à savoir les amortissements comptables et les intérêts calculés sur les valeurs patrimoniales du Réseau. Les amortissements seront affectés à une réserve en vue des dépenses liées aux investissements.

Dès le 1^{er} janvier 2017, l'ensemble des charges de fonctionnement (usage, entretien, exploitation) sont prises en charge par Eli 10 qui perçoit également les revenus du réseau et de la fourniture d'énergie.



Budget 2018

Classification fonctionnelle	Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
42500.02 Vente de bois d'industrie	-2'000	-1'800	-200	-2'377.20	377
42500.03 Vente de bois de feu	-8'100		-8'100	-2'070.60	-6'029
45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-7'000		-7'000		-7'000
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre	-7'000		-7'000		-7'000
46 Revenus de transfert	-5'400	-5'400	0	-8'082.58	2'683
46300.00 Subventions de la Confédération	-3'200	-3'200	0	-5'373.05	2'173
46310.00 Subventions des cantons et des concordats	-2'200	-2'200	0	-2'709.53	510
49 Imputations internes	-300	-400	100	-373.20	73
49400.00 Imputations internes int. et charges fin.	-300	-400	100	-373.20	73
84 Tourisme	17'000	11'600	5'400	11'715.55	5'284
Charges	27'400	21'400	6'000	22'023.65	5'376
Revenus	-10'400	-9'800	-600	-10'308.10	-92
84000 Tourisme	17'000	11'600	5'400	11'715.55	5'284
31 Biens, services et charges d'expl.	10'900	11'400	-500	12'186.65	-1'287
31200.02 Electricité	2'000	2'000	0	2'000.00	0
31200.03 Eau	1'400	1'200	200	1'392.65	7
31300.00 Prestations de services de tiers	500	500	0	31.00	469
31300.03 Téléphones	1'600	1'800	-200	1'367.40	233
31300.05 Cotisations	200	200	0	163.95	36
31370.01 Taxe de séjour	400	600	-200		400
31430.00 Entretien d'autres ouvrages de génie civil	1'400	1'400	0	1'291.60	108
31530.00 Entretien de matériel informatique	1'200	1'500	-300	3'780.05	-2'580
31580.00 Entretien des immobilisations incorporelles	2'200	2'200	0	2'160.00	40
36 Charges de transfert	16'500	10'000	6'500	9'837.00	6'663
36110.12 Subventions à organisations touristiques	10'000	10'000	0	9'837.00	163
36120.00 Dédom. à communes et syndicats intercom.	6'500		6'500		6'500
42 Taxes	-10'400	-9'800	-600	-10'308.10	-92
42400.02 Taxe de séjour	-400	-300	-100		-400
42400.04 Taxe nuitée borne Eurorelais	-10'000	-9'500	-500	-10'308.10	308
87 Combustibles et énergie	-30'000	-30'000	0	-308'105.33	278'105
Charges	470'000	462'000	8'000	1'380'468.42	-910'468
Revenus	-500'000	-492'000	-8'000	-1'688'573.75	1'188'574
87110 Usine électrique - réseau électrique	0	0	0	-195'932.73	195'933
31 Biens, services et charges d'expl.	1'500		1'500	655'678.67	-654'179
31090.00 Autres charges matériel et marchandises			0	2'390.00	-2'390
31208.60 Energie pour les pertes de réseau			0	30'357.12	-30'357
31208.61 Utilisation du réseau amont			0	441'326.20	-441'326
31208.62 Services-système réseau transport			0	52'977.35	-52'977
31300.05 Cotisations			0	1'550.00	-1'550
31300.60 Contrôles et surveil. réseau électrique			0	18'513.00	-18'513
31300.61 Compt. courbes charges et EDM			0	7'931.60	-7'932
31310.00 Planifications et projections de tiers			0	6'582.50	-6'583
31340.00 Primes d'assurances			0	7'192.50	-7'193
31370.00 Impôts et taxes			0	67.50	-68
31430.40 Entretien du réseau électrique (BT & MT)			0	61'648.00	-61'648
31510.01 Entretien des compteurs			0	23'766.25	-23'766
31810.00 Pertes sur créances effectives	1'500		1'500	1'376.65	123
33 Amortissements patrimoine administr.	270'800	266'500	4'300	261'300.00	9'500
33003.00 Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	270'800	266'500	4'300	261'300.00	9'500
35 Attrib. fonds et financements spéciaux	153'800	147'300	6'500		153'800
35100.00 Attributions aux financements spéciaux	153'800	147'300	6'500		153'800

87120 Commerce de l'électricité

44200.00 Le dividende à recevoir d'Eli10, est désormais comptabilisé sous classification fonctionnelle (chapitre) 96100 « Intérêts » page 34, voir compte 44200.00, comme le sont les participations dans d'autres sociétés.



Budget 2018

Classification fonctionnelle	Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
36 Charges de transfert			0	139'398.20	-139'398
36120.11 Mandat d'exploitation Eli10			0	32'067.00	-32'067
36120.12 Mandat de facturation Eli10			0	68'714.95	-68'715
36120.21 Mise en œuvre mandat facturation Eli10			0	38'616.25	-38'616
37 Subventions redistribuées			0	153'045.55	-153'046
37040.01 Supplément énergie renouvelable (LENE)			0	153'045.55	-153'046
39 Imputations Internes	43'900	48'200	-4'300	171'046.00	-127'146
39100.00 Imputations internes pour prestations de services			0	116'435.00	-116'435
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.	43'900	48'200	-4'300	54'611.00	-10'711
42 Taxes	-470'000	-462'000	-8'000	-1'379'801.35	909'801
42401.40 Taxe électricité (compteur)			0	-232'280.40	232'280
42401.41 Taxe électricité (utilisation du réseau)			0	-1'042'775.55	1'042'776
42401.42 Services système Swissgrid			0	-50'945.55	50'946
42401.43 Revenu utilisation électricité EP & télé-réseau			0	-11'525.20	11'525
42401.44 Location réseau MT (pancaking)			0	-42'195.00	42'195
42401.45 Dédom. Eli10 pour int. et amort. réseau	-470'000	-462'000	-8'000		-470'000
42600.00 Remboursements de tiers			0	-79.65	80
45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux			0	-42'253.00	42'253
45100.01 Différence de couverture BT - découvert			0	-42'253.00	42'253
47 Subventions à redistribuer			0	-154'346.80	154'347
47040.01 Taxe fédérale mesures d'encouragement			0	-154'346.80	154'347
87120 Commerce de l'électricité	0	0	0	-80'000.00	80'000
44 Revenus financiers			0	-80'000.00	80'000
44200.00 Dividendes			0	-80'000.00	80'000
87200 Pétrole et gaz	-30'000	-30'000	0	-32'172.60	2'173
42 Taxes	-30'000	-30'000	0	-32'172.60	2'173
42400.03 Redevance gaz (Viteos)	-30'000	-30'000	0	-32'172.60	2'173

FINANCES ET IMPOTS - REVENUS NETS

	Comptes 2013 CHF	Comptes 2014 CHF	Comptes 2015 CHF	Comptes 2016 CHF	Budget 2017 CHF	Budget 2018 CHF
IMPOTS GENERAUX	10'985'878.49	11'544'078.93	11'332'136.15	12'332'664.19	11'391'000.00	11'318'500.00
IMPOTS SPECIAUX	0.00	0.00	134'987.65	119'292.50	143'000.00	138'100.00
PEREQUATION FINANCIERE	-2'202'987.00	-1'926'573.00	-1'001'769.00	-1'179'731.00	-1'446'800.00	-1'522'800.00
REGALES ET PATENTES	7'028.75	10'187.05	0.00	0.00	0.00	0.00
EMOLUM. ET DROITS CANTONAUX	542.50	633.75	0.00	0.00	0.00	0.00
INTERETS	-19'483.68	-10'167.52	150'196.35	77'220.96	236'800.00	292'400.00
BIENS-FONDS DU PATRIMOINE FINANCIER	190'860.30	74'555.00	-8'013.15	178'381.24	115'000.00	184'300.00
IMMEUBLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	12'120.02	16'766.79	0.00	0.00	0.00	0.00
TAXE SUR LE CO2	0.00	0.00	1'826.30	1'813.95	1'800.00	1'800.00
TOTAL	8'973'959.38	9'709'481.00	10'609'364.30	11'529'641.84	10'440'800.00	10'412'300.00

91000 Impôts communaux généraux

40000.00 La population neuchâteloise, lors de la votation cantonale du 24 septembre 2017, a refusé le referendum contre le report de l'harmonisation de l'impôt sur les frontaliers (IFRONT). La décision de report du Grand Conseil, prise en février 2017 entre dès lors en force. Celle-ci prévoit un report, à une date indéterminée, de la bascule de + 2 points d'impôts en faveur des communes en échange d'une réduction de la part de l'IFRONT de 75 % à 40 % prévue pour 2017.

Le coefficient fiscal de Saint-Blaise, fixé à 68 % en 2016, baisse ainsi à 67 % en 2017, compte tenu de ce report et du point prélevé en vue du financement de la police neuchâteloise

Parallèlement, le Conseil d'Etat a informé les exécutifs communaux, par un courrier du 2 octobre 2017, de son intention de prélever 2 points d'impôts aux communes en 2018 et 2 points supplémentaires en 2019. Ceci afin de contribuer à l'assainissement des finances cantonales. Vous trouverez ci-dessous un extrait du courrier du Chef du département des finances et de la santé, consacré à cette décision :

Face à la dégradation rapide et importante des recettes et à des prévisions ne permettant pas d'envisager de notables améliorations avant 2019 et 2020, le Conseil d'Etat s'est vu contraint en 2017 de proposer un deuxième plan d'assainissement des finances dans lequel l'effort des communes était à nouveau sollicité pour un montant de l'ordre de 25 millions de francs à l'horizon 2019. Les discussions menées en 2017 avec les communes et l'ACN n'ont pas permis de définir de manière précise et chiffrée des mesures spécifiques qui permettraient d'atteindre cet objectif. Ainsi, après une année 2017 respectant une période « de transition » pour les communes, et comme suite donnée aux nombreux échanges avec ces dernières, une contribution de 2 points fiscaux dès 2018 et 2 points supplémentaires dès 2019 est prévue, soit une contribution annuelle totale des communes de CHF 13,5 millions en 2018 et de l'ordre de CHF 27 millions à partir de 2019 (4 points fiscaux).

L'ACN, dans un communiqué de presse, a fait savoir qu'elle s'opposait fermement à cette mesure qui fera l'objet d'échanges animés au Grand Conseil lors de sa session consacrée au budget 2018, le 5 décembre 2017.

Par mesure de prudence et ne pouvant attendre l'issue des débats, nous avons pris la décision d'établir le budget communal sur la base de ce prélèvement de deux points d'impôt, retenant un coefficient fiscal communal de 65 % au budget 2018.

La projection retient les rentrées fiscales 2016 au 31.10.2017, sans tenir compte du delta entre la situation à fin octobre et la situation au bouclage 2017.

40050.00 L'impôt perçu sur les revenus des travailleurs frontaliers demeurera identique en 2018, suite à la prorogation de bascule mentionnée ci-dessus.

40100.00 Le calcul s'appuie sur les rentrées fiscales 2017 de nos personnes morales, pondérées d'un coefficient légèrement positif au vu de l'amélioration de la conjoncture économique, dont les premiers signaux sont apparus en 2017 et qui devrait permettre d'enregistrer une progression de cet impôt, diminuée naturellement du prélèvement de deux points de l'Etat. A noter également l'effet positif sur cet impôt de l'arrivée de nouvelles entreprises sur le territoire communal et l'effet bénéfique probable de la baisse du cours du franc suisse par rapport à l'Euro, dont il n'a pas été tenu compte.

40110.00 Voir commentaire sous compte 40100.00.



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
Finances et impôts		-10'412'300	-10'440'800	28'500	-11'529'641.84	1'117'342
Charges		2'038'200	2'051'300	-13'100	1'766'019.41	272'181
Revenus		-12'450'500	-12'492'100	41'600	-13'295'661.25	845'161
91	Impôts	-11'458'600	-11'534'000	77'400	-12'451'956.69	995'357
Charges		8'000	6'800	1'200	6'878.70	1'121
Revenus		-11'464'600	-11'540'800	76'200	-12'458'835.39	994'235
91000	Impôts communaux généraux	-11'318'500	-11'391'000	72'500	-12'332'664.19	1'014'164
35	Attrib. fonds et financements spéciaux	2'000	2'000	0	1'726.80	273
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	2'000	2'000	0	1'726.80	273
40	Revenus fiscaux	-11'320'500	-11'393'000	72'500	-12'334'390.99	1'013'891
40000.00	Impôts sur le revenu, PP - année fiscale	-8'361'000	-8'732'000	371'000	-8'683'808.20	322'808
40001.00	Impôts sur le revenu, PP - années précédentes	-230'000	-100'000	-130'000	-253'994.53	23'995
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, PP	-80'000	-60'000	-20'000	-705'859.65	625'860
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt PP - IFD	5'000	5'000	0	5'966.95	-967
40007.00	Impôts revenu, tax. rectific. baisse - années préc.	10'000	20'000	-10'000		10'000
40010.00	Impôts sur la fortune, PP - année fiscale	-1'539'500	-1'506'000	-33'500	-1'545'832.60	6'333
40020.00	Impôts à la source, PP	-220'000	-230'000	10'000	-238'067.51	18'068
40030.00	Prestations en capital	-155'000	-100'000	-55'000	-171'837.75	16'838
40050.00	Impôts sur le revenu travailleurs frontaliers ISIS	-95'000	-89'000	-6'000	-87'544.00	-7'456
40100.00	Impôts sur le bénéfice PM - année fiscale	-200'000	-195'000	-5'000	-212'094.41	12'094
40101.00	Impôts sur le bénéfice PM - années précédentes	-10'000	-20'000	10'000	-4'483.58	-5'516
40107.00	Tax. rectific. PM à la baisse - années précéd.	20'000	20'000	0	18'576.13	1'424
40110.00	Impôts sur le capital PM - année fiscale	-48'000	-29'000	-19'000	-43'588.62	-4'411
40190.00	IPM part au fonds en prop. population	-245'000	-210'000	-35'000	-259'283.47	14'283
40191.00	IPM part au fonds en prop. nombre d'emplois	-170'000	-165'000	-5'000	-176'667.95	6'668
40192.00	IPM années fiscales 2011 à 2013			0	25'855.00	-25'855
40320.00	Taxe sur les divertissements	-2'000	-2'000	0	-1'726.80	-273
91010	Impôts spéciaux	-138'100	-143'000	4'900	-119'292.50	-18'808
31	Biens, services et charges d'expl.			0	381.90	-382
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures			0	381.90	-382
36	Charges de transfert	6'000	4'800	1'200	4'770.00	1'230
36010.02	Taxe des chiens - part Etat	6'000	4'800	1'200	4'770.00	1'230
40	Revenus fiscaux	-144'000	-147'700	3'700	-124'294.40	-19'706
40210.00	Impôts fonciers	-130'000	-135'400	5'400	-111'594.40	-18'406
40330.00	Taxe des chiens	-14'000	-12'300	-1'700	-12'700.00	-1'300
42	Taxes	-100	-100	0	-150.00	50
42500.04	Vente du papier			0	-10.00	10
42500.09	Vente de médailles pour chiens	-100	-100	0	-140.00	40
93	Péréquation financière et compensation des ..	1'522'800	1'446'800	76'000	1'179'731.00	343'069
Charges		1'522'800	1'446'800	76'000	1'179'731.00	343'069
Revenus		0	0	0	0.00	0
93000	Péréquation financière et compensation des cha..	1'522'800	1'446'800	76'000	1'179'731.00	343'069
36	Charges de transfert	1'522'800	1'446'800	76'000	1'179'731.00	343'069
36227.00	Péréquation financière intercommunale	1'522'800	1'446'800	76'000	1'179'731.00	343'069
95	Quotes-parts, autres	0	0	0	0.00	0
Charges		0	0	0	0.00	0
Revenus		0	0	0	0.00	0
95000	Quotes-parts, autres	0	0	0	0.00	0

40190.00 Montant en augmentation suite à l'amélioration de la conjoncture économique.

40191.00 Montant en augmentation suite à l'amélioration de la conjoncture économique.

93000 Péréquation financière et compensation des charges

36227.00 Les montants nets transférés de manière globale entre les communes au titre de la péréquation financière intercommunale fondés sur la même période de référence que ceux de l'exercice 2017, seront donc en tous points les mêmes que ceux transférés en 2017. C'est donc la première année qu'ils sont fondés sur des comptes clôturés. En effet, la période de référence de la péréquation 2018 est celle des années 2015 et 2016, dont les comptes sont bouclés à l'heure actuelle. C'est aussi la dernière année qu'ils sont fondés sur une période de deux ans. En effet, à compter de 2019, la péréquation sera fondée pour la première fois sur les données de trois exercices. Cette évolution voulue par le législateur doit apporter de la clarté dans l'établissement du budget et de la stabilité, en atténuant les transferts.

A noter encore au sujet de la péréquation que, pour la première fois, aucune commune ne percevra de contribution au titre de la péréquation verticale. En effet, la réduction des écarts entre les communes est telle qu'aucune commune n'affiche un revenu fiscal relatif inférieur à 79% du revenu fiscal moyen de l'ensemble des communes.

Notre participation à la péréquation intercommunale est en hausse, essentiellement de par l'évolution positive de nos rentrées fiscales au cours des deux derniers exercices clôturés.

96100 Intérêts

34010.00 Les conditions du marché sont actuellement très favorables aux emprunteurs. Les avances mensuelles à terme fixe que nous obtenons auprès de notre partenaire génèrent actuellement un intérêt à 0,00 %. Il n'est pas certain toutefois que la situation perdure tout au long de l'exercice 2018.

34060.00 Les exercices bénéficiaires 2014 à 2016, combinés à l'exercice en cours et à des investissements raisonnables ont permis de réduire sensiblement l'endettement communal. Ce dernier se montait en effet à CHF 21'143'200 au 31.12.2013, alors qu'il devrait à peine dépasser les CHF 15'000'000 à la fin de l'année 2017. Cette réduction de 28 % a permis de diminuer, de manière conséquente le coût des charges d'intérêt qui passent de CHF 503'000.00 aux comptes 2013 à CHF 299'100.00 au budget 2018.

Il conviendra d'être particulièrement attentifs à l'évolution du marché des capitaux, spécialement dans la consolidation des emprunts futurs liés à la construction des nouveaux collèges de Vigner, qui devrait démarrer pour de bon au cours de l'exercice 2018.

44200.00 Les dividendes perçus d'Eli10 SA étaient préalablement comptabilisés en 2016 au chapitre 87120 « Commerce de l'électricité ».

44500.00 Intérêts de prêt au captage de Vigner. Cette écriture est désormais comptabilisée par le biais d'une imputation interne, voir compte 49400.00.

96300 Biens-fonds du patrimoine financier

Chaque bâtiment du patrimoine financier a été identifié par un chapitre dédié sous MCH2 (voir chapitres 96301 à 96309).

Il est ainsi possible d'analyser spécifiquement la rentabilité d'un immeuble en particulier, chaque chapitre reprenant aussi bien les frais fixes tels qu'assurances, amortissements et intérêts que les charges variables que sont l'entretien, l'électricité et le chauffage.

Le chapitre générique 96300 enregistre encore les charges et revenus des vignes, des jardins, des terrains agricoles, des terrains en droit de superficie, des autres terrains et de l'ancien transformateur du Châble.



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
96	Administration de la fortune et de la dette	-476'700	-351'800	-124'900	-255'602.20	-221'098
	Charges	507'400	597'700	-90'300	579'409.71	-72'010
	Revenus	-984'100	-949'500	-34'600	-835'011.91	-149'088
96100	Intérêts	-292'400	-236'800	-55'600	-77'220.96	-215'179
31	Biens, services et charges d'expl.	4'500	6'000	-1'500	4'353.64	146
31300.02	Frais bancaires	4'500	6'000	-1'500	4'353.64	146
34	Charges financières	315'200	342'800	-27'600	368'078.77	-52'879
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	100	100	0		100
34000.01	Intérêts rémunérateurs sur Impôts PP	10'000	12'000	-2'000	9'418.07	582
34000.02	Intérêts rémunérateurs sur Impôts PM	3'000	5'000	-2'000	816.95	2'183
34010.00	Intérêts passifs engagements à court terme	10'000	27'000	-17'000	4'756.95	5'243
34060.00	Intérêts passifs engagements à long terme	289'100	296'700	-7'600	347'992.95	-58'893
34100.00	Pertes de change sur actions et parts sociales PF	3'000	2'000	1'000	5'000.00	-2'000
34200.01	Frais bancaires administration du capital			0	93.85	-94
39	Imputations internes	10'400	3'100	7'300	7'431.80	2'968
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	10'400	3'100	7'300	7'431.80	2'968
44	Revenus financiers	-195'600	-205'700	10'100	-141'527.92	-54'072
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	-100	-700	600		-100
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-70'000	-75'000	5'000	-64'437.55	-5'562
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-3'000	-2'000	-1'000	-3'065.65	66
44011.03	Intérêts ISIS			0	-526.22	526
44070.00	Intérêts des placements financiers à long terme		-300	300		0
44070.01	Gains sur actions et parts sociales			0	-22'710.00	22'710
44090.00	Autres intérêts du patrimoine financier		-500	500		0
44200.00	Dividendes	-88'000	-88'000	0	-9'673.00	-78'327
44620.00	Syndicats intercommunaux, entreprises commu..	-34'500	-39'200	4'700	-41'115.50	6'616
49	Imputations internes	-426'900	-383'000	-43'900	-315'557.25	-111'343
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.	-426'900	-383'000	-43'900	-315'557.25	-111'343
96200	Frais d'émission	0	0	0	0.00	0
96300	Biens-fonds du patrimoine financier	-61'300	-65'900	4'600	-58'619.84	-2'680
34	Charges financières	8'600	7'900	700	14'360.00	-5'760
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF			0	6'598.60	-6'599
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	700	700	0		700
34393.00	Impôts et taxes PF	7'400	6'700	700	7'318.15	82
34394.00	Primes d'assurances PF	200	200	0	143.25	57
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	300	300	0	300.00	0
39	Imputations internes	8'100	5'200	2'900	4'987.50	3'113
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	8'100	5'200	2'900	4'987.50	3'113
44	Revenus financiers	-78'000	-79'000	1'000	-77'967.34	-33
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-1'200	-1'200	0	-1'200.00	0
44300.01	Location des vignes	-1'900	-1'800	-100	-1'953.20	53
44300.02	Location des jardins	-20'400	-20'400	0	-20'376.75	-23
44300.03	Location des autres terrains	-6'000	-6'800	800	-5'520.40	-480
44300.04	Redevances des droits de superficie	-41'300	-41'500	200	-41'306.99	7
44300.05	Location des terrains agricoles	-7'200	-7'300	100	-7'260.00	60
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF			0	-350.00	350
96301	Immeuble Grand'Rue 28	-49'800	-45'800	-4'000	-51'124.95	1'325
30	Charges de personnel	1'000	1'000	0	962.60	37
30100.00	Salaires du personnel	1'000	1'000	0	960.00	40
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	0.85	-1

96303 Immeuble Grand'Rue 30

39400.00 Montant des intérêts en augmentation suite au retraitement de notre bilan au 1^{er} janvier 2017. Cette augmentation est compensée par une imputation interne supérieure au compte 49400.00 du chapitre 96100 « Intérêts ».

44300.00 Loyer de la banque Raiffeisen en baisse, car lié au taux hypothécaire du bâtiment.

96304 Immeuble Moulins 15

34310.00 Ponçage et peinture à neuf de tous les volets du bâtiment.



Budget 2018

Classification fonctionnelle	Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
30592.00 Cotisations LAE			0	1.75	-2
34 Charges financières	7'500	11'500	-4'000	6'974.75	525
34310.00 Entretien courant par des tiers PF	3'000	7'000	-4'000	2'820.10	180
34311.00 Matériel d'exploitation et fournitures PF	100	100	0	120.65	-21
34312.00 Acquisition de biens meubles PF	500	500	0		500
34313.00 Entretien de biens meubles PF	200	200	0		200
34391.03 Eau PF	700	700	0	1'066.40	-366
34394.00 Primes d'assurances PF	3'000	3'000	0	2'967.60	32
39 Imputations internes	24'500	24'500	0	23'737.70	762
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.	24'500	24'500	0	23'737.70	762
44 Revenus financiers	-82'800	-82'800	0	-82'800.00	0
44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF	-81'800	-81'800	0	-81'840.00	40
44390.00 Remboursement de charges	-1'000	-1'000	0	-960.00	-40
96302 Immeuble Grand'Rue 29	-13'100	6'400	-19'500	-3'488.75	-9'611
34 Charges financières	5'700	21'700	-16'000	16'181.25	-10'481
34310.00 Entretien courant par des tiers PF	2'500	18'500	-16'000	2'604.25	-104
34311.00 Matériel d'exploitation et fournitures PF	100	100	0		100
34312.00 Acquisition de biens meubles PF	500	500	0		500
34313.00 Entretien de biens meubles PF	200	200	0	1'505.50	-1'306
34391.02 Electricité PF	200	200	0	111.35	89
34391.03 Eau PF	1'200	1'200	0	1'037.75	162
34394.00 Primes d'assurances PF	1'000	1'000	0	922.40	78
34397.00 Honoraires conseillers externes, spécialistes PF			0	10'000.00	-10'000
39 Imputations internes	7'300	6'700	600	6'490.00	810
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.	7'300	6'700	600	6'490.00	810
44 Revenus financiers	-26'100	-22'000	-4'100	-26'160.00	60
44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF	-26'100	-22'000	-4'100	-26'160.00	60
96303 Immeuble Grand'Rue 30	-26'200	-4'700	-21'500	-10'974.95	-15'225
34 Charges financières	4'900	5'900	-1'000	2'821.95	2'078
34310.00 Entretien courant par des tiers PF	2'000	3'000	-1'000	738.40	1'262
34311.00 Matériel d'exploitation et fournitures PF	100	100	0		100
34312.00 Acquisition de biens meubles PF	500	500	0		500
34313.00 Entretien de biens meubles PF	200	200	0		200
34391.03 Eau PF	200	200	0	200.50	-1
34394.00 Primes d'assurances PF	1'900	1'900	0	1'883.05	17
39 Imputations internes	33'900	54'400	-20'500	52'753.50	-18'854
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.	33'900	54'400	-20'500	52'753.50	-18'854
44 Revenus financiers	-65'000	-65'000	0	-66'550.40	1'550
44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF	-65'000	-65'000	0	-66'550.40	1'550
96304 Immeuble Moulins 15	-12'800	-17'700	4'900	-20'339.45	7'539
34 Charges financières	7'600	4'600	3'000	2'133.95	5'466
34310.00 Entretien courant par des tiers PF	5'000	2'000	3'000	162.25	4'838
34311.00 Matériel d'exploitation et fournitures PF	100	100	0		100
34312.00 Acquisition de biens meubles PF	500	500	0		500
34313.00 Entretien de biens meubles PF	200	200	0	196.60	3
34391.03 Eau PF	400	400	0	453.85	-54
34394.00 Primes d'assurances PF	1'400	1'400	0	1'321.25	79
39 Imputations internes	8'000	6'100	1'900	5'918.60	2'081
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.	8'000	6'100	1'900	5'918.60	2'081
44 Revenus financiers	-28'400	-28'400	0	-28'392.00	-8
44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF	-28'400	-28'400	0	-28'392.00	-8

96306 Immeuble Vigner 11

Les deux appartements de l'immeuble de l'ancienne cure sont vides depuis l'été 2016, en anticipation de la démolition du bâtiment, prévue en 2018 dans le cadre de la construction des nouveaux collèges de Vigner.

96307 Buvette du port

34310.00 Réfection prévue du toit de la salle à manger au vu de son état de déprédation.

39400.00 Montant des intérêts en augmentation suite au retraitement de notre bilan au 1^{er} janvier 2017. Cette augmentation est compensée par une imputation interne supérieure au compte 49400.00 du chapitre 96100 « Intérêts ».

96308 Bâtiment du sauvetage (SSBL)

34310.00 Outre l'entretien courant du bâtiment, il est prévu de repeindre entièrement les portes d'entrée coulissantes, ainsi que les charnières desdites portes.



Budget 2018

Classification fonctionnelle	Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
96305 Immeuble Vigner 3	-25'000	100	-25'100	-23'580.90	-1'419
34 Charges financières	5'900	27'400	-21'500	4'374.00	1'526
34310.00 Entretien courant par des tiers PF	4'000	5'500	-1'500	3'228.60	771
34311.00 Matériel d'exploitation et fournitures PF	100	100	0		100
34312.00 Acquisition de biens meubles PF	500	500	0		500
34313.00 Entretien de biens meubles PF	200	200	0		200
34391.03 Eau PF	400	400	0	453.85	-54
34394.00 Primes d'assurances PF	700	700	0	691.55	8
34396.00 Planifications et projections de tiers PF		20'000	-20'000		0
39 Imputations internes	10'900	14'500	-3'600	13'997.10	-3'097
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.	10'900	14'500	-3'600	13'997.10	-3'097
44 Revenus financiers	-41'800	-41'800	0	-41'952.00	152
44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF	-41'800	-41'800	0	-41'952.00	152
96306 Immeuble Vigner 11	3'500	10'000	-6'500	4'658.70	-1'159
34 Charges financières	1'500	1'500	0	6'787.20	-5'287
34310.00 Entretien courant par des tiers PF			0	4'564.20	-4'564
34391.02 Electricité PF			0	137.70	-138
34391.03 Eau PF	200	200	0	343.15	-143
34394.00 Primes d'assurances PF	1'300	1'300	0	1'742.15	-442
39 Imputations internes	2'000	9'000	-7'000	14'986.50	-12'987
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.	2'000	9'000	-7'000	14'986.50	-12'987
44 Revenus financiers		-500	500	-17'115.00	17'115
44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF		-500	500	-17'115.00	17'115
96307 Buvette du port	-10'800	-21'400	10'600	-16'904.30	6'104
34 Charges financières	15'500	12'500	3'000	11'752.50	3'748
34310.00 Entretien courant par des tiers PF	15'000	12'000	3'000	9'016.70	5'983
34313.00 Entretien de biens meubles PF	200	200	0		200
34394.00 Primes d'assurances PF	300	300	0	485.80	-186
34397.00 Honoraires conseillers externes, spécialistes PF			0	2'250.00	-2'250
39 Imputations internes	8'200	600	7'600	533.20	7'667
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.	8'200	600	7'600	533.20	7'667
42 Taxes	-3'000	-3'000	0		-3'000
42600.00 Remboursements de tiers	-3'000	-3'000	0		-3'000
44 Revenus financiers	-31'500	-31'500	0	-29'190.00	-2'310
44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF	-31'500	-31'500	0	-29'190.00	-2'310
96308 Bâtiment du sauvetage (SSBL)	11'200	23'500	-12'300	2'394.15	8'806
34 Charges financières	14'400	23'800	-9'400	3'848.35	10'552
34310.00 Entretien courant par des tiers PF	12'100	21'500	-9'400	927.25	11'173
34313.00 Entretien de biens meubles PF	200	200	0		200
34391.01 Chauffage PF	600	600	0	757.60	-158
34391.02 Electricité PF	500	500	0	822.60	-323
34391.03 Eau PF	400	400	0	742.65	-343
34394.00 Primes d'assurances PF	600	600	0	598.25	2
39 Imputations internes	1'800	4'700	-2'900	4'545.80	-2'746
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.	1'800	4'700	-2'900	4'545.80	-2'746
44 Revenus financiers	-5'000	-5'000	0	-6'000.00	1'000
44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF	-5'000	-5'000	0	-6'000.00	1'000



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
96309	Bâtiment Ichtus	0	500	-500	-400.95	401
34	Charges financières		2'200	-2'200	1'352.35	-1'352
34310.00	Entretien courant par des tiers PF		1'000	-1'000	380.35	-380
34313.00	Entretien de biens meubles PF		200	-200		0
34391.03	Eau PF		200	-200	206.75	-207
34394.00	Primes d'assurances PF		800	-800	765.25	-765
39	Imputations internes		100	-100	46.70	-47
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.		100	-100	46.70	-47
44	Revenus financiers		-1'800	1'800	-1'800.00	1'800
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF		-1'800	1'800	-1'800.00	1'800
97	Redistributions	-1'800	-1'800	0	-1'813.95	14
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	-1'800	-1'800	0	-1'813.95	14
97100	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-1'800	-1'800	0	-1'813.95	14
46	Revenus de transfert	-1'800	-1'800	0	-1'813.95	14
46990.00	Redistribution taxe CO2	-1'800	-1'800	0	-1'813.95	14
99000	Postes non répartis	0	0	0	0.00	0
99060	Erreurs salaires	0	0	0	0.00	0
99500	Charges et revenus neutres	0	0	0	0.00	0
99980	Bouclément syndicat intercommunal	0	0	0	0.00	0
99990	Bouclément	0	0	0	0.00	0

PAROISSE DE SAINT-BLAISE - HAUTERIVE - LA TENE

BUDGET DE L'EXERCICE 2018



PAROISSE DE SAINT-BLAISE - HAUTERIVE – LA TENE

BUDGET DE L'EXERCICE 2018 - COMMENTAIRES

REPARTITION

La clé de répartition des frais se détermine par période de quatre ans, en début de législature, sur la base du dernier recensement de la population avant la nouvelle période législative.
Recensement pris en compte au 31 décembre 2015.

FRAIS D'ADMINISTRATION

Administration :

Les frais relatifs aux indemnités du secrétaire, du caissier et les frais d'administration sont groupés sous cette rubrique.

TEMPLE

Frais d'entretien du Temple :

Il est prévu de n'honorer que des factures ayant trait à l'entretien courant du Temple par le biais des comptes de résultats.

Une réfection complète du bâtiment devrait faire l'objet d'un rapport présenté aux législatifs concernés au cours de l'année 2018.

Les charges sociales des comptes 30540, 30591 et 30592 étaient jusqu'ici budgétées globalement au compte 30500.

CIMETIERE

Entretien du cimetière :

En plus de l'entretien courant il est prévu de procéder à l'ensemencement d'une zone dallée devenue dangereuse, ainsi que d'une zone gravillonnée entre des tombes. Il convient également de planter différents arbres à tige et de rafraîchir plusieurs haies en mauvais état. Enfin, l'enrobé bitumeux des allées devrait être taconné en différents endroits. Le coût de ces différentes réalisations est estimé à CHF 20'000.00.

PAROISSE DE SAINT-BLAISE - HAUTERIVE - LA TENE

BUDGET DE L'EXERCICE 2018

<i>REPARTITION</i>	<i>SAINT-BLAISE</i>	<i>HAUTERIVE</i>	<i>LA TENE</i>	<i>BUDGET 2018</i>	<i>COMPTES 2016</i>	<i>BUDGET 2017</i>
Temple, cultes et réserve	55.89%	44.11%		100%	100%	100%
Autres chapitres	30.55%	24.11%	45.34%	100%	100%	100%
<i>DEPENSES</i>	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
<u>FRAIS D'ADMINISTRATION</u>						
Administration	611.00	482.20	906.80	2'000.00	2'000.00	2'000.00
<u>TEMPLE</u>						
Frais d'entretien du Temple	4'638.85	3'661.15		8'300.00	4'603.50	8'300.00
Assurance immobilière	1'397.25	1'102.75		2'500.00	2'564.90	2'600.00
Assurances RC, dégâts d'eau et choses	726.55	573.45		1'300.00	1'153.35	1'300.00
Electricité Temple & divers	4'750.65	3'749.35		8'500.00	13'456.70	8'000.00
<u>CULTE</u>						
Prestations du marguillier	7'377.50	5'822.50		13'200.00	13'200.00	13'200.00
Traitement des organistes & prest. occasionnelles	8'439.40	6'660.60		15'100.00	14'603.50	15'100.00
Charges sociales (AVS, AC)	838.35	661.65		1'500.00	1'283.00	1'500.00
<u>CIMETIERE</u>						
Entretien du cimetière	26'028.60	20'541.70	38'629.70	85'200.00	80'626.30	81'200.00
Consommation d'eau	305.50	241.10	453.40	1'000.00	420.65	1'000.00
Assurance immobilière	91.65	72.35	136.00	300.00	251.55	300.00
Assurance RC et dégâts d'eau	30.55	24.10	45.35	100.00	121.30	100.00
Frais d'inhumations	4'888.00	3'857.60	7'254.40	16'000.00	15'166.45	16'000.00
Montants à reporter	60'123.85	47'450.50	47'425.65	155'000.00	149'451.20	150'700.00

PAROISSE DE SAINT-BLAISE - HAUTERIVE – LA TENE

BUDGET DE L'EXERCICE 2018 - COMMENTAIRES

RESERVE

Réserve du Temple :

Compte tenu des travaux de rénovation prévus de 2019 à 2020 et estimés à hauteur de CHF 2'000'000.-, le Conseil de Paroisse a décidé l'augmentation de la contribution des communes de CHF 5.00 à CHF 10.00 par habitant jusqu'à nouvel avis.

RECETTES

Inhumations :

Emoluments perçus pour l'inhumation de défunts non domiciliés sur le territoire de la Paroisse.

PAROISSE DE SAINT-BLAISE - HAUTERIVE - LA TENE

BUDGET DE L'EXERCICE 2018

<i>REPARTITION</i>	<i>SAINT-BLAISE</i>	<i>HAUTERIVE</i>	<i>LA TENE</i>	<i>BUDGET 2018</i>	<i>COMPTES 2016</i>	<i>BUDGET 2017</i>
Temple, culte et réserve	55.89%	44.11%		100%	100%	100%
Autres chapitres	30.55%	24.11%	45.34%	100%	100%	100%
<i>DEPENSES</i>	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
Montants reportés	60'123.85	47'450.50	47'425.65	155'000.00	149'451.20	150'700.00
<u>DIVERS</u>						
Subvention à l'Ecole de Musique	1'833.00	1'446.60	2'720.40	6'000.00	6'000.00	6'000.00
<u>RESERVE</u>						
Réserve du Temple	32'863.30	25'936.70		58'800.00	29'345.00	29'500.00
<i>TOTAL DES DEPENSES</i>	94'820.15	74'833.80	50'146.05	219'800.00	184'796.20	186'200.00
<i>RECETTES</i>	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
Location du Temple	279.45	220.55		500.00	558.00	500.00
Redevances pour inhumations	305.50	241.10	453.40	1'000.00	1'200.00	1'000.00
Récupérations diverses	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
Autres recettes (Temple)	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
Autres recettes (Cimetière)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<i>TOTAL DES RECETTES</i>	584.95	461.65	453.40	1'500.00	1'758.00	1'500.00
<i>DEPENSES NETTES</i>	94'235.20	74'372.15	49'692.65	218'300.00	183'038.20	184'700.00



Guichet social régional

De l'Entre-deux-Lacs

Budget de l'exercice 2018



GSR de l'Entre-deux-Lacs Commentaires à l'appui du budget 2018

Le canton de Neuchâtel souffre toujours d'un taux de chômage comptant parmi les plus élevés de Suisse. Pour l'année 2016, le taux cantonal s'élevait à 5,8 % alors qu'au niveau fédéral il s'élevait à 3,3%. Il s'agit d'un problème grave, de par l'ampleur de ses impacts sociaux, économiques et financiers. La facture sociale est globalement estimée dans le projet de budget 2018 de l'Etat à hauteur de CHF 217'455'100.00 (sous réserve des modifications du Grand Conseil) dont 40% sont mis à charge des communes et répartis au nombre d'habitants.

S'agissant du nombre de bénéficiaires à l'aide sociale, les statistiques cantonales démontrent toujours un taux plus élevé que la moyenne fédérale. Les chiffres 2015 parlent d'un taux d'aide sociale à 7,2 % au niveau neuchâtelois contre un taux à 3,2% au niveau confédéral.

Le Conseil d'Etat poursuit la mise en place de plusieurs mesures d'économie visant à contenir les dépenses liées à la facture sociale pour 2018, dont le budget 2018 est supérieur d'un peu plus d'un million de francs par rapport au budget 2017 et aux comptes 2016. Des groupes de travail composés de représentants du Service de l'Action sociale cantonale et de responsables des services sociaux se sont formés, dans lesquels notre GSR est représenté, afin de trouver des économies supplémentaires et applicables sur le terrain. Diverses mesures ont été proposées et certaines d'entre elles sont entrées rapidement en vigueur pour tenter de diminuer les dépenses en 2017 déjà. Parmi ces mesures, on peut nommer la participation à hauteur de 10% des frais dentaires par les bénéficiaires de l'aide sociale, une diminution de la prise en charge des frais liés au mobilier et aux assurances RC-ménage. Une procédure au niveau cantonal est également en train de se mettre en place afin que tous les bénéficiaires de l'aide sociale demandent une baisse de loyer à leur bailleur, conformément aux possibilités offertes dans le cadre du droit sur le bail et en adéquation avec les récentes baisses du taux hypothécaire de référence.

En parallèle à ces mesures d'austérité, le Conseil d'Etat souhaite renforcer les mesures d'insertion et consolider la collaboration entre le service de l'emploi et les services d'action sociale. Seules, les mesures d'économie ne pourront pas réussir à diminuer sur du long terme les dépenses de l'aide sociale. Il s'agira avant tout de trouver des solutions durables pour permettre à la population neuchâteloise d'intégrer le marché de l'emploi et par conséquent de sortir des filets de l'aide sociale.

Le travail administratif au sein des services sociaux augmente constamment et les assistants sociaux n'ont pas le temps de se consacrer au suivi social et à l'accompagnement indispensable des bénéficiaires.

Le SSR-EDL est convaincu de la nécessité de repenser la prise en charge des bénéficiaires de l'aide sociale et durant toute l'année 2017, nous avons travaillé sur un projet de réorganisation du service.

En démarrant ce projet, nous avons posé certains constats : La prise en charge des bénéficiaires n'est pas uniforme dû à un manque de processus internes, le suivi des bénéficiaires n'est pas personnalisé et les prestations financières allouées sont perfectibles.

Partant de ces constats, nous avons défini trois objectifs :

- Mettre en place une prise en charge uniforme afin d'offrir à tous les bénéficiaires la même qualité de suivi et de renforcer le travail en équipe.
- Offrir un suivi personnalisé aux bénéficiaires en fonction de leurs besoins et de leurs ressources.
- Garantir la conformité des prestations financières allouées.

Partant de ce constat, nous souhaitons déléguer une partie de la gestion des dossiers d'aide sociale au personnel administratif, notamment des dossiers dont le suivi par un assistant social n'est pas indispensable. Les assistants sociaux auront moins de dossiers à suivre mais l'accent devra être mis sur l'insertion professionnelle et une étroite collaboration devra se développer avec les entreprises afin d'insérer les plus grands nombres possibles de nos bénéficiaires sur le marché de l'emploi.

Nous espérons par la mise en place de ce projet que notre service pourra s'inscrire dans une stratégie de travail social proactif et tenant compte du contexte économique cantonal.

Un aspect important que nous souhaitons relever pour le bon déroulement de notre projet est la nécessité d'avoir des locaux plus adaptés. Actuellement, au sein du GSR (SSR, agence AVS et guichet ACCORD), nous avons 3 réceptions. Cela signifie que trois collaborateurs sont occupés par la gestion des guichets et des téléphones. Pour un service de cette taille, une réception centralisée serait suffisante et permettrait d'optimiser le travail du personnel administratif au sein du GSR-EDL. A ce propos, un projet de réaménagement du bâtiment communal devrait être soumis au conseil communal de St-Blaise qui le proposerait in fine au Législatif, afin que l'ensemble du GSR puisse intégrer ses nouveaux locaux.

Notre projet global a d'ailleurs recueilli l'aval de tous les Membres de la CSR lors de sa séance du jeudi 21 septembre 2017.

Principales variations au budget 2018

Service Social Régional de l'Entre-deux-Lacs (SSREDL)

30100.00	Traitements du personnel :	force de travail équivalente. Masse salariale en diminution de par l'ancienneté des collaborateurs du service.
3059	Cotis FFPP & LAE :	montants budgétés jusqu'ici au compte 30500.00.

30900.00	Formation du personnel :	formation dispensée à l'ensemble du personnel.
36110.19	Part au pot commun :	montant adapté à la participation aux comptes 2016.

Agence Régionale AVS/AI (ARAVS)

30100.00	Traitements du personnel :	légère diminution malgré l'augmentation automatique des traitements de l'ensemble du personnel.
3059	Cotis FFPP & LAE :	montants budgétés jusqu'ici au compte 30500.00.
30900.00	Formation du personnel :	formation dispensée à l'ensemble du personnel.

Guichet Accord

30100.00	Traitements du personnel :	application d'un échelon automatique aux collaboratrices concernées.
3059	Cotis FFPP & LAE :	montants budgétés jusqu'ici au compte 30500.00.
30900.00	Formation du personnel :	formation dispensée à l'ensemble du personnel.
46110.06	Subvention cantonale :	le montant aux comptes 2016 a été corrigé à la baisse par une facture de CHF 19'383.00, comptabilisée en 2017.

Saint-Blaise, le 6 octobre 2017

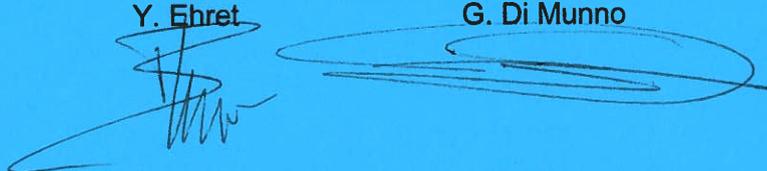
Commune de Saint-Blaise

L'administrateur

La responsable du GSR-EDL

Y. Ehret

G. Di Munno



SERVICE SOCIAL REGIONAL DE L'ENTRE-DEUX-LACS
BUDGET DE L'EXERCICE 2018

REPARTITION	<i>Saint-Blaise</i>	<i>Hauterive</i>	<i>La Tène</i>	<i>Le Landeron</i>	<i>Cressier</i>	<i>Comaux</i>	<i>Lignières</i>	<i>Enges</i>	<i>Budget 2018</i>	<i>Budget 2017</i>	<i>Comptes 2016</i>
Population au 31.12.2016	16.04%	13.10%	24.65%	22.64%	9.52%	7.91%	4.79%	1.36%	100%	100%	100%
Dossiers ouverts au 31.12.2016	14.51%	13.56%	26.00%	23.92%	11.16%	7.50%	2.87%	0.48%	100%	100%	100%
DEPENSES	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
Frais d'administration											
Administration (50%)	384.95	314.30	591.65	543.30	228.40	189.80	114.95	32.65	2'400.00	2'400.00	2'400.00
Administration (50%)	348.35	325.35	623.90	574.15	267.95	179.90	68.90	11.50	2'400.00	2'400.00	2'400.00
Vacations (50%)	866.10	707.15	1'331.25	1'222.40	513.90	427.05	258.70	73.45	5'400.00	5'400.00	5'400.00
Vacations (50%)	783.75	732.05	1'403.85	1'291.85	602.85	404.80	155.00	25.85	5'400.00	5'400.00	5'400.00
Ressources humaines											
Traitements (50%)	49'481.95	40'400.25	76'052.95	69'835.20	29'358.35	24'396.35	14'778.70	4'196.25	308'500.00	320'150.00	304'366.15
Traitements (50%)	44'774.30	41'822.15	80'200.15	73'803.85	34'441.80	23'125.20	8'856.45	1'476.10	308'500.00	320'150.00	304'366.15
Charges sociales (50%)	12'518.80	10'221.20	19'241.30	17'668.20	7'427.60	6'172.25	3'739.00	1'061.65	78'050.00	79'850.00	74'293.90
Charges sociales (50%)	11'327.85	10'580.95	20'290.50	18'672.25	8'713.70	5'850.65	2'240.65	373.45	78'050.00	79'850.00	74'293.85
Frais de personnel (50%)	946.30	772.65	1'454.50	1'335.60	561.45	466.60	282.65	80.25	5'900.00	3'200.00	4'450.40
Frais de personnel (50%)	856.25	799.85	1'533.80	1'411.50	658.70	442.25	169.40	28.25	5'900.00	3'200.00	4'450.35
Part frais de personnel (50%)	8'019.75	6'547.85	12'326.25	11'318.50	4'758.25	3'954.05	2'395.25	680.10	50'000.00	45'000.00	49'873.25
Part frais de personnel (50%)	7'256.80	6'778.30	12'998.40	11'961.70	5'582.15	3'748.00	1'435.40	239.25	50'000.00	45'000.00	49'873.25
Charges d'exploitation											
Fournitures de bureau (50%)	481.20	392.85	739.60	679.10	285.50	237.25	143.70	40.80	3'000.00	1'250.00	2'913.20
Fournitures de bureau (50%)	435.40	406.70	779.90	717.70	334.95	224.90	86.10	14.35	3'000.00	1'250.00	2'913.20
Photocopies (50%)	360.85	294.65	554.70	509.35	214.10	177.95	107.80	30.60	2'250.00	2'000.00	2'548.00
Photocopies (50%)	326.55	305.00	584.95	538.30	251.20	168.65	64.60	10.75	2'250.00	2'000.00	2'547.95
Achat mobilier et produit (50%)	240.60	196.45	369.80	339.55	142.75	118.60	71.85	20.40	1'500.00	3'000.00	3'988.60
Achat mobilier et produit (50%)	217.70	203.35	389.95	358.85	167.45	112.45	43.05	7.20	1'500.00	3'000.00	3'988.60
Maintenance SACSO	5'533.65	4'518.00	8'505.10	7'809.75	3'283.20	2'728.30	1'652.75	469.25	34'500.00	34'200.00	34'957.15
Téléphone, frais postaux, div. (50%)	1'235.10	1'008.35	1'898.25	1'743.05	732.75	608.90	368.85	104.75	7'700.00	5'950.00	6'863.10
Téléphone, frais postaux, div. (50%)	1'117.55	1'043.85	2'001.75	1'842.10	859.65	577.20	221.05	36.85	7'700.00	5'950.00	6'863.10
Location bureaux+mobilier (50%)	1'924.75	1'571.50	2'958.30	2'716.45	1'142.00	948.95	574.85	163.20	12'000.00	12'000.00	12'000.00
Location bureaux+mobilier (50%)	1'741.70	1'626.80	3'119.60	2'870.80	1'339.70	899.50	344.50	57.40	12'000.00	12'000.00	12'000.00
TOTAL DEPENSES	151'180.20	131'569.55	249'950.40	229'763.50	101'868.35	76'159.55	38'174.15	9'234.30	987'900.00	994'600.00	973'150.20

**SSREDL
POPULATION ET DOSSIERS AU
31.12.2016**

<u>Bases de calcul</u>	<u>Population</u>	<u>Dossiers</u>
Saint-Blaise	3'231	91
Hauterive	2'638	85
La Tène	4'966	163
Le Landeron	4'560	150
Cressier	1'917	70
Cornaux	1'593	47
Lignières	965	18
Enges	274	3
TOTAL	20'144	627

**AGENCE REGIONALE AVS DE L'ENTRE-DEUX-LACS
BUDGET DE L'EXERCICE 2018**

REPARTITION	<i>Saint-Blaise</i>	<i>Hauterive</i>	<i>La Tène</i>	<i>Le Landeron</i>	<i>Cressier</i>	<i>Cornaux</i>	<i>Lignières</i>	<i>Enges</i>	<i>Budget 2018</i>	<i>Budget 2017</i>	<i>Comptes 2016</i>
Population au 31.12.2016	16.04%	13.10%	24.65%	22.64%	9.52%	7.91%	4.79%	1.36%	100%	100%	100%
Dossiers ouverts au 31.12.2016	13.70%	16.03%	26.71%	26.99%	6.58%	6.03%	3.70%	0.27%	100%	100%	100%
DEPENSES	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
Frais d'administration											
Administration (50%)	384.95	314.30	591.65	543.30	228.40	189.80	114.95	32.65	2'400.00	2'400.00	2'400.00
Administration (50%)	328.80	384.65	641.10	647.65	157.80	144.65	88.75	6.60	2'400.00	2'400.00	2'400.00
Ressources humaines											
Traitements (50%)	8'621.25	7'038.95	13'250.70	12'167.40	5'115.10	4'250.60	2'574.90	731.10	53'750.00	54'600.00	53'678.65
Traitements (50%)	7'362.95	8'614.75	14'357.90	14'505.15	3'534.25	3'239.75	1'988.00	147.25	53'750.00	54'600.00	53'678.60
Charges sociales (50%)	2'221.45	1'813.75	3'414.35	3'135.25	1'318.05	1'095.25	663.50	188.40	13'850.00	14'000.00	13'730.70
Charges sociales (50%)	1'897.25	2'219.80	3'699.65	3'737.60	910.70	834.80	512.25	37.95	13'850.00	14'000.00	13'730.70
Frais de personnel (50%)	96.30	78.55	147.90	135.80	57.10	47.45	28.75	8.15	600.00	700.00	108.00
Frais de personnel (50%)	82.25	96.15	160.25	161.90	39.45	36.15	22.20	1.65	600.00	700.00	108.00
Charges d'exploitation											
Fournitures de bureau (50%)	48.15	39.30	73.95	67.90	28.55	23.70	14.35	4.10	300.00	250.00	249.10
Fournitures de bureau (50%)	41.05	48.10	80.15	80.95	19.75	18.10	11.10	0.80	300.00	250.00	249.10
Photocopies (50%)	240.60	196.45	369.80	339.55	142.75	118.60	71.85	20.40	1'500.00	1'700.00	1'394.55
Photocopies (50%)	205.45	240.40	400.70	404.80	98.65	90.40	55.50	4.10	1'500.00	1'700.00	1'394.55
Achat mobilier et produit (50%)	24.05	19.65	37.00	33.95	14.25	11.85	7.20	2.05	150.00	150.00	34.95
Achat mobilier et produit (50%)	20.55	24.05	40.05	40.50	9.85	9.05	5.55	0.40	150.00	150.00	34.95
Téléphone, frais postaux, div. (50%)	240.60	196.45	369.80	339.55	142.75	118.60	71.85	20.40	1'500.00	1'500.00	1'308.45
Téléphone, frais postaux, div. (50%)	205.45	240.40	400.70	404.80	98.65	90.40	55.50	4.10	1'500.00	1'500.00	1'308.40
Location bureaux+mobilier (50%)	769.85	628.60	1'183.30	1'086.60	456.80	379.60	229.95	65.30	4'800.00	4'800.00	4'800.00
Location bureaux+mobilier (50%)	657.55	769.30	1'282.20	1'295.35	315.60	289.30	177.55	13.15	4'800.00	4'800.00	4'800.00
TOTAL DEPENSES	23'448.50	22'963.60	40'501.15	39'128.00	12'688.45	10'988.05	6'693.70	1'288.55	157'700.00	160'200.00	155'408.70
RECETTES	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
Subvention cantonale (50%)	3'151.75	2'573.30	4'844.20	4'448.15	1'870.00	1'553.95	941.35	267.30	19'650.00	19'500.00	19'711.50
Subvention cantonale (50%)	2'691.75	3'149.40	5'248.95	5'302.80	1'292.05	1'184.40	726.80	53.85	19'650.00	19'500.00	19'711.45
TOTAL RECETTES	5'843.50	5'722.70	10'093.15	9'750.95	3'162.05	2'738.35	1'668.15	321.15	39'300.00	39'000.00	39'422.95
DEPENSES NETTES	17'605.00	17'240.90	30'408.00	29'377.05	9'526.40	8'249.70	5'025.55	967.40	118'400.00	121'200.00	115'985.75

**ARAVS
POPULATION ET DOSSIERS AU
31.12.2016**

<u>Bases de calcul</u>	<u>Population</u>	<u>Dossiers</u>
Saint-Blaise	3'231	100
Hauterive	2'638	117
La Tène	4'966	195
Le Landeron	4'560	197
Cressier	1'917	48
Cornaux	1'593	44
Lignièrès	965	27
Enges	274	2
TOTAL	20'144	730

GUICHET ACCORD

BUDGET DE L'EXERCICE 2018

REPARTITION	<i>Saint-Blaise</i>	<i>Hauterive</i>	<i>La Tène</i>	<i>Le Landeron</i>	<i>Cressier</i>	<i>Comaux</i>	<i>Lignières</i>	<i>Enges</i>	<i>Budget 2018</i>	<i>Budget 2017</i>	<i>Comptes 2016</i>
Population au 31.12.2016	16.04%	13.10%	24.65%	22.64%	9.52%	7.91%	4.79%	1.36%	100%	100%	100%
Dossiers ouverts au 31.12.2016	14.51%	13.56%	26.00%	23.92%	11.16%	7.50%	2.87%	0.48%	100%	100%	100%
DEPENSES	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
Frais d'administration											
Administration (50° o)	384.95	314.30	591.65	543.30	228.40	189.80	114.95	32.65	2'400.00	2'400.00	2'400.00
Administration (50° o)	348.35	325.35	623.90	574.15	267.95	179.90	68.90	11.50	2'400.00	2'400.00	2'400.00
Ressources humaines											
Traitements (50° o)	10'850.70	8'859.25	16'677.40	15'313.95	6'437.90	5'349.80	3'240.80	920.20	67'650.00	66'200.00	66'949.55
Traitements (50° o)	9'818.40	9'171.05	17'586.85	16'184.20	7'552.65	5'071.05	1'942.10	323.70	67'650.00	66'200.00	66'949.55
Charges sociales (50° o)	2'887.10	2'357.25	4'437.45	4'074.65	1'712.95	1'423.45	862.30	244.85	18'000.00	17'300.00	17'387.10
Charges sociales (50° o)	2'612.45	2'440.20	4'679.45	4'306.20	2'009.55	1'349.30	516.75	86.10	18'000.00	17'300.00	17'387.05
Frais de personnel (50° o)	104.25	85.10	160.25	147.15	61.85	51.40	31.15	8.85	650.00	1'050.00	457.00
Frais de personnel (50° o)	94.40	88.10	169.00	155.50	72.55	48.70	18.65	3.10	650.00	1'050.00	457.00
Charges d'exploitation											
Fournitures de bureau (50° o)	48.15	39.30	73.95	67.90	28.55	23.70	14.35	4.10	300.00	300.00	39.15
Fournitures de bureau (50° o)	43.55	40.65	78.00	71.75	33.50	22.50	8.60	1.45	300.00	300.00	39.15
Photocopies (50° o)	344.85	281.55	530.05	486.70	204.60	170.00	103.00	29.25	2'150.00	2'100.00	2'177.65
Photocopies (50° o)	312.05	291.45	558.95	514.35	240.05	161.15	61.70	10.30	2'150.00	2'100.00	2'177.60
Achat mobilier et produit (50° o)	200.50	163.70	308.15	282.95	118.95	98.85	59.90	17.00	1'250.00	1'750.00	34.95
Achat mobilier et produit (50° o)	181.40	169.45	324.95	299.05	139.55	93.70	35.90	6.00	1'250.00	1'750.00	34.95
Téléphone, frais postaux, div. (50° o)	264.65	216.10	406.75	373.50	157.00	130.50	79.05	22.45	1'650.00	1'850.00	1'448.50
Téléphone, frais postaux, div. (50° o)	239.45	223.70	428.95	394.75	184.20	123.70	47.35	7.90	1'650.00	1'850.00	1'448.45
Location bureaux+mobilier (50° o)	769.85	628.60	1'183.30	1'086.60	456.80	379.60	229.95	65.30	4'800.00	4'800.00	4'800.00
Location bureaux+mobilier (50° o)	696.65	650.70	1'247.85	1'148.35	535.90	359.80	137.80	22.95	4'800.00	4'800.00	4'800.00
TOTAL DEPENSES	30'201.70	26'345.80	50'066.85	46'025.00	20'442.90	15'226.90	7'573.20	1'817.65	197'700.00	195'500.00	191'387.65
RECETTES	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
Subvention cantonale (50° o)	2'405.90	1'964.35	3'697.90	3'395.55	1'427.45	1'186.20	718.60	204.05	15'000.00	12'500.00	25'600.00
Subvention cantonale (50° o)	2'177.10	2'033.50	3'899.50	3'588.50	1'674.65	1'124.40	430.60	71.75	15'000.00	12'500.00	25'600.00
TOTAL RECETTES	4'583.00	3'997.85	7'597.40	6'984.05	3'102.10	2'310.60	1'149.20	275.80	30'000.00	25'000.00	51'200.00
DEPENSES NETTES	25'618.70	22'347.95	42'469.45	39'040.95	17'340.80	12'916.30	6'424.00	1'541.85	167'700.00	170'500.00	140'187.65

**ACCORD
POPULATION ET DOSSIERS AU
31.12.2016**

<u>Bases de calcul</u>	<u>Population</u>	<u>Dossiers</u>
Saint-Blaise	3'231	91
Hauterive	2'638	85
La Tène	4'966	163
Le Landeron	4'560	150
Cressier	1'917	70
Cornaux	1'593	47
Lignièrès	965	18
Enges	274	3
TOTAL	20'144	627