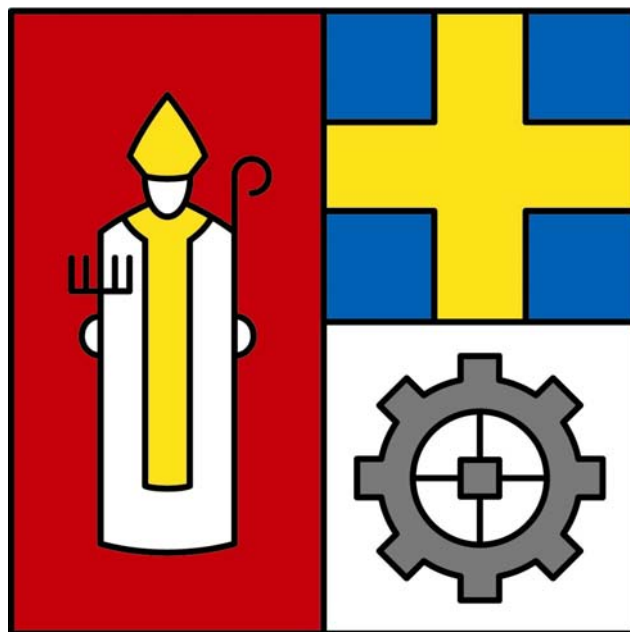


SAINT-BLAISE



BUDGET 2019

COMMUNE DE SAINT-BLAISE

RAPPORT DU CONSEIL COMMUNAL AU CONSEIL GENERAL



**A L'APPUI DU BUDGET DE
L'EXERCICE 2019**

Table des matières

1. INTRODUCTION.....	3
2. EVALUATION DU RESULTAT.....	4
2.1. VARIATIONS PAR CHAPITRE	4
2.2. COMPARAISON BUDGET 2019, BUDGET 2018 ET COMPTES 2017.....	5
2.3. VARIATIONS NETTES 2018-2019 SUPERIEURES A CHF 90'000.00	6
2.4. EVOLUTION DES BUDGETS ET RESULTATS DES COMPTES 2009-2019.....	6
2.5. COMPARAISON DES COMPTES 2014 A 2018 ET BUDGET 2019.....	7
3. INVESTISSEMENTS.....	8
3.1. BUDGET DES INVESTISSEMENTS	9
3.2. TABLEAU DE CALCUL DU FREIN A L'ENDETTEMENT	10
4. MOYENS FINANCIERS.....	11
5. ANALYSE DETAILLEE DU RESULTAT.....	12
5.1. CHARGES PAR NATURE	12
5.2. REVENUS PAR NATURE	15
6. CONCLUSION.....	17

Annexes au rapport du Conseil communal

2. Projet d'arrêté relatif à l'approbation du budget 2019
 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
 - 8.2 Comptes des investissements
 - 8.3 Comptes par nature
- Budget Paroisse – commentaires et calculs de répartition
 - Budget GSR – commentaires et calculs de répartition

1. INTRODUCTION

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

Le Conseil communal soumet ci-après à votre approbation le budget 2019 de notre commune.

Il se réjouit de vous annoncer que celui-ci présente un **excédent de revenus de CHF 243'200.00** qui nous permet de maintenir à 66 % le coefficient fiscal communal.

Par ailleurs, ce bénéfice projeté 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. 30¹ Le 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 2016 à 2019, présente un bénéfice de CHF 250'698.02 au budget 2019, ce qui est supérieur à l'équilibre.

	Comptes 2016	Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019
Résultat	373'619.10	310'172.98	75'800.00	243'200.00
Moyenne	373'619.10	341'896.04	253'197.36	250'698.02

Le règlement communal sur les finances du 21 mai 2015 précise quant à lui, en 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 réunies et le mécanisme du frein à l'endettement étant respecté, 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 2018 et 2019 :

	Péjoration (CHF)	Amélioration (CHF)
0 - Administration générale		27'600.00
1 - Ordre et sécurité publique	85'300.00	
2 - Formation	85'000.00	
3 - Culture, Sports, Loisirs et Eglises		42'500.00
4 - Santé		7'500.00
5 - Sécurité sociale	119'300.00	
6 - Trafic		31'700.00
7 - Protection environnement et aménagement	2'800.00	
8 - Economie publique		119'100.00
9 - Finances et impôts		231'400.00
Total des charges et recettes supplémentaires	292'400.00	459'800.00
Evolution positive nette →	167'400.00	
Résultat budget 2018 - bénéfice	75'800.00	
+ Evolution positive	+167'400.00	
Bénéfice projeté budget 2019	243'200.00	

2.2. COMPARAISON BUDGET 2019, BUDGET 2018 ET COMPTES 2017

	Budget 2019	Budget 2018	Ecart en francs	Comptes 2017	Ecart en francs
Administration générale	1'632'100.00	1'659'700.00	-27'600.00	1'699'411.89	-67'311.89
Ordre et sécurité publique	528'200.00	442'900.00	85'300.00	386'901.60	141'298.40
Formation	3'848'600.00	3'763'600.00	85'000.00	4'038'773.00	-190'173.00
Culture, Sports, Loisirs et Eglises	737'600.00	780'100.00	-42'500.00	1'366'295.15	-628'695.15
Santé	131'200.00	138'700.00	-7'500.00	102'321.50	28'878.50
Sécurité sociale	2'063'500.00	1'944'200.00	119'300.00	1'949'691.20	113'808.80
Trafic	1'391'000.00	1'422'700.00	-31'700.00	1'320'899.53	70'100.47
Protect. Environnement et urbanisme	343'100.00	340'300.00	2'800.00	316'425.05	26'674.95
Economie publique	-104'500.00	14'600.00	-119'100.00	-102'315.02	-2'184.98
Finances et impôts	-10'814'000.00	-10'582'600.00	-231'400.00	-11'388'576.88	574'576.88
Total des charges	10'675'300.00	10'506'800.00	168'500.00	11'180'718.92	-505'418.92
Total des revenus	-10'918'500.00	-10'582'600.00	-335'900.00	-11'490'891.90	572'391.90
Résultat	-243'200.00	-75'800.00	-167'400.00	-310'172.98	66'972.98

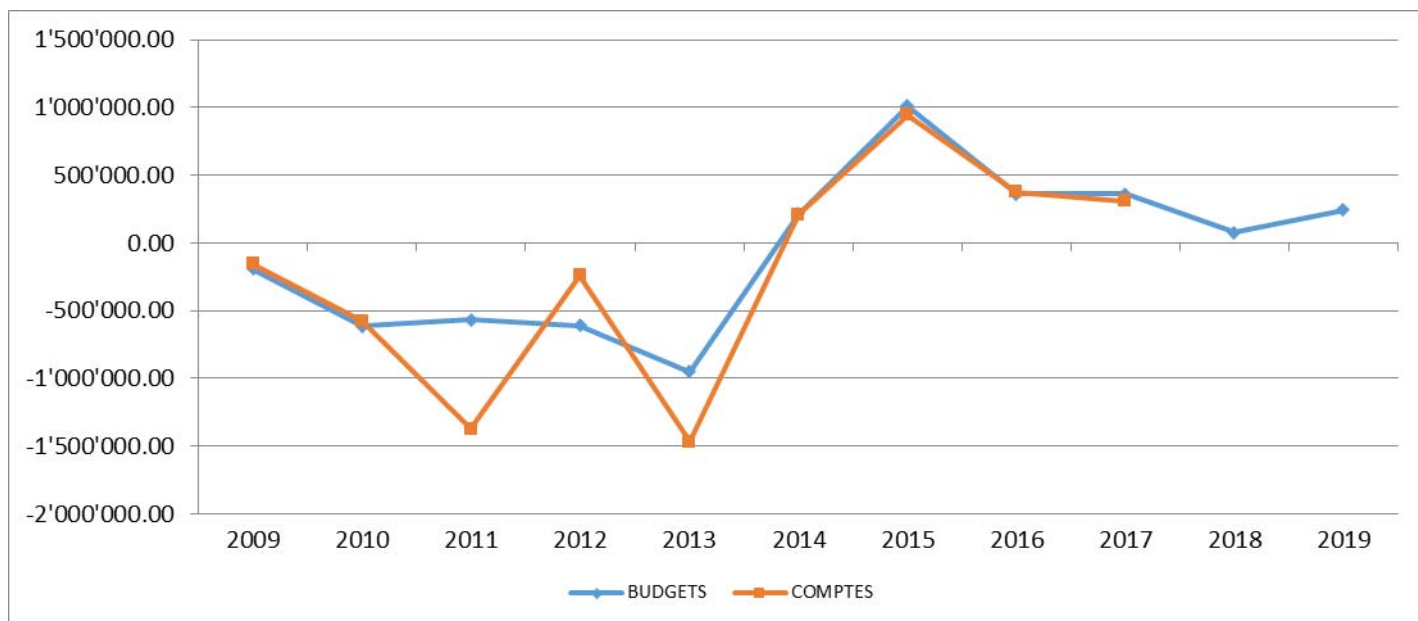
2.3. VARIATIONS NETTES 2018-2019 SUPERIEURES A CHF 90'000.00

Nous avons répertorié ci-après les lignes budgétaires présentant une évolution nette supérieure à CHF 90'000.00 entre le budget 2018 et le budget 2019, hors charges d'amortissement.

Les commentaires relatifs à chaque différence sont rédigés en regard de la ligne concernée, dans les comptes détaillés, point 8.1.

No de compte	Libellé du compte	Evolution Positive (+), amélioration Négative (-), détérioration
91000 – 40000.00	Impôts sur le revenu – PP année fiscale	375'800.00
87110 – 35100.00	Attribution à réserve réseau électrique	153'800.00
54510 – 36360.02	Subvention de l'accueil préscolaire (crèches)	-145'000.00
93000 – 36227.00	Péréquation financière intercommunale	-95'200.00

2.4. EVOLUTION DES BUDGETS ET RESULTATS DES COMPTES 2009-2019



2.5. COMPARAISON DES COMPTES 2014 A 2018 ET BUDGET 2019

CHAPITRES	Comptes 2014	Comptes 2015	Comptes 2016	Comptes 2017	Comptes 2018 situation au 12.11.2018	Budget 2019
Administration générale	-905'671.47	-1'255'464.81	-2'731'922.26	-1'699'411.89	-1'659'700.00	-1'632'100.00
Ordre et sécurité publique	-405'376.39	-512'174.05	-480'042.00	-386'901.60	-442'900.00	-528'200.00
Formation	-3'521'827.25	-3'752'041.60	-3'657'629.05	-4'038'773.00	-3'763'600.00	-3'848'600.00
Culture, Sports, Loisirs - Syndicats	-202'034.75	-185'102.70	-199'941.15	-195'073.75	-214'600.00	-194'200.00
Culture, Sports, Loisirs - autres	-488'894.45	-682'889.55	-604'760.35	-1'171'221.40	84'500.00	-543'400.00
Santé	-76'375.40	-144'611.40	-140'189.00	-102'321.50	-138'700.00	-131'200.00
Subvention petite enfance	-404'490.50	-221'653.25	-188'145.87	-231'086.60	-343'900.00	-350'000.00
Sécurité sociale - autres	-2'118'100.50	-1'576'280.40	-1'792'465.30	-1'718'604.60	-1'739'200.00	-1'713'500.00
Trafic - pot commun	-603'438.80	-605'116.80	-754'401.40	-780'116.10	-765'100.00	-753'800.00
Trafic - autres	-538'344.50	-504'937.50	-596'963.94	-540'783.43	-657'600.00	-637'200.00
Protect. de l'environnement	-202'808.10	-287'450.90	-277'729.10	-316'425.05	-340'300.00	-343'100.00
Electricité	-989.82	80'000.00	275'932.73	127'022.30	153'800.00	129'600.00
Economie publique - autres	-30'103.47	-18'280.22	-7'766.05	-24'707.28	-14'600.00	-25'100.00
Péréquation financière	-1'926'573.00	-1'001'769.00	-1'179'731.00	-1'522'708.00	-1'522'800.00	-1'618'000.00
Finances et impôts - autres	11'636'054.00	11'611'133.30	12'709'372.84	12'911'284.88	12'205'400.00	12'432'000.00
RESULTAT	211'025.60	943'361.12	373'619.10	310'172.98	840'700.00	243'200.00

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 17'915'000.00** alors qu'elles se montaient à CHF 10'010'000.00 au budget 2018.

Le tableau de calcul présenté ci-après démontre que les investissements nets à 85 % retenus dans le calcul, soit CHF 3'099'100.00, permettent de respecter le frein à l'endettement.

Les travaux de réfection de l'Hôtel communal devraient commencer à l'automne 2019. Le Conseil communal prévoit de soumettre à votre approbation une demande de crédit d'engagement avant le printemps.

La prévision des dépenses liées à la construction des nouveaux collèges a été adaptée au décalage dans le temps de l'agenda des travaux. Parallèlement, une demande de crédit sera présentée prochainement au Conseil général afin de financer l'achat du mobilier fixe des nouveaux collèges. L'amortissement dudit mobilier sera pris en charge in fine par l'éorén.

Il est prévu d'entreprendre les travaux de réfection du temple dans le courant de l'année. Les coûts seront pris en charge à moitié par la commune d'Hauterive. Seule la part de Saint-Blaise est considérée.

L'achat d'un nouveau véhicule pour le service du port n'excédant pas la compétence du Conseil communal, il fera l'objet d'un arrêté de l'Exécutif.

Les travaux liés à l'étape n° 2 de la zone de rencontre devraient être initiés durant le deuxième semestre et achevés en 2020.

Sont prévues, au chapitre du trafic, deux dépenses de réaménagement de la route du Brel et de l'axe nord de la rue de la Maigroge.

Un montant de CHF 100'000.00 a été alloué aux frais d'équipement du quartier des Chauderons, au chapitres des eaux usées.

Une demande de crédit d'engagement sera prochainement présentée au Conseil général, afin de financer la création du nouveau plan d'aménagement local (PAL). Les décaissements sont prévus sur trois exercices, de 2019 à 2021.

L'enveloppe budgétaire de CHF 200'000.00, liée à l'entretien du réseau électrique fait l'objet d'une convention signée avec la société Eli10 S.A., gestionnaire du réseau de distribution.

Les taxes d'équipement budgétées concernent essentiellement le nouveau quartier des Chauderons.

Un mandat d'étude a été confié à notre architecte conseil en vue de procéder à des travaux de réfection de l'immeuble de notre patrimoine financier sis rue de Vigner 3.

3.1. BUDGET DES INVESTISSEMENTS



Budget des investissements 2019

Crédits d'engagement						Crédits budgétaires
No compte	Libellé	Date	Montant	Dépenses au 31.12.2017	Dépenses au 13.11.2018	Dépenses / recettes 2019
	<u>Bâtiments PA</u>					
	Réfection Hôtel communal	à voter	1'976'000.00			500'000.00
	<u>Bâtiments scolaires</u>					
20170101	Construction des collèges de Vigner	27/10/16	29'756'000.00	1'314'263.00	9'124'518.00	12'250'000.00
	Mobilier des nouveaux collèges de Vigner	à voter	1'000'000.00			1'000'000.00
	<u>Culture, Sports, Loisirs et Eglises</u>					
20190101	Télé-réseau - extension et renforcement 2019	à voter	22'000.00			22'000.00
	Réfection du Temple - part STB	à voter	600'000.00			300'000.00
	Electrific. ponton 200 & armoire comptage	à voter	75'000.00			75'000.00
	Véhicule service du port	à voter	25'000.00			25'000.00
	<u>Trafic</u>					
20190201	Routes - extension et renforcement 2019	à voter	160'000.00			160'000.00
20190202	EP - extension et renforcement 2019	à voter	20'000.00			20'000.00
20170101	Construction parking souterrain Vigner	27/10/16	2'019'000.00			2'019'000.00
	Zone de rencontre étape no 2	à voter	1'700'000.00			700'000.00
	Réaménagement rue de la Maigroge	à voter	395'000.00			395'000.00
	RC5 - signalisation routière Route du Brel	à voter	330'000.00			330'000.00
	RC5 - signal. routière Rte Brel - part. Etat NE	à voter				-165'000.00
	<u>Approvisionnement en eau</u>					
20190102	Extension et renforcement réseau 2019	à voter	20'000.00			20'000.00
	<u>Traitement des eaux usées</u>					
20171304	PGEE mesure no 4 - Chauderons	21/12/17	793'400.00			100'000.00
	<u>Aménagement du territoire</u>					
	Création nouveau plan aménag. Local (PAL)	à voter	600'000.00			200'000.00
	<u>Economie publique</u>					
20190103	Electricité - extension et renforcement 2019	à voter	200'000.00			200'000.00
	Construction station électrique Collèges	18/01/18	296'000.00	23'346.00	23'346.00	274'000.00
	Taxes de raccordement (équipement)					-810'000.00
	<u>Patrimoine financier</u>					
	Réfection immeuble Vigner 3	à voter	800'000.00			300'000.00
TOTAUX			40'787'400.00	1'337'609.00	9'147'864.00	17'915'000.00

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

3'646'000.00

3.2. TABLEAU DE CALCUL DU FREIN A L'ENDETTEMENT



Calcul du frein à l'endettement

Calcul du taux d'endettement		Comptes 2017
200	Engagements courants	2'175'057
201	Engagements financiers à court terme	2'000'000
206	Engagements financiers à long terme	13'426'600
205	Provisions à court terme	839'930
208	Provisions à long terme	3'011'095
204	Passifs de régularisation	169'611
200 CAPITAUX DE TIERS (A)		21'622'292
<hr/>		
100	Disponibilités	1'417'565
101	Créances	6'817'002
06-108	Placements financiers	6'517'080
104	Actifs de régularisation	844'955
PATRIMOINE FINANCIER (B)		15'596'602
<hr/>		
400	Impôts personnes physiques	11'487'137
401	Impôts personnes morales	794'251
	Impôts autres	123'237
REVENUS FISCAUX (C)		12'404'625

Taux d'endettement net en % - (A-B) / C 48.6 %

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%

Marge d'autofinancement

	Budget 2019
Résultat d'exercice	243'200
Amortissements légaux (33)	1'450'900
Attribution financements spéciaux (35)	277'800
./ Prélèvements financements spéciaux (45)	-93'100
Amort. suppl. (383) & attrib. capital propre (389)	0
./ Prélèvem. sur capital propre (489)	-314'900
Marge d'autofinancement	1'563'900
Investissements NETS 85 % (hors collège)	3'099'100
Degré d'autofinancement	50.5 %
Degré minimal autofinancement LFinEC	50 %

OK RESPECTE LA LIMITE !

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%.

4. MOYENS FINANCIERS

Marge d'autofinancement	CHF	1'694'100.00
+ Attributions aux financements spéciaux	CHF	277'800.00
./. Prélèvements aux financements spéciaux	CHF	93'100.00
./. Prélèvements réserves de retraitement	CHF	314'900.00
./. Total des investissements nets	CHF	17'915'000.00
./. Remboursements contractuels	CHF	319'400.00

Insuffisance de moyens financiers

CHF - 16'670'500.00

=====

Cette insuffisance est largement due aux frais de construction des nouveaux collèges. Afin d'honorer les factures en cours et à venir et profitant d'une situation favorable sur le marché des capitaux, deux emprunts, de CHF 10'000'000.00 chacun ont été souscrits sous la forme de placement privé. Partiellement amortissables, ces emprunts portent sur la durée 2018 à 2034 et génèrent un intérêt débiteur moyen de 1,403 %.

Cumulés à la ligne de crédit que nous possédons auprès d'un établissement bancaire de la place, les liquidités disponibles devraient permettre de couvrir les engagements pour l'exercice à venir, ce même si tous les projets venaient à être menés à terme.

5. ANALYSE DETAILLÉE DU RESULTAT

5.1. CHARGES PAR NATURE

5.1.1. 30 - Charges de personnel

La diminution de CHF 92'200.00 en regard du budget 2018 est due principalement aux changements intervenus au sein du personnel du département de l'urbanisme. Le Conseil communal avait en effet pris la décision de pourvoir un nouveau poste à plein temps dès le début de l'année 2018. Au vu de la satisfaction donnée par la solution actuelle, grâce à l'efficacité de notre personnel et l'appui de notre architecte conseil et en vue de l'arrivée d'une nouvelle collaboratrice au 1^{er} février 2019, cet engagement a été reporté.

Les employés communaux sont rémunérés depuis le début de l'année 2018 sur la base de la nouvelle échelle des traitements bruts « fonctionnaires » de l'Etat de Neuchâtel (2013 à 100 %), sans tenir compte de l'indexation.

A noter également l'octroi d'augmentations à certains membres du personnel sous la forme d'échelons discrétionnaires, les échelons automatiques ayant été abandonnés.

Personnel administratif

Au vu de l'externalisation de la gestion du contentieux à l'office de recouvrement de l'Etat de Neuchâtel, le taux d'activité de l'aide-comptable a été ramené de 30 % à 20 % dès le 1^{er} janvier 2019. La baisse de 0,1 EPT est compensée par une augmentation équivalente au service social régional de l'Entre-deux-Lacs ou le taux d'activité de cet employé passe de 70 % à 80 %. Outre ce changement et les modifications mentionnées ci-dessus au sein du département de l'urbanisme, le personnel administratif a été très stable en 2018.

Personnel d'exploitation

Suite au départ en retraite d'un cantonnier, d'un concierge et du garde-port, nous avons remplacé ces postes à plein temps par trois engagements équivalents. Une collaboratrice du service de la conciergerie, employée à 50 % a également annoncé son départ en retraite pour la fin de l'année 2018. Son poste sera repourvu au début de l'année 2019, une fois les besoins en lien avec les nouveaux collèges clarifiés.

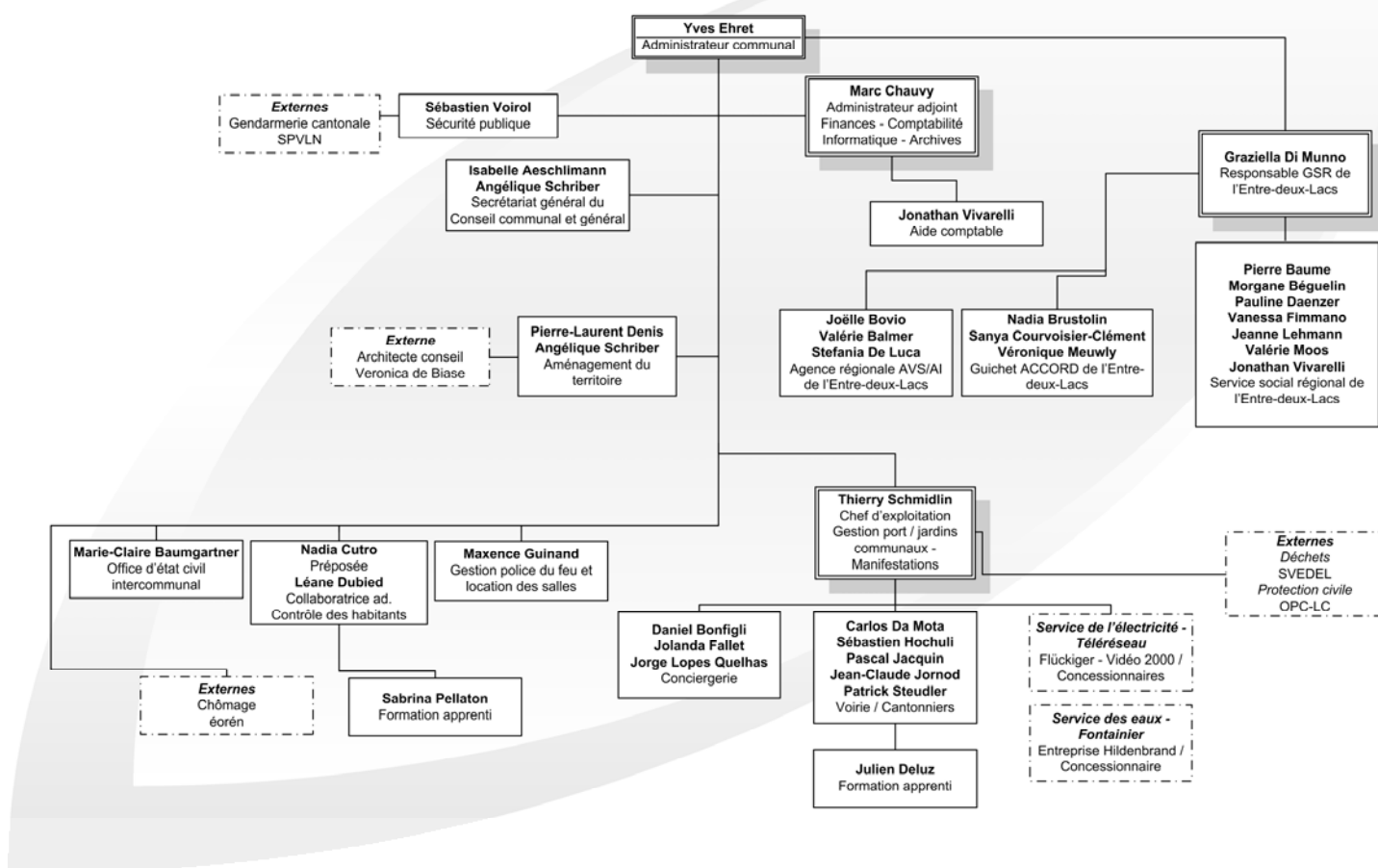
Actuellement, deux employés temporaires sont placés, en mesure d'insertion socio-professionnelle, par le service social régional de l'Entre-deux-Lacs au sein de l'équipe de la voirie. Le nombre de ces employés est très fluctuant et leur contrat couvre généralement une durée de six mois.

5.1.1.1. Répartition des postes de travail par rubrique comptable au 31.12.2018

	Administration	Sécurité	Conciergerie				Exploitation					GSR		
Nbre postes	Administration	Police	Hôtel comm.	Cycle 1	Cycle 2	Cycle 3	Parcs publics	Sports	Déchets	Port	TP	SSREDL	ARAVS	Accord
	8,2	1,5	0,5	0,2	0,2	1,5	1,1	0,6	0,2	1,7	1,9	7,3	1,4	1,6
TOTAL = 17,6	8,2	1,5	2,4				5,5					10,3		

5.1.1.2. Organigramme de l'administration communale au 16.11.2018

Commune de Saint-Blaise – Organigramme des services communaux au 16 novembre 2018



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

L'augmentation de CHF 77'200.00 est la conséquence de différentes variations, dont le montant individuel ne dépasse pas CHF 30'000.00. On citera notamment l'entretien du réseau d'eau de boisson, l'entretien des bornes hydrantes, les consultations juridiques, l'eau et l'électricité.

5.1.3. 33 - Amortissements

La diminution de CHF 185'000.00 s'explique essentiellement par des valeurs retenues à la baisse lors du retraitement des bâtiments scolaires au 1^{er} janvier 2017. En effet, la méthode d'évaluation recommandée par la RLFinEC (70 % de la valeur incendie) aurait entraîné des valeurs trop éloignées de la réalité.

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.

La légère augmentation de ce poste de charges (CHF 21'800.00) s'explique intégralement par les honoraires prévus dans le cadre de la réfection de l'immeuble sis rue de Vigner 3.

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

Les attributions aux financements spéciaux prévues en 2019 sont en baisse de CHF 100'100.00. Le total de nos réserves affectées s'élevait à CHF 3'668'638.71 à fin 2017. Ce manco s'explique par une recommandation du Scm, imposant de verser le bénéfice du chapitre « réseau électrique » à la fortune plutôt qu'à la réserve. Voir commentaires dans les comptes détaillés, au chapitre 87110 « Réseau électrique ».

Résultat de l'exercice du port	CHF	42'600.00
Résultat de l'exercice de l'approvisionnement en eau	CHF	37'200.00
Résultat de l'exercice du traitement des eaux usées	CHF	133'800.00
Attribution à la Réserve pour améliorations foncières (drainages)	CHF	5'400.00
Attribution à la Réserve du Temple	CHF	58'800.00
Total budget 2019 (augmentation des réserves)	CHF	277'800.00

5.1.6. 36 - Charges de transfert

Différentes augmentations de charges justifient l'augmentation importante de ce poste (CHF 290'800.00), parmi lesquelles on citera en particulier : les subventions de l'accueil préscolaire, la péréquation financière intercommunale et la participation au syndicat scolaire éorén.

Précision au sujet de la péréquation financière

Le présent budget ne tient pas compte du projet de loi du Conseil d'Etat, daté du 14 novembre 2018 et portant révision du volet des charges de la péréquation financière intercommunale.

Ce projet vise à corriger les lacunes et inadéquations de l'actuelle péréquation des charges structurelles grâce à l'abandon des critères réputés inadéquats du système actuel. Il permettrait aussi de simplifier grandement les formules de calcul et accroîtrait de ce fait sa lisibilité. Il maintiendrait également l'effort péréquatif consenti en faveur des communes financièrement les plus faibles à travers le renforcement de la péréquation des ressources, tout en diminuant l'enveloppe de la péréquation des charges structurelles. Enfin il reconnaîtrait les charges assumées par les villes dans l'intérêt de l'ensemble du canton dans les domaines de la culture, des loisirs et des sports.

Précisons que ce projet de loi doit être voté à la majorité qualifiée de trois cinquièmes des membres du Grand Conseil, dont le vote devrait intervenir début 2019 pour une entrée en vigueur prévue en 2020.

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.

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

Les revenus figurant au budget sous revue ne tiennent pas compte des éventuelles réformes fiscales qui pourraient entrer en vigueur en 2020. La bonne tenue de la conjoncture permet d'être optimiste au niveau de l'évolution des recettes fiscales des personnes physiques, qui devrait continuer à être positive. L'Etat de Neuchâtel prévoit en effet, dans son plan financier 2020 à 2022, une progression de +0,7 % des revenus fiscaux entre 2017 et 2022 (voir extrait de tableau ci-dessous).

Revenus fiscaux (CHF)	Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	PFT 2020	PFT 2021	PFT 2022	Δ en % 2018-19	Δ Ø en % 2017-22
Impôts directs personnes physiques	-757'360'032	-762'000'000	-772'500'000	-777'300'000	-781'500'000	-784'000'000	+1.4%	+0.7%
Impôts sur le revenu et la fortune	-712'781'745	-717'600'000	-725'500'000	-729'000'000	-732'500'000	-735'000'000	+1.1%	+0.6%
Impôts à la source	-33'758'072	-33'000'000	-35'500'000	-36'500'000	-37'000'000	-37'000'000	+7.6%	+1.9%
Impôts frontaliers	-10'820'215	-11'400'000	-11'500'000	-11'800'000	-12'000'000	-12'000'000	+0.9%	+2.1%

Suite à la décision de l'Etat de prélever un point d'impôt au détriment des communes, validée par un décret du 5 décembre 2017, le coefficient fiscal de notre commune a été fixé à 66 % pour 2018. Ce coefficient de **66 %** a été maintenu par votre Exécutif pour l'exercice 2019.

La projection retient les rentrées fiscales 2018 au 31.10.2018, en tenant compte, de manière pondérée 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 2018 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.

L'Etat de Neuchâtel prévoit une progression importante de l'impôt sur les personnes morales (5 % entre 2017 et 2022) dans son plan financier 2020 à 2022 (voir extrait de tableau ci-dessous).

Impôts directs personnes morales	-171'152'403	-188'813'000	-202'500'000	-211'000'000	-215'500'000	-218'000'000	+7.2%	+5.0%
----------------------------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	-------	-------

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. On notera une légère diminution de recettes (CHF 16'800.00) par rapport au budget 2018.

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 enregistre une baisse globale de CHF 23'600.00 en lien avec les intérêts perçus sur les impôts des personnes physiques et l'abandon du loyer perçu pour l'appartement de fonction de la concierge du collège de Vigner suite aux travaux entrepris dans le bâtiment.

5.2.4. 45 - Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux

Les prélèvements sur les fonds et financements spéciaux prévus en 2019 sont en hausse de CHF 47'400.00. Le total de nos réserves affectées s'élevait à CHF 3'668'638.71 à fin 2017.

Prélèvement à la réserve du télé-réseau	CHF	30'800.00
Prélèvement à la réserve déchets ménages	CHF	12'400.00
Prélèvement à la réserve déchets entreprises	CHF	8'300.00
Prélèvement à la fortune du fonds Albert Junier	CHF	25'200.00
Prélèvement à la fortune du fonds Dardel-Perregaux	CHF	7'400.00
Prélèvement au fonds forestier	CHF	9'000.00
Total budget 2019 (diminution des réserves)	CHF	93'100.00

5.2.5. 46 - Revenus de transfert

Les revenus de transfert sont en baisse de CHF 28'200.00. Cette diminution est à mettre en lien avec location perçue pour le collège de Vigner. Les portacabines, détruits, ne génèrent plus de revenus et les frais de conciergerie ont été adaptés à la situation transitoire liée aux travaux de construction.

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.

5.2.7. 49 - Imputations internes

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

COMMUNE DE SAINT-BLAISE

BUDGET 2019



2 - Arrêté relatif à l'approbation du budget 2019



LE CONSEIL GENERAL

DE LA

COMMUNE DE SAINT-BLAISE

ARRÊTÉ RELATIF À L'APPROBATION DU BUDGET DE L'EXERCICE 2019

Le Conseil général de la Commune de Saint-Blaise

vu le rapport du Conseil communal, du 19 novembre 2018;
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;
sur la proposition du Conseil communal,

a r r ê t e :

Article premier.- Est approuvé le budget de l'exercice 2019, qui comprend :

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

Charges d'exploitation	CHF	18'898'800.00
Revenus d'exploitation	CHF	18'456'500.00
Résultat provenant des activités d'exploitation (1)	CHF	<u>-442'300.00</u>
Charges financières	CHF	418'800.00
Revenus financiers	CHF	789'400.00
Résultat provenant des financements (2)	CHF	<u>370'600.00</u>
Résultat opérationnel (1 + 2)	CHF	-71'700.00

COMMUNE DE SAINT-BLAISE

BUDGET 2019



3 - Compte de résultats sur trois niveaux

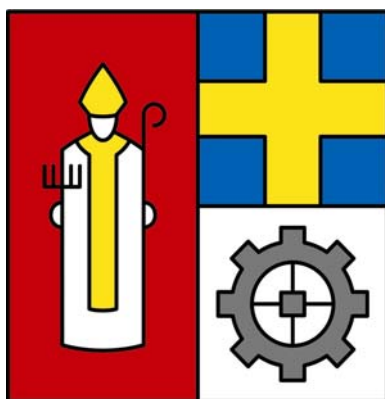


Budget 2019

Compte de résultats	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
Charges d'exploitation	18'898'800	18'887'500	11'300	18'342'416.16	556'384
30 Charges de personnel	3'498'200	3'590'400	-92'200	3'447'176.10	51'024
31 Biens, services et charges d'expl.	2'894'100	2'816'900	77'200	2'923'591.98	-29'492
33 Amortissements patrimoine administr.	1'450'900	1'635'900	-185'000	1'415'200.00	35'700
35 Attrib. fonds et financements spéciaux	277'800	377'900	-100'100	293'024.13	-15'224
36 Charges de transfert	9'813'300	9'522'500	290'800	9'288'031.85	525'268
37 Subventions redistribuées	155'000	148'000	7'000	162'463.00	-7'463
39 Imputations internes	809'500	795'900	13'600	812'929.10	-3'429
Revenus d'exploitation	-18'456'500	-18'078'300	-378'200	-18'922'881.61	466'382
40 Revenus fiscaux	-11'990'000	-11'634'800	-355'200	-12'404'625.25	414'625
42 Taxes	-2'946'600	-2'963'400	16'800	-3'038'972.23	92'372
45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-93'100	-45'700	-47'400	-45'778.58	-47'321
46 Revenus de transfert	-2'462'300	-2'490'500	28'200	-2'458'113.45	-4'187
47 Subventions à redistribuer	-155'000	-148'000	-7'000	-162'463.00	7'463
49 Imputations internes	-809'500	-795'900	-13'600	-812'929.10	3'429
Résultat des activités d'exploitation	442'300	809'200	-366'900	-580'465.45	1'022'765
34 Charges financières	418'800	397'000	21'800	409'362.00	9'438
44 Revenus financiers	-789'400	-813'000	23'600	-807'552.88	18'153
Résultat provenant de financements	-370'600	-416'000	45'400	-398'190.88	27'591
Résultat opérationnel	71'700	393'200	-321'500	-978'656.33	1'050'356
38 Charges extraordinaires	0	0	0	1'051'457.35	-1'051'457
48 Revenus extraordinaires	-314'900	-469'000	154'100	-382'974.00	68'074
Résultat extraordinaire	-314'900	-469'000	154'100	668'483.35	-983'383
Total du compte de résultats	-243'200	-75'800	-167'400	-310'172.98	66'973

COMMUNE DE SAINT-BLAISE

BUDGET 2019



4 - Comptes de résultats et des investissements condensés en fonctionnelle



Budget 2019

Classification fonctionnelle (résumé)		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
0	Administration Générale	1'632'100	1'659'700	-27'600	1'699'411.89	-67'312
01	Législatif et exécutif	209'200	201'000	8'200	205'186.75	4'013
02	Services généraux	1'422'900	1'458'700	-35'800	1'494'225.14	-71'325
1	Ordre et sécurité publique	528'200	442'900	85'300	386'901.60	141'298
11	Sécurité publique	199'000	145'300	53'700	119'944.50	79'056
14	Questions juridiques	24'700	11'700	13'000	14'548.60	10'151
15	Service du feu	257'400	239'100	18'300	206'719.50	50'681
16	Défense	47'100	46'800	300	45'689.00	1'411
2	Formation	3'848'600	3'763'600	85'000	4'038'773.00	-190'173
21	Scolarité obligatoire	3'813'100	3'731'500	81'600	4'002'183.30	-189'083
23	Formation professionnelle initiale	35'500	32'100	3'400	36'589.70	-1'090
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	737'600	780'100	-42'500	1'366'295.15	-628'695
31	Héritage culturel	62'900	60'900	2'000	16'471.55	46'428
32	Culture, autres	170'500	172'800	-2'300	171'850.05	-1'350
33	Médias	0	0	0	0.00	0
34	Sports et loisirs	463'900	505'100	-41'200	1'137'014.80	-673'115
35	Eglises et affaires religieuses	40'300	41'300	-1'000	40'958.75	-659
4	Santé	131'200	138'700	-7'500	102'321.50	28'879
42	Soins ambulatoires	130'900	124'700	6'200	93'900.35	37'000
43	Prévention de la santé	300	14'000	-13'700	8'421.15	-8'121
5	Sécurité sociale	2'063'500	1'944'200	119'300	1'949'691.20	113'809
51	Maladie et accident	482'900	515'900	-33'000	509'350.85	-26'451
52	Invalité	400	400	0	0.00	400
53	Viellissement et survivants	17'300	17'700	-400	17'236.10	64
54	Famille et jeunesse	399'300	249'600	149'700	263'379.00	135'921
55	Chômage	111'100	119'300	-8'200	105'698.90	5'401
57	Aide sociale et domaine de l'asile	1'047'200	1'041'000	6'200	1'053'776.35	-6'576
59	Domaine social, non mentionné ailleurs	5'300	300	5'000	250.00	5'050
6	Trafic	1'391'000	1'422'700	-31'700	1'320'899.53	70'100
61	Circulation routière	631'400	651'800	-20'400	537'947.33	93'453
62	Transports publics	756'500	767'800	-11'300	780'299.50	-23'800
63	Transports, autres	3'100	3'100	0	2'652.70	447
7	Protection environnement et aménagement	343'100	340'300	2'800	316'425.05	26'675
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	85'000	88'700	-3'700	82'244.00	2'756
74	Aménagements	5'000	5'000	0	24'083.30	-19'083
75	Protection des espèces et du paysage	1'500	1'500	0	1'814.90	-315
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	12'000	13'700	-1'700	13'214.75	-1'215
77	Protection de l'environnement, autres	48'600	45'700	2'900	36'638.05	11'962
79	Aménagement du territoire	191'000	185'700	5'300	158'430.05	32'570
8	Economie publique	-104'500	14'600	-119'100	-102'315.02	-2'185
81	Agriculture	12'600	10'800	1'800	8'576.73	4'023
82	Sylviculture	22'800	16'800	6'000	23'974.10	-1'174
84	Tourisme	19'700	17'000	2'700	22'743.35	-3'043
87	Combustibles et énergie	-159'600	-30'000	-129'600	-157'609.20	-1'991
9	Finances et impôts	-10'814'000	-10'582'600	-231'400	-11'388'576.88	574'577
91	Impôts	-11'984'100	-11'626'900	-357'200	-12'399'015.25	414'915
93	Péréquation financière et compensation..	1'618'000	1'522'800	95'200	1'522'708.00	95'292
96	Administration de la fortune et de la dette	-446'100	-476'700	30'600	-510'141.23	64'041
97	Redistributions	-1'800	-1'800	0	-2'128.40	328
Excédent des charges/revenus (-)		-243'200	-75'800	-167'400	-310'172.98	66'973



Budget des investissements 2019

Classification fonctionnelle (résumé)	Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
0 Administration générale	500'000.00	300'000	200'000	0	500'000
02 Services généraux	500'000.00	300'000	200'000	0	500'000
2 Formation	13'250'000.00	6'750'000	6'500'000	992'926	12'257'074
21 Scolarité obligatoire	13'250'000.00	6'750'000	6'500'000	992'926	12'257'074
3 Culture, Sports, Loisirs et Eglise	422'000.00	106'000	316'000	217'732	204'268
33 Médias	22'000.00	106'000	-84'000	18'860	3'141
34 Sports et loisirs	100'000.00	0	100'000	198'872	-98'872
35 Eglises et affaires religieuses	300'000.00	0	300'000	0	300'000
6 Trafic	3'459'000.00	1'608'000	1'851'000	-8'687	3'467'687
61 Circulation routière	3'459'000.00	1'608'000	1'851'000	-8'687	3'467'687
7 Protection de l'environnement	320'000.00	574'000	-254'000	-334'284	654'284
71 Approvisionnement en eau	20'000.00	245'000	-225'000	-166'883	186'883
72 Traitement des eaux usées	100'000.00	209'000	-109'000	-167'400	267'400
73 Gestion des déchets	0.00	40'000	-40'000	0	0
79 Aménagement du territoire	200'000.00	80'000	120'000	0	200'000
8 Economie publique	-336'000.00	672'000	-1'008'000	-79'972	-256'028
87 Combustibles et énergie	-336'000.00	672'000	-1'008'000	-79'972	-256'028
9 Economie publique	300'000.00	0	300'000	0	300'000
96 Admin. de la fortune et de la dette	300'000.00	0	300'000	0	300'000
Excédent des dépenses/recettes (-)	17'915'000.00	10'010'000	7'905'000	787'715	17'127'285

COMMUNE DE SAINT-BLAISE

BUDGET 2019



5 - Plan financier et des tâches 2020-2022



Plan financier et des tâches 2020 à 2022

INTRODUCTION

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

Conformément aux règles législatives en vigueur, notre Conseil soumet à votre approbation le plan financier et des tâches (PFT) 2020-2022 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 aux mesures d'économies 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 2019 auquel sont intégrés les éléments prévus ou prévisibles dont nous disposons, tels que les investissements découlant du plan de législature, les impacts des nouveaux logements, l'évolution de la facture sociale ou celle du nombre d'élèves scolarisés dans les trois cycles d'enseignement obligatoire.

Sur la base des hypothèses retenues qui vous sont détaillées ci-après, les années à venir devraient nous permettre de continuer à enregistrer de légers bénéfices.

Ces projections nous permettent de constater que la charge financière des différents projets en cours et à venir pourra être assumée par notre collectivité, sans avoir recours à l'augmentation du coefficient fiscal communal

Dès lors, nous ne devrions pas avoir besoin non plus de recourir à un prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle au cours des exercices sous revue. Cette réserve, constituée à la clôture de l'exercice 2016, présente à ce jour un solde CHF 900'000.00.

Il convient toutefois de rester extrêmement prudents au vu de l'incertitude de mesures à venir décidées 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 et la nouvelle révision de la fiscalité des personnes morales et physiques.

Comme mentionné dans le rapport du Conseil communal à l'appui du budget 2019, rappelons qu'il n'a pas été tenu compte, dans le PFT, du projet de loi du Conseil d'Etat, daté du 14 novembre 2018 et portant révision du volet des charges de la péréquation financière intercommunale.

Nos investissements seront par contre sévèrement préterités par les emprunts liés à la construction des nouveaux collèges de Vigner qui feront passer, dès 2020, notre degré minimal d'autofinancement de 50 % à 150 %.

Dès lors, afin de pouvoir mener à bien les projets porteurs et ambitieux annoncés sur le plan de législation rédigé par votre Exécutif, il conviendra probablement de déroger au mécanisme du frein à l'endettement au cours de l'exercice 2020, comme autorisé une fois par législature par notre règlement communal sur les finances, en 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, tient compte de l'impact de la construction des nouveaux collèges de Vigner en ce qui concerne les intérêts, les amortissements et les revenus de transfert.

La LFinEC précise, en son article 56 al. 2, que les amortissements prennent effet dès la mise en exploitation de l'investissement. Dans le cas complexe des nouveaux collèges, les bâtiments seront dès lors amortis, dans les comptes, au fur et à mesure de leur mise en activité.

Toutefois, au stade du PFT, nous avons retenu une mise en service globale de l'investissement au 1^{er} janvier 2020, ceci par mesure de simplification et au vu de l'impact minime sur le résultat.

Evolution du compte de résultat 2019-2022, en CHF

COMPTE DE RESULTATS A 3 NIVEAUX

	B2019	B2020	B2021	B2022
CHARGES D'EXPLOITATION	18'898'800	20'167'000	21'043'800	21'227'100
30 Charges de personnel	3'498'200	3'603'900	3'647'100	3'690'900
31 Charges de biens, services et autres charges d'expl.	2'894'100	2'875'000	2'913'300	2'926'700
33 Amortissements du patrimoine administratif	1'450'900	2'493'000	2'908'300	2'926'500
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	277'800	280'000	280'000	280'000
36 Charges de transfert	9'813'300	10'036'200	10'309'400	10'407'800
37 Subventions à redistribuer	155'000	155'000	155'000	155'000
39 Imputations internes	809'500	723'900	830'700	840'200
REVENUS D'EXPLOITATION	-18'456'500	-19'937'700	-21'070'500	-21'187'000
40 Revenus fiscaux	-11'990'000	-12'419'700	-13'418'100	-13'494'700
42 Taxes	-2'946'600	-2'942'200	-2'941'200	-2'939'200
45 Prélèvem. sur fonds et financements spéciaux	-93'100	-93'100	-93'100	-93'100
46 Revenus de transfert	-2'462'300	-3'603'800	-3'632'400	-3'664'800
47 Subventions à redistribuer	-155'000	-155'000	-155'000	-155'000
49 Imputations internes	-809'500	-723'900	-830'700	-840'200
RESULTAT DES ACTIVITES D'EXPLOITATION	442'300	229'300	-26'700	40'100
34 Charges financières	418'800	844'500	838'600	814'900
44 Revenus financiers	-789'400	-990'200	-990'200	-990'200
RESULTAT PROVENANT DES FINANCEMENTS	-370'600	-145'700	-151'600	-175'300
RESULTAT OPERATIONNEL	71'700	83'600	-178'300	-135'200
38 Charges extraordinaires	0	0	0	0
48 Revenus extraordinaires	-314'900	-226'100	-226'100	-226'100
RESULTAT EXTRAORDINAIRE	-314'900	-226'100	-226'100	-226'100
TOTAL DU COMPTE DE RESULTATS	-243'200	-142'500	-404'400	-361'300
PRELEVEMENT A LA RESERVE CONJONCTURELLE	0	0	0	0

Charges de personnel

Nombre d'EPT par unité administrative et évolution 2019-2022

	B2019	B2020	B2021	B2022
Variation en %		1.80%	3.53%	0.00%
TOTAL EPT	27.8	28.3	29.3	29.3
Administration	8	8	8	8
Administration	3.3	3.3	3.3	3.3
Urbanisme	1.7	1.7	1.7	1.7
Comptabilité générale	1.2	1.2	1.2	1.2
Police des habitants	1.8	1.8	1.8	1.8
Exploitation	9.5	10	11	11
Chef d'exploitation	1	1	1	1
Conciergerie	2.5	3	4	4
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	3'498'200	3'603'900	3'647'100	3'690'900

L'évolution prévue du nombre de concierges est à mettre en relation avec la mise en activité des nouveaux collègues de Vigner.

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 téléseu, 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 2020 à 2022.

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

Amortissements du patrimoine administratif

Le montant de nos amortissements a fortement augmenté en 2018, suite au retraitement de notre bilan au 1^{er} janvier 2017, imposé par la LFinEC. La part d'amortissement supplémentaire générée par le retraitement des bâtiments de notre patrimoine administratif est prélevée à la réserve constituée à cette occasion, figurant au bilan sous compte n° 2950001. Cette part représente CHF 314'900.00 au budget 2019, répartis comme suit :

1404001	Hôtel communal	65'500.00
1404010	Hangar du feu Pré Brenier	7'200.00
1404003	Collège Rive-de-l'Herbe	88'800.00
1404002	Collège de Vigner	45'600.00
1404011	Kiosque musique Pré Brenier	1'600.00
1404019	Vestiaires Xamax	7'700.00
1404007	Poudrière des Fourches	2'300.00
1404005	Bâtiment polyvalent	3'200.00
1462001	Temple	78'700.00
1404012	Salle d'attente boucle TN	2'000.00
1404014	Ancien porche des Ouches	3'400.00
1462002	Cimetière et porche	6'000.00
1404016	WC publics, sud BLS	1'300.00
1404017	WC publics, Pré Brenier	1'600.00
	TOTAL :	314'900.00

Les amortissements retenus dans le présent PFT tiennent compte d'un scénario fondé sur les éléments suivants :

- Collèges de Vigner considérés en activité dès le 01.01.2020. Amortissements, intérêts et dédommagement éorén calculés intégralement pour l'exercice 2020,
- Revenus locatifs ajoutés dès 01.01.2020 au patrimoine financier pour la Rive-de-l'Herbe,
- Amortissements et prélèvement à la réserve supprimés pour la Rive-de-l'Herbe dès le 01.01.2020.

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

2020	2021	2022
-61'900.00	-57'300.00	-108'000.00

Les investissements à venir, qui font l'objet d'un chapitre dédié dans le présent rapport, ont été intégrés au calcul en tenant compte du taux d'amortissement légal de chaque investissement projeté.

Charges financières

Afin d'établir les charges financières des exercices sous revue, nous avons intégré les investissements 2019-2022 pour déterminer les emprunts à souscrire. On remarque une augmentation importante des intérêts à partir de l'année 2020. Elle est liée à la mise en service des nouveaux collèges, retenue globalement au 1^{er} janvier 2020 et fait l'objet d'une compensation par des recettes supplémentaires au poste « revenus de transfert », représentées par le dédommagement de l'éorén pour la location des locaux.

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 15 octobre 2018. Le détail de l'évolution de ces coûts se présente comme suit :

Montants en CHF

Libellé	2019	2020	2021	2022
Péréquation financière	1'618'000	1'618'000	1'618'000	1'618'000
Part aux transports (pot commun)	753'800	746'000	741'000	738'000
Subsides LAMal	482'900	492'200	532'200	556'300
Part sur financement LACI	35'800	36'200	36'600	37'200
Part communale aux bourses d'études	35'500	35'500	35'500	35'500
Aide sociale	841'400	857'300	867'700	874'500
Mesures d'intégration socio-profession.	75'300	72'400	72'400	72'400
Alloc. fam. pers. sans activité lucrative	42'000	42'800	43'600	44'300
Social privé	24'400	26'000	26'300	26'400
Avance sur contributions d'entretien	6'800	6'800	6'800	6'800
Lutte contre l'abus	8'400	8'500	8'600	8'700

On constatera ainsi que le montant communiqué au titre de péréquation financière a été fixé pour 2020 à 2022 sur la base du montant 2019.

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	2019	2020	2021	2022
Cycle 1 – nombre d'élèves	117	114	109	107
Cycle 2 – nombre d'élèves	153	142	148	132
Cycle 3 – nombre d'élèves	99	114	120	128
Nombre élèves – TOTAL	369	370	377	367

Coût total participation éorén (CHF) :	3'490'200	3'625'400	3'788'900	3'803'000
---	------------------	------------------	------------------	------------------

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 2019. Les imputations pour charges financières tiennent compte, quant à elles, de la variation du taux d'intérêt moyen, conditionné par les emprunts importants à consentir pour le financement des nouveaux collèges. Le taux moyen des emprunts liés à la construction des nouveaux collèges est actuellement de 1,4025 %, alors que CHF 20'000'000.00 ont été empruntés sur un total de CHF 34'000'000.00 voté par arrêté du 27 octobre 2016.

Libellé	2019	2020	2021	2022
Taux d'intérêt moyen en %	1,932	1,589	1,586	1,545

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 2020 à 2022, en tenant compte des éléments à sa connaissance au 13 novembre 2018. Les effets d'une éventuelle réforme fiscale, prévue par le Gouvernement pour 2020 n'ont pas été retenus.

L'évaluation a été établie en retenant la progression prévue par l'Etat dans son PFT, de + 0,62 % en 2020, + 0,54 % en 2021 et + 0,32 % en 2022 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	2019	2020	2021	2022
Impôt de base	8'721'000	8'775'200	8'822'700	8'851'000
Nouvel impôt - Terrasses Volantes	150'000	400'000	402'100	403'500
Nouvel impôt - Chauderons	0	0	900'000	902'900
TOTAUX :	8'871'000	9'175'200	10'124'900	10'157'400

Revenus de transfert

Ces revenus enregistrent une augmentation pérenne de CHF 1'148'000.00 dès l'exercice 2020, grâce aux nouveaux loyers facturés à l'éorén pour les nouveaux collèges. Parallèlement, on remarque une augmentation des intérêts et des amortissements, rendant l'opération blanche pour le ménage communal, l'impact étant assumé initialement par l'éorén avant d'être reporté sur les communes membres du syndicat par le biais du coût de l'élève. Voir commentaires aux chapitres « amortissements » et « charges financières ».

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 2019, 2021 et 2022, il n'en va pas de même pour l'exercice 2020. 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*) lors du vote du budget 2020.

Investissements – planification 2019 à 2022

Libellé	Voté le :	Montant du crédit d'engagement (globalité)	Montant du crédit budgétaire (tranche annuelle)			
			2019	2020	2021	2022
Administration						
Mise en place GED (gestion électronique docs)	à voter	50'000.00		50'000.00		
Bâtiments PA						
Réfection Hôtel communal	à voter	1'976'000.00	500'000.00	1'476'000.00		
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	12'250'000.00	7'506'000.00		
Mobilier des nouveaux collèges de Vigner	à voter	1'000'000.00	1'000'000.00			
Culture, Sports, Loisirs et Eglises						
Télé réseau - extension et renforcement	à voter		22'000.00	7'000.00	7'000.00	7'000.00
Réfection du Temple - part STB	à voter	600'000.00	300'000.00	300'000.00		
Electrification ponton 200 & armoire comptage	à voter	75'000.00	75'000.00			
Véhicule service du port	CC	25'000.00	25'000.00			
Trafic						
Routes - extension et renforcement	à voter		160'000.00	130'000.00	130'000.00	130'000.00
EP - extension et renforcement	à voter		20'000.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00
Construction parking souterrain Vigner	27/10/16	2'019'000.00	2'019'000.00			
Zone de rencontre étape 2	à voter	1'700'000.00	700'000.00	1'000'000.00		
Réaménagement rue de la Maigroge	à voter	395'000.00	395'000.00			
RCS - signalisation routière Route du Brel	à voter	330'000.00	330'000.00			
RCS - signal. routière Rte Brel - partic. Etat NE	-	-165'000.00	-165'000.00			
Réalisation plan de circulation et de station.	à voter	100'000.00		100'000.00		
Route et chemins Chauderons	21/12/17	803'000.00		803'000.00		
Eclairage public Chauderons	21/12/17	42'900.00		42'900.00		
Mur soutènement Park & ride CFF	à voter	600'000.00		600'000.00		
Zone de rencontre étape 3	à voter	1'200'000.00			1'200'000.00	
Approvisionnement en eau						
Extension et renforcement réseau	à voter		20'000.00	7'000.00	7'000.00	7'000.00
Réfect. rues Maigroge & Daniel-Dardel	à voter	253'000.00		30'000.00	223'000.00	120'000.00
Aménagements Chauderons	21/12/17	78'300.00		78'300.00		
Traitement des eaux usées						
PGEE mesure no 4 - Chauderons	21/12/17	793'400.00	100'000.00	693'400.00		
Réfect. rues Maigroge & Daniel-Dardel	à voter	550'000.00		240'000.00	190'000.00	120'000.00
Réf. rues Maigroge & Daniel-Dardel -partic. Etat NE		-220'000.00		-96'000.00	-76'000.00	-48'000.00
Traitement des eaux claires						
Aménagements Chauderons	21/12/17	78'400.00		78'400.00		
Aménagement du territoire						
Création nouveau plan aménagement local (PAL)	à voter	600'000.00	200'000.00	200'000.00	200'000.00	
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	18/01/18	274'000.00	274'000.00			
Réfect. rues Maigroge & Daniel-Dardel	à voter	380'000.00		380'000.00		
Aménagements Chauderons	21/12/17	78'400.00		78'400.00		
Taxes de raccordement (équipement)		-1'110'000.00	-810'000.00	-100'000.00	-100'000.00	-100'000.00
Patrimoine financier						
Réfection Vigner 3	à voter	800'000.00	300'000.00	500'000.00		
TOTAUX :		46'087'400	17'915'000	14'949'400	3'601'000	456'000
Totaux hors crédit collèges :		16'331'400	3'646'000	6'818'400	2'001'000	456'000
Montant retenu dans calcul du frein (85 %) :			3'099'100	5'795'640	1'700'850	387'600
Capacité d'investissement :			3'127'800	2'596'300	3'273'500	3'248'600

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 poursuivons sans cesse les efforts dans ce sens et avons, par exemple, pu compenser la création d'un nouveau poste de travail par une optimisation de la gestion de notre personnel administratif.

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 2019 :

Syndicat du théâtre neuchâtelois	CHF	95'200.00
Syndicat des patinoires	CHF	83'500.00
Syndicat de l'anneau d'athlétisme	CHF	15'500.00
TOTAL :	CHF	194'200.00

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 recettes supplémentaires.

Le Conseil communal étudiera prochainement la possibilité d'augmenter le taux de l'impôt foncier communal, comme l'ont fait certaines communes neuchâteloises.

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 2020-2022 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 2020-2022.

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

Saint-Blaise, le 19 novembre 2018

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

le président

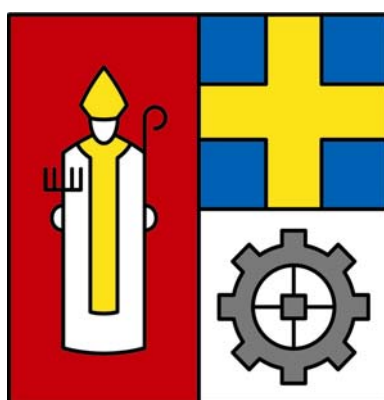
le secrétaire

C. Guinand

A. Jeanneret

COMMUNE DE SAINT-BLAISE

BUDGET 2019



6 - Contrôle des crédits



Contrôle des objets d'investissements - comptes 2018

Libellé du crédit	Date crédit		Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2017	Rec. cum. 31.12.2017	Dépenses 2018	Recettes 2018	Dép. cum. 31.12.2018	Rec. cum. 31.12.2018	Disponible 31.12.2018	Date clôture
PA			40'374'400	0	40'374'400	1'959'072	0	9'110'132	-41'424	11'069'204	-41'424	29'305'198	
Formation			34'000'000	0	34'000'000	1'314'263	0	7'810'256	-41'424	9'124'518	-41'424	24'875'482	
21 Scolarité obligatoire			34'000'000	0	34'000'000	1'314'263	0	7'810'256	-41'424	9'124'518	-41'424	24'875'482	
2170 Bâtiments scolaires			34'000'000	0	34'000'000	1'314'263	0	7'810'256	-41'424	9'124'518	-41'424	24'875'482	
201701.01 Construction des collèges de Vigner	27.10.2016	CG	34'000'000	0	34'000'000	1'314'263	0	7'810'256	-41'424	9'124'518	-41'424	24'875'482	
Culture, Sports, Loisirs et Eglises			838'000	0	838'000	10'339	0	442'598	0	452'937	0	385'063	
33 Médias			163'000	0	163'000	0	0	4'771	0	4'771	0	158'229	
3321 Antennes collectives, télé-réseau			163'000	0	163'000	0	0	4'771	0	4'771	0	158'229	
201709.02 Armoire TV Terrasses volantes	21.12.2017	CG	57'000	0	57'000	0	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	0	99'000	
201801.01 Ext. et renforc. télé-réseau 2018	21.12.2017	CG	7'000	0	7'000	0	0	4'771	0	4'771	0	2'229	
34 Sports et loisirs			675'000	0	675'000	10'339	0	437'827	0	448'166	0	226'834	
3411 Port			25'000	0	25'000	0	0	0	0	0	0	25'000	
201903.01 Véhicule service du port	01.01.2019	CC	25'000	0	25'000	0	0	0	0	0	0	25'000	
3420 Loisirs			650'000	0	650'000	10'339	0	437'827	0	448'166	0	201'834	
201508.01 Construction bâtiment nautique	21.05.2015	CG	650'000	0	650'000	10'339	0	437'827	0	448'166	0	201'834	
Transports			1'784'900	0	1'784'900	31'064	0	816'770	0	847'835	0	937'067	
61 Circulation routière			1'784'900	0	1'784'900	31'064	0	816'770	0	847'835	0	937'067	
6150 Routes communales			1'697'900	0	1'697'900	0	0	799'996	0	799'996	0	897'905	
201712.01 Carrefour Gd'Rue-Gare - routes	09.11.2017	CG	640'000	0	640'000	0	0	680'580	0	680'580	0	-40'580	
201712.02 Carrefour Gd'Rue-Gare - EP	09.11.2017	CG	62'000	0	62'000	0	0	0	0	0	0	62'000	
201713.01 Aménagements Chauderons - routes	21.12.2017	CG	803'000	0	803'000	0	0	0	0	0	0	803'000	
201713.02 Aménagements Chauderons - EP	21.12.2017	CG	42'900	0	42'900	0	0	0	0	0	0	42'900	
201802.01 Réfect. routes communales 2018	21.12.2017	CG	130'000	0	130'000	0	0	119'416	0	119'416	0	10'585	
201802.02 Extension et renforcement EP 2018	21.12.2017	CG	20'000	0	20'000	0	0	0	0	0	0	20'000	
6190 Routes, non mentionné ailleurs			87'000	0	87'000	31'064	0	16'774	0	47'839	0	39'162	
201512.01 Install. station vélos et vélos libre-service	19.03.2015	CG	87'000	0	87'000	31'064	0	16'774	0	47'839	0	39'162	
Protection de l'environnement et aménagement ..			2'477'100	0	2'477'100	580'060	0	38'008	0	618'068	0	1'859'032	



Contrôle des objets d'investissements - comptes 2018

Libellé du crédit	Date crédit		Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2017	Rec. cum. 31.12.2017	Dépenses 2018	Recettes 2018	Dép. cum. 31.12.2018	Rec. cum. 31.12.2018	Disponible 31.12.2018	Date clôture
71	Approvisionnement en eau		616'300	0	616'300	0	0	38'008	0	38'008	0	578'292	
7100	Approvisionnement en eau (en génée..		616'300	0	616'300	0	0	38'008	0	38'008	0	578'292	
201607.01	Extension réseau CEN	08.03.2016	CG	293'000	0	293'000	0	0	0	0	0	293'000	
201712.03	Carrefour Gd'Rue-Gare - eau boisson	09.11.2017	CG	238'000	0	238'000	0	23'876	0	23'876	0	214'124	
201713.03	Aménagements Chauderons - eau de ..	21.12.2017	CG	78'300	0	78'300	0	0	0	0	0	78'300	
201801.02	Ext. et renforc. réseau eau 2018	21.12.2017	CG	7'000	0	7'000	0	14'132	0	14'132	0	-7'132	
72	Traitement des eaux usées		1'080'800	0	1'080'800	0	0	0	0	0	0	1'080'800	
7200	Traitement des eaux usées (en génée..		1'002'400	0	1'002'400	0	0	0	0	0	0	1'002'400	
201712.04	Carrefour Gd'Rue-Gare - épuration	09.11.2017	CG	209'000	0	209'000	0	0	0	0	0	209'000	
201713.04	Amén. Chauderons - PGEE mesure 4	21.12.2017	CG	793'400	0	793'400	0	0	0	0	0	793'400	
7203	Traitement des eaux claires		78'400	0	78'400	0	0	0	0	0	0	78'400	
Aménag..	Amén. Chauderons - eaux claires	21.12.2017	CG	78'400	0	78'400	0	0	0	0	0	78'400	
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			1'274'400	0	1'274'400	23'346	0	2'500	0	25'846	0	1'248'554	
87	Combustibles et énergie		1'274'400	0	1'274'400	23'346	0	2'500	0	25'846	0	1'248'554	
8711	Usine électrique - réseau électrique [..		1'274'400	0	1'274'400	23'346	0	2'500	0	25'846	0	1'248'554	
201707.01	Station transformatrice des collèges	18.01.2018	CG	296'000	0	296'000	23'346	0	0	23'346	0	272'654	
201709.01	Station transform. Terrasses volantes	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	
201713.06	Aménagements Chauderons - électricité	21.12.2017	CG	78'400	0	78'400	0	0	0	0	0	78'400	
201801.03	Ext. et renforc. réseau élec. 2018	21.12.2017	CG	200'000	0	200'000	0	2'500	0	2'500	0	197'500	
Hors classement			4'209'000	0	4'209'000	3'567'177	-2'618'695	0	0	3'567'177	-2'618'695	641'823	
201201.01	Acquis. de 200 compteurs électriques	23.02.2012	CG	80'000	0	80'000	38'220	0	0	38'220	0	41'780	
201301.01	Crédit d'étude nouveaux collèges Vigner	21.03.2013	CG	1'500'000	0	1'500'000	1'525'115	0	0	1'525'115	0	-25'115	
201302.01	Etude projet de fusion de communes	14.11.2013	CG	53'000	0	53'000	76'228	0	0	76'228	0	-23'228	
201303.01	Remplacement transformateur Vigner	05.09.2013	CG	85'000	0	85'000	0	0	0	0	0	85'000	
201401.01	Etude Vigner - Les Ouches	13.11.2014	CG	35'000	0	35'000	31'489	0	0	31'489	0	3'511	
201402.01	Extension et renforcement télé-réseau 2..	18.12.2014	CG	7'000	0	7'000	0	0	0	0	0	7'000	
201403.01	Réfection routes communales 2015	18.12.2014	CG	130'000	0	130'000	0	0	0	0	0	130'000	
201404.01	Extension et renforcement EP 2015	18.12.2014	CG	20'000	0	20'000	0	0	0	0	0	20'000	
201405.01	Réfection du débarcadère	18.12.2014	CG	45'000	0	45'000	0	0	0	0	0	45'000	
201406.01	Ext. et renforcement réseau eau 2015	18.12.2014	CG	7'000	0	7'000	0	0	0	0	0	7'000	
201407.01	Ext. et renforcement réseau électrique ..	18.12.2014	CG	20'000	0	20'000	0	0	0	0	0	20'000	
201503.01	Démol. et reconstr. vestiaire Fourches	21.05.2015	CG	1'100'000	0	1'100'000	1'137'441	-104'410	0	1'137'441	-104'410	-37'441	
201504.01	Remplacement de 170 luminaires EP	19.03.2015	CG	210'000	0	210'000	0	0	0	0	0	210'000	



Contrôle des objets d'investissements - comptes 2018

Libellé du crédit	Date crédit		Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2017	Rec. cum. 31.12.2017	Dépenses 2018	Recettes 2018	Dép. cum. 31.12.2018	Rec. cum. 31.12.2018	Disponible 31.12.2018	Date clôture
201505.01	Acquisition camionnette TP	19.03.2015	CG	82'000	0	82'000	0	0	0	0	0	82'000	
201507.01	Renforcement ligne Vigner-Ouches	08.03.2016	CG	216'000	0	216'000	214'109	0	0	214'109	0	1'891	
201510.01	Soutien SSBL pour achat d'une nouvell..	19.03.2015	CG	40'000	0	40'000	0	0	0	0	0	40'000	
201513.01	Ext. et renforc. télé-réseau 2016	17.12.2015	CG	7'000	0	7'000	1'284	0	0	1'284	0	5'716	
201514.01	Réfect. routes communales 2016	17.12.2015	CG	130'000	0	130'000	92'812	0	0	92'812	0	37'188	
201515.01	Extension et renforcement EP en 2016	17.12.2015	CG	20'000	0	20'000	0	0	0	0	0	20'000	
201516.01	Ext. et renforc. réseau eau 2016	17.12.2015	CG	7'000	0	7'000	0	0	0	0	0	7'000	
201517.01	Ext. et renforc. réseau électricité 2016	17.12.2015	CG	90'000	0	90'000	45'891	0	0	45'891	0	44'109	
201599.05	Taxes de raccordement 2015 - routes			0	0	0	0	-53'846	0	0	-53'846	0	
201602.01	Création 10 places de parc ch. Plage	22.11.2011	CG	40'000	0	40'000	40'000	0	0	40'000	0	0	
201699.01	Taxes de raccordement 2016 - eau de ..			0	0	0	0	-35'137	0	0	-35'137	0	
201699.02	Taxes de raccordement 2016 - épuration			0	0	0	0	-22'823	0	0	-22'823	0	
201699.03	Taxes de raccordement 2016 - eaux cl..			0	0	0	0	-9'416	0	0	-9'416	0	
201699.04	Taxes de raccordement 2016 - électricité			0	0	0	45'861	-59'907	0	45'861	-59'907	-45'861	
201699.05	Taxes de raccordement 2016 - routes			0	0	0	0	-54'621	0	0	-54'621	0	
201699.10	Taxes d'introduction 2016 - télé-réseau			0	0	0	8'669	0	0	8'669	0	-8'669	
201702.01	Ext. et renforc. télé-réseau 2017	23.02.2017	CG	7'000	0	7'000	18'860	0	0	18'860	0	-11'860	
201703.01	Réfect. routes communales 2017	23.02.2017	CG	155'000	0	155'000	175'268	0	0	175'268	0	-20'268	
201704.01	Extension et renforcement EP 2017	23.02.2017	CG	45'000	0	45'000	55'807	0	0	55'807	0	-10'807	
201705.01	Ext. et renforc. réseau eau 2017	23.02.2017	CG	7'000	0	7'000	0	0	0	0	0	7'000	
201706.01	Ext. et renforc. réseau élec. 2017	23.02.2017	CG	71'000	0	71'000	8'416	0	0	8'416	0	62'584	
201799.01	Taxes de raccordement 2017 - eau de ..			0	0	0	4'846	-171'730	0	4'846	-171'730	-4'846	
201799.02	Taxes de raccordement 2017 - épuration			0	0	0	0	-118'513	0	0	-118'513	0	
201799.03	Taxes de raccordement 2017 - eaux cl..			0	0	0	0	-48'888	0	0	-48'888	0	
201799.04	Taxes de raccordement 2017 - électricité			0	0	0	46'861	-312'704	0	46'861	-312'704	-46'861	
201799.05	Taxes de raccordement 2017 - routes			0	0	0	0	-279'762	0	0	-279'762	0	
299999.99	Boucllement des investissements			0	0	0	0	-1'346'938	0	0	-1'346'938	0	

COMMUNE DE SAINT-BLAISE

BUDGET 2019



7 - Indicateurs financiers

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)*

	BU 2019	BU 2018	Cptes 2017	Cptes 2016
Taux d'endettement net 6'025'690 / 12'404'625	48,58 %	50,28 %	48,58 %	46,22 %

Valeurs indicatives :

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

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

	BU 2019	BU 2018	Cptes 2017	Cptes 2016
Degré d'autofinancement 1'563'900 / 17'915'000	8,73 %	14,03%	335,29 %	164,75 %

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 **42.89 %**. Cette valeur a été retenue dans le calcul du frein à l'endettement (*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)*

	BU 2019	BU 2018	Cptes 2017	Cptes 2016
Part des charges d'intérêts 253'300 / 18'281'400	1,39 %	1,36 %	1,39 %	1,44 %

<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)

	BU 2019	BU 2018	Cptes 2017	Cptes 2016
Degré de couverture 243'200 / 18'596'300	1,31 %	-0,52 %	1,62 %	1,89 %

La valeur de 1,31 % est uniquement informative.

COMMUNE DE SAINT-BLAISE

BUDGET 2019



8.1 - Comptes de résultats détaillés



Classification fonctionnelle (résumé)

		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
Pge	0 Administration Générale	1'632'100.00	1'659'700.00	-27'600.00	1'699'411.89	-67'311.89
49	0110 Législatif	41'400.00	31'400.00	10'000.00	32'238.00	9'162.00
49	0120 Exécutif	167'800.00	169'600.00	-1'800.00	172'948.75	-5'148.75
49 - 51	0210 Admin finances et contributions	161'500.00	147'200.00	14'300.00	359'944.73	-198'444.73
51 - 53	0220 Services généraux, autres	1'093'800.00	1'137'200.00	-43'400.00	984'958.81	108'841.19
53	0290 Immeubles administratifs	167'600.00	174'300.00	-6'700.00	149'321.60	18'278.40
1	Ordre et sécurité publique	528'200.00	442'900.00	85'300.00	386'901.60	141'298.40
55	1110 Police	199'000.00	145'300.00	53'700.00	119'944.50	79'055.50
55 - 57	1400 Questions juridiques (en général)	6'700.00	-6'300.00	13'000.00	-3'330.15	10'030.15
57	1406 Office régional de l'état civil	18'000.00	18'000.00	0.00	17'878.75	121.25
57	1500 Service du feu (en général)	66'400.00	48'100.00	18'300.00	32'492.30	33'907.70
57	1506 Service du feu, organisation régionale	191'000.00	191'000.00	0.00	174'227.20	16'772.80
57	1610 Défense militaire	3'000.00	3'000.00	0.00	3'000.00	0.00
57	1620 Protection civile (en général)	-1'300.00	-1'900.00	600.00	-2'545.00	1'245.00
59	1626 Organisations régionales de protection civile	45'400.00	45'700.00	-300.00	45'234.00	166.00
2	Formation	3'848'600.00	3'763'600.00	85'000.00	4'038'773.00	-190'173.00
61	2111 Cycle 1	920'500.00	868'500.00	52'000.00	888'599.50	31'900.50
61	2120 Cycle 2	1'379'000.00	1'333'600.00	45'400.00	1'303'734.65	75'265.35
61	2130 Cycle 3	1'245'500.00	1'261'700.00	-16'200.00	1'161'972.15	83'527.85
61 - 65	2170 Bâtiments scolaires	-10'200.00	36'200.00	-46'400.00	33'588.00	-43'788.00
65	2180 Structures d'accueil parascolaire	255'000.00	220'000.00	35'000.00	220'722.25	34'277.75
65 - 67	2192 Ecoles obligatoires, autres	23'300.00	11'500.00	11'800.00	393'566.75	-370'266.75
67	2300 Formation professionnelle initiale	35'500.00	32'100.00	3'400.00	36'589.70	-1'089.70
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	737'600.00	780'100.00	-42'500.00	1'366'295.15	-628'695.15
69	3110 Musées et arts plastiques	1'500.00	1'500.00	0.00	1'453.95	46.05
69	3120 Conserv. monuments hist. et protect. paysage	61'400.00	59'400.00	2'000.00	15'017.60	46'382.40
69 - 71	3220 Concerts et théâtre	116'500.00	115'800.00	700.00	120'047.70	-3'547.70
71	3290 Culture, non mentionné ailleurs	54'000.00	57'000.00	-3'000.00	51'802.35	2'197.65
71	3321 Antennes collectives, télé-réseau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
71 - 73	3410 Sports	274'700.00	277'800.00	-3'100.00	295'685.75	-20'985.75
73 - 75	3411 Port	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
75 - 77	3420 Loisirs	189'200.00	227'300.00	-38'100.00	841'329.05	-652'129.05
77 - 79	3500 P paroisse protestante	17'300.00	17'300.00	0.00	17'527.30	-227.30
79	3501 Eglise catholique	23'000.00	24'000.00	-1'000.00	23'431.45	-431.45
4	Santé	131'200.00	138'700.00	-7'500.00	102'321.50	28'878.50
81	4220 Services de sauvetage	130'900.00	124'700.00	6'200.00	93'900.35	36'999.65
81	4330 Service médical des écoles	0.00	8'900.00	-8'900.00	3'404.90	-3'404.90
81	4331 Service dentaire scolaire	0.00	4'800.00	-4'800.00	4'772.00	-4'772.00
81	4340 Contrôle des denrées alimentaires	300.00	300.00	0.00	244.25	55.75
5	Sécurité sociale	2'063'500.00	1'944'200.00	119'300.00	1'949'691.20	113'808.80
83	5120 Réductions de primes	482'900.00	515'900.00	-33'000.00	509'350.85	-26'450.85
83	5230 Foyers pour invalides	400.00	400.00	0.00	0.00	400.00
83 - 85	5316 Agences régionales AVS	17'300.00	17'700.00	-400.00	17'236.10	63.90
85	5330 Prestations aux retraités	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
85	5410 Allocations familiales	42'000.00	41'200.00	800.00	38'202.10	3'797.90
85	5430 Avance et recouvrement des pensions alimentaires	6'800.00	2'900.00	3'900.00	2'891.40	3'908.60
85 - 87	5451 Crèches et garderies	350'500.00	205'500.00	145'000.00	222'285.50	128'214.50
87	5510 Assurance chômage	35'800.00	38'000.00	-2'200.00	44'730.10	-8'930.10
87	5590 Chômage, non mentionné ailleurs	75'300.00	81'300.00	-6'000.00	60'968.80	14'331.20
87	5720 Aide matérielle légale	849'800.00	841'700.00	8'100.00	847'905.60	1'894.40
87	5790 Assistance, non mentionné ailleurs	24'500.00	22'400.00	2'100.00	25'151.80	-651.80
87 - 91	5796 Guichets sociaux régionaux	172'900.00	176'900.00	-4'000.00	180'718.95	-7'818.95
91	5920 Actions d'entraide dans le pays	5'300.00	300.00	5'000.00	250.00	5'050.00



Classification fonctionnelle (résumé)

		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
Pge	6 Trafic	1'391'000.00	1'422'700.00	-31'700.00	1'320'899.53	70'100.47
93 - 95	6150 Routes communales	659'000.00	654'400.00	4'600.00	588'284.33	70'715.67
95	6155 Places de stationnement	-59'700.00	-33'100.00	-26'600.00	-70'198.10	10'498.10
95	6190 Routes, autres	32'100.00	30'500.00	1'600.00	19'861.10	12'238.90
95	6220 Trafic régional	756'900.00	765'200.00	-8'300.00	780'116.10	-23'216.10
95 - 97	6231 Noctambus	0.00	3'000.00	-3'000.00	2'395.35	-2'395.35
97	6290 Transports publics, non mentionné ailleurs	-400.00	-400.00	0.00	-2'211.95	1'811.95
97	6310 Navigation	3'100.00	3'100.00	0.00	2'652.70	447.30
7	Protection environnement et aménagement	343'100.00	340'300.00	2'800.00	316'425.05	26'674.95
99 - 101	7100 Approvisionnement en eau (en général)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
101	7200 Traitement des eaux usées (en général)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
101 - 103	7203 Traitement des eaux claires	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
103	7301 Gestion des déchets ménages	85'000.00	88'700.00	-3'700.00	82'244.00	2'756.00
105	7303 Gestion des déchets entreprises	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
105	7410 Corrections de cours d'eau	5'000.00	5'000.00	0.00	24'083.30	-19'083.30
105	7500 Protection des espèces et du paysage	1'500.00	1'500.00	0.00	1'814.90	-314.90
105	7610 Protection de l'air et du climat	7'900.00	9'000.00	-1'100.00	10'565.35	-2'665.35
105	7690 Autre lutte contre la pollution de l'environnement	4'100.00	4'700.00	-600.00	2'649.40	1'450.60
105 - 107	7710 Cimetières, crématoires	34'600.00	31'100.00	3'500.00	30'801.60	3'798.40
107	7791 Toilettes publiques	14'000.00	14'600.00	-600.00	5'836.45	8'163.55
107	7900 Aménagement du territoire (en général)	164'800.00	161'500.00	3'300.00	140'013.35	24'786.65
107 - 109	7907 Conférences régionales (ACN - RUN -COMUL)	26'200.00	24'200.00	2'000.00	18'416.70	7'783.30
8	Economie publique	-104'500.00	14'600.00	-119'100.00	-102'315.02	-2'184.98
111	8120 Améliorations structurelles	2'300.00	2'300.00	0.00	186.20	2'113.80
111	8140 Améliorations de la production végétale	10'300.00	8'500.00	1'800.00	8'390.53	1'909.47
111 - 113	8200 Sylviculture	22'800.00	16'800.00	6'000.00	23'974.10	-1'174.10
113	8400 Tourisme	19'700.00	17'000.00	2'700.00	22'743.35	-3'043.35
113	8711 Usine électrique - réseau électrique	-129'600.00	0.00	-129'600.00	-127'022.30	-2'577.70
115	8720 Pétrole et gaz	-30'000.00	-30'000.00	0.00	-30'586.90	586.90
9	Finances et impôts	-10'814'000.00	-10'582'600.00	-231'400.00	-11'388'576.88	574'576.88
117	9100 Impôts communaux généraux	-11'868'000.00	-11'488'800.00	-379'200.00	-12'282'835.50	414'835.50
117	9101 Impôts spéciaux	-116'100.00	-138'100.00	22'000.00	-116'179.75	79.75
117	9300 Péréquation financière et compensation des charges	1'618'000.00	1'522'800.00	95'200.00	1'522'708.00	95'292.00
117 - 119	9610 Intérêts	-309'400.00	-292'400.00	-17'000.00	-370'700.39	61'300.39
119 - 123	9630 Biens-fonds du patrimoine financier	-136'700.00	-184'300.00	47'600.00	-139'440.84	2'740.84
123	9710 Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-1'800.00	-1'800.00	0.00	-2'128.40	328.40
	Excédent des charges/revenus (-)	-243'200.00	-75'800.00	-167'400.00	-310'172.98	66'972.98

ADMINISTRATION GENERALE - CHARGES NETTES

	Comptes 2015 CHF	Comptes 2016 CHF	Comptes 2017 CHF	Budget 2018 CHF	Budget 2019 CHF
LEGISLATIF ET EXECUTIF	203'246.10	199'683.05	205'186.75	201'000.00	209'200.00
SERVICE FINANCIER	211'360.27	786'188.31	359'944.73	147'200.00	161'500.00
ADMINISTRATION (GENERAL)	764'256.69	1'665'277.55	984'958.81	1'137'200.00	1'093'800.00
IMMEUBLES ADMINISTRATIFS	76'601.75	80'773.35	149'321.60	174'300.00	167'600.00
TOTAL	1'255'464.81	2'731'922.26	1'699'411.89	1'659'700.00	1'632'100.00

02100 Administration des finances et des contributions

31811.01 Montant déterminé par le service des contributions de l'Etat de Neuchâtel et soumis à de sensibles variations. Le montant budgété a été adapté aux comptes 2017.



Budget 2019

Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
Administration Générale		1'632'100	1'659'700	-27'600	1'699'411.89	-67'312
	Charges	2'005'300	2'071'300	-66'000	2'123'601.76	-118'302
	Revenus	-373'200	-411'600	38'400	-424'189.87	50'990
01	Législatif et exécutif	209'200	201'000	8'200	205'186.75	4'013
	Charges	209'200	201'000	8'200	205'966.75	3'233
	Revenus	0	0	0	-780.00	780
01100	Conseil général	41'400	31'400	10'000	32'238.00	9'162
30	Charges de personnel	15'000	13'500	1'500	15'270.00	-270
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	12'500	11'000	1'500	12'870.00	-370
30009.00	Remboursement salaire			0	-100.00	100
30100.00	Salaires du personnel	2'500	2'500	0	2'500.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	26'400	17'900	8'500	16'968.00	9'432
31000.00	Matériel de bureau	700	700	0	1'155.80	-456
31020.00	Imprimés	4'000	500	3'500		4'000
31050.00	Denrées alimentaires	1'600	1'800	-200	1'681.70	-82
31051.00	Frais de réception	3'000	1'800	1'200	3'313.50	-314
31320.02	Révision des comptes communaux	17'000	13'000	4'000	10'732.00	6'268
31340.00	Primes d'assurances	100	100	0	85.00	15
01200	Conseil communal	167'800	169'600	-1'800	172'948.75	-5'149
30	Charges de personnel	138'000	141'700	-3'700	137'455.50	545
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	-4'000		-4'000	-4'475.00	475
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.		-1'500	1'500		0
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	8'400	9'000	-600	8'383.70	16
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	2'800	2'800	0	2'746.80	53
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)		200	-200		0
30592.00	Cotisations LAE		400	-400		0
31	Biens, services et charges d'expl.	29'800	27'900	1'900	36'273.25	-6'473
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	300	300	0	124.95	175
31050.00	Denrées alimentaires	15'000	14'000	1'000	15'630.00	-630
31051.00	Frais de réception	13'000	12'000	1'000	13'929.60	-930
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	500	500	0	651.70	-152
31130.00	Matériel informatique			0	5'000.00	-5'000
31300.05	Cotisations	1'000	1'100	-100	937.00	63
42	Taxes			0	-780.00	780
42600.00	Remboursements de tiers			0	-780.00	780
02	Services généraux	1'422'900	1'458'700	-35'800	1'494'225.14	-71'325
	Charges	1'796'100	1'870'300	-74'200	1'917'635.01	-121'535
	Revenus	-373'200	-411'600	38'400	-423'409.87	50'210
02100	Service financier	161'500	147'200	14'300	359'944.73	-198'445
31	Biens, services et charges d'expl.	184'500	184'000	500	202'223.79	-17'724
31300.04	Frais de poursuites	15'000	15'000	0	15'671.82	-672
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	500	5'000	-4'500	29'263.30	-28'763
31331.00	Frais participation Bordereau Unique	42'500	42'500	0	42'146.80	353
31810.00	Pertes sur créances effectives	500	500	0		500
31811.01	ADB, remises et NVA s. impôt PP	115'000	105'000	10'000	113'298.27	1'702
31811.02	ADB, remises et NVA s. impôt PM	10'000	15'000	-5'000	1'838.71	8'161
31811.03	ADB, remises et NVA s. ISIS	1'000	1'000	0	4.89	995
36	Charges de transfert	18'000	18'000	0	7'108.20	10'892
36110.18	Gestion du contentieux	18'000	18'000	0		18'000
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.			0	7'108.20	-7'108

02100 Administration des finances et des contributions

42900.01 Montant déterminé par le service des contributions de l'Etat de Neuchâtel et soumis à de sensibles variations. Le montant budgété a été adapté aux comptes 2017.

02200 Services généraux, autres

30100.00	Traitements Indexation	2015	2016	2017	2018 (budget)	2019 (budget)
		14.192 %	14.192 %	14.192 %	14.192 %	14.192 %
		872'951.50	777'333.90	816'250.50	916'500.00	837'800.00

Le budget 2019 tient compte d'un effectif de 6 personnes à plein temps, d'une collaboratrice à 90 %, d'une collaboratrice à 80 % et d'un collaborateur à 20 %.

L'actuelle grille salariale est basée sur l'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.

L'économie réalisée à ce poste par rapport au budget 2018 s'explique par l'abandon de la création d'un nouveau poste au sein du département de l'urbanisme.

30500.00 voir commentaire ci-dessus, au compte no 30100.00.

30520.00 voir commentaire ci-dessus, au compte no 30100.00.

31000.00 acquisition de nouveau matériel en cas de réfection des bureaux de l'hôtel communal.

31010.00 acquisition de nouveau matériel en cas de réfection des bureaux de l'hôtel communal.

31300.00 honoraires pour mandat confié dans le cadre de la réorganisation des archives communales.



Budget 2019

Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
38	Charges extraordinaires			0	200'000.00	-200'000
38940.00	Attributions à la réserve de politique budgétaire			0	200'000.00	-200'000
42	Taxes	-41'000	-54'800	13'800	-49'387.26	8'387
42100.01	Rappels S.I.	-3'000	-800	-2'200	-1'447.03	-1'553
42600.00	Remboursements de tiers	-1'000	-1'000	0	-5'830.00	4'830
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-12'000	-12'000	0	-13'388.70	1'389
42600.90	Récupérations sur irrégularités financières		-6'000	6'000	-8'301.45	8'301
42900.01	Relances ADB, NVA & plus-values	-25'000	-35'000	10'000	-20'420.08	-4'580
02200	Administration (général)	1'093'800	1'137'200	-43'400	984'958.81	108'841
30	Charges de personnel	1'070'200	1'159'100	-88'900	1'034'759.50	35'441
30100.00	Salaires du personnel	837'800	916'500	-78'700	816'250.50	21'550
30108.00	Vacances et heures supplémentaires			0	18'040.00	-18'040
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-18'350.95	18'351
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	6'200	4'900	1'300	4'320.00	1'880
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	53'100	58'800	-5'700	52'337.90	762
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	109'300	118'000	-8'700	107'282.35	2'018
30520.50	Cotis caisses pension - provision p. assainis.			0	704.00	-704
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	1'400	1'700	-300	1'457.30	-57
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	17'400	19'300	-1'900	17'154.80	245
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	29'600	27'400	2'200	24'631.70	4'968
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	800	800	0	742.45	58
30592.00	Cotisations LAE	1'600	1'700	-100	1'535.85	64
30900.00	Formation et perfection. du personnel	8'000	8'000	0	1'517.60	6'482
30990.00	Autres charges du personnel	5'000	2'000	3'000	7'136.00	-2'136
31	Biens, services et charges d'expl.	255'800	216'000	39'800	213'723.12	42'077
31000.00	Matériel de bureau	12'000	3'500	8'500	3'778.40	8'222
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	10'000	1'200	8'800	1'327.65	8'672
31020.00	Imprimés	11'000	10'000	1'000	10'604.50	396
31020.01	Photocopies	17'000	17'000	0	16'440.45	560
31020.02	Publications et annonces	36'000	36'000	0	36'250.65	-251
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'000	1'000	0	662.50	338
31050.00	Denrées alimentaires	6'000	6'000	0	7'041.00	-1'041
31051.00	Frais de réception	9'000	5'000	4'000	5'375.25	3'625
31100.00	Meubles et appareils de bureau	10'000	8'000	2'000	18'331.70	-8'332
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils			0	149.90	-150
31130.00	Matériel informatique	13'000	24'000	-11'000	6'137.65	6'862
31200.04	Déchets			0	395.20	-395
31300.00	Prestations de services de tiers	20'000		20'000		20'000
31300.01	Frais postaux	15'000	11'000	4'000	15'320.02	-320
31300.03	Téléphones	5'800	5'800	0	5'759.55	40
31300.05	Cotisations	100	100	0	100.00	0
31332.01	Frais de connexion au nœud cantonal (SIEN)	7'500	7'500	0	7'327.90	172
31340.00	Primes d'assurances	11'000	9'000	2'000	11'064.05	-64
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	200	200	0	78.00	122
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	1'500	2'000	-500	1'186.10	314
31530.00	Entretien de matériel informatique	25'000	23'000	2'000	22'938.70	2'061
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	37'000	38'000	-1'000	35'772.00	1'228
31620.00	Mensualités de leasing opérationnel	6'500	6'500	0	6'467.00	33
31700.00	Frais de déplacement et autres frais			0	37.50	-38
31810.00	Pertes sur créances effectives	400	400	0	441.85	-42
31920.00	Indemnisation de droits	400	400	0	317.75	82
31920.01	Droits d'auteurs	400	400	0	417.85	-18
36	Charges de transfert	400	400	0	200.00	200
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	400	400	0	200.00	200
39	Imputations internes	4'900		4'900	5'394.80	-495
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	4'900		4'900	5'394.80	-495
42	Taxes	-35'600	-33'700	-1'900	-47'876.11	12'276
42100.00	Emoluments administratifs	-5'500	-6'500	1'000	-5'291.90	-208
42100.03	Sanctions de plans	-20'000	-17'000	-3'000	-32'152.81	12'153
42500.00	Ventes	-100	-200	100	-62.80	-37
42600.00	Remboursements de tiers	-10'000	-10'000	0	-10'368.60	369

- 49100.01 **Marguiller Paroisse** : forfait perçu pour l'exploitation du Temple.
- 49100.03 **Téléréseau** : frais d'administration calculés à raison de CHF 27.00 par abonné et par an (895 abonnés).
- 49100.05 **Eau** : frais d'administration calculés à raison de CHF 25.00 par abonné et par an (690 abonnés).
- 49100.06 **Traitement eaux usées** : frais d'administration calculés à raison de CHF 15.00 par abonné et par an (652 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 (1'488) et CHF 25.00 par entreprise (223).
- 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 **Guichet Social Régional** : forfaits perçus pour la gestion administrative du GSR.

2901 Hôtel communal Grand'Rue 33-35

30100.00	Traitements Indexation	2015	2016	2017	2018 (budget)	2019 (budget)
		14.192 %	14.192 %	14.192 %	14.192 %	14.192 %
		48'380.20	48'666.80	48'953.35	49'000.00	49'500.00

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 un rafraîchissement du soubassement de la façade de l'immeuble sis Grand'Rue 33, prévu en 2018 et reporté.
- 33004.00 Amortissements en diminution suite au report des travaux de rénovation de l'hôtel communal. La part d'amortissement supplémentaire générée par le retraitement de notre bilan sera prélevée à la réserve liée au retraitement du patrimoine administratif comme spécifié par la LfinEC à son article 78, al. 2. Voir compte 48950.00.
- 44700.00 Loyers versés par l'Agence AVS/AI et le Guichet Accord pour l'utilisation des locaux du rez-de-chaussée. Les deux appartements du dernier étage sont inoccupés depuis l'été 2018 en vue de la réaffectation des locaux, ce qui explique la baisse de revenus locatifs en regard du budget 2018.
- 48950.00 Voir commentaire sous compte 33004.00.



Budget 2019

Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
46	Revenus de transfert	-3'200	-4'000	800	-3'113.50	-87
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-3'100	-3'000	-100	-3'113.50	14
46120.01	Cornaux - honoraires techniques	-100	-1'000	900		-100
48	Revenus extraordinaires			0	-18'744.00	18'744
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA			0	-18'744.00	18'744
49	Imputations internes	-198'700	-200'600	1'900	-199'385.00	685
49100.01	Marguiller Paroisse	-13'200	-13'200	0	-13'200.00	0
49100.03	Frais administration télé-réseau	-24'200	-25'600	1'400	-24'570.00	370
49100.05	Frais administration appro. en eau	-17'300	-17'600	300	-17'750.00	450
49100.06	Frais administration eaux usées	-9'800	-10'000	200	-9'990.00	190
49100.07	Frais administration port	-73'800	-73'800	0	-73'800.00	0
49100.08	Frais administration déchets	-42'800	-42'800	0	-42'475.00	-325
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	-370.00	370
44	Revenus financiers			0	-370.00	370
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA			0	-370.00	370
02901	Hôtel communal Grand'Rue 33-35	167'600	174'300	-6'700	149'691.60	17'908
30	Charges de personnel	63'200	62'500	700	62'099.35	1'101
30100.00	Salaires du personnel	49'500	49'000	500	48'953.35	547
30108.00	Vacances et heures supplémentaires			0	6'040.00	-6'040
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-5'787.60	5'788
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	3'200	3'200	0	3'119.45	81
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	6'400	6'300	100	6'075.25	325
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	1'000	1'200	-200	1'090.05	-90
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	1'100	1'100	0	1'022.40	78
30550.00	Cotis patronales assurances indemn. journ.	1'800	1'500	300	1'450.20	350
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	100	100	0	44.40	56
30592.00	Cotisations LAE	100	100	0	91.85	8
31	Biens, services et charges d'expl.	66'300	82'700	-16'400	50'289.65	16'010
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	400	400	0	281.35	119
31010.01	Produits de nettoyage	2'500	2'500	0	583.40	1'917
31200.01	Chauffage	9'500	9'000	500	9'927.30	-427
31200.02	Electricité	7'500	7'000	500	7'505.80	-6
31200.03	Eau	1'200	1'200	0	999.90	200
31200.04	Déchets	400	400	0	199.80	200
31310.00	Planifications et projections de tiers	15'000	35'000	-20'000		15'000
31340.00	Primes d'assurances	2'300	2'700	-400	2'036.80	263
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	11'000	8'000	3'000	13'557.80	-2'558
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	1'000	1'000	0	-242.50	1'243
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	15'500	15'500	0	15'440.00	60
33	Amortissements patrimoine administr.	80'200	95'200	-15'000	80'200.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	80'200	95'200	-15'000	80'200.00	0
39	Imputations internes	52'600	52'400	200	61'636.60	-9'037
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	52'600	52'400	200	61'636.60	-9'037
44	Revenus financiers	-29'200	-38'000	8'800	-32'994.00	3'794
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-29'200	-38'000	8'800	-32'994.00	3'794
48	Revenus extraordinaires	-65'500	-80'500	15'000	-71'540.00	6'040
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-65'500	-80'500	15'000	-71'540.00	6'040

ORDRE ET SECURITE PUBLIQUE - CHARGES NETTES

	Comptes 2014 CHF	Comptes 2015 CHF	Comptes 2016 CHF	Comptes 2017 CHF	Budget 2018 CHF	Budget 2019 CHF
SECURITE COMMUNALE	88'626.99	185'931.70	159'901.50	119'944.50	145'300.00	199'000.00
QUESTIONS JURIDIQUES	21'666.15	11'702.30	5'405.60	14'548.60	11'700.00	24'700.00
SERVICE DU FEU	241'302.00	33'872.65	26'849.05	32'492.30	48'100.00	66'400.00
SERVICE DU FEU ORG. REG.	0.00	223'314.05	231'345.00	174'227.20	191'000.00	191'000.00
DEFENSE MILITAIRE	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00
PROTECTION CIVILE	50'781.25	8'951.35	7'634.85	-2'545.00	-1'900.00	-1'300.00
PROTECTION CIVILE ORG. REG.	0.00	45'402.00	45'906.00	45'234.00	45'700.00	45'400.00
TOTAL	405'376.39	512'174.05	480'042.00	386'901.60	442'900.00	528'200.00

11100 Police

30100.00	Traitements Indexation	2015	2016	2017	2018 (budget)	2019 (budget)
		14.192 %	14.192 %	14.192 %	14.192 %	14.192 %
		102'445.05	124'122.45	120'616.65	154'600.00	196'200.00

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 %.

L'augmentation de la masse salariale du chapitre est à mettre en lien avec l'engagement de patrouilleurs dans le cadre de la construction des nouveaux collèges de Vigner. La charge salariale annuelle de cette mesure se chiffre à CHF 40'500.00.

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.

31320.01 Mandats confiés dans le cadre de l'élaboration de nouveaux règlements communaux.



Budget 2019

Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
Ordre et sécurité publique		528'200	442'900	85'300	386'901.60	141'298
Charges		637'100	548'300	88'800	486'272.35	150'828
Revenus		-108'900	-105'400	-3'500	-99'370.75	-9'529
11	Sécurité publique	199'000	145'300	53'700	119'944.50	79'056
Charges		267'100	211'900	55'200	187'039.90	80'060
Revenus		-68'100	-66'600	-1'500	-67'095.40	-1'005
11100	Sécurité communale	199'000	145'300	53'700	119'944.50	79'056
30	Charges de personnel	246'600	197'900	48'700	152'352.95	94'247
30100.00	Salaires du personnel	196'200	154'600	41'600	120'616.65	75'583
30108.00	Vacances et heures supplémentaires			0	640.00	-640
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-172.00	172
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	3'300	3'300	0	1'998.00	1'302
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	12'600	10'000	2'600	7'700.40	4'900
30509.00	Rembt cotis patronales AVS, AI, APG, AC, ...			0	-10.70	11
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	21'300	20'100	1'200	14'929.80	6'370
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	400	400	0	212.75	187
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	4'200	3'300	900	2'522.65	1'677
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	7'100	4'700	2'400	3'579.75	3'520
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	200	200	0	109.35	91
30592.00	Cotisations LAE	300	300	0	226.30	74
30900.00	Formation et perfection. du personnel	1'000	1'000	0		1'000
31	Biens, services et charges d'expl.	20'500	14'000	6'500	34'686.95	-14'187
31010.03	Equipement	4'000	3'000	1'000	4'312.05	-312
31051.00	Frais de réception	200	200	0	200.00	0
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	1'000		1'000	2'539.00	-1'539
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	1'200	800	400	1'780.25	-580
31300.00	Prestations de services de tiers			0	400.95	-401
31300.03	Téléphones	2'000	1'400	600	1'928.85	71
31300.10	Frais de surveillance	8'000	4'500	3'500	9'076.00	-1'076
31300.11	Notifications commandements de payer	2'000	2'000	0	10'886.40	-8'886
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	400	400	0	428.60	-29
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	1'000	1'000	0	2'660.85	-1'661
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	500	500	0	474.00	26
31990.00	Autres charges d'exploitation	200	200	0		200
42	Taxes	-28'600	-25'600	-3'000	-27'347.50	-1'253
42600.00	Remboursements de tiers			0	-165.00	165
42700.00	Amendes	-28'000	-25'000	-3'000	-26'182.50	-1'818
42700.08	Dépôts de plaques d'immatriculation	-600	-600	0	-1'000.00	400
46	Revenus de transfert	-39'500	-41'000	1'500	-39'107.90	-392
46110.03	Dédommagements pour notifications poursuites	-38'000	-39'000	1'000	-38'319.00	319
46120.11	Lignièrès & Enges - honoraires sécurité	-1'500	-2'000	500	-788.90	-711
48	Revenus extraordinaires			0	-640.00	640
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA			0	-640.00	640
14	Questions juridiques	24'700	11'700	13'000	14'548.60	10'151
Charges		43'700	30'700	13'000	33'403.85	10'296
Revenus		-19'000	-19'000	0	-18'855.25	-145
14000	Police des habitants	6'700	-6'300	13'000	-3'330.15	10'030
31	Biens, services et charges d'expl.	20'200	7'200	13'000	10'600.00	9'600
31050.00	Denrées alimentaires	200	200	0		200
31320.01	Consultations juridiques	20'000	7'000	13'000	10'600.00	9'400
36	Charges de transfert	5'500	5'500	0	4'925.10	575
36010.04	Documents d'identité - part Etat	5'500	5'500	0	4'925.10	575
42	Taxes	-19'000	-19'000	0	-18'855.25	-145
42100.00	Emoluments administratifs	-19'000	-19'000	0	-18'855.25	-145

15000 Service du feu

- 31510.03 En plus de l'entretien courant, on prévoit la pose de deux nouvelles bornes hydrantes en lien avec les immeubles des Terrasses volantes et d'une nouvelle borne hydrante au chemin du Ruau.
- 33004.00 La part d'amortissement supplémentaire générée par le retraitement de notre bilan sera prélevée à la réserve liée au retraitement du patrimoine administratif comme spécifié par la LfinEC à son article 78, al. 2. Voir compte 48950.00.
- 48950.00 Voir commentaire sous compte 33004.00.



Budget 2019

Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
14060	Office régional de l'état civil	18'000	18'000	0	17'878.75	121
36	Charges de transfert	18'000	18'000	0	17'878.75	121
36120.01	Emoluments état civil de district	18'000	18'000	0	17'878.75	121
15	Service du feu	257'400	239'100	18'300	206'719.50	50'681
	Charges	273'600	253'200	20'400	213'919.50	59'681
	Revenus	-16'200	-14'100	-2'100	-7'200.00	-9'000
15000	Service du feu	66'400	48'100	18'300	32'492.30	33'908
30	Charges de personnel	9'400	9'200	200	8'169.20	1'231
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	6'000	6'200	-200	5'030.00	970
30100.00	Salaires du personnel	3'000	3'000	0	2'895.00	105
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	200		200	177.85	22
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	100		100	58.30	42
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	50		50	2.60	47
30592.00	Cotisations LAE	50		50	5.45	45
31	Biens, services et charges d'expl.	66'000	43'500	22'500	24'323.10	41'677
31300.01	Frais postaux	300	200	100	260.90	39
31510.03	Entretien des bornes hydrantes	65'000	43'000	22'000	23'330.20	41'670
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	700	300	400	732.00	-32
33	Amortissements patrimoine administr.	7'200	9'500	-2'300	7'200.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	7'200	9'500	-2'300	7'200.00	0
46	Revenus de transfert	-9'000	-4'600	-4'400	-9'000	-9'000
46110.07	Subvention de l'ECAP pour bornes hydrantes	-9'000	-4'600	-4'400	-9'000	-9'000
48	Revenus extraordinaires	-7'200	-9'500	2'300	-7'200.00	0
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-7'200	-9'500	2'300	-7'200.00	0
15060	Service du feu, organisation régionale	191'000	191'000	0	174'227.20	16'773
36	Charges de transfert	191'000	191'000	0	174'227.20	16'773
36120.18	Part communale au SISVPLN	191'000	191'000	0	174'227.20	16'773
16	Défense	47'100	46'800	300	45'689.00	1'411
	Charges	52'700	52'500	200	51'909.10	791
	Revenus	-5'600	-5'700	100	-6'220.10	620
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	-1'300	-1'900	600	-2'545.00	1'245
31	Biens, services et charges d'expl.	3'600	2'900	700	2'975.10	625
31200.02	Electricité	2'200	2'000	200	2'174.10	26
31200.03	Eau	200	200	0	159.25	41
31200.04	Déchets	200	200	0	199.80	0
31340.00	Primes d'assurances	500	500	0	441.95	58
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	500		500		500
33	Amortissements patrimoine administr.	700	900	-200	700.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	700	900	-200	700.00	0
49	Imputations internes	-5'600	-5'700	100	-6'220.10	620
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.	-5'600	-5'700	100	-6'220.10	620

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 2019

Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
16260	Organisations régionales de protection civile	45'400	45'700	-300	45'234.00	166
36	Charges de transfert	45'400	45'700	-300	45'234.00	166
36110.20	Part au centre OPC (protection civile)	45'400	45'700	-300	45'234.00	166

FORMATION - CHARGES NETTES

	Comptes 2014 CHF	Comptes 2015 CHF	Comptes 2016 CHF	Comptes 2017 CHF	Budget 2018 CHF	Budget 2019 CHF
CYCLE 1	1'216'053.30	1'051'107.30	1'026'621.70	888'599.50	868'500.00	920'500.00
CYCLE 2	1'265'875.95	1'139'608.45	1'244'652.75	1'303'734.65	1'333'600.00	1'379'000.00
CYCLE 3	1'597'617.30	1'346'394.95	1'184'206.35	1'161'972.15	1'261'700.00	1'245'500.00
BATIMENTS SCOLAIRES	0.00	-54'523.90	-56'617.60	33'588.00	36'200.00	-10'200.00
ACCUEIL PARASCOLAIRE	0.00	224'647.25	217'313.05	220'722.25	220'000.00	255'000.00
ECOLE OBLIG. - AUTRES	-559'146.00	10'476.55	10'806.00	393'566.75	11'500.00	23'300.00
FORMATION PROFESSION.	1'426.70	34'331.00	30'646.80	36'589.70	32'100.00	35'500.00
TOTAL	3'521'827.25	3'752'041.60	3'657'629.05	4'038'773.00	3'763'600.00	3'848'600.00

21110 Cycle 1

36120.05 Ecolage : CHF 7'867.00 par élève et par an, 117 élèves (2018 : CHF 7'895.00 par élève, 110 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 8'819.00 par élève et par an, 153 élèves (2018 : CHF 8'674.00 par élève, 150 élèves).

46120.12 Voir commentaire sous chiffre 30100.00.

21300 Cycle 3

36120.05 Ecolage : CHF 12'326.00 par élève et par an, 99 élèves (2018 : CHF 12'366.80 par élève, 100 élèves).



Budget 2019

Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
Formation		3'848'600	3'763'600	85'000	4'038'773.00	-190'173
	Charges	4'675'300	4'797'400	-122'100	4'951'803.65	-276'504
	Revenus	-826'700	-1'033'800	207'100	-913'030.65	86'331
21	Scolarité obligatoire	3'813'100	3'731'500	81'600	4'002'183.30	-189'083
	Charges	4'639'800	4'765'300	-125'500	4'915'213.95	-275'414
	Revenus	-826'700	-1'033'800	207'100	-913'030.65	86'331
21110	Cycle 1	920'500	868'500	52'000	888'599.50	31'901
36	Charges de transfert	920'500	868'500	52'000	888'599.50	31'901
36120.05	Participation au Syndicat scolaire éorén	920'500	868'500	52'000	888'599.50	31'901
21200	Cycle 2	1'379'000	1'333'600	45'400	1'303'734.65	75'265
30	Charges de personnel	38'700	38'700	0	38'731.00	-31
30100.00	Salaires du personnel	36'000	36'000	0	36'441.40	-441
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	1'900	1'900	0	1'625.75	274
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	600	600	0	532.45	68
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	100	100	0	33.05	67
30592.00	Cotisations LAE	100	100	0	68.35	32
30990.00	Autres charges du personnel			0	30.00	-30
31	Biens, services et charges d'expl.	6'000	9'100	-3'100	2'916.00	3'084
31300.21	Orthophonie, logopédie	6'000	9'000	-3'000	2'916.00	3'084
31340.00	Primes d'assurances		100	-100		0
36	Charges de transfert	1'349'400	1'301'100	48'300	1'277'671.05	71'729
36120.05	Participation au Syndicat scolaire éorén	1'349'400	1'301'100	48'300	1'277'671.05	71'729
42	Taxes	-6'000	-6'200	200	-6'412.50	413
42310.00	Part. parents aux devoirs surveillés	-6'000	-6'200	200	-6'412.50	413
46	Revenus de transfert	-9'100	-9'100	0	-9'170.90	71
46120.12	Eorén - honoraires Chorale	-9'100	-9'100	0	-9'170.90	71
21300	Cycle 3	1'245'500	1'261'700	-16'200	1'161'972.15	83'528
31	Biens, services et charges d'expl.	25'200	25'000	200	20'829.00	4'371
31300.22	Abonnements TN - participation	25'200	25'000	200	20'829.00	4'371
36	Charges de transfert	1'220'300	1'236'700	-16'400	1'141'143.15	79'157
36120.05	Participation au Syndicat scolaire éorén	1'220'300	1'236'700	-16'400	1'141'143.15	79'157
21700	Bâtiments scolaires	0	0	0	0.00	0
21701	Pavillons scolaires - cycle 1	8'000	-3'600	11'600	-6'652.40	14'652
30	Charges de personnel	20'500	20'500	0	26'389.30	-5'889
30100.00	Salaires du personnel	15'900	15'900	0	15'764.55	135
30108.00	Vacances et heures supplémentaires			0	7'350.00	-7'350
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-898.80	899
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	1'100	1'100	0	1'010.00	90
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	2'000	2'000	0	1'855.80	144
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	500	500	0	462.85	37
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	400	400	0	330.95	69
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	500	500	0	470.10	30
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	50	50	0	14.30	36
30592.00	Cotisations LAE	50	50	0	29.55	20
31	Biens, services et charges d'expl.	13'200	13'400	-200	15'093.90	-1'894
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	400	600	-200	43.50	357
31010.01	Produits de nettoyage	600	600	0	599.90	0
31200.01	Chauffage	4'000	4'000	0	6'876.80	-2'877

21701 Bâtiments scolaires – pavillons scolaires cycle 1

- 33004.00 Suppression de l'amortissement des pavillons scolaires suite à leur démolition en janvier 2018.
- 39400.00 Voir commentaire ci-dessus, sous compte no 33004.00
- 46120.02 L'éorén dédommage les communes pour l'utilisation de leurs bâtiments. Le loyer des salles 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	1'800.00 CHF	2.05 % sur valeur des bâtiments retenue par l'éorén (92'400.00 CHF)
Amortissements	2'100.00 CHF	2.00 % sur valeur des bâtiments retenue par l'éorén (105'000.00 CHF)
TOTAL :	25'700.00 CHF	

Charges BU 2019 pour conciergerie, entretien, intérêts et amortissements: **33'700.00 CHF.**

- 48950.00 Voir commentaire sous compte 33004.00.

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

- 30100.00 Alors que la conciergerie du bâtiment était intégralement sous-traitée, décision a été prise de confier l'entretien courant au concierge de l'hôtel communal, à hauteur de 20 % de son taux d'activité complet. L'entreprise partenaire continuera à prendre en charge certaines prestations extraordinaires, comme le nettoyage des vitres du bâtiment.
- 31440.00 Coût d'entretien en diminution suite à la reprise de la conciergerie par un collaborateur interne. Voir commentaire ci-dessus, sous compte no 30100.00.
- 33004.00 La diminution de l'amortissement par rapport au budget 2018 s'explique par la valeur retenue pour le bâtiment lors du retraitement de notre bilan, inférieure à la projection initiale. La part d'amortissement supplémentaire générée par ledit retraitement sera prélevée à la réserve liée au retraitement du patrimoine administratif comme spécifié par la LfinEC à son article 78, al. 2. Voir compte 48950.00.
- 39400.00 Montant des intérêts en diminution suite au retraitement de notre bilan au 1^{er} janvier 2017, lors duquel la valeur retenue pour le bâtiment a été revue à la baisse. Cette diminution est compensée par une imputation interne inférieure 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	35'200.00 CHF	2.05 % sur valeur des bâtiments retenue par l'éorén (1'716'000.00 CHF)
Amortissements	39'000.00 CHF	2.00 % sur valeur des bâtiments retenue par l'éorén (1'950'000.00 CHF)
TOTAL :	200'800.00 CHF	

Charges BU 2019 pour, entretien, intérêts et amortissements: **184'900.00 CHF.**

- 48950.00 Voir commentaire sous compte 33004.00.

21703 Bâtiments scolaires – collège de Vigner cycle 3

- 30100.00 Diminution de la masse salariale suite à l'engagement d'un nouveau collaborateur en charge de la conciergerie et à la réorganisation des tâches en lien avec la création de classes provisoires pour les élèves du cycle 1.



Budget 2019

Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
31200.02	Electricité	4'500	4'500	0	4'502.10	-2
31200.03	Eau	600	600	0	443.00	157
31200.04	Déchets	400	400	0	397.80	2
31300.03	Téléphones	300	300	0	332.80	-33
31340.00	Primes d'assurances	1'900	1'900	0	1'898.00	2
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	500	500	0		500
33	Amortissements patrimoine administr.		14'900	-14'900	11'300.00	-11'300
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA		14'900	-14'900	11'300.00	-11'300
39	Imputations internes		8'500	-8'500	9'645.40	-9'645
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.		8'500	-8'500	9'645.40	-9'645
44	Revenus financiers		-20'000	20'000	-20'000.00	20'000
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA		-20'000	20'000	-20'000.00	20'000
46	Revenus de transfert	-25'700	-26'000	300	-30'431.00	4'731
46120.02	Eorén - loyers pavillons cycle 1	-25'700	-26'000	300	-30'431.00	4'731
48	Revenus extraordinaires		-14'900	14'900	-18'650.00	18'650
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA		-14'900	14'900	-18'650.00	18'650
21702	Collège de la Rive-de-l'Herbe - cycle 2	-15'900	42'100	-58'000	42'236.85	-58'137
30	Charges de personnel	18'000		18'000		18'000
30100.00	Salaires du personnel	14'900		14'900		14'900
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	700		700		700
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	1'000		1'000		1'000
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	400		400		400
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	400		400		400
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	500		500		500
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	50		50		50
30592.00	Cotisations LAE	50		50		50
31	Biens, services et charges d'expl.	100'900	157'400	-56'500	166'160.85	-65'261
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'500	1'000	500	885.55	614
31010.01	Produits de nettoyage	2'000	500	1'500	862.20	1'138
31200.01	Chauffage	16'000	16'000	0	14'922.15	1'078
31200.02	Electricité	13'000	12'000	1'000	14'057.75	-1'058
31200.03	Eau	2'000	2'500	-500	426.85	1'573
31200.04	Déchets	2'200	2'200	0	2'391.40	-191
31300.03	Téléphones	400	400	0	357.60	42
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	4'733.85	66
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	21'000	80'000	-59'000	91'509.10	-70'509
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	800	800	0	-1'101.60	1'902
31530.00	Entretien de matériel informatique	300	300	0	216.00	84
33	Amortissements patrimoine administr.	88'800	118'600	-29'800	94'400.00	-5'600
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	88'800	118'600	-29'800	94'400.00	-5'600
39	Imputations internes	66'000	74'900	-8'900	77'099.20	-11'099
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	66'000	74'900	-8'900	77'099.20	-11'099
44	Revenus financiers			0	-50.00	50
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA			0	-50.00	50
46	Revenus de transfert	-200'800	-204'400	3'600	-206'573.20	5'773
46120.03	Eorén - loyers Rive de l'Herbe	-200'800	-204'400	3'600	-206'573.20	5'773
48	Revenus extraordinaires	-88'800	-104'400	15'600	-88'800.00	0
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-88'800	-104'400	15'600	-88'800.00	0
21703	Centre scolaire de Vigner - cycle 3	-2'300	-2'300	0	-1'996.45	-304
30	Charges de personnel	169'500	205'900	-36'400	200'980.20	-31'480
30100.00	Salaires du personnel	132'000	161'000	-29'000	160'471.00	-28'471
30108.00	Vacances et heures supplémentaires			0	2'360.00	-2'360

21703 Bâtiments scolaires – collège de Vigner cycle 3

- 31200.02 Diminution du coût de l'électricité du bâtiment suite à la suppression de la taxe pour utilisation du réseau en heure de pointe.
- 33004.00 La diminution de l'amortissement par rapport au budget 2018 s'explique par la valeur retenue pour le bâtiment lors du retraitement de notre bilan, inférieure à la projection initiale. La part d'amortissement supplémentaire générée par ledit retraitement sera prélevée à la réserve liée au retraitement du patrimoine administratif comme spécifié par la LfinEC à son article 78, al. 2. Voir compte 48950.00.
- 48950.00 Voir commentaire sous compte 33004.00.

21800 Subventions de l'accueil parascolaire

- 36360.01 Augmentation prévue de la subvention suite à l'introduction en 2018 d'un concept d'accueil de nouveaux élèves pour le repas de midi, organisé par l'association « L'Accueil » dans une salle du home « Le Castel ».

21920 Ecole obligatoire, autres

- 31710.00 Diminution compensée par une baisse de revenus aux comptes 42600.10 et 46320.10. Comptabilisation de la charge nette par mesure de simplification et suite à un arrêt du Tribunal fédéral interdisant la participation des parents aux frais des camps de ski.



Budget 2019

Classification fonctionnelle	Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
30109.00 Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-7'234.65	7'235
30400.00 Alloc. pour enfants et alloc. de formation	700	1'200	-500	1'620.00	-920
30500.00 Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	8'500	10'400	-1'900	10'269.75	-1'770
30520.00 Cotis patronales aux caisses de pension	17'200	20'100	-2'900	19'773.60	-2'574
30530.00 Cotis patronales assurances-accidents	4'100	4'800	-700	4'700.75	-601
30540.00 Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	2'800	3'400	-600	3'364.95	-565
30550.00 Cotis patronales assurances indém. journ.	4'000	4'800	-800	4'774.85	-775
30591.00 Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	286.70	-287
30592.00 Cotisations LAE			0	593.25	-593
30990.00 Autres charges du personnel	200	200	0		200
31 Biens, services et charges d'expl.	142'300	154'600	-12'300	124'766.40	17'534
31010.01 Produits de nettoyage	8'000	8'000	0	7'367.70	632
31010.03 Equipement	1'000	1'000	0	50.20	950
31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils	2'000	2'000	0		2'000
31200.01 Chauffage	58'000	54'000	4'000	55'176.30	2'824
31200.02 Electricité	14'700	20'000	-5'300	6'878.80	7'821
31200.03 Eau	7'000	7'000	0	12'564.40	-5'564
31200.04 Déchets	1'000	1'000	0	658.20	342
31200.05 Gaz	300	300	0	457.90	-158
31300.03 Téléphones	1'800	1'800	0	892.15	908
31340.00 Primes d'assurances	11'500	11'500	0	11'232.40	268
31440.00 Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	32'000	43'000	-11'000	28'092.30	3'908
31510.00 Entretien machines, appareils et outils	5'000	5'000	0	1'396.05	3'604
33 Amortissements patrimoine administr.	182'200	262'000	-79'800	182'200.00	0
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	145'300	225'100	-79'800	145'300.00	0
33200.00 Amort. planifiés, immob. incorporables	36'900	36'900	0	36'900.00	0
44 Revenus financiers	-19'300	-30'500	11'200	-35'127.30	15'827
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-2'300	-2'300	0	-1'996.45	-304
44710.00 Paiements pour appartements de service PA		-11'200	11'200	-11'160.00	11'160
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-17'000	-17'000	0	-21'970.85	4'971
46 Revenus de transfert	-431'400	-468'900	37'500	-426'855.75	-4'544
46120.04 Eorén - location Collège Vigner	-394'500	-432'000	37'500	-389'955.75	-4'544
46120.10 Location Collège Vigner - part commune de Sai..	-36'900	-36'900	0	-36'900.00	0
48 Revenus extraordinaires	-45'600	-125'400	79'800	-47'960.00	2'360
48950.00 Prélèv. réserve retraitem. PA	-45'600	-125'400	79'800	-47'960.00	2'360
21800 Subventions de l'accueil parascolaire	255'000	220'000	35'000	220'722.25	34'278
36 Charges de transfert	255'000	220'000	35'000	220'722.25	34'278
36360.01 Subventions de l'accueil parascolaire	255'000	220'000	35'000	220'722.25	34'278
21920 Ecoles obligatoires, autres	23'300	11'500	11'800	393'566.75	-370'267
31 Biens, services et charges d'expl.	23'300	34'100	-10'800	36'566.75	-13'267
31051.00 Frais de réception	2'200	2'000	200	2'201.45	-1
31300.08 Prix scolaire	1'000		1'000		1'000
31340.00 Primes d'assurances	100	100	0	85.00	15
31710.00 Excursions, voyages scolaires et camps	20'000	32'000	-12'000	34'280.30	-14'280
36 Charges de transfert		400	-400		0
36360.00 Subv. organis. privées à but non lucratif		400	-400		0
38 Charges extraordinaires			0	380'000.00	-380'000
38930.02 Attrib. réserve Prévoyance.ne			0	380'000.00	-380'000
42 Taxes		-15'000	15'000	-15'000.00	15'000
42600.10 Part des parents aux camps et journées de ski		-15'000	15'000	-15'000.00	15'000
46 Revenus de transfert		-8'000	8'000	-8'000.00	8'000
46320.10 Part éorén camps et journées de ski		-8'000	8'000	-8'000.00	8'000
21929 Fonds du prix Nicole Thorens	0	0	0	0.00	0



Budget 2019

Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
31	Biens, services et charges d'expl.		1'000	-1'000		0
31300.08	Prix scolaire		1'000	-1'000		0
44	Revenus financiers		-100	100		0
44000.00	Intérêts des disponibilités		-100	100		0
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux		-900	900		0
45020.00	Prélèvements sur legs et fondat. capitaux de tiers		-900	900		0
23	Formation professionnelle initiale	35'500	32'100	3'400	36'589.70	-1'090
	Charges	35'500	32'100	3'400	36'589.70	-1'090
	Revenus	0	0	0	0.00	0
23000	Formation professionnelle initiale	35'500	32'100	3'400	36'589.70	-1'090
36	Charges de transfert	35'500	32'100	3'400	36'589.70	-1'090
36110.05	Part communale aux bourses d'études	35'500	32'100	3'400	36'589.70	-1'090

CULTURE, SPORTS, LOISIRS, ET EGLISES - CHARGES NETTES

	Comptes 2014 CHF	Comptes 2015 CHF	Comptes 2016 CHF	Comptes 2017 CHF	Budget 2018 CHF	Budget 2019 CHF
CULTURE	165'723.80	196'509.30	236'683.45	173'304.00	174'300.00	172'000.00
CONSERV. MONUM. HISTOR.	68'756.55	64'161.55	79'341.95	15'017.60	59'400.00	61'400.00
LOISIRS	154'106.45	152'504.20	173'279.55	841'329.05	227'300.00	189'200.00
SPORTS	160'137.65	338'403.20	187'268.60	213'925.35	194'500.00	191'200.00
PATINOIRES	99'488.40	76'291.45	88'033.40	81'760.40	83'300.00	83'500.00
EGLISES	44'549.35	40'122.55	40'094.55	40'958.75	41'300.00	40'300.00
TOTAL	692'762.20	867'992.25	804'701.50	1'366'295.15	780'100.00	737'600.00
TELERESEAU	*7'933.05	**27'955.89	*42'729.35	*4'914.48	*22'100.00	**30'800.00
PORT	*74'760.24	*85'640.13	*66'012.03	*41'608.97	*25'900.00	*42'600.00

*Bénéfice, **Perte

31200 Conservation des monuments historiques

31430.19 Il est prévu de modifier l'alimentation en eau de la fontaine du Millénaire, en remplaçant le pompage actuel par un système en circuit fermé.

32200 Concerts et théâtres

33200.00 Suppression de l'amortissement consenti sur les actions du syndicat intercommunal du théâtre régional de Neuchâtel dans le cadre de la loi sur les finances de l'Etat et des Communes (LFinEC). Ce poste sera réévalué au minimum tous les cinq ans, comme l'exige la même LFinEC, à son article 55.



Budget 2019

Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
Culture, Sports, Loisirs et Eglises		737'600	780'100	-42'500	1'366'295.15	-628'695
	Charges	1'931'900	1'943'600	-11'700	2'409'532.55	-477'633
	Revenus	-1'194'300	-1'163'500	-30'800	-1'043'237.40	-151'063
31	Héritage culturel	62'900	60'900	2'000	16'471.55	46'428
	Charges	123'400	119'800	3'600	18'071.55	105'328
	Revenus	-60'500	-58'900	-1'600	-1'600.00	-58'900
31100	Musées et arts plastiques	1'500	1'500	0	1'453.95	46
36	Charges de transfert	1'500	1'500	0	1'453.95	46
36360.03	Subv. musée de la vigne et du vin	1'500	1'500	0	1'453.95	46
31200	Conserv monum. hist., prot. paysage	61'400	59'400	2'000	15'017.60	46'382
31	Biens, services et charges d'expl.	23'400	21'300	2'100	16'804.45	6'596
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	1'000	1'000	0	250.55	749
31430.19	Entretien des fontaines	14'000	9'000	5'000	8'899.40	5'101
31440.03	Entretien du Temple	8'400	11'300	-2'900	7'654.50	746
33	Amortissements patrimoine administr.	6'400	4'800	1'600	6'400.00	0
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	1'600		1'600	1'600.00	0
36	Charges de transfert	32'900	32'900	0	16'295.30	16'605
36120.13	Attribution à la réserve du Temple	32'900	32'900	0	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	300	400	-100	500.10	-200
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	300	400	-100	500.10	-200
48	Revenus extraordinaires	-1'600		-1'600	-1'600.00	0
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-1'600		-1'600	-1'600.00	0
31209	Réserve du Temple	0	0	0	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	100	100	0		100
31300.02	Frais bancaires	100	100	0		100
35	Attrib. fonds et financements spéciaux	58'800	58'800	0		58'800
35020.00	Attrib. aux legs et fond. capitaux de tiers	58'800	58'800	0		58'800
44	Revenus financiers	-100	-100	0		-100
44000.00	Intérêts des disponibilités	-100	-100	0		-100
49	Imputations internes	-58'800	-58'800	0		-58'800
49800.01	Attribution à la réserve du Temple	-58'800	-58'800	0		-58'800
32	Culture, autres	170'500	172'800	-2'300	171'850.05	-1'350
	Charges	176'500	174'800	1'700	178'104.05	-1'604
	Revenus	-6'000	-2'000	-4'000	-6'254.00	254
32200	Concerts et théâtre (général)	116'500	115'800	700	120'047.70	-3'548
33	Amortissements patrimoine administr.		3'600	-3'600		0
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles		3'600	-3'600		0
36	Charges de transfert	111'600	110'000	1'600	114'619.70	-3'020
36120.06	Syndicat du théâtre neuchâtelois	95'200	95'000	200	96'892.15	-1'692
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	16'400	15'000	1'400	17'727.55	-1'328
39	Imputations internes	4'900	2'200	2'700	5'428.00	-528

32900 Culture

31050.00 L'organisation des festivités du 1^{er} août 2019 est confiée à la commune de Saint-Blaise, comme c'est le cas une année sur deux. A cette occasion, vos Autorités invitent la population à partager une raclette sur les bords du lac. L'achat de marchandises est comptabilisé au poste « Denrées alimentaires », alors que la participation au feu d'artifice organisé par la commune d'Hauterive est comptabilisée au poste 31051.00 « Frais de réception ».

33210 Téléseu

31430.10 Déplacement prévu d'une armoire vidéo en raison d'une prochaine démolition de bâtiment.

33003.00 Augmentation importante des amortissements suite aux travaux consentis dans le cadre de la réfection du centre du village (zone de rencontre étape no 1). Les investissements consentis sur le téléseu s'amortissent désormais sur une période de cinq ans, selon l'annexe no 2 du règlement général de la loi sur les finances de l'Etat et des Communes (RLFinEC).

39400.00 Intérêts de 1.9317 % (estimation du taux moyen de la dette consolidée au 01.01.2019) sur la valeur au bilan du téléseu, diminuée de la réserve.

43401.31 Diminution liée à la perte d'abonnés.

45100.00 Prélèvement du déficit à la réserve du téléseu.

34100 Sports

30100.00	Traitements Indexation	2015	2016	2017	2018 (budget)	2019 (budget)
		14.192 %	14.192 %	14.192 %	14.192 %	14.192 %
		50'550.35	48'904.80	57'311.35	48'500.00	45'300.00

Le 15 % des traitements du personnel de la voirie sont affectés à ce chapitre.



Budget 2019

Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	4'900	2'200	2'700	5'428.00	-528
32900	Culture, autres	54'000	57'000	-3'000	51'802.35	2'198
31	Biens, services et charges d'expl.	37'700	31'700	6'000	36'335.45	1'365
31050.00	Denrées alimentaires	9'000	2'000	7'000	8'078.85	921
31051.00	Frais de réception	28'000	29'000	-1'000	27'974.90	25
31200.02	Electricité	200	200	0		200
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	500	500	0	281.70	218
36	Charges de transfert	22'300	27'300	-5'000	21'720.90	579
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	22'300	27'300	-5'000	21'720.90	579
42	Taxes	-6'000	-2'000	-4'000	-6'254.00	254
42400.00	Taxes d'util. et taxes pour prest. de serv.	-1'500	-2'000	500	-1'410.00	-90
42500.00	Ventes	-4'500		-4'500	-4'844.00	344
33	Médias	0	0	0	0.00	0
	Charges	287'100	268'000	19'100	256'552.68	30'547
	Revenus	-287'100	-268'000	-19'100	-256'552.68	-30'547
33210	Télé-réseau	0	0	0	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	157'200	148'300	8'900	155'568.20	1'632
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	200	200	0	75.00	125
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	500	500	0		500
31200.02	Electricité	5'000	5'000	0	4'559.95	440
31300.05	Cotisations	800	1'300	-500	766.60	33
31300.25	Livraison de signaux (télé-réseau)	80'000	81'000	-1'000	90'178.00	-10'178
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	500	500	0	1'827.80	-1'328
31340.00	Primes d'assurances	7'200	7'200	0	7'213.35	-13
31430.10	Entretien du télé-réseau	35'000	25'000	10'000	23'023.05	11'977
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'000	600	400	1'008.05	-8
31920.01	Droits d'auteurs	27'000	27'000	0	26'916.40	84
33	Amortissements patrimoine administr.	105'700	72'000	33'700	71'500.00	34'200
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	105'700	72'000	33'700	71'500.00	34'200
35	Attrib. fonds et financements spéciaux		22'100	-22'100	4'914.48	-4'914
35100.00	Attributions aux financements spéciaux		22'100	-22'100	4'914.48	-4'914
39	Imputations internes	24'200	25'600	-1'400	24'570.00	-370
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	24'200	25'600	-1'400	24'570.00	-370
42	Taxes	-256'000	-266'000	10'000	-255'997.68	-2
42401.30	Taxe télé-réseau (abonnement)	-206'000	-210'000	4'000	-200'762.83	-5'237
42401.31	Redevances d'utilisation télé-réseau	-50'000	-56'000	6'000	-55'234.85	5'235
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-30'800		-30'800		-30'800
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-30'800		-30'800		-30'800
49	Imputations internes	-300	-2'000	1'700	-555.00	255
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.	-300	-2'000	1'700	-555.00	255
34	Sports et loisirs	463'900	505'100	-41'200	1'137'014.80	-673'115
	Charges	999'500	1'015'900	-16'400	1'651'964.37	-652'464
	Revenus	-535'600	-510'800	-24'800	-514'949.57	-20'650
34100	Sports (général)	274'700	277'800	-3'100	295'685.75	-20'986
30	Charges de personnel	58'800	63'200	-4'400	62'258.15	-3'458
30100.00	Salaires du personnel	45'300	48'500	-3'200	57'311.35	-12'011
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-11'655.75	11'656
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	1'000	1'000	0	1'200.85	-201
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	3'000	3'200	-200	3'661.30	-661

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 neuchâtelais.

34110 Port

30100.00 & 30109.00	Traitements Indexation	2015	2016	2017	2018 (budget)	2019 (budget)
		14.192 %	14.192 %	14.192 %	14.192 %	14.192 %
		124'632.80	124'506.65	121'712.95	126'200.00	103'300.00

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.

La diminution de ce poste de charges s'explique par l'engagement d'un nouveau garde-port suite au départ en retraite de l'ancien titulaire.



Budget 2019

Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	5'700	6'200	-500	7'002.85	-1'303
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	1'200	1'500	-300	1'676.30	-476
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	1'000	1'100	-100	1'199.65	-200
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	1'400	1'500	-100	1'702.15	-302
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	100	100	0	51.95	48
30592.00	Cotisations LAE	100	100	0	107.50	-8
31	Biens, services et charges d'expl.	60'600	63'500	-2'900	88'465.75	-27'866
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000	500	500	3'690.25	-2'690
31200.01	Chauffage	8'000	6'000	2'000	6'099.00	1'901
31200.02	Electricité	4'000	4'000	0	7'579.95	-3'580
31200.03	Eau	4'000	4'000	0	8'135.90	-4'136
31340.00	Primes d'assurances	4'000	5'000	-1'000	1'282.10	2'718
31370.00	Impôts et taxes	2'600	3'000	-400	2'509.50	91
31400.00	Entretien de terrains	30'000	34'000	-4'000	50'293.25	-20'293
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA			0	4'217.95	-4'218
31440.01	Entretien des vestiaires (Fourches)	3'000	3'000	0	2'914.05	86
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	4'000	4'000	0	1'743.80	2'256
33	Amortissements patrimoine administr.	38'500	25'800	12'700	27'000.00	11'500
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	38'500	25'800	12'700	27'000.00	11'500
36	Charges de transfert	114'300	117'100	-2'800	111'749.60	2'550
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	400	400	0	281.55	118
36120.07	Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	15'500	15'500	0	16'421.20	-921
36120.08	Syndicat des patinoires	83'500	83'300	200	81'760.40	1'740
36120.14	Part communale association Skatepark	900	900	0	936.25	-36
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	14'000	17'000	-3'000	12'350.20	1'650
39	Imputations internes	23'700	23'400	300	23'407.80	292
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	23'700	23'400	300	23'407.80	292
44	Revenus financiers	-11'200	-12'200	1'000	-7'195.55	-4'004
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-11'200	-12'200	1'000	-7'195.55	-4'004
48	Revenus extraordinaires	-10'000	-3'000	-7'000	-10'000.00	0
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-10'000	-3'000	-7'000	-10'000.00	0
34110	Port	0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	143'200	167'800	-24'600	164'618.00	-21'418
30100.00	Salaires du personnel	130'500	153'800	-23'300	158'420.30	-27'920
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	-27'200	-27'600	400	-36'707.35	9'507
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	2'600	700	1'900	800.55	1'799
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	8'400	8'200	200	10'129.50	-1'730
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	16'700	20'000	-3'300	19'544.55	-2'845
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	2'900	4'000	-1'100	3'960.90	-1'061
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	3'200	3'300	-100	3'318.00	-118
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	5'300	4'600	700	4'710.70	589
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	200	200	0	143.65	56
30592.00	Cotisations LAE	300	300	0	297.20	3
30990.00	Autres charges du personnel	300	300	0		300
31	Biens, services et charges d'expl.	145'900	131'200	14'700	121'406.75	24'493
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'500	2'500	0	2'695.80	-196
31010.01	Produits de nettoyage	1'800	2'000	-200	1'098.80	701
31090.00	Autres charges matériel et marchandises			0	35.00	-35
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	4'000	1'800	2'200		4'000
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	1'000	300	700		1'000
31130.00	Matériel informatique	2'000		2'000		2'000
31200.01	Chauffage	5'500	5'100	400	5'393.05	107
31200.02	Electricité	8'000	7'000	1'000	8'537.75	-538
31200.03	Eau	6'500	7'500	-1'000	6'472.30	28
31200.04	Déchets	7'000	6'300	700	7'208.50	-209
31300.03	Téléphones	200	200	0	181.50	19
31340.00	Primes d'assurances	4'700	4'800	-100	4'610.85	89
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	200	200	0	184.45	16
31400.00	Entretien de terrains			0	289.95	-290
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil			0	972.90	-973

34110 Port

31440.00	En plus de l'entretien courant, il est prévu de rénover les sols de la cuisine et du réfectoire, ainsi que l'éclairage de la partie commune de l'intérieur du bâtiment.
33004.00	La part d'amortissement supplémentaire générée par le retraitement de notre bilan sera prélevée à la réserve liée au retraitement du patrimoine administratif comme spécifié par la 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 1.9317 % (estimation du taux moyen de la dette consolidée au 01.01.2019) 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	Traitements	2015	2016	2017	2018 (budget)	2019 (budget)
	Indexation	14.192 % 124'075.85	14.192 % 121'155.80	14.192 % 115'920.45	14.192 % 120'200.00	14.192 % 114'900.00

Le 25 % des traitements du personnel de la voirie et le 10 % du traitement du chef d'exploitation sont affectés à ce chapitre.

31400.00	En plus de l'entretien courant, il est prévu de retirer les grosses pierres situées au fond de la baie de la plage ouest et de les remplacer par des galets (CHF 6'000.00) ainsi que de procéder à la scarification du gazon des deux plages et du Pré Brenier (CHF 5'500.00).
31440.00	Entretien courant du nouveau bâtiment nautique.
315100.00	Réfection partielle des jeux, afin de répondre aux normes de sécurité.
31590.00	Remplacement prévu de trois bancs dans la zone des Rives et pose de deux poubelles du type « requin ».
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.
33004.00	Diminution de l'amortissement du bâtiment nautique suite à une erreur commise lors du calcul de l'amortissement au budget 2018.



Budget 2019

Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
31430.01	Entretien du port	31'000	64'000	-33'000	65'080.95	-34'081
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	64'000	22'000	42'000	15'024.15	48'976
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	5'000	5'000	0	3'111.70	1'888
31590.00	Entretien d'autres biens meublés	1'000	1'500	-500	509.10	491
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'500	1'000	500		1'500
33	Amortissements patrimoine administr.	21'900	32'800	-10'900	26'000.00	-4'100
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	200	2'100	-1'900	2'200.00	-2'000
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	21'700	28'600	-6'900	21'700.00	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA		2'100	-2'100	2'100.00	-2'100
35	Attrib. fonds et financements spéciaux	42'600	25'900	16'700	41'608.67	991
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	42'600	25'900	16'700	41'608.67	991
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	108'000	108'900	-900	111'841.55	-3'842
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	100'800	100'800	0	101'289.85	-490
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	7'200	8'100	-900	10'551.70	-3'352
42	Taxes	-455'700	-453'800	-1'900	-455'617.89	-82
42401.50	Taxe d'amarrage	-376'500	-376'000	-500	-374'005.61	-2'494
42401.51	Taxe d'hivernage des bateaux	-10'500	-10'500	0	-10'700.00	200
42401.52	Location cabanons du port	-7'000	-6'700	-300	-7'012.50	13
42401.53	Location garages du port	-2'100	-2'100	0	-2'217.80	118
42401.54	Location bâtiment polyvalent du port	-29'500	-29'500	0	-30'228.03	728
42401.55	Taxe d'utilisation de la grue	-11'000	-10'500	-500	-11'593.50	594
42401.56	Taxe visiteurs (port)	-12'500	-12'000	-500	-13'354.05	854
42500.00	Ventes	-100		-100	-92.60	-7
42600.00	Remboursements de tiers	-6'500	-6'500	0	-6'413.80	-86
44	Revenus financiers	-2'700	-2'700	0	-2'546.28	-154
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-2'700	-2'700	0	-2'546.28	-154
48	Revenus extraordinaires	-3'200	-10'100	6'900	-3'200.00	0
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-3'200	-10'100	6'900	-3'200.00	0
34200	Loisirs (général)	189'200	227'300	-38'100	841'329.05	-652'129
30	Charges de personnel	140'900	149'300	-8'400	146'683.80	-5'784
30100.00	Salaires du personnel	114'900	120'200	-5'300	135'346.75	-20'447
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-19'426.30	19'426
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	1'700	1'700	0	2'001.35	-301
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	5'700	7'700	-2'000	6'888.85	-1'189
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	11'200	12'000	-800	13'297.40	-2'097
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	2'000	2'500	-500	2'815.70	-816
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	1'900	2'100	-200	2'257.35	-357
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	3'200	2'800	400	3'202.55	-3
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	100	100	0	97.80	2
30592.00	Cotisations LAE	200	200	0	202.35	-2
31	Biens, services et charges d'expl.	65'800	59'000	6'800	56'806.50	8'994
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	5'000		5'000		5'000
31200.02	Electricité	200	200	0	115.70	84
31200.03	Eau	2'000	700	1'300	2'223.95	-224
31340.00	Primes d'assurances	1'400	1'400	0	1'339.10	61
31370.00	Impôts et taxes	2'700	2'700	0	2'667.00	33
31400.00	Entretien de terrains	31'500	24'000	7'500	20'273.15	11'227
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	3'000	1'000	2'000		3'000
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	5'000	11'000	-6'000		5'000
31590.00	Entretien d'autres biens meublés	11'000	14'000	-3'000	26'187.60	-15'188
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	4'000	4'000	0	4'000.00	0
33	Amortissements patrimoine administr.	17'100	32'500	-15'400	8'900.00	8'200
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	17'100	32'500	-15'400	8'900.00	8'200
36	Charges de transfert	2'800	2'800	0	3'675.00	-875
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	2'800	2'800	0	3'675.00	-875

34200 Loisirs

- 44700.00 Les loyers annuels pour l'utilisation du nouveau bâtiment nautique tiennent compte de deux loyers fixes, ainsi que de locations ponctuelles.
- 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.

35001 Paroisse Hauterive – La Tène – Saint-Blaise

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



Budget 2019

Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
38	Charges extraordinaires			0	650'000.00	-650'000
38930.00	Attributions aux préfinancements du capital prop..			0	650'000.00	-650'000
39	Imputations internes	15'400	12'700	2'700	11'653.60	3'746
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	15'400	12'700	2'700	11'653.60	3'746
44	Revenus financiers	-25'800	-2'000	-23'800		-25'800
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-25'800	-2'000	-23'800		-25'800
48	Revenus extraordinaires			0	-8'900.00	8'900
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA			0	-8'900.00	8'900
49	Imputations internes	-27'000	-27'000	0	-27'489.85	490
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-27'000	-27'000	0	-27'489.85	490
35	Eglises et affaires religieuses	40'300	41'300	-1'000	40'958.75	-659
	Charges	345'400	365'100	-19'700	304'839.90	40'560
	Revenus	-305'100	-323'800	18'700	-263'881.15	-41'219
35000	Paroisse protestante	17'300	17'300	0	17'527.30	-227
36	Charges de transfert	17'300	17'300	0	17'527.30	-227
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	17'300	17'300	0	17'527.30	-227
35001	Paroisse Hauterive - La Tène - Saint-Blaise	0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	16'200	16'200	0	17'112.75	-913
30100.00	Salaires du personnel	14'700	14'700	0	15'729.90	-1'030
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	1'000	1'000	0	1'008.60	-9
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	400	300	100	330.50	70
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	50	100	-50	14.25	36
30592.00	Cotisations LAE	50	100	-50	29.50	21
31	Biens, services et charges d'expl.	130'200	123'600	6'600	117'523.40	12'677
31200.02	Electricité	8'500	8'500	0	8'564.45	-64
31200.03	Eau	800	1'000	-200	496.90	303
31200.04	Déchets	500	500	0	452.25	48
31300.00	Prestations de services de tiers	400	400	0	160.00	240
31300.09	Frais d'inhumation	19'000	16'000	3'000	22'429.60	-3'430
31340.00	Primes d'assurances	4'000	4'200	-200	3'892.90	107
31430.04	Entretien du cimetière	94'000	85'000	9'000	79'616.40	14'384
31440.03	Entretien du Temple	3'000	8'000	-5'000	1'910.90	1'089
33	Amortissements patrimoine administr.	78'700	104'000	-25'300	78'700.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	78'700	104'000	-25'300	78'700.00	0
35	Attrib. fonds et financements spéciaux			0	29'345.00	-29'345
35000.00	Attributions aux financements spéciaux des capi..			0	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	74'000	0	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	0		58'800
42	Taxes	-1'200	-1'000	-200	-1'440.00	240
42400.05	Redevances pour inhumation	-1'200	-1'000	-200	-1'440.00	240
44	Revenus financiers	-500	-500	0	-450.00	-50
44700.05	Location du Temple	-500	-500	0	-450.00	-50
46	Revenus de transfert	-224'700	-218'300	-6'400	-183'291.15	-41'409
46120.20	Paroisse - part de la commune de Saint-Blaise	-94'873	-94'235	-638	-74'096.10	-20'777
46120.21	Paroisse - part de la commune d'Hauterive	-74'875	-74'372	-503	-59'341.45	-15'534
46120.22	Paroisse - part de la commune de La Tène	-54'952	-49'693	-5'259	-49'853.60	-5'098

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 2019

Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
48	Revenus extraordinaires	-78'700	-104'000	25'300	-78'700.00	0
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-78'700	-104'000	25'300	-78'700.00	0
35010	Eglise catholique	23'000	24'000	-1'000	23'431.45	-431
36	Charges de transfert	23'000	24'000	-1'000	23'431.45	-431
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	23'000	24'000	-1'000	23'431.45	-431

SANTÉ - CHARGES NETTES

	Comptes 2014 CHF	Comptes 2015 CHF	Comptes 2016 CHF	Comptes 2017 CHF	Budget 2018 CHF	Budget 2019 CHF
SERVICES DE SAUVETAGE	0.00	129'978.55	130'441.50	93'900.35	124'700.00	130'900.00
SERVICE MEDICAL DES ECOLES	11'349.25	12'147.10	6'580.25	3'404.90	8'900.00	0.00
SERVICE DENTAIRE SCOLAIRE	480.50	2'070.00	2'755.00	4'772.00	4'800.00	0.00
CONTR. DENREES ALIMENTAIRES	64'545.65	415.75	412.25	244.25	300.00	300.00
TOTAL	76'375.40	144'611.40	140'189.00	102'321.50	138'700.00	131'200.00

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 Scm.
Charge totale BU 2019 : CHF 34'200.00 – charge totale BU 2018 : CHF 39'200.00.

43300 Service médical des écoles

L'intégralité des charges du chapitre est désormais prise en charge par l'éorén et refacturée dans le coût de l'élève.

43310 Service dentaire scolaire

L'intégralité des charges du chapitre est désormais prise en charge par l'éorén et refacturée dans le coût de l'élève.

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 2019

Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
Santé		131'200	138'700	-7'500	102'321.50	28'879
	Charges	133'400	140'900	-7'500	104'031.25	29'369
	Revenus	-2'200	-2'200	0	-1'709.75	-490
42	Soins ambulatoires	130'900	124'700	6'200	93'900.35	37'000
	Charges	130'900	124'700	6'200	93'900.35	37'000
	Revenus	0	0	0	0.00	0
42200	Services de sauvetage	130'900	124'700	6'200	93'900.35	37'000
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	122'900	116'700	6'200	117'900.35	5'000
36120.17	ECAP - missions de secours	1'400	1'600	-200	1'518.55	-119
36120.19	Part communale service d'ambulances	121'000	115'000	6'000	115'766.85	5'233
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	500	100	400	614.95	-115
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	300	14'000	-13'700	8'421.15	-8'121
	Charges	2'500	16'200	-13'700	10'130.90	-7'631
	Revenus	-2'200	-2'200	0	-1'709.75	-490
43300	Service médical des écoles	0	8'900	-8'900	3'404.90	-3'405
30	Charges de personnel		4'400	-4'400	1'990.90	-1'991
30100.00	Salaires du personnel		4'000	-4'000	1'830.00	-1'830
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.		300	-300	117.35	-117
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA		100	-100	38.45	-38
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	1.65	-2
30592.00	Cotisations LAE			0	3.45	-3
31	Biens, services et charges d'expl.		4'500	-4'500	1'414.00	-1'414
31300.00	Prestations de services de tiers		4'500	-4'500	1'414.00	-1'414
43310	Service dentaire scolaire	0	4'800	-4'800	4'772.00	-4'772
31	Biens, services et charges d'expl.		4'800	-4'800	4'772.00	-4'772
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes		4'800	-4'800	4'772.00	-4'772
43400	Contrôle des denrées alimentaires	300	300	0	244.25	56
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	1'054.00	546
31300.05	Cotisations	100	100	0	80.00	20
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	1'500	1'500	0	974.00	526
46	Revenus de transfert	-2'200	-2'200	0	-1'709.75	-490
46120.00	Dédommagements des communes et des syndi..	-2'200	-2'200	0	-1'709.75	-490

SECURITE SOCIALE - CHARGES NETTES

	Comptes 2014 CHF	Comptes 2015 CHF	Comptes 2016 CHF	Comptes 2017 CHF	Budget 2018 CHF	Budget 2019 CHF
MALADIE ET ACCIDENT	0.00	459'801.80	530'511.10	509'350.85	515'900.00	482'900.00
INVALIDITE	401.65	350.90	0.00	0.00	400.00	400.00
VIEILLESSE ET SURVIVANTS	14'734.10	16'075.20	17'246.15	17'236.10	17'700.00	17'300.00
FAMILLE ET JEUNESSE	456'343.65	196'004.30	230'407.22	263'379.00	249'600.00	399'300.00
CHOMAGE	132'583.75	140'968.00	138'321.10	105'698.90	119'300.00	111'100.00
AIDE SOCIALE ET ASILE	1'918'227.85	984'733.45	1'063'875.60	1'053'776.35	1'041'000.00	1'047'200.00
ACTIONS D'ENTRAIDE	300.00	0.00	250.00	250.00	300.00	5'300.00
TOTAL	2'522'591.00	1'797'933.65	1'980'611.17	1'949'691.20	1'944'200.00	2'063'500.00

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 2019

Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
Sécurité sociale		2'063'500	1'944'200	119'300	1'949'691.20	113'809
	Charges	3'455'500	3'330'800	124'700	3'338'529.20	116'971
	Revenus	-1'392'000	-1'386'600	-5'400	-1'388'838.00	-3'162
51	Maladie et accident	482'900	515'900	-33'000	509'350.85	-26'451
	Charges	482'900	515'900	-33'000	509'350.85	-26'451
	Revenus	0	0	0	0.00	0
51200	Réductions de primes	482'900	515'900	-33'000	509'350.85	-26'451
36	Charges de transfert	482'900	515'900	-33'000	509'350.85	-26'451
36110.02	Subsides LAMal	482'900	515'900	-33'000	509'350.85	-26'451
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	Vieillesse et survivants	17'300	17'700	-400	17'236.10	64
	Charges	216'500	218'700	-2'200	182'158.30	34'342
	Revenus	-199'200	-201'000	1'800	-164'922.20	-34'278
53160	Agences régionales AVS	17'300	17'700	-400	17'236.10	64
36	Charges de transfert	17'300	17'700	-400	17'236.10	64
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	17'300	17'700	-400	17'236.10	64
53161	Agence AVS/AI de l'Entre-deux-Lacs	0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	139'500	136'400	3'100	145'827.20	-6'327
30100.00	Salaires du personnel	109'100	107'500	1'600	109'985.55	-886
30108.00	Vacances et heures supplémentaires			0	4'450.00	-4'450
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.	7'200	6'900	300	7'050.00	150
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	14'200	13'500	700	14'073.80	126
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	200	200	0	194.40	6
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	2'400	2'300	100	2'309.90	90
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	3'300	3'200	100	3'277.45	23
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	100	100	0	99.75	0
30592.00	Cotisations LAE	200	200	0	206.35	-6
30900.00	Formation et perfection. du personnel	1'000	1'000	0	180.15	820
30990.00	Autres charges du personnel	500	200	300	2'703.85	-2'204
31	Biens, services et charges d'expl.	16'700	16'500	200	14'295.00	2'405
31000.00	Matériel de bureau	2'000	600	1'400	428.90	1'571
31020.01	Photocopies	1'700	3'000	-1'300	1'393.15	307
31100.00	Meubles et appareils de bureau	300	300	0		300
31200.04	Déchets	200	200	0	199.80	0
31300.01	Frais postaux	2'200	2'200	0	1'946.50	254
31300.03	Téléphones	700	600	100	726.65	-27
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	-161'000	-157'700	-3'300	-160'472.20	-528
46110.05	Subside CCNC pour gestion agence AVS/AI	-39'500	-39'300	-200	-39'512.65	13
46120.40	ARAVS - part de la commune de Saint-Blaise	-17'300	-17'605	305	-17'236.10	-64
46120.41	ARAVS - part de la commune d'Hauterive	-17'400	-17'241	-159	-17'336.35	-64

53308 Fonds Albert Junier

33000.00 Suppression de l'amortissement du Pré Brenier, les terrains ne s'amortissant plus sous MCH2.

54510 Crèches et garderies

36360.02 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.

Augmentation très importante de ce poste de charges, adapté à la situation 2018 faisant l'objet d'une demande de crédit supplémentaire à venir pour un dépassement supérieur à la compétence du Conseil communal. En effet cette ligne budgétaire présente un solde de CHF 284'122.45 au 31 octobre 2018 alors que le budget prévoyait une dépense annuelle de CHF 205'000.00.

Cette hausse est due essentiellement à la création de nouvelles structures d'accueil dans le canton.



Budget 2019

Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
46120.42	ARAVS - part de la commune de La Tène	-32'100	-30'408	-1'692	-31'990.95	-109
46120.43	ARAVS - part de la commune du Landeron	-30'600	-29'377	-1'223	-30'480.45	-120
46120.44	ARAVS - part de la commune de Cressier	-10'000	-9'526	-474	-9'913.45	-87
46120.45	ARAVS - part de la commune de Cornaux	-8'300	-8'250	-50	-8'254.10	-46
46120.46	ARAVS - part de la commune de Lignièrès	-4'900	-5'026	126	-4'850.00	-50
46120.47	ARAVS - part de la commune d'Enges	-900	-967	67	-898.15	-2
48	Revenus extraordinaires			0	-4'450.00	4'450
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA			0	-4'450.00	4'450
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.	2'100	2'200	-100		2'100
31300.02	Frais bancaires	100	200	-100		100
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	2'000	2'000	0		2'000
33	Amortissements patrimoine administr.		8'000	-8'000		0
33000.00	Amortissements planifiés, terrains PA		8'000	-8'000		0
36	Charges de transfert	28'600	28'100	500		28'600
36360.04	Fête de Noël des Aînés	4'500	4'500	0		4'500
36360.05	Cadeaux de Noël des Aînés	1'600	1'600	0		1'600
36360.06	Croisière des Aînés	22'500	22'000	500		22'500
44	Revenus financiers	-5'500	-5'500	0		-5'500
44000.00	Intérêts des disponibilités	-200	-200	0		-200
44070.01	Gains sur actions et parts sociales	-600	-600	0		-600
44630.00	Entreprises publiques sous forme de SA ou sou..	-800	-800	0		-800
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-3'900	-3'900	0		-3'900
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-25'200	-32'800	7'600		-25'200
45020.00	Prélèvements sur legs et fondat. capitaux de tiers	-25'200	-32'800	7'600		-25'200
53309	Fonds Dardel-Perregaux	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	7'500	5'000	2'500		7'500
36360.04	Fête de Noël des Aînés	2'500	2'500	0		2'500
36360.06	Croisière des Aînés	5'000	2'500	2'500		5'000
44	Revenus financiers	-100		-100		-100
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	-100		-100		-100
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-7'400	-5'000	-2'400		-7'400
45020.00	Prélèvements sur legs et fondat. capitaux de tiers	-7'400	-5'000	-2'400		-7'400
54	Famille et jeunesse	399'300	249'600	149'700	263'379.00	135'921
	Charges	399'300	249'600	149'700	263'379.00	135'921
	Revenus	0	0	0	0.00	0
54100	Allocations familiales	42'000	41'200	800	38'202.10	3'798
36	Charges de transfert	42'000	41'200	800	38'202.10	3'798
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	42'000	41'200	800	38'202.10	3'798
54300	Avance et recouvr. pensions alim.	6'800	2'900	3'900	2'891.40	3'909
36	Charges de transfert	6'800	2'900	3'900	2'891.40	3'909
36110.14	Avance sur contributions d'entretien	6'800	2'900	3'900	2'891.40	3'909
54510	Crèches et garderies	350'500	205'500	145'000	222'285.50	128'215

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 2019

Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
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	350'000	205'000	145'000	231'086.60	118'913
36360.02	Subventions de l'accueil préscolaire (crèches)	350'000	205'000	145'000	231'086.60	118'913
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	198.90	1
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	200	200	0	198.90	1
54580	Accueil familial de jour	0	0	0	0.00	0
55	Chômage	111'100	119'300	-8'200	105'698.90	5'401
	Charges	111'100	119'300	-8'200	105'698.90	5'401
	Revenus	0	0	0	0.00	0
55100	Assurance chômage	35'800	38'000	-2'200	44'730.10	-8'930
36	Charges de transfert	35'800	38'000	-2'200	44'730.10	-8'930
36110.03	Part sur financement LACI	35'800	38'000	-2'200	44'730.10	-8'930
55200	Prestations aux chômeurs	0	0	0	0.00	0
55900	Chômage, autres	75'300	81'300	-6'000	60'968.80	14'331
36	Charges de transfert	75'300	81'300	-6'000	60'968.80	14'331
36110.08	Mesures d'intégration socio-profes.	75'300	81'300	-6'000	60'968.80	14'331
57	Aide sociale et domaine de l'asile	1'047'200	1'041'000	6'200	1'053'776.35	-6'576
	Charges	2'240'000	2'226'600	13'400	2'277'692.15	-37'692
	Revenus	-1'192'800	-1'185'600	-7'200	-1'223'915.80	31'116
57200	Aide matérielle légale	849'800	841'700	8'100	847'905.60	1'894
36	Charges de transfert	849'800	841'700	8'100	847'905.60	1'894
36110.06	Aide sociale	841'400	834'700	6'700	841'651.10	-251
36110.17	Lutte contre les abus	8'400	7'000	1'400	6'254.50	2'146
57900	Assistance, autres	24'500	22'400	2'100	25'151.80	-652
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	24'400	22'300	2'100	25'066.80	-667
36110.10	Social privé	24'400	22'300	2'100	25'066.80	-667
57960	Guichets sociaux régionaux	172'900	176'900	-4'000	180'718.95	-7'819
36	Charges de transfert	172'900	176'900	-4'000	180'718.95	-7'819
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	172'900	176'900	-4'000	180'718.95	-7'819
57961	Service social régional de l'Entre-deux-Lacs	0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	811'200	795'700	15'500	821'274.75	-10'075
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	10'800	10'800	0	10'800.00	0
30100.00	Salaires du personnel	632'100	617'000	15'100	697'300.00	-65'200
30108.00	Vacances et heures supplémentaires			0	-4'450.00	4'450
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-67'439.15	67'439

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



Budget 2019

Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	2'600	2'600	0	5'626.80	-3'027
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	40'400	39'500	900	44'661.45	-4'261
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	80'900	79'600	1'300	82'279.55	-1'380
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	1'200	1'100	100	1'228.05	-28
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	13'300	13'000	300	14'632.85	-1'333
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	18'800	18'400	400	20'671.40	-1'871
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	700	700	0	632.25	68
30592.00	Cotisations LAE	1'400	1'200	200	1'308.15	92
30900.00	Formation et perfection. du personnel	8'000	11'000	-3'000	9'349.00	-1'349
30990.00	Autres charges du personnel	1'000	800	200	4'674.40	-3'674
31	Biens, services et charges d'expl.	94'700	87'400	7'300	97'299.40	-2'599
31000.00	Matériel de bureau	9'000	6'000	3'000	11'421.90	-2'422
31020.01	Photocopies	5'200	4'500	700	5'631.85	-432
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	500	500	0	381.00	119
31050.00	Denrées alimentaires	2'500	2'000	500	2'646.70	-147
31100.00	Meubles et appareils de bureau	2'500	3'000	-500	3'472.50	-973
31200.04	Déchets	300	200	100	271.80	28
31300.01	Frais postaux	5'500	3'500	2'000	6'193.60	-694
31300.02	Frais bancaires	400	1'200	-800	110.90	289
31300.03	Téléphones	5'500	5'200	300	5'748.90	-249
31300.05	Cotisations	800	800	0	770.00	30
31320.01	Consultations juridiques	2'000	2'000	0	223.55	1'776
31530.00	Entretien de matériel informatique	36'500	34'500	2'000	36'422.70	77
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			0	4.00	-4
36	Charges de transfert	80'000	100'000	-20'000	105'468.00	-25'468
36110.19	Part du GSR aux frais de personnel des autres ..	80'000	100'000	-20'000	77'148.00	2'852
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.			0	28'320.00	-28'320
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	-990'700	-987'900	-2'800	-1'033'292.15	42'592
46120.30	SSREDL - part de la commune de Saint-Blaise	-147'500	-151'180	3'680	-153'861.40	6'361
46120.31	SSREDL - part de la commune d'Hauterive	-137'300	-131'570	-5'730	-143'270.30	5'970
46120.32	SSREDL - part de la commune de La Tène	-237'600	-249'950	12'350	-247'776.80	10'177
46120.33	SSREDL - part de la commune du Landeron	-232'500	-229'764	-2'736	-242'484.10	9'984
46120.34	SSREDL - part de la commune de Cressier	-109'300	-101'868	-7'432	-114'032.00	4'732
46120.35	SSREDL - part de la commune de Cornaux	-77'200	-76'160	-1'040	-80'492.25	3'292
46120.36	SSREDL - part de la commune de Lignières	-39'300	-38'174	-1'126	-40'996.35	1'696
46120.37	SSREDL - part de la commune d'Enges	-10'000	-9'234	-766	-10'378.95	379
48	Revenus extraordinaires			0	4'450.00	-4'450
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA			0	4'450.00	-4'450
57962	Guichet Accord de l'Entre-deux-Lacs	0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	176'200	172'600	3'600	170'174.80	6'025
30100.00	Salaires du personnel	137'100	135'300	1'800	134'053.60	3'046
30108.00	Vacances et heures supplémentaires			0	1'780.00	-1'780
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-2'927.00	2'927
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	2'000	2'000	0	1'944.00	56
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	8'900	8'700	200	8'586.05	314
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	18'100	17'500	600	16'029.00	2'071
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	300	300	0	236.85	63
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	2'900	2'900	0	2'813.10	87
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	4'100	4'100	0	3'992.05	108
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	200	200	0	121.55	78
30592.00	Cotisations LAE	300	300	0	251.50	49
30900.00	Formation et perfection. du personnel	2'000	1'000	1'000	3'055.85	-1'056
30990.00	Autres charges du personnel	300	300	0	238.25	62
31	Biens, services et charges d'expl.	21'100	20'300	800	20'098.85	1'001
31000.00	Matériel de bureau	2'000	600	1'400	213.50	1'787
31020.01	Photocopies	4'300	4'300	0	5'094.55	-795
31100.00	Meubles et appareils de bureau	2'000	2'500	-500	2'245.60	-246
31200.04	Déchets	200	300	-100	199.80	0

59200 Actions d'entraide dans le pays

36360.00 Don nouveau envisagé pour une ou plusieurs œuvres de bienfaisance.



Budget 2019

Classification fonctionnelle	Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
31300.01 Frais postaux	1'800	2'000	-200	1'573.90	226
31300.03 Téléphones	1'200	1'000	200	1'171.50	29
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	-202'100	-197'700	-4'400	-193'293.65	-8'806
46110.06 Subvention cantonale guichet Accord	-31'000	-30'000	-1'000	-12'431.90	-18'568
46120.50 Accord - part de la commune de Saint-Blaise	-25'400	-25'619	219	-26'857.55	1'458
46120.51 Accord - part de la commune d'Hauterive	-23'800	-22'348	-1'452	-25'125.30	1'325
46120.52 Accord - part de la commune de La Tène	-41'000	-42'469	1'469	-43'328.10	2'328
46120.53 Accord - part de la commune du Landeron	-40'200	-39'041	-1'159	-42'471.95	2'272
46120.54 Accord - part de la commune de Cressier	-19'000	-17'341	-1'659	-20'075.20	1'075
46120.55 Accord - part de la commune de Cornaux	-13'300	-12'916	-384	-14'084.45	784
46120.56 Accord - part de la commune de Lignières	-6'700	-6'424	-276	-7'125.55	426
46120.57 Accord - part de la commune d'Enges	-1'700	-1'542	-158	-1'793.65	94
48 Revenus extraordinaires			0	-1'780.00	1'780
48950.00 Prélèv. réserve retraitem. PA			0	-1'780.00	1'780
59 Domaine social, non mentionné ailleurs	5'300	300	5'000	250.00	5'050
Charges	5'300	300	5'000	250.00	5'050
Revenus	0	0	0	0.00	0
59200 Actions d'entraide dans le pays	5'300	300	5'000	250.00	5'050
36 Charges de transfert	5'300	300	5'000	250.00	5'050
36360.00 Subv. organis. privées à but non lucratif	5'300	300	5'000	250.00	5'050
59300 Actions d'entraide à l'étranger	0	0	0	0.00	0

TRANSPORTS - CHARGES NETTES

	Comptes 2014 CHF	Comptes 2015 CHF	Comptes 2016 CHF	Comptes 2017 CHF	Budget 2018 CHF	Budget 2019 CHF
ROUTES COMMUNALES	597'018.00	565'414.70	657'016.44	588'284.33	654'400.00	659'000.00
PLACES DE STATIONNEMENT	-58'973.50	-64'479.25	-66'326.05	-70'198.10	-33'100.00	-59'700.00
ROUTES, AUTRES	0.00	1'125.00	1'621.40	19'861.10	30'500.00	32'100.00
TRANSPORTS PUBLICS	603'538.80	607'393.85	756'773.45	780'299.50	767'800.00	756'500.00
NAVIGATION	200.00	600.00	2'280.10	2'652.70	3'100.00	3'100.00
TOTAL	1'141'783.30	1'110'054.30	1'351'365.34	1'320'899.53	1'422'700.00	1'391'000.00

61500 Routes communales

30100.00	Traitements Indexation	2015	2016	2017	2018 (budget)	2019 (budget)
		14.192 %	14.192 %	14.192 %	14.192 %	14.192 %
		163'873.70	158'957.45	184'270.75	157'800.00	149'300.00

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.

31110.02 Remplacement et mise aux normes de différents éléments de signalisation routière.

31200.02 Augmentation du tarif électrique de l'éclairage public.

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

31510.00 En plus de l'entretien courant, il conviendra de remplacer les couteaux de l'épaveuse, qui sont usés. Le coût de cette réparation se monte à CHF 5'200.00.



Budget 2019

Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
Trafic		1'391'000	1'422'700	-31'700	1'320'899.53	70'100
Charges		1'558'600	1'583'400	-24'800	1'501'378.80	57'221
Revenus		-167'600	-160'700	-6'900	-180'479.27	12'879
61	Circulation routière	631'400	651'800	-20'400	537'947.33	93'453
Charges		770'200	783'700	-13'500	689'711.60	80'488
Revenus		-138'800	-131'900	-6'900	-151'764.27	12'964
61500	Routes communales	659'000	654'400	4'600	588'284.33	70'716
30	Charges de personnel	196'100	207'100	-11'000	213'973.15	-17'873
30100.00 Salaires du personnel		149'300	157'800	-8'500	184'270.75	-34'971
30108.00 Vacances et heures supplémentaires				0	10'960.00	-10'960
30109.00 Remb. salaires personnel admin. et exploit.				0	-34'967.40	34'967
30400.00 Alloc. pour enfants et alloc. de formation		3'000	3'000	0	3'602.45	-602
30500.00 Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.		9'500	10'200	-700	11'770.60	-2'271
30509.00 Rembt cotis patronales AVS,AI,APG,AC,...				0	0.60	-1
30520.00 Cotis patronales aux caisses de pension		18'900	20'100	-1'200	22'634.15	-3'734
30530.00 Cotis patronales assurances-accidents		3'600	4'500	-900	5'049.80	-1'450
30540.00 Cotis patronales caisses comp. pour ALFA		3'200	3'400	-200	3'856.90	-657
30550.00 Cotis patronales assurances indém. journ.		5'300	4'800	500	5'472.20	-172
30591.00 Cotisations FFPP (fonds form. prof.)		200	200	0	167.10	33
30592.00 Cotisations LAE		300	300	0	345.70	-46
30900.00 Formation et perfection. du personnel		2'000	2'000	0		2'000
30990.00 Autres charges du personnel		800	800	0	810.30	-10
31	Biens, services et charges d'expl.	181'800	166'900	14'900	204'568.30	-22'768
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures		3'000	3'000	0	2'763.95	236
31010.01 Produits de nettoyage		200	200	0		200
31010.02 Carburants		10'000	10'000	0	9'216.90	783
31090.00 Autres charges matériel et marchandises		200	200	0		200
31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils		11'000	9'000	2'000	11'679.25	-679
31110.02 Signalisation routière		16'000	10'000	6'000	16'953.00	-953
31120.00 Uniformes, vêtements, linges, rideaux		2'500	2'500	0	1'411.35	1'089
31200.02 Electricité		26'000	21'000	5'000	28'008.00	-2'008
31200.03 Eau		500	700	-200	307.50	193
31200.04 Déchets		12'000	12'000	0	12'818.60	-819
31310.00 Planifications et projections de tiers		5'000	25'000	-20'000		5'000
31320.00 Honoraires conseillers externes, spécialistes		20'000	5'000	15'000	12'400.30	7'600
31340.00 Primes d'assurances		9'300	7'400	1'900	9'318.90	-19
31370.02 Taxes routières vhc service (plaques)		2'200	2'200	0	2'134.10	66
31410.01 Entretien hivernal des routes		16'000	16'000	0	13'940.70	2'059
31510.00 Entretien machines, appareils et outils		13'200	8'000	5'200	11'748.50	1'452
31510.02 Entretien éclairage public (EP)		29'000	29'000	0	66'430.05	-37'430
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds		5'500	5'500	0	5'437.20	63
31700.00 Frais de déplacement et autres frais		200	200	0		200
33	Amortissements patrimoine administr.	248'400	251'500	-3'100	234'000.00	14'400
33000.00 Amortissements planifiés, terrains PA			1'500	-1'500		0
33001.00 Amort. planifiés, routes/voies comm. PA		154'700	157'700	-3'000	142'200.00	12'500
33003.00 Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA		63'400	59'900	3'500	61'200.00	2'200
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA		5'400	7'200	-1'800	5'400.00	0
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA		24'900	25'200	-300	25'200.00	-300
36	Charges de transfert	400	400	0		400
36010.03 Permis 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	57'400	50'400	7'000	62'299.10	-4'899
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.		57'400	50'400	7'000	62'299.10	-4'899
42	Taxes	-5'700	-5'700	0	-5'533.32	-167
42400.00 Taxes d'util. et taxes pour prest. de serv.		-1'200	-1'200	0	-1'003.32	-197
42600.00 Remboursements de tiers		-4'500	-4'500	0	-4'530.00	30
44	Revenus financiers	-9'000	-4'000	-5'000	-14'842.95	5'843

61550 Places de stationnement

31310.00	Honoraires pour mandat confié dans le cadre de la création d'un plan de stationnement.
31410.00	Rafraîchissement du marquage du parking du port (places en chaille), ainsi que du parking des Fourches.
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 Pâquiers (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 Scom. Charge totale BU 2019 : CHF 34'200.00 – charge totale BU 2018 : CHF 39'200.00.
----------	--

62200 Transports publics

36110.11	Les offres financières avec les entreprises de transport sont négociées sur une période biennale 2018-2019. Le volume d'offre en transports publics 2019 sera équivalent à 2018. Les indemnités versées aux entreprises sont en légère diminution. Celle-ci est possible grâce aux efforts consentis par les entreprises de transport. La mise au concours des lignes à Boudry a également eu un effet positif. A contrario, la participation cantonale au fonds d'infrastructure ferroviaire (FIF) augmente et compense pratiquement intégralement la diminution des indemnités versées aux entreprises. La participation au FIF est calculée par l'OFT au niveau national. Dès 2020, seront intégrées progressivement les baisses d'indemnité en lien avec l'intégration de la ligne Berne-Neuchâtel-La Chaux-de-Fonds au trafic grandes lignes. Des incertitudes demeurent toutefois sur ce statut et les échéances doivent encore être confirmées suite au recours des CFF sur la décision de l'OFT.
36140.00	Subvention au Noctambus anciennement enregistrée au chapitre 62310. Ce transfert nous est imposé par une modification du plan comptable harmonisé MCH2.



Budget 2019

Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-9'000	-4'000	-5'000	-14'842.95	5'843
48	Revenus extraordinaires	-5'400	-7'200	1'800	-16'360.00	10'960
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-5'400	-7'200	1'800	-16'360.00	10'960
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	-59'700	-33'100	-26'600	-70'198.10	10'498
31	Biens, services et charges d'expl.	41'700	60'700	-19'000	27'685.00	14'015
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'300	1'300	0	1'176.60	123
31310.00	Planifications et projections de tiers	5'000	10'000	-5'000		5'000
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	7'000	21'000	-14'000		7'000
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	2'000	2'000	0	129.60	1'870
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	26'400	26'400	0	26'378.80	21
33	Amortissements patrimoine administr.	10'400	14'100	-3'700	10'400.00	0
33000.00	Amortissements planifiés, terrains PA		3'700	-3'700		0
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies comm. PA	4'400		4'400	4'400.00	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	6'000	10'400	-4'400	6'000.00	0
39	Imputations internes	1'900	2'100	-200	1'734.90	165
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	1'900	2'100	-200	1'734.90	165
44	Revenus financiers	-113'700	-110'000	-3'700	-110'018.00	-3'682
44320.01	Locations places de parc	-45'000	-45'000	0	-45'050.00	50
44320.02	Revenus horodateurs	-55'000	-52'000	-3'000	-53'368.00	-1'632
44320.03	Vignettes parking port	-3'200	-2'500	-700	-2'550.00	-650
44320.04	Vignettes parking bateaux	-10'500	-10'500	0	-9'050.00	-1'450
61900	Routes, autres	32'100	30'500	1'600	19'861.10	12'239
33	Amortissements patrimoine administr.	4'600	1'600	3'000	1'600.00	3'000
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	4'600	1'600	3'000	1'600.00	3'000
36	Charges de transfert	25'800	28'900	-3'100	17'613.20	8'187
36120.17	ECAP - missions de secours	20'400	23'500	-3'100	12'213.20	8'187
36120.22	Exploitation station vélos Ntelroule	5'400	5'400	0	5'400.00	0
39	Imputations internes	1'700		1'700	657.90	1'042
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	1'700		1'700	657.90	1'042
42	Taxes			0	-10.00	10
42600.00	Remboursements de tiers			0	-10.00	10
62	Transports publics	756'500	767'800	-11'300	780'299.50	-23'800
	Charges	785'300	796'600	-11'300	809'014.50	-23'715
	Revenus	-28'800	-28'800	0	-28'715.00	-85
62200	Trafic régional	756'900	765'200	-8'300	780'116.10	-23'216
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	756'800	765'100	-8'300	780'016.10	-23'216
36110.11	Transports publics (pot commun)	753'800	765'100	-11'300	780'016.10	-26'216
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	3'000		3'000		3'000
62300	Subvention Onde-Verte	0	0	0	0.00	0
62310	Noctambus	0	3'000	-3'000	2'395.35	-2'395
36	Charges de transfert		3'000	-3'000	2'395.35	-2'395

62310 Noctambus

36140.00 Voir commentaire sous chapitre 62200, compte 36140.00.

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 Scm.
Charge totale BU 2019 : CHF 34'200.00 – charge totale BU 2018 : CHF 39'200.00.



Budget 2019

Classification fonctionnelle	Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
36140.00 Dédommagements aux entreprises publiques		3'000	-3'000	2'395.35	-2'395
62900 Cartes journalières des CFF	-800	-800	0	-2'115.00	1'315
31 Biens, services et charges d'expl.	28'000	28'000	0	26'600.00	1'400
31300.00 Prestations de services de tiers	28'000	28'000	0	26'600.00	1'400
42 Taxes	-28'800	-28'800	0	-28'715.00	-85
42500.10 Vente cartes CFF	-28'800	-28'800	0	-28'715.00	-85
62901 Missions secours Ferroviaire / Aéronef	400	400	0	-96.95	497
36 Charges de transfert	400	400	0	-96.95	497
36120.17 ECAP - missions de secours	400	400	0	-96.95	497
63 Transports, autres	3'100	3'100	0	2'652.70	447
Charges	3'100	3'100	0	2'652.70	447
Revenus	0	0	0	0.00	0
63100 Navigation	3'100	3'100	0	2'652.70	447
31 Biens, services et charges d'expl.	1'200	1'200	0	399.80	800
31300.05 Cotisations	200	200	0	200.00	0
31430.02 Entretien du débarcadère	1'000	1'000	0	199.80	800
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
39 Imputations internes			0	352.90	-353
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.			0	352.90	-353

ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE - CHARGES NETTES

	Comptes 2014 CHF	Comptes 2015 CHF	Comptes 2016 CHF	Comptes 2017 CHF	Budget 2018 CHF	Budget 2019 CHF
GESTION DECHETS MENAGES	95'529.00	94'665.00	93'577.00	82'244.00	88'700.00	85'000.00
CORRECTIONS DE COURS D'EAU	0.00	7'347.40	0.00	1'814.90	5'000.00	5'000.00
PROTECTION DU PAYSAGE	0.00	0.00	1'516.00	13'214.75	1'500.00	1'500.00
LUTTE CONTRE LA POLLUTION	0.00	0.00	0.00	30'801.60	13'700.00	12'000.00
CIMETIERE	34'238.00	30'077.20	28'892.35	5'836.45	31'100.00	34'600.00
TOILETTES PUBLIQUES	14'785.70	8'665.60	24'392.10	140'013.35	14'600.00	14'000.00
AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	46'813.90	117'242.90	110'693.75	24'083.30	161'500.00	164'800.00
CONFERENCES REGIONALES	11'441.50	29'452.80	18'657.90	18'416.70	24'200.00	26'200.00
TOTAL	202'808.10	287'450.90	277'729.10	316'425.05	340'300.00	343'100.00
APPROVISIONNEMENT EN EAU	**46'952.01	**58'951.89	**905.30	**45'778.58	*45'600.00	*37'200.00
TRAITEMENT DES EAUX USEES	*21'375.51	*31'116.05	*7'885.75	*167'730.20	*64'300.00	*133'800.00
RAMASSAGE ET INCINERATION DECHETS	*27'290.27	*11'769.70	*21'792.48	*44'024.38	0.00	0.00

*Bénéfice, **Perte

71000 Approvisionnement en eau

- 31200.03 Ligne budgétaire augmentée en vue de l'approvisionnement possible du réseau par le captage de Vigner en complément de l'approvisionnement usuel par le captage du Ruau.
- 31430.16 Sur recommandation du Conseil général, dans sa 10^{ème} séance de la législature, l'enveloppe dévolue à l'entretien du réseau d'eau a été portée de CHF 60'000.00 à CHF 90'000.00, pour financer les travaux nécessaires en cas de fuites.
- 37010.01 Une redevance cantonale est perçue sur l'eau potable à raison de CHF 0.70 le m³. 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 (692 abonnés).
- 39400.00 Intérêts de 1.9317 % (estimation du taux moyen de la dette consolidée au 01.01.2019) 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.

71005 Captage de Vigner

- 31200.02 Charge en augmentation de par une utilisation plus intense du captage au cours des dernières années marquées par de longues périodes de sécheresse. Une telle situation a été anticipée pour l'exercice 2019 également (worst case).



Budget 2019

Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
Protection environnement et aménagement		343'100	340'300	2'800	316'425.05	26'675
	Charges	2'320'600	2'275'000	45'600	2'418'056.58	-97'457
	Revenus	-1'977'500	-1'934'700	-42'800	-2'101'631.53	124'132
71	Approvisionnement en eau	0	0	0	0.00	0
	Charges	711'500	694'200	17'300	779'080.20	-67'580
	Revenus	-711'500	-694'200	-17'300	-779'080.20	67'580
71000	Approvisionnement en eau (général)	0	0	0	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	198'000	154'500	43'500	267'415.05	-69'415
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000	1'000	0		1'000
31010.04	Produit de chloration	2'500	2'500	0	2'327.90	172
31110.01	Compteurs (acquisition)	3'000	3'000	0	1'608.00	1'392
31200.02	Electricité	20'000	22'000	-2'000	16'965.05	3'035
31200.03	Eau	31'000	15'000	16'000	41'631.40	-10'631
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	2'580.35	-80
31310.00	Planifications et projections de tiers	500	500	0		500
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	4'000	4'000	0	4'346.20	-346
31340.00	Primes d'assurances	1'100	1'100	0	1'021.10	79
31370.00	Impôts et taxes	500	500	0	432.00	68
31430.16	Entretien du réseau d'eau	90'000	60'000	30'000	139'056.10	-49'056
31430.17	Entretien des réservoirs	13'000	13'000	0	34'744.75	-21'745
31430.18	Entretien des stations de pompage	22'000	22'000	0	17'720.00	4'280
31430.19	Entretien des fontaines	2'500	2'500	0	2'170.20	330
31510.01	Entretien des compteurs	3'000	3'000	0	1'944.30	1'056
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	200	200	0	200.00	0
31810.00	Pertes sur créances effectives	200	700	-500	91.70	108
33	Amortissements patrimoine administr.	111'700	135'800	-24'100	135'400.00	-23'700
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	111'700	135'800	-24'100	135'400.00	-23'700
35	Attrib. fonds et financements spéciaux	37'200	45'600	-8'400		37'200
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	37'200	45'600	-8'400		37'200
36	Charges de transfert	9'200	9'000	200	8'691.20	509
36120.12	Mandat de facturation Eli10	7'200	7'000	200	7'252.20	-52
36120.15	Frais de gestion de la CEN-E	2'000	2'000	0	1'439.00	561
37	Subventions redistribuées	155'000	148'000	7'000	162'463.00	-7'463
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	155'000	148'000	7'000	162'463.00	-7'463
39	Imputations internes	24'500	25'800	-1'300	28'671.30	-4'171
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	17'300	17'600	-300	17'750.00	-450
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	7'200	8'200	-1'000	10'921.30	-3'721
42	Taxes	-380'600	-370'700	-9'900	-394'398.97	13'799
42401.01	Taxe de base eau (compteur)	-100'500	-100'500	0	-98'720.00	-1'780
42401.02	Taxe sur la consommation d'eau	-280'000	-270'000	-10'000	-295'573.95	15'574
42401.99	Autres taxes services à financements spéciaux	-100	-200	100	-105.02	5
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux			0	-45'778.58	45'779
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux			0	-45'778.58	45'779
47	Subventions à redistribuer	-155'000	-148'000	-7'000	-162'463.00	7'463
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-155'000	-148'000	-7'000	-162'463.00	7'463
71005	Captage de Vigner	0	0	0	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	109'200	108'400	800	106'046.45	3'154
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	200	200	0	1'213.05	-1'013
31010.04	Produit de chloration	3'500	3'500	0	3'492.20	8
31200.02	Electricité	75'000	60'000	15'000	77'132.10	-2'132
31200.03	Eau	500	1'000	-500	58.05	442
31300.03	Téléphones	300	300	0	288.80	11

71005 Captage de Vigner

- 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 évènements extraordinaires (pannes, sécheresse de longue durée).
- 46120.16 Voir commentaire sous chiffre 46120.15.

72000 Traitement des eaux usées

- 31200.00 Honoraires budgétés dans le cadre de différents projets liés à l'évacuation des eaux.
- 35100.00 Sensible augmentation du bénéfice due tant à une diminution des charges qu'à une augmentation des recettes.
- 36120.09 La charge ordinaire annuelle correspond aux comptes de l'exercice précédent (2018) 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 poste du 01.01.2012 au 31.12.2021. On remarque avec satisfaction une nette diminution de cette ligne budgétaire.
- 39100.00 Frais d'administration calculés à raison de CHF 15.00 par abonné et par an (652 abonnés).
- 39300.01 Charge nette du chapitre "Evacuation des eaux claires".
- 39400.00 Intérêts de 1.9317 % (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.
- 42401.10 Hausse des taxes d'épuration perçues, en lien avec le volume d'eau consommé, en hausse ces dernières années. Les taxes perçues en 2017 (CHF 789'741.60) ont été pondérées, l'été ayant été particulièrement sec cette année-là.



Budget 2019

Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
31300.30	Contrôle de l'eau potable	2'500	3'200	-700	2'112.80	387
31340.00	Primes d'assurances	200	200	0	141.15	59
31430.18	Entretien des stations de pompage	27'000	40'000	-13'000	21'608.30	5'392
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	10'200	0	10'840.75	-641
34010.00	Intérêts passifs engagements financiers	10'200		10'200		10'200
34060.00	Intérêts passifs engagements à long terme		10'200	-10'200	10'840.75	-10'841
36	Charges de transfert	13'000	13'000	0	15'011.70	-2'012
36120.15	Frais de gestion de la CEN-E	13'000	13'000	0	15'011.70	-2'012
39	Imputations internes	16'000	16'400	-400	17'040.75	-1'041
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.	9'800	10'200	-400	10'840.75	-1'041
44	Revenus financiers	-33'400	-33'200	-200	-33'332.90	-67
44700.06	Location des terrains du captage de Vigner	-33'400	-33'200	-200	-33'332.90	-67
46	Revenus de transfert	-142'500	-142'300	-200	-143'106.75	607
46120.15	Captage de Vigner - part commune de St-Blaise	8'000	8'000	0	-12'376.70	20'377
46120.16	Captage de Vigner - part commune de La Tène	-150'500	-150'300	-200	-130'730.05	-19'770
72	Traitement des eaux usées	0	0	0	0.00	0
	Charges	791'900	763'300	28'600	818'868.90	-26'969
	Revenus	-791'900	-763'300	-28'600	-818'868.90	26'969
72000	Traitement des eaux usées (général)	0	0	0	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	63'400	58'300	5'100	54'675.90	8'724
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	200	200	0		200
31200.02	Electricité	800	700	100	802.90	-3
31300.03	Téléphones	300	300	0	281.70	18
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	20'000	15'000	5'000	4'467.45	15'533
31430.20	Entretien des canaux, égoûts	32'000	32'000	0	34'011.10	-2'011
31430.21	Entretien des stations de pompage (EU)	10'000	10'000	0	15'112.75	-5'113
31810.00	Pertes sur créances effectives	100	100	0		100
33	Amortissements patrimoine administr.	37'100	46'400	-9'300	46'400.00	-9'300
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	37'100	46'400	-9'300	46'400.00	-9'300
35	Attrib. fonds et financements spéciaux	133'800	64'300	69'500	167'730.20	-33'930
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	133'800	64'300	69'500	167'730.20	-33'930
36	Charges de transfert	477'500	508'200	-30'700	469'873.20	7'627
36120.09	Syndicat pour l'épuration (Châtellenie)	456'800	487'200	-30'400	449'325.40	7'475
36120.12	Mandat de facturation Eli10	20'700	21'000	-300	20'547.80	152
39	Imputations internes	48'200	52'800	-4'600	51'062.30	-2'862
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	9'800	10'000	-200	9'990.00	-190
39300.01	Imputations internes pour eaux claires	31'900	33'300	-1'400	29'127.30	2'773
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	6'500	9'500	-3'000	11'945.00	-5'445
42	Taxes	-760'000	-730'000	-30'000	-789'741.60	29'742
42401.10	Taxe d'épuration	-760'000	-730'000	-30'000	-789'741.60	29'742
72030	Traitement des eaux claires	0	0	0	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	5'700	5'700	0	281.70	5'418
31200.02	Electricité	900	900	0		900
31300.03	Téléphones	300	300	0	281.70	18
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

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 Indexation	2015	2016	2017	2018 (budget)	2019 (budget)
		14.192 %	14.192 %	14.192 %	14.192 %	14.192 %
		16'850.55	16'302.15	19'103.80	16'300.00	15'100.00

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 2019 : **78.00 CHF** (2018 : 82.00 CHF), en baisse grâce à un prélèvement prévu à la réserve, voir commentaire ci-dessous, au compte 45100.00.
- 45100.00 Suite à une demande du Service des communes (SCOM), ainsi qu'à la recommandation no 8 du Conseil suisse de présentation des comptes publics (CSPCP), un prélèvement de 20 % à la réserve « Déchets ménage » (compte no 2900006) sera effectué pour financer une partie des charges de l'exercice 2019, réduisant ainsi la part financée par la taxe de déchets des ménages (compte 42401.20).



Budget 2019

Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
39	Imputations internes	7'000	8'400	-1'400	9'645.60	-2'646
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	7'000	8'400	-1'400	9'645.60	-2'646
49	Imputations internes	-31'900	-33'300	1'400	-29'127.30	-2'773
49300.01	Imputation épuration	-31'900	-33'300	1'400	-29'127.30	-2'773
73	Gestion des déchets	85'000	88'700	-3'700	82'244.00	2'756
	Charges	550'200	555'900	-5'700	577'026.43	-26'826
	Revenus	-465'200	-467'200	2'000	-494'782.43	29'582
73010	Gestion des déchets ménages	85'000	88'700	-3'700	82'244.00	2'756
30	Charges de personnel	19'800	21'400	-1'600	20'752.95	-953
30100.00	Salaires du personnel	15'100	16'300	-1'200	19'103.80	-4'004
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-3'885.25	3'885
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	300	400	-100	400.30	-100
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	1'000	1'100	-100	1'220.60	-221
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	1'900	2'100	-200	2'334.45	-434
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	500	500	0	558.40	-58
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	400	400	0	399.90	0
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	500	500	0	567.60	-68
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	50	50	0	17.30	33
30592.00	Cotisations LAE	50	50	0	35.85	14
31	Biens, services et charges d'expl.	191'600	199'000	-7'400	205'259.80	-13'660
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	5'000	5'000	0	1'527.75	3'472
31300.40	Ramassage des déchets urbains	52'000	51'000	1'000	60'115.30	-8'115
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	81'000	85'000	-4'000	81'533.25	-533
31300.43	Récupération du papier	36'000	37'000	-1'000	37'398.30	-1'398
31300.44	Recyclage et collecte du verre	8'000	8'500	-500	7'708.10	292
31300.45	Récupération de la ferraille	1'800	2'000	-200	1'488.35	312
31340.00	Primes d'assurances	300	300	0	210.00	90
31370.00	Impôts et taxes		6'200	-6'200	3'278.00	-3'278
31430.30	Entretien des conteneurs enterrés	2'000	2'000	0	11'161.00	-9'161
31810.00	Pertes sur créances effectives	2'000	2'000	0	839.75	1'160
31990.00	Autres charges d'exploitation	3'500		3'500		3'500
33	Amortissements patrimoine administr.	59'700	60'400	-700	60'400.00	-700
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	59'700	60'400	-700	60'400.00	-700
35	Attrib. fonds et financements spéciaux			0	33'980.10	-33'980
35100.00	Attributions aux financements spéciaux			0	33'980.10	-33'980
36	Charges de transfert	93'100	85'500	7'600	54'232.75	38'867
36120.10	Syndicat de la déchetterie (Châtellenie)	93'100	85'500	7'600	54'232.75	38'867
39	Imputations internes	39'600	41'600	-2'000	43'446.30	-3'846
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	37'200	37'200	0	36'950.00	250
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	2'400	4'400	-2'000	6'496.30	-4'096
42	Taxes	-262'900	-274'100	11'200	-289'141.30	26'241
42401.20	Taxe déchets ménages	-203'900	-213'600	9'700	-229'334.15	25'434
42500.04	Vente du papier	-8'000	-8'000	0	-8'429.15	429
42600.18	Rétrocession Vadec ménages	-51'000	-52'500	1'500	-51'378.00	378
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-12'400		-12'400		-12'400
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-12'400		-12'400		-12'400
46	Revenus de transfert	-11'200	-11'200	0	-11'030.60	-169
46040.01	Récupération du verre	-9'500	-9'500	0	-9'232.70	-267
46120.13	Hauterive - part collecte papier	-1'700	-1'700	0	-1'797.90	98
49	Imputations internes	-32'300	-33'900	1'600	-35'656.00	3'356
49300.02	Imputation déchets entreprises	-26'000	-27'400	1'400	-28'756.00	2'756
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.	-300	-400	100	-934.00	634
49500.00	Imputations internes amort. planif. et non planif.	-6'000	-6'100	100	-5'966.00	-34

73030 Gestion des déchets entreprises

- 39100.00 Frais d'administration calculés à raison de CHF 25.00 par contrat et par an (223 contrats).
- 42401.21 Taxe déchets entreprises 2019 : **130.00 CHF** (2018 : 180.00 CHF).
- 45100.00 Suite à une demande du Service des communes (SCOM), ainsi qu'à la recommandation no 8 du Conseil suisse de présentation des comptes publics (CSPP), un prélèvement de 20 % à la réserve « Déchets entreprises » (compte no 2900007) sera effectué pour financer une partie des charges de l'exercice 2019, réduisant ainsi la part financée par la taxe de déchets des entreprises (compte 42401.21).

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 BU 2019 : CHF 34'200.00 – charge totale BU 2018 : CHF 39'200.00.

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 BU 2019 : CHF 34'200.00 – charge totale BU 2018 : CHF 39'200.00.



Budget 2019

Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
73030	Gestion des déchets entreprises	0	0	0	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	108'500	108'500	0	108'053.25	447
31300.40	Ramassage des déchets urbains	56'000	56'000	0	55'179.00	821
31300.41	Incinération des déchets urbains (Vadec)	52'000	52'000	0	52'100.95	-101
31810.00	Pertes sur créances effectives	500	500	0	773.30	-273
35	Attrib. fonds et financements spéciaux			0	10'044.28	-10'044
35100.00	Attributions aux financements spéciaux			0	10'044.28	-10'044
39	Imputations internes	37'900	39'500	-1'600	40'857.00	-2'957
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	5'600	5'600	0	5'525.00	75
39300.00	Imputations internes pour frais adm. et d'expl.	26'000	27'400	-1'400	28'756.00	-2'756
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	300	400	-100	610.00	-310
39500.00	Imputations internes pour amortissements planif..	6'000	6'100	-100	5'966.00	34
42	Taxes	-138'100	-148'000	9'900	-158'954.53	20'855
42401.21	Taxe de base déchets entreprises	-28'500	-40'200	11'700	-45'512.92	17'013
42401.22	Taxe déchets entreprises au poids	-104'000	-102'000	-2'000	-107'810.01	3'810
42600.19	Rétrocession Vadec entreprises	-5'600	-5'800	200	-5'631.60	32
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-8'300		-8'300		-8'300
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-8'300		-8'300		-8'300
74	Aménagements	5'000	5'000	0	24'083.30	-19'083
	Charges	5'000	5'000	0	24'083.30	-19'083
	Revenus	0	0	0	0.00	0
74100	Corrections de cours d'eau	5'000	5'000	0	24'083.30	-19'083
31	Biens, services et charges d'expl.	5'000	5'000	0	24'083.30	-19'083
31420.00	Entretien ouvrages aménagement des eaux	5'000	5'000	0	24'083.30	-19'083
75	Protection des espèces et du paysage	1'500	1'500	0	1'814.90	-315
	Charges	1'500	1'500	0	1'814.90	-315
	Revenus	0	0	0	0.00	0
75000	Protection des espèces et du paysage	1'500	1'500	0	1'814.90	-315
36	Charges de transfert	1'500	1'500	0	1'814.90	-315
36110.00	Dédommagements à cantons et concordats	1'500	1'500	0	1'814.90	-315
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	12'000	13'700	-1'700	13'214.75	-1'215
	Charges	12'000	13'700	-1'700	13'214.75	-1'215
	Revenus	0	0	0	0.00	0
76100	Protection de l'air et du climat	7'900	9'000	-1'100	10'565.35	-2'665
36	Charges de transfert	7'900	9'000	-1'100	10'565.35	-2'665
36120.17	ECAP - missions de secours	7'900	9'000	-1'100	10'565.35	-2'665
76900	Autre lutte contre la pollution de l'environnement	4'100	4'700	-600	2'649.40	1'451
36	Charges de transfert	4'100	4'700	-600	2'649.40	1'451
36120.17	ECAP - missions de secours	4'100	4'700	-600	2'649.40	1'451
77	Protection de l'environnement, autres	48'600	45'700	2'900	36'638.05	11'962
	Charges	57'500	55'700	1'800	45'538.05	11'962
	Revenus	-8'900	-10'000	1'100	-8'900.00	0

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 dégradations.
- 39400.00 Intérêts sur la valeur au bilan des WC publics.

79000 Aménagement du territoire

- 31320.00 Honoraires d'urbanisme dans le cadre de différents projets à venir et en cours, parmi lesquels les logements de la rue de la Musinière, l'élaboration du nouveau plan d'aménagement local (PAL), l'aménagement du quartier des Chauderons, l'immeuble Coop, les nouveaux collèges de Vigner, ainsi qu'honoraires versés à notre architecte-conseil.



Budget 2019

Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
77100	Cimetières, crématoires	34'600	31'100	3'500	30'801.60	3'798
33	Amortissements patrimoine administr.	6'000	7'900	-1'900	6'000.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	6'000	7'900	-1'900	6'000.00	0
36	Charges de transfert	34'600	31'100	3'500	30'801.60	3'798
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	34'600	31'100	3'500	30'801.60	3'798
48	Revenus extraordinaires	-6'000	-7'900	1'900	-6'000.00	0
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-6'000	-7'900	1'900	-6'000.00	0
77910	Toilettes publiques	14'000	14'600	-600	5'836.45	8'164
31	Biens, services et charges d'expl.	11'900	10'800	1'100	13'767.90	-1'868
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	700	700	0	700	700
31200.01	Chauffage			0	57.90	-58
31200.02	Electricité	1'000	1'000	0	1'070.55	-71
31200.03	Eau	1'500	800	700	1'813.85	-314
31340.00	Primes d'assurances	300	300	0	238.10	62
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	2'000	2'000	0	4'145.30	-2'145
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	6'400	6'000	400	6'442.20	-42
33	Amortissements patrimoine administr.	2'900	3'800	-900	2'900.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	2'900	3'800	-900	2'900.00	0
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	2'100	0	2'416.70	-317
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	2'100	2'100	0	2'416.70	-317
48	Revenus extraordinaires	-2'900	-2'100	-800	-2'900.00	0
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-2'900	-2'100	-800	-2'900.00	0
79	Aménagement du territoire	191'000	185'700	5'300	158'430.05	32'570
	Charges	191'000	185'700	5'300	158'430.05	32'570
	Revenus	0	0	0	0.00	0
79000	Aménagement du territoire (général)	164'800	161'500	3'300	140'013.35	24'787
30	Charges de personnel	2'500	2'700	-200	1'560.00	940
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	2'500	2'700	-200	1'560.00	940
31	Biens, services et charges d'expl.	154'000	155'000	-1'000	144'755.80	9'244
31000.00	Matériel de bureau	500	500	0	556.00	-56
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000	1'000	0	292.70	707
31050.00	Denrées alimentaires	500	500	0	537.65	-38
31300.05	Cotisations	2'000	3'000	-1'000	1'961.25	39
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	150'000	150'000	0	141'408.20	8'592
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	6'000	1'500	4'500	5'867.15	133
36110.15	Sanction de plan SAT	5'000	500	4'500	5'020.85	-21
36110.16	Frais d'exploit. diff. numérique - plans	1'000	1'000	0	846.30	154
38	Charges extraordinaires			0	-14'581.50	14'582
38300.01	Amort. complet enroch. Mouson			0	-14'581.50	14'582
39	Imputations internes	200	200	0	311.90	-112
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	200	200	0	311.90	-112
79070	Conférences régionales (ACN - RUN - COMUL)	26'200	24'200	2'000	18'416.70	7'783
31	Biens, services et charges d'expl.	3'200	3'200	0	3'069.45	131



Budget 2019

Classification fonctionnelle	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
31300.06 Cotisation ACN	3'200	3'200	0	3'069.45	131
36 Charges de transfert	23'000	21'000	2'000	15'347.25	7'653
36120.16 Part comm. ass. Région de l'Entre-deux-Lacs	3'000	3'000	0		3'000
36340.01 Part communale RUN et COMUL	20'000	18'000	2'000	15'347.25	4'653

ECONOMIE PUBLIQUE - REVENUS NETS

	Comptes 2014 CHF	Comptes 2015 CHF	Comptes 2016 CHF	Comptes 2017 CHF	Budget 2018 CHF	Budget 2019 CHF
AMELIORATIONS STRUCTURELLES	-1'193.20	2'019.50	170.60	186.20	2'300.00	2'300.00
AMELIOR. PRODUCTION VEGETALE	7'556.35	7'449.98	7'267.08	8'390.53	8'500.00	10'300.00
SYLVICULTURE	29'838.77	27'383.15	20'785.42	23'974.10	16'800.00	22'800.00
TOURISME	23'823.35	11'657.57	11'715.55	22'743.35	17'000.00	19'700.00
RESEAU ELECTRIQUE	0.00	0.00	-195'932.73	-127'022.30	0.00	-129'600.00
COMMERCE DE L'ELECTRICITE	-29'921.80	-80'000.00	-80'000.00	0.00	0.00	0.00
PETROLE ET GAZ	989.82	-30'229.98	-32'172.60	-30'586.90	-30'000.00	-30'000.00
TOTAL	31'093.29	-61'719.78	-268'166.68	-102'315.02	14'600.00	-104'500.00
RESEAU ELECTRIQUE (DIFF. COUV)	*65'540.90	*199'510.28	**42'253.00	0.00	*153'800.00	0.00

*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

- 36360.00 Soutien au projet d'adaptation climatique du vignoble neuchâtelois, CHF 1'700.00 par an de 2019 à 2021.
- 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 2019

Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
Economie publique		-104'500	14'600	-119'100	-102'315.02	-2'185
Charges		435'600	555'600	-120'000	396'505.35	39'095
Revenus		-540'100	-541'000	900	-498'820.37	-41'280
81	Agriculture	12'600	10'800	1'800	8'576.73	4'023
Charges		19'100	17'300	1'800	15'216.85	3'883
Revenus		-6'500	-6'500	0	-6'640.12	140
81200	Améliorations structurelles	2'300	2'300	0	186.20	2'114
31	Biens, services et charges d'expl.	2'000	2'000	0	2'000	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	5'401.40	-5'401
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	5'400		5'400		5'400
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	-2'400	0	-2'514.50	115
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.	-2'400	-2'400	0	-2'514.50	115
81300	Améliorations de l'élevage	0	0	0	0.00	0
81400	Améliorations de la production végétale	10'300	8'500	1'800	8'390.53	1'909
30	Charges de personnel	2'800	2'700	100	2'880.00	-80
30990.01	Indemnités aux garde-vignes	2'800	2'700	100	2'880.00	-80
31	Biens, services et charges d'expl.	7'200	7'200	0	6'935.45	265
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	500	500	0	366.00	134
31300.05	Cotisations	100	100	0	30.00	70
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	6'500	6'500	0	6'499.45	1
31340.00	Primes d'assurances	100	100	0	40.00	60
36	Charges de transfert	1'700		1'700		1'700
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	1'700		1'700		1'700
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	22'800	16'800	6'000	23'974.10	-1'174
Charges		46'500	40'900	5'600	38'269.65	8'230
Revenus		-23'700	-24'100	400	-14'295.55	-9'404
82000	Sylviculture	22'800	16'800	6'000	23'974.10	-1'174
31	Biens, services et charges d'expl.	19'100	15'700	3'400	15'758.75	3'341
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	300	300	0		300
31090.01	Frais de vente	100	100	0		100
31090.02	Escompte sur vente de bois	100	100	0	4.95	95
31300.05	Cotisations	1'000	1'000	0	1'031.00	-31
31300.50	Frais de façonnage et débardage	7'500	6'100	1'400	11'368.60	-3'869
31300.51	Frais de transport			0	640.20	-640
31370.00	Impôts et taxes	300	300	0		300
31450.00	Entretien des forêts	800	800	0	80.00	720
31450.01	Entretien de la dévestiture	9'000	7'000	2'000	2'634.00	6'366
36	Charges de transfert	25'200	25'200	0	22'510.90	2'689
36110.00	Dédommagements à cantons et concordats	1'600	1'600	0	3'705.10	-2'105
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.			0	243.60	-244
36120.20	Part au cantonnement forestier	23'600	23'600	0	18'562.20	5'038

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 10.00 par nuit. 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.

- 35100.00 Le bénéfice du chapitre consacré au réseau électrique est versé à la fortune, ne pouvant plus l'être à la réserve qui a été dissoute. En effet, le service des communes de l'Etat de Neuchâtel (SCOM) précise dans une directive datée du 14 février 2018 les points suivants :

Traitement des réserves « Usines électriques »

Dans le cadre des normes MCH2, cette rubrique est considérée comme un financement spécial dont le résultat annuel est versé ou prélevé au compte de bilan 290 correspondant.

Ce point particulier est cependant en contradiction avec la loi fédérale sur l'approvisionnement en électricité (LApEI) qui prévoit une rémunération appropriée pour les investissements consentis par la commune et qui sont rémunérés par un taux WACC (weight average cost of capital) calculé chaque année par le DETEC.

En considérant les prélèvements en réserve comme recette, les investissements ne seraient pas valorisés à leur juste valeur et donc rémunérés par ce taux. Cela pénalise ainsi les investissements réalisés par la commune.

Ce taux permet ainsi de générer un léger bénéfice (calculé par le distributeur) pour les comptes de fonctionnement de la commune et rend inutile l'existence d'une réserve en financement spécial.

Pour les communes gérant leur propre réseau ou ayant confié la gestion à un mandataire, le SCOM recommande donc de dissoudre le financement spécial « Usines électriques » dans la fortune nette ou de l'affecter dans le nouveau fonds à vocation énergétique visé par la LAEL.



Budget 2019

Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
39	Imputations internes	2'200		2'200		2'200
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	2'200		2'200		2'200
42	Taxes	-7'300	-11'400	4'100	-5'319.00	-1'981
42400.00	Taxes d'util. et taxes pour prest. de serv.			0	-200.00	200
42500.01	Vente de bois de service	-2'500	-1'300	-1'200	-164.85	-2'335
42500.02	Vente de bois d'industrie	-4'300	-2'000	-2'300	-2'615.40	-1'685
42500.03	Vente de bois de feu	-500	-8'100	7'600	-2'338.75	1'839
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-9'000	-7'000	-2'000		-9'000
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-9'000	-7'000	-2'000		-9'000
46	Revenus de transfert	-7'400	-5'400	-2'000	-6'536.55	-863
46300.00	Subventions de la Confédération	-4'700	-3'200	-1'500	-3'240.25	-1'460
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-2'700	-2'200	-500	-3'296.30	596
49	Imputations internes		-300	300	-2'440.00	2'440
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.		-300	300	-2'440.00	2'440
84	Tourisme	19'700	17'000	2'700	22'743.35	-3'043
	Charges	29'600	27'400	2'200	26'136.15	3'464
	Revenus	-9'900	-10'400	500	-3'392.80	-6'507
84000	Tourisme	19'700	17'000	2'700	22'743.35	-3'043
31	Biens, services et charges d'expl.	13'100	10'900	2'200	16'443.15	-3'343
31200.02	Electricité	4'000	2'000	2'000	3'935.25	65
31200.03	Eau	1'400	1'400	0	1'392.65	7
31300.00	Prestations de services de tiers	500	500	0	1'048.95	-549
31300.03	Téléphones	1'800	1'600	200	1'801.80	-2
31300.05	Cotisations	200	200	0	161.55	38
31370.01	Taxe de séjour	400	400	0	368.00	32
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	1'400	1'400	0	5'374.95	-3'975
31530.00	Entretien de matériel informatique	1'200	1'200	0	200.00	1'000
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	2'200	2'200	0	2'160.00	40
36	Charges de transfert	16'500	16'500	0	9'693.00	6'807
36110.12	Subventions à organisations touristiques	10'000	10'000	0	9'693.00	307
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	6'500	6'500	0		6'500
42	Taxes	-9'900	-10'400	500	-3'392.80	-6'507
42400.02	Taxe de séjour	-400	-400	0	-328.00	-72
42400.04	Taxe nuitée borne Eurorelais	-9'500	-10'000	500	-3'064.80	-6'435
87	Combustibles et énergie	-159'600	-30'000	-129'600	-157'609.20	-1'991
	Charges	340'400	470'000	-129'600	316'882.70	23'517
	Revenus	-500'000	-500'000	0	-474'491.90	-25'508
87110	Usine électrique - réseau électrique	-129'600	0	-129'600	-127'022.30	-2'578
31	Biens, services et charges d'expl.		1'500	-1'500	2'021.60	-2'022
31810.00	Pertes sur créances effectives		1'500	-1'500	2'021.60	-2'022
33	Amortissements patrimoine administr.	283'700	270'800	12'900	264'600.00	19'100
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	283'700	270'800	12'900	264'600.00	19'100
35	Attrib. fonds et financements spéciaux		153'800	-153'800		0
35100.00	Attributions aux financements spéciaux		153'800	-153'800		0
39	Imputations internes	56'700	43'900	12'800	50'261.10	6'439
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	56'700	43'900	12'800	50'261.10	6'439
42	Taxes	-470'000	-470'000	0	-443'905.00	-26'095
42401.45	Dédom. Eli10 pour int. et amort. réseau	-470'000	-470'000	0	-443'905.00	-26'095



Budget 2019

Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
87120	Commerce de l'électricité	0	0	0	0.00	0
87200	Pétrole et gaz	-30'000	-30'000	0	-30'586.90	587
42	Taxes	-30'000	-30'000	0	-30'586.90	587
42400.03	Redevance gaz (Viteos)	-30'000	-30'000	0	-30'586.90	587

FINANCES ET IMPOTS - REVENUS NETS

	Comptes 2014 CHF	Comptes 2015 CHF	Comptes 2016 CHF	Comptes 2017 CHF	Budget 2018 CHF	Budget 2019 CHF
IMPOTS GENERAUX	11'544'078.93	11'332'136.15	12'332'664.19	12'282'835.50	11'488'800.00	11'868'000.00
IMPOTS SPECIAUX	0.00	134'987.65	119'292.50	116'179.75	138'100.00	116'100.00
PEREQUATION FINANCIERE	-1'926'573.00	-1'001'769.00	-1'179'731.00	-1'522'708.00	-1'522'800.00	-1'618'000.00
REGALES ET PATENTES	10'187.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
EMOLUM. ET DROITS CANTONAUX	633.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INTERETS	-10'167.52	150'196.35	77'220.96	370'700.39	292'400.00	309'400.00
BIENS-FONDS DU PATRIMOINE FINANCIER	74'555.00	-8'013.15	178'381.24	139'440.84	184'300.00	136'700.00
IMMEUBLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	16'766.79	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TAXE SUR LE CO2	0.00	1'826.30	1'813.95	2'128.40	1'800.00	1'800.00
TOTAL	9'709'481.00	10'609'364.30	11'529'641.84	11'388'576.88	10'582'600.00	10'814'000.00

91000 Impôts communaux généraux

40000.00 Le Grand conseil a validé, dans un décret du 5 décembre 2017, la décision de fixer l'impôt cantonal direct dû par les personnes physiques à 125 % de l'impôt de base selon les articles 3 et 53 LCdir, établissant ainsi un coefficient communal à 75 %. L'article 2 dudit décret précise toutefois :

Art. 2

³Chaque Conseil général peut toutefois fixer un autre coefficient, qui remplace alors le coefficient fixé par le présent décret. Ces coefficients sont fixés pour les années 2018 et suivantes jusqu'à l'entrée en vigueur de la modification relative au volet des charges de la LPFI au niveau des coefficients fixés par les Conseils généraux pour 2017, **diminués de 1 % de l'impôt de base.**

Cette diminution, visant à faire participer les communes aux efforts d'assainissement des finances cantonales a fixé, pour Saint-Blaise, un coefficient de 66 % pour l'année 2018. **Ce coefficient de 66 % est maintenu pour l'exercice 2019.**

La projection de l'impôt sur les personnes physiques a été calculée de manière pondérée. Elle tient compte, à hauteur de CHF 150'000.00, de rentrées fiscales nouvelles, générées par l'apport des futurs contribuables des « Terrasses volantes », dont l'arrivée est prévue pour le début du deuxième semestre 2019. L'embellie fiscale constatée ces dernières années se prolonge grâce à la conjoncture, qui montre un léger frémissement.

40050.00 L'impôt perçu sur les revenus des travailleurs frontaliers demeurera identique en 2019.

40100.00 Le calcul s'appuie sur les rentrées fiscales 2018 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.

40110.00 Voir commentaire sous compte 40100.00.

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 sont fondés pour la première fois sur les indicateurs de trois exercices (2015 à 2017), dont les comptes sont bouclés lors de l'élaboration du budget de l'exercice 2019. Ainsi, les montants communiqués par l'Etat de Neuchâtel sont les montants définitifs. Cette évolution voulue par le législateur doit apporter clarté et stabilité, en atténuant les évolutions des transferts dans le temps. A noter qu'aucune commune ne percevra de contribution au titre de la péréquation verticale « ordinaire ». En effet, la réduction des écarts entre les communes est telle qu'aucune commune n'affiche un revenu fiscal inférieur à 79 % du revenu fiscal moyen de l'ensemble des communes. Par contre, toutes les communes bénéficiaires au titre du volet « ressources » de la péréquation financière intercommunale bénéficieront en 2019 de l'allocation complémentaire, financée par l'Etat, équivalant à 7 % de leur dotation au titre du volet « ressources ».



Budget 2019

Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
Finances et impôts		-10'814'000	-10'582'600	-231'400	-11'388'576.88	574'577
	Charges	2'164'300	2'038'200	126'100	2'073'524.02	90'776
	Revenus	-12'978'300	-12'620'800	-357'500	-13'462'100.90	483'801
91	Impôts	-11'984'100	-11'626'900	-357'200	-12'399'015.25	414'915
	Charges	6'000	8'000	-2'000	5'790.00	210
	Revenus	-11'990'100	-11'634'900	-355'200	-12'404'805.25	414'705
91000	Impôts communaux généraux	-11'868'000	-11'488'800	-379'200	-12'282'835.50	414'836
35	Attrib. fonds et financements spéciaux		2'000	-2'000		0
35100.00	Attributions aux financements spéciaux		2'000	-2'000		0
40	Revenus fiscaux	-11'868'000	-11'490'800	-377'200	-12'282'835.50	414'836
40000.00	Impôts sur le revenu, PP - année fiscale	-8'871'000	-8'495'200	-375'800	-8'792'778.60	-78'221
40001.00	Impôts PP - années précédentes	-230'000	-230'000	0	-468'209.24	238'209
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, PP	-50'000	-80'000	30'000	-78'146.00	28'146
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt PP - IFD	13'000	5'000	8'000	13'266.80	-267
40007.00	Impôts revenu, tax. rectific. baisse - années préc.		10'000	-10'000		0
40010.00	Impôts sur la fortune, PP - année fiscale	-1'573'000	-1'562'200	-10'800	-1'627'848.95	54'849
40020.00	Impôts à la source, PP	-229'000	-223'400	-5'600	-234'788.10	5'788
40030.00	Prestations en capital	-130'000	-155'000	25'000	-194'628.40	64'628
40050.00	Impôts sur le revenu travailleurs frontaliers ISIS	-95'000	-95'000	0	-104'005.00	9'005
40100.00	Impôts sur le bénéfice PM - année fiscale	-220'000	-203'000	-17'000	-236'587.27	16'587
40101.00	Impôts sur le bénéfice PM - années précédentes	-10'000	-10'000	0	-44'809.98	34'810
40107.00	Tax. rectific. PM à la baisse - années précéd.	20'000	20'000	0	5'192.76	14'807
40110.00	Impôts sur le capital PM - année fiscale	-50'000	-48'700	-1'300	-47'565.91	-2'434
40190.00	IPM part au fonds en prop. population	-265'900	-248'700	-17'200	-277'762.63	11'863
40191.00	IPM part au fonds en prop. nombre d'emplois	-175'100	-172'600	-2'500	-192'717.98	17'618
40320.00	Taxe sur les divertissements	-2'000	-2'000	0	-1'447.00	-553
91010	Impôts spéciaux	-116'100	-138'100	22'000	-116'179.75	80
36	Charges de transfert	6'000	6'000	0	5'790.00	210
36010.02	Taxe des chiens - part Etat	6'000	6'000	0	5'790.00	210
40	Revenus fiscaux	-122'000	-144'000	22'000	-121'789.75	-210
40210.00	Impôts fonciers	-108'000	-130'000	22'000	-107'914.75	-85
40330.00	Taxe des chiens	-14'000	-14'000	0	-13'875.00	-125
42	Taxes	-100	-100	0	-180.00	80
42500.09	Vente de médailles pour chiens	-100	-100	0	-180.00	80
93	Péréquation financière et compensation des ..	1'618'000	1'522'800	95'200	1'522'708.00	95'292
	Charges	1'618'000	1'522'800	95'200	1'522'708.00	95'292
	Revenus	0	0	0	0.00	0
93000	Péréquation financière et compensation des cha..	1'618'000	1'522'800	95'200	1'522'708.00	95'292
36	Charges de transfert	1'618'000	1'522'800	95'200	1'522'708.00	95'292
36227.00	Péréquation financière intercommunale	1'618'000	1'522'800	95'200	1'522'708.00	95'292
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
96	Administration de la fortune et de la dette	-446'100	-476'700	30'600	-510'141.23	64'041
	Charges	540'300	507'400	32'900	545'026.02	-4'726
	Revenus	-986'400	-984'100	-2'300	-1'055'167.25	68'767

93000 Péréquation financière et compensation des charges

Le présent budget ne tient pas compte du projet de loi du Conseil d'Etat, daté du 14 novembre 2018 et portant révision du volet des charges de la péréquation financière intercommunale.

Ce projet vise à corriger les lacunes et inadéquations de l'actuelle péréquation des charges structurelles grâce à l'abandon des critères réputés inadéquats du système actuel. Il permettrait aussi de simplifier grandement les formules de calcul et accroîtrait de ce fait sa lisibilité. Il maintiendrait également l'effort péréquatif consenti en faveur des communes financièrement les plus faibles à travers le renforcement de la péréquation des ressources, tout en diminuant l'enveloppe de la péréquation des charges structurelles. Enfin il reconnaîtrait les charges assumées par les villes dans l'intérêt de l'ensemble du canton dans les domaines de la culture, des loisirs et des sports.

Précisons que ce projet de loi doit être voté à la majorité qualifiée de trois cinquièmes des membres du Grand Conseil, dont le vote devrait intervenir début 2019 pour une entrée en vigueur prévue en 2020.

96100 Intérêts

34010.00 Le Conseil suisse de présentation des comptes publics (CSPCP) actualise périodiquement le plan comptable officiel. La dernière version, effective à ce jour, date du 14 décembre 2017. Lors de cette mise à jour, le compte par nature portant numéro 3406, intitulé « Intérêts passifs des engagements financiers à long terme » a été supprimé. Les intérêts des engagements financiers à long terme doivent maintenant être comptabilisés dans le compte portant numéro 3401, anciennement intitulé « Intérêts passifs des engagements financiers à court terme », rebaptisé de manière générique « Intérêts passifs des engagements financiers ». Ce compte enregistre donc désormais aussi bien les intérêts passifs des engagements à court terme que ceux des engagements à long terme (*voir extrait plan comptable ci-dessous*).

34	Charges financières	→ Les charges pour l'administration, l'acquisition et la tenue de patrimoine à des fins de placement, incluant les liquidités ainsi que les dettes et les engagements.
340	Charges d'intérêt	→ Intérêts de la dette et passifs en tout genre pour l'utilisation de fonds empruntés.
3400	Intérêts passifs des engagements courants	→ Intérêts passifs du groupe par nature 200 Engagements courants.
3401	Intérêts passifs des engagements financiers à court terme	→ Intérêts passifs des groupes par nature 201 Engagements financiers à court terme et 206 Engagements financiers à long terme.
3406	Intérêts passifs des engagements financiers	→ Intérêts passifs du groupe par nature 206 Engagements à long terme.
3409	Autres intérêts passifs	→ Intérêts passifs affectés différemment.

14.12.2017

→

Annexe A-1-321

La baisse globale des intérêts passifs (CHF 10'000.00) s'explique par nos remboursements contractuels, ainsi que par la baisse des taux d'intérêt sur le marché des capitaux. A noter que les intérêts liés au crédit de construction des nouveaux collèges de Vigner ne figurent pas au budget, car pris en charge intégralement par l'éorén.

34060.00 Voir commentaire ci-dessus, sous compte no 34010.00.

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 et des autres terrains.



Budget 2019

Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
96100	Intérêts	-309'400	-292'400	-17'000	-370'700.39	61'300
31	Biens, services et charges d'expl.	5'200	4'500	700	2'346.72	2'853
31300.02	Frais bancaires	5'200	4'500	700	2'346.72	2'853
34	Charges financières	305'200	315'200	-10'000	309'923.20	-4'723
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	100	100	0		100
34000.01	Intérêts rémunérateurs sur Impôts PP	10'000	10'000	0	4'020.96	5'979
34000.02	Intérêts rémunérateurs sur Impôts PM	3'000	3'000	0	2'290.09	710
34010.00	Intérêts passifs engagements financiers	289'100	10'000	279'100	3'590.35	285'510
34060.00	Intérêts passifs engagements à long terme		289'100	-289'100	300'021.80	-300'022
34100.00	Pertes de change sur actions et parts sociales PF	3'000	3'000	0		3'000
39	Imputations internes	8'300	10'400	-2'100	11'729.60	-3'430
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	8'300	10'400	-2'100	11'729.60	-3'430
44	Revenus financiers	-180'600	-195'600	15'000	-190'158.56	9'559
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	-100	-100	0		-100
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-55'000	-70'000	15'000	-57'016.37	2'016
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-3'000	-3'000	0	-2'561.26	-439
44011.03	Intérêts ISIS			0	-524.03	524
44200.00	Dividendes	-88'000	-88'000	0	-90'778.00	2'778
44620.00	Syndicats intercommunaux, entreprises commu..	-34'500	-34'500	0	-39'278.90	4'779
49	Imputations internes	-447'500	-426'900	-20'600	-504'541.35	57'041
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.	-447'500	-426'900	-20'600	-504'541.35	57'041
96200	Frais d'émission	0	0	0	0.00	0
96300	Biens-fonds du patrimoine financier	-46'300	-61'300	15'000	-44'506.64	-1'793
34	Charges financières	8'600	8'600	0	7'462.60	1'137
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	700	700	0		700
34393.00	Impôts et taxes PF	7'400	7'400	0	7'318.15	82
34394.00	Primes d'assurances PF	200	200	0	144.45	56
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	300	300	0		300
39	Imputations internes	23'300	8'100	15'200	25'708.30	-2'408
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	23'300	8'100	15'200	25'708.30	-2'408
44	Revenus financiers	-78'200	-78'000	-200	-77'677.54	-522
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-1'200	-1'200	0	-1'200.00	0
44300.01	Location des vignes	-1'900	-1'900	0	-1'953.20	53
44300.02	Location des jardins	-20'400	-20'400	0	-20'381.10	-19
44300.03	Location des autres terrains	-6'000	-6'000	0	-5'525.90	-474
44300.04	Redevances des droits de superficie	-41'500	-41'300	-200	-41'357.34	-143
44300.05	Location des terrains agricoles	-7'200	-7'200	0	-7'260.00	60
96301	Immeuble Grand'Rue 28	-47'900	-49'800	1'900	-24'280.95	-23'619
30	Charges de personnel	1'000	1'000	0	962.65	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
30592.00	Cotisations LAE			0	1.80	-2
34	Charges financières	9'500	7'500	2'000	30'630.50	-21'131
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	5'000	3'000	2'000	26'340.30	-21'340
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	100	100	0		100
34312.00	Acquisition de biens meubles PF	500	500	0	790.00	-290
34313.00	Entretien de biens meubles PF	200	200	0	-412.60	613
34391.03	Eau PF	700	700	0	1'092.25	-392
34394.00	Primes d'assurances PF	3'000	3'000	0	2'820.55	179
39	Imputations internes	24'400	24'500	-100	26'925.90	-2'526
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	24'400	24'500	-100	26'925.90	-2'526

96305 Immeuble Vigner 3

34396.00 Frais d'étude en lien avec la réfection future du bâtiment.



Budget 2019

Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
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	-13'100	0	-13'641.85	542
34	Charges financières	5'700	5'700	0	4'519.55	1'180
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	2'500	2'500	0	3'523.90	-1'024
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
34391.02	Electricité PF	200	200	0	116.65	83
34391.03	Eau PF	1'200	1'200	0		1'200
34394.00	Primes d'assurances PF	1'000	1'000	0	879.00	121
39	Imputations internes	7'300	7'300	0	7'998.60	-699
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	7'300	7'300	0	7'998.60	-699
44	Revenus financiers	-26'100	-26'100	0	-26'160.00	60
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-26'100	-26'100	0	-26'160.00	60
96303	Immeuble Grand'Rue 30	-25'500	-26'200	700	-22'237.30	-3'263
34	Charges financières	5'900	4'900	1'000	6'968.30	-1'068
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	3'000	2'000	1'000	4'308.10	-1'308
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	-712.15	912
34391.03	Eau PF	200	200	0	1'501.05	-1'301
34394.00	Primes d'assurances PF	1'900	1'900	0	1'871.30	29
39	Imputations internes	33'600	33'900	-300	37'170.20	-3'570
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	33'600	33'900	-300	37'170.20	-3'570
44	Revenus financiers	-65'000	-65'000	0	-66'375.80	1'376
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-65'000	-65'000	0	-66'375.80	1'376
96304	Immeuble Moulins 15	-12'900	-12'800	-100	-12'510.95	-389
34	Charges financières	7'600	7'600	0	7'198.05	402
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	5'000	5'000	0	5'666.55	-667
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	-312.05	512
34391.03	Eau PF	400	400	0	522.80	-123
34394.00	Primes d'assurances PF	1'400	1'400	0	1'320.75	79
39	Imputations internes	7'900	8'000	-100	8'683.00	-783
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	7'900	8'000	-100	8'683.00	-783
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
96305	Immeuble Vigner 3	4'900	-25'000	29'900	-23'612.10	28'512
34	Charges financières	35'900	5'900	30'000	6'384.70	29'515
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	4'000	4'000	0	5'069.60	-1'070
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	120.05	80
34391.03	Eau PF	400	400	0	447.70	-48
34394.00	Primes d'assurances PF	700	700	0	747.35	-47
34396.00	Planifications et projections de tiers PF	30'000		30'000		30'000
39	Imputations internes	10'800	10'900	-100	11'955.20	-1'155
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	10'800	10'900	-100	11'955.20	-1'155

96306 Immeuble Vigner 11

Ce bâtiment a été détruit en janvier 2018, dans le cadre de la construction des nouveaux collèges de Vigner.

96307 Buvette du port

34310.00 Sur exigence du SCAV, il est prévu de construire un local poubelles aux normes d'hygiène. Parallèlement est prévue la construction d'une bordure autour de la terrasse en gravillons.

96308 Bâtiment du sauvetage (SSBL)

34310.00 N'est prévu en 2019 que l'entretien courant du bâtiment.



Budget 2019

Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
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	0	3'500	-3'500	5'502.95	-5'503
34	Charges financières		1'500	-1'500	3'364.25	-3'364
34310.00	Entretien courant par des tiers PF			0	1'522.90	-1'523
34391.02	Electricité PF			0	685.60	-686
34391.03	Eau PF		200	-200	874.85	-875
34394.00	Primes d'assurances PF		1'300	-1'300	280.90	-281
39	Imputations internes		2'000	-2'000	2'138.70	-2'139
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.		2'000	-2'000	2'138.70	-2'139
96307	Buvette du port	900	-10'800	11'700	-8'962.70	9'863
34	Charges financières	22'800	15'500	7'300	11'429.00	11'371
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	22'300	15'000	7'300	10'633.05	11'667
34313.00	Entretien de biens meubles PF	200	200	0	-87.85	288
34394.00	Primes d'assurances PF	300	300	0	883.80	-584
39	Imputations internes	8'100	8'200	-100	8'918.30	-818
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	8'100	8'200	-100	8'918.30	-818
42	Taxes		-3'000	3'000		0
42600.00	Remboursements de tiers		-3'000	3'000		0
44	Revenus financiers	-30'000	-31'500	1'500	-29'310.00	-690
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-30'000	-31'500	1'500	-29'310.00	-690
96308	Bâtiment du sauvetage (SSBL)	3'200	11'200	-8'000	4'548.90	-1'349
34	Charges financières	7'400	14'400	-7'000	8'581.30	-1'181
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	4'000	12'100	-8'100	5'016.25	-1'016
34313.00	Entretien de biens meubles PF	200	200	0		200
34391.01	Chauffage PF	900	600	300	858.50	42
34391.02	Electricité PF	900	500	400	1'088.80	-189
34391.03	Eau PF	800	400	400	1'016.10	-216
34394.00	Primes d'assurances PF	600	600	0	601.65	-2
39	Imputations internes	1'800	1'800	0	1'967.60	-168
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	1'800	1'800	0	1'967.60	-168
44	Revenus financiers	-6'000	-5'000	-1'000	-6'000.00	0
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-6'000	-5'000	-1'000	-6'000.00	0
96309	Bâtiment Ichtus	0	0	0	259.80	-260
34	Charges financières			0	2'059.80	-2'060
34310.00	Entretien courant par des tiers PF			0	1'070.00	-1'070
34391.03	Eau PF			0	200.90	-201
34394.00	Primes d'assurances PF			0	788.90	-789
44	Revenus financiers			0	-1'800.00	1'800
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF			0	-1'800.00	1'800
97	Redistributions	-1'800	-1'800	0	-2'128.40	328
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	-1'800	-1'800	0	-2'128.40	328
97100	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-1'800	-1'800	0	-2'128.40	328
46	Revenus de transfert	-1'800	-1'800	0	-2'128.40	328



Budget 2019

Classification fonctionnelle	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
46990.00 Redistribution taxe CO2	-1'800	-1'800	0	-2'128.40	328
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 Boucllement syndicat intercommunal	0	0	0	0.00	0
99990 Boucllement	0	0	0	0.00	0

COMMUNE DE SAINT-BLAISE

BUDGET 2019



8.2 - Comptes des investissements



Saint-Blaise Budget des investissements 2019

Crédits d'engagement					Crédits budgétaires	
No compte	Libellé	Crédit voté		Dépenses au	Dépenses au	Dépenses / Recettes 2019
		Date	Montant	31.12.2017	13.11.2018	
	<u>Bâtiments PA</u>					
	Réfection Hôtel communal	à voter	1'976'000.00			500'000.00
	<u>Bâtiments scolaires</u>					
20170101	Construction des collèges de Vigner	27/10/16	29'756'000.00	1'314'263.00	9'124'518.00	12'250'000.00
	Mobilier des nouveaux collèges de Vigner	à voter	1'000'000.00			1'000'000.00
	<u>Culture, Sports, Loisirs et Eglises</u>					
20190101	Télé-réseau - extension et renforcement	à voter	22'000.00			22'000.00
	Réfection du Temple - part STB	à voter	600'000.00			300'000.00
	Electrification ponton 200 & armoire comptage	à voter	75'000.00			75'000.00
	Véhicule service du port	CC	25'000.00			25'000.00
	<u>Trafic</u>					
20190201	Routes - extension et renforcement	à voter	160'000.00			160'000.00
20190202	EP - extension et renforcement	à voter	20'000.00			20'000.00
20170101	Construction parking souterrain Vigner	27/10/16	2'019'000.00			2'019'000.00
	Zone de rencontre étape 2	à voter	1'700'000.00			700'000.00
	Réaménagement rue de la Maigroge	à voter	395'000.00			395'000.00
	RC5 - signalisation routière Route du Brel	à voter	330'000.00			330'000.00
	RC5 - signal. routière Rte Brel - partic. Etat NE	à voter				-165'000.00
	<u>Approvisionnement en eau</u>					
20190102	Extension et renforcement réseau	à voter	20'000.00			20'000.00
	<u>Traitement des eaux usées</u>					
20171304	PGEE mesure no 4 - Chauderons	21/12/17	793'400.00			100'000.00
	<u>Aménagement du territoire</u>					
	Création nouveau plan aménagement local (PAL)	à voter	600'000.00			200'000.00
	<u>Economie publique</u>					
20190103	Electricité - extension et renforcement	à voter	200'000.00			200'000.00
	Construction station électrique Collèges	18/01/18	296'000.00	23'346.00	23'346.00	274'000.00
	Taxes de raccordement (équipement)					-810'000.00
	<u>Patrimoine financier</u>					
	Réfection Vigner 3	à voter	800'000.00			300'000.00
			40'787'400.00	1'337'609.00	9'147'864.00	17'915'000.00

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

3'646'000.00

Patrimoine administratif par nature



Budget 2019

Classification fonctionnelle	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
DEPENSES	18'590'000	10'290'000	-8'300'000	2'808'019.20	-15'781'981
Charges	18'590'000	10'290'000	-8'300'000	2'808'019.20	-15'781'981
50 Immobilisations corporelles	18'390'000	10'210'000	-8'180'000	1'823'720.95	-16'566'279
Charges	18'390'000	10'210'000	-8'180'000	1'823'720.95	-16'566'279
52 Immobilisations incorporelles	200'000	80'000	-120'000	0.00	-200'000
Charges	200'000	80'000	-120'000	0.00	-200'000
59 Report au bilan	0	0	0	984'298.25	984'298
Charges	0	0	0	984'298.25	984'298

Classification fonctionnelle	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
RECETTES	-975'000	-280'000	695'000	-2'808'019.20	-1'833'019
Revenus	-975'000	-280'000	695'000	-2'808'019.20	-1'833'019
61 Remboursements	-810'000	-280'000	530'000	-931'595.55	-121'596
Revenus	-810'000	-280'000	530'000	-931'595.55	-121'596
63 Subventions d'investissement acquises	-165'000	0	165'000	-104'410.00	60'590
Revenus	-165'000	0	165'000	-104'410.00	60'590
69 Report au bilan	0	0	0	-1'772'013.65	-1'772'014
Revenus	0	0	0	-1'772'013.65	-1'772'014

Patrimoine financier par nature



Budget 2019

Classification fonctionnelle	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
DEPENSES	300'000	0	-300'000	0.00	-300'000
Charges	300'000	0	-300'000	0.00	-300'000
70 Immobilisations corporelles	300'000	0	-300'000	0.00	-300'000
Charges	300'000	0	-300'000	0.00	-300'000

Patrimoine administratif par fonct.



Budget 2019

Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
	Administration Générale	500'000	300'000	200'000	0.00	500'000
	Charges	500'000	300'000	200'000	0.00	500'000
02	Services généraux	500'000	300'000	200'000	0.00	500'000
	Charges	500'000	300'000	200'000	0.00	500'000
0290	Immeubles administratifs	500'000	300'000	200'000	0.00	500'000
	Charges	500'000	300'000	200'000	0.00	500'000
50	Immobilisations corporelles	500'000	300'000	200'000	0.00	500'000
50400.00	Bâtiments	500'000	300'000	200'000	0.00	500'000



Budget 2019

Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
	Formation	13'250'000	6'750'000	6'500'000	0.00	13'250'000
	Charges	13'250'000	6'750'000	6'500'000	992'926.30	12'257'074
	Revenus	0	0	0	-992'926.30	992'926
21	Scolarité obligatoire	13'250'000	6'750'000	6'500'000	0.00	13'250'000
	Charges	13'250'000	6'750'000	6'500'000	992'926.30	12'257'074
	Revenus	0	0	0	-992'926.30	992'926
2170	Bâtiments scolaires	13'250'000	6'750'000	6'500'000	0.00	13'250'000
	Charges	13'250'000	6'750'000	6'500'000	992'926.30	12'257'074
	Revenus	0	0	0	-992'926.30	992'926
50	Immobilisations corporelles	13'250'000	6'750'000	6'500'000	992'926.30	12'257'074
50400.00	Bâtiments	12'250'000	6'750'000	5'500'000	992'926.30	11'257'074
50600.00	Biens mobiliers	1'000'000	0	1'000'000	0.00	1'000'000
69	Report au bilan	0	0	0	-992'926.30	992'926
69000.00	Dépenses reportées au bilan	0	0	0	-992'926.30	992'926



Budget 2019

Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
Culture, Sports, Loisirs et Eglises		422'000	106'000	316'000	0.00	422'000
	Charges	422'000	106'000	316'000	426'551.85	-4'552
	Revenus	0	0	0	-426'551.85	426'552
33	Médias	22'000	106'000	-84'000	0.00	22'000
	Charges	22'000	106'000	-84'000	18'859.50	3'141
	Revenus	0	0	0	-18'859.50	18'860
3321	Antennes collectives, télé-réseau	22'000	106'000	-84'000	0.00	22'000
	Charges	22'000	106'000	-84'000	18'859.50	3'141
	Revenus	0	0	0	-18'859.50	18'860
50	Immobilisations corporelles	22'000	106'000	-84'000	18'859.50	3'141
50350.02	Ouvrages de génie civil du télé-réseau	22'000	106'000	-84'000	18'859.50	3'141
69	Report au bilan	0	0	0	-18'859.50	18'860
69000.00	Dépenses reportées au bilan	0	0	0	-18'859.50	18'860
34	Sports et loisirs	100'000	0	100'000	0.00	100'000
	Charges	100'000	0	100'000	407'692.35	-307'692
	Revenus	0	0	0	-407'692.35	407'692
3410	Sports	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	407'692.35	-407'692
	Revenus	0	0	0	-407'692.35	407'692
50	Immobilisations corporelles	0	0	0	303'282.35	-303'282
50400.00	Bâtiments	0	0	0	303'282.35	-303'282
59	Report au bilan	0	0	0	104'410.00	-104'410
59000.00	Recettes reportées au bilan	0	0	0	104'410.00	-104'410
63	Subventions d'investissement acquises	0	0	0	-104'410.00	104'410
63100.00	Subv. d'invest. des cantons et des concordats	0	0	0	-104'410.00	104'410
69	Report au bilan	0	0	0	-303'282.35	303'282
69000.00	Dépenses reportées au bilan	0	0	0	-303'282.35	303'282
3411	Port	100'000	0	100'000	0.00	100'000
	Charges	100'000	0	100'000	0.00	100'000
50	Immobilisations corporelles	100'000	0	100'000	0.00	100'000
50340.00	Génie civil - électricité	75'000	0	75'000	0.00	75'000
50600.00	Biens mobiliers	25'000	0	25'000	0.00	25'000
35	Eglises et affaires religieuses	300'000	0	300'000	0.00	300'000
	Charges	300'000	0	300'000	0.00	300'000
3500	Paroisse protestante	300'000	0	300'000	0.00	300'000
	Charges	300'000	0	300'000	0.00	300'000
50	Immobilisations corporelles	300'000	0	300'000	0.00	300'000
50400.00	Bâtiments	300'000	0	300'000	0.00	300'000



Budget 2019

Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
	Trafic	3'459'000	1'608'000	1'851'000	0.00	3'459'000
	Charges	3'624'000	1'608'000	2'016'000	550'836.40	3'073'164
	Revenus	-165'000	0	-165'000	-550'836.40	385'836
61	Circulation routière	3'459'000	1'608'000	1'851'000	0.00	3'459'000
	Charges	3'624'000	1'608'000	2'016'000	550'836.40	3'073'164
	Revenus	-165'000	0	-165'000	-550'836.40	385'836
6150	Routes communales	1'440'000	852'000	588'000	0.00	1'440'000
	Charges	1'605'000	852'000	753'000	510'836.40	1'094'164
	Revenus	-165'000	0	-165'000	-510'836.40	345'836
50	Immobilisations corporelles	1'605'000	852'000	753'000	231'074.75	1'373'925
50100.00	Routes / voies de communication	1'585'000	770'000	815'000	175'268.10	1'409'732
50600.01	Biens mobiliers - Eclairage Public	20'000	82'000	-62'000	55'806.65	-35'807
59	Report au bilan	0	0	0	279'761.65	-279'762
59000.00	Recettes reportées au bilan	0	0	0	279'761.65	-279'762
61	Remboursements	0	0	0	-279'761.65	279'762
61100.01	Taxes de raccordement - routes	0	0	0	-279'761.65	279'762
63	Subventions d'investissement acquises	-165'000	0	-165'000	0.00	-165'000
63100.00	Subv. d'invest. des cantons et des concordats	-165'000	0	-165'000	0.00	-165'000
69	Report au bilan	0	0	0	-231'074.75	231'075
69000.00	Dépenses reportées au bilan	0	0	0	-231'074.75	231'075
6155	Places de stationnement	2'019'000	700'000	1'319'000	0.00	2'019'000
	Charges	2'019'000	700'000	1'319'000	40'000.00	1'979'000
	Revenus	0	0	0	-40'000.00	40'000
50	Immobilisations corporelles	2'019'000	700'000	1'319'000	40'000.00	1'979'000
50300.00	Autres travaux génie civil en général	0	0	0	40'000.00	-40'000
50300.01	Parking souterrain de Vigner	2'019'000	700'000	1'319'000	0.00	2'019'000
69	Report au bilan	0	0	0	-40'000.00	40'000
69000.00	Dépenses reportées au bilan	0	0	0	-40'000.00	40'000
6190	Routes, autres	0	56'000	-56'000	0.00	0
	Charges	0	56'000	-56'000	0.00	0
50	Immobilisations corporelles	0	56'000	-56'000	0.00	0
50350.01	Station vélos Neuchâtelroule !	0	56'000	-56'000	0.00	0



Budget 2019

Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
Protection environnement et aménagement		320'000	574'000	-254'000	0.00	320'000
	Charges	320'000	574'000	-254'000	339'129.85	-19'130
	Revenus	0	0	0	-339'129.85	339'130
71	Approvisionnement en eau	20'000	245'000	-225'000	0.00	20'000
	Charges	20'000	245'000	-225'000	171'729.50	-151'730
	Revenus	0	0	0	-171'729.50	171'730
7100	Approvisionnement en eau (en général)	20'000	245'000	-225'000	0.00	20'000
	Charges	20'000	245'000	-225'000	171'729.50	-151'730
	Revenus	0	0	0	-171'729.50	171'730
50	Immobilisations corporelles	20'000	245'000	-225'000	4'846.30	15'154
50310.00	Génie civil - alimentation eau	20'000	245'000	-225'000	4'846.30	15'154
59	Report au bilan	0	0	0	166'883.20	-166'883
59000.00	Recettes reportées au bilan	0	0	0	166'883.20	-166'883
61	Remboursements	0	0	0	-171'729.50	171'730
61301.01	Taxes de raccordement - eau de boisson	0	0	0	-171'729.50	171'730
72	Traitement des eaux usées	100'000	209'000	-109'000	0.00	100'000
	Charges	100'000	209'000	-109'000	167'400.35	-67'400
	Revenus	0	0	0	-167'400.35	167'400
7200	Traitement des eaux usées (en général)	100'000	209'000	-109'000	0.00	100'000
	Charges	100'000	209'000	-109'000	118'512.55	-18'513
	Revenus	0	0	0	-118'512.55	118'513
50	Immobilisations corporelles	100'000	209'000	-109'000	0.00	100'000
50320.00	Génie civil - traitement des eaux usées	100'000	209'000	-109'000	0.00	100'000
59	Report au bilan	0	0	0	118'512.55	-118'513
59000.00	Recettes reportées au bilan	0	0	0	118'512.55	-118'513
61	Remboursements	0	0	0	-118'512.55	118'513
61302.01	Taxes de raccordement - eaux usées	0	0	0	-118'512.55	118'513
7203	Traitement des eaux claires	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	48'887.80	-48'888
	Revenus	0	0	0	-48'887.80	48'888
59	Report au bilan	0	0	0	48'887.80	-48'888
59000.00	Recettes reportées au bilan	0	0	0	48'887.80	-48'888
61	Remboursements	0	0	0	-48'887.80	48'888
61303.01	Taxes de raccordement - eaux claires	0	0	0	-48'887.80	48'888
73	Gestion des déchets	0	40'000	-40'000	0.00	0
	Charges	0	40'000	-40'000	0.00	0
7301	Gestion des déchets ménages	0	40'000	-40'000	0.00	0
	Charges	0	40'000	-40'000	0.00	0
50	Immobilisations corporelles	0	40'000	-40'000	0.00	0
50330.00	Génie civil - élimination des déchets	0	40'000	-40'000	0.00	0
79	Aménagement du territoire	200'000	80'000	120'000	0.00	200'000
	Charges	200'000	80'000	120'000	0.00	200'000



Budget 2019

Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
7900	Aménagement du territoire (en général)	200'000	80'000	120'000	0.00	200'000
	Charges	200'000	80'000	120'000	0.00	200'000
52	Immobilisations incorporelles	200'000	80'000	120'000	0.00	200'000
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	200'000	80'000	120'000	0.00	200'000



Budget 2019

Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
	Economie publique	-336'000	672'000	-1'008'000	0.00	-336'000
	Charges	474'000	952'000	-478'000	498'574.80	-24'575
	Revenus	-810'000	-280'000	-530'000	-498'574.80	-311'425
87	Combustibles et énergie	-336'000	672'000	-1'008'000	0.00	-336'000
	Charges	474'000	952'000	-478'000	498'574.80	-24'575
	Revenus	-810'000	-280'000	-530'000	-498'574.80	-311'425
8711	Usine électrique - réseau électrique	-336'000	672'000	-1'008'000	0.00	-336'000
	Charges	474'000	952'000	-478'000	498'574.80	-24'575
	Revenus	-810'000	-280'000	-530'000	-498'574.80	-311'425
50	Immobilisations corporelles	474'000	952'000	-478'000	232'731.75	241'268
50340.00	Génie civil - électricité	474'000	952'000	-478'000	232'731.75	241'268
59	Report au bilan	0	0	0	265'843.05	-265'843
59000.00	Recettes reportées au bilan	0	0	0	265'843.05	-265'843
61	Remboursements	-810'000	-280'000	-530'000	-312'704.05	-497'296
61300.00	Rembours. pour invest. ouvrages génie civil	-810'000	-280'000	-530'000	0.00	-810'000
61304.01	Taxes de raccordement - électricité	0	0	0	-312'704.05	312'704
69	Report au bilan	0	0	0	-185'870.75	185'871
69000.00	Dépenses reportées au bilan	0	0	0	-185'870.75	185'871

Patrimoine financier par fonct.



Budget 2019

Classification fonctionnelle	Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
Finances et impôts	300'000	0	300'000	0.00	300'000
Charges	300'000	0	300'000	0.00	300'000
96 Administration de la fortune et de la dette	300'000	0	300'000	0.00	300'000
Charges	300'000	0	300'000	0.00	300'000
9630 Biens-fonds du patrimoine financier	300'000	0	300'000	0.00	300'000
Charges	300'000	0	300'000	0.00	300'000
70 Immobilisations corporelles	300'000	0	300'000	0.00	300'000
70400.00 Bâtiments	300'000	0	300'000	0.00	300'000

COMMUNE DE SAINT-BLAISE

BUDGET 2019



8.3. Comptes par nature



Budget 2019

Classification par nature		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
CHARGES		19'317'600	19'284'500	33'100	19'803'235.51	-485'636
30	Charges de personnel	3'498'200	3'590'400	-92'200	3'447'176.10	51'024
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	31'800	30'700	1'100	30'260.00	1'540
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	-4'000	0	-4'000	-4'575.00	575
30100.00	Salaires du personnel	2'636'900	2'714'600	-77'700	2'718'204.45	-81'304
30108.00	Vacances et heures supplémentaires	0	0	0	47'170.00	-47'170
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	-27'200	-29'100	1'900	-209'452.20	182'252
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	25'400	22'100	3'300	24'810.30	590
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	175'100	181'200	-6'100	179'719.10	-4'619
30509.00	Rembt cotis patronales AVS, AI, APG, AC, ...	0	0	0	-10.10	10
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	323'800	337'500	-13'700	327'112.55	-3'313
30520.50	Cotis caisses pension - provision p. assainis.	0	0	0	704.00	-704
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	19'700	23'200	-3'500	23'644.10	-3'944
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	58'500	59'800	-1'300	58'889.90	-390
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	85'400	78'800	6'600	78'502.70	6'897
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	3'050	3'200	-150	2'580.95	469
30592.00	Cotisations LAE	5'150	5'400	-250	5'339.95	-190
30900.00	Formation et perfection. du personnel	22'900	24'900	-2'000	15'002.60	7'897
30990.00	Autres charges du personnel	8'100	4'600	3'500	15'592.80	-7'493
30990.01	Indemnités aux garde-vignes	2'800	2'700	100	2'880.00	-80
31	Biens, services et charges d'expl.	2'894'100	2'816'900	77'200	2'923'591.98	-29'492
31000.00	Matériel de bureau	26'200	11'900	14'300	17'554.50	8'646
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	34'300	19'700	14'600	16'464.10	17'836
31010.01	Produits de nettoyage	15'100	13'800	1'300	10'512.00	4'588
31010.02	Carburants	10'000	10'000	0	9'216.90	783
31010.03	Equipement	5'000	4'000	1'000	4'362.25	638
31010.04	Produit de chloration	6'000	6'000	0	5'820.10	180
31020.00	Imprimés	15'000	10'500	4'500	10'604.50	4'396
31020.01	Photocopies	28'200	28'800	-600	28'560.00	-360
31020.02	Publications et annonces	36'000	36'000	0	36'250.65	-251
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'500	1'500	0	1'043.50	457
31050.00	Denrées alimentaires	34'800	26'500	8'300	35'615.90	-816
31051.00	Frais de réception	55'400	50'000	5'400	52'994.70	2'405
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	1'400	1'400	0	686.70	713
31090.01	Frais de vente	100	100	0	0.00	100
31090.02	Escompte sur vente de bois	100	100	0	4.95	95
31100.00	Meubles et appareils de bureau	14'800	13'800	1'000	24'049.80	-9'250
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	18'000	12'800	5'200	14'368.15	3'632
31110.01	Compteurs (acquisition)	3'000	3'000	0	1'608.00	1'392
31110.02	Signalisation routière	16'000	10'000	6'000	16'953.00	-953
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	4'700	3'600	1'100	3'191.60	1'508
31130.00	Matériel informatique	15'000	24'000	-9'000	11'137.65	3'862
31200.01	Chauffage	101'000	94'100	6'900	98'452.50	2'548
31200.02	Electricité	195'500	178'000	17'500	192'390.20	3'110
31200.03	Eau	59'200	43'600	15'600	77'125.90	-17'926
31200.04	Déchets	24'400	23'700	700	25'392.95	-993
31200.05	Gaz	300	300	0	457.90	-158
31300.00	Prestations de services de tiers	49'300	33'800	15'500	29'623.90	19'676
31300.01	Frais postaux	24'800	18'900	5'900	25'294.92	-495
31300.02	Frais bancaires	5'800	6'000	-200	2'457.62	3'342
31300.03	Téléphones	21'200	19'800	1'400	20'329.50	871
31300.04	Frais de poursuites	15'000	15'000	0	15'671.82	-672
31300.05	Cotisations	6'400	8'000	-1'600	6'137.40	263
31300.06	Cotisation ACN	3'200	3'200	0	3'069.45	131
31300.08	Prix scolaire	1'000	1'000	0	0.00	1'000
31300.09	Frais d'inhumation	19'000	16'000	3'000	22'429.60	-3'430
31300.10	Frais de surveillance	8'000	4'500	3'500	9'076.00	-1'076
31300.11	Notifications commandements de payer	2'000	2'000	0	10'886.40	-8'886
31300.21	Orthophonie, logopédie	6'000	9'000	-3'000	2'916.00	3'084
31300.22	Abonnements TN - participation	25'200	25'000	200	20'829.00	4'371
31300.25	Livraison de signaux (télé-réseau)	80'000	81'000	-1'000	90'178.00	-10'178



Budget 2019

Classification par nature		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
31300.30	Contrôle de l'eau potable	5'000	5'700	-700	4'693.15	307
31300.40	Ramassage des déchets urbains	108'000	107'000	1'000	115'294.30	-7'294
31300.41	Incinération des déchets urbains (Vadec)	52'000	52'000	0	52'100.95	-101
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	81'000	85'000	-4'000	81'533.25	-533
31300.43	Récupération du papier	36'000	37'000	-1'000	37'398.30	-1'398
31300.44	Recyclage et collecte du verre	8'000	8'500	-500	7'708.10	292
31300.45	Récupération de la ferraille	1'800	2'000	-200	1'488.35	312
31300.50	Frais de façonnage et débardage	7'500	6'100	1'400	11'368.60	-3'869
31300.51	Frais de transport	0	0	0	640.20	-640
31310.00	Planifications et projections de tiers	62'400	107'400	-45'000	36'900.00	25'500
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	203'000	192'300	10'700	205'958.70	-2'959
31320.01	Consultations juridiques	22'000	9'000	13'000	10'823.55	11'176
31320.02	Révision des comptes communaux	17'000	13'000	4'000	10'732.00	6'268
31331.00	Frais participation Bordereau Unique	42'500	42'500	0	42'146.80	353
31332.01	Frais de connexion au nœud cantonal (SIEN)	7'500	7'500	0	7'327.90	172
31340.00	Primes d'assurances	64'900	62'800	2'100	60'969.60	3'930
31370.00	Impôts et taxes	6'100	12'700	-6'600	8'886.50	-2'787
31370.01	Taxe de séjour	400	400	0	368.00	32
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	3'000	3'000	0	2'825.15	175
31400.00	Entretien de terrains	63'500	60'000	3'500	70'856.35	-7'356
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	7'000	21'000	-14'000	0.00	7'000
31410.01	Entretien hivernal des routes	16'000	16'000	0	13'940.70	2'059
31420.00	Entretien ouvrages aménagement des eaux	9'500	9'500	0	24'083.30	-14'583
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	2'400	2'400	0	6'598.40	-4'198
31430.01	Entretien du port	31'000	64'000	-33'000	65'080.95	-34'081
31430.02	Entretien du débarcadère	1'000	1'000	0	199.80	800
31430.04	Entretien du cimetière	94'000	85'000	9'000	79'616.40	14'384
31430.10	Entretien du télé-réseau	35'000	25'000	10'000	23'023.05	11'977
31430.16	Entretien du réseau d'eau	90'000	60'000	30'000	139'056.10	-49'056
31430.17	Entretien des réservoirs	13'000	13'000	0	34'744.75	-21'745
31430.18	Entretien des stations de pompage	49'000	62'000	-13'000	39'328.30	9'672
31430.19	Entretien des fontaines	16'500	11'500	5'000	11'069.60	5'430
31430.20	Entretien des canaux, égoûts	32'000	32'000	0	34'011.10	-2'011
31430.21	Entretien des stations de pompage (EU)	10'000	10'000	0	15'112.75	-5'113
31430.30	Entretien des conteneurs enterrés	2'000	2'000	0	11'161.00	-9'161
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	134'000	156'500	-22'500	156'546.60	-22'547
31440.01	Entretien des vestiaires (Fourches)	3'000	3'000	0	2'914.05	86
31440.03	Entretien du Temple	11'400	19'300	-7'900	9'565.40	1'835
31450.00	Entretien des forêts	800	800	0	80.00	720
31450.01	Entretien de la dévestiture	9'000	7'000	2'000	2'634.00	6'366
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	39'000	40'300	-1'300	20'914.20	18'086
31510.01	Entretien des compteurs	3'000	3'000	0	1'944.30	1'056
31510.02	Entretien éclairage public (EP)	29'000	29'000	0	66'430.05	-37'430
31510.03	Entretien des bornes hydrantes	65'000	43'000	22'000	23'330.20	41'670
31530.00	Entretien de matériel informatique	63'000	59'000	4'000	59'777.40	3'223
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	40'400	41'000	-600	39'138.00	1'262
31590.00	Entretien d'autres biens meublés	12'000	15'500	-3'500	26'696.70	-14'697
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	94'800	94'800	0	94'656.00	144
31600.01	Location du stand tir de Plaines-Roches	3'000	3'000	0	3'000.00	0
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	6'400	6'000	400	6'442.20	-42
31620.00	Mensualités de leasing opérationnel	6'500	6'500	0	6'467.00	33
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	200	200	0	41.50	159
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	22'000	34'000	-12'000	34'280.30	-12'280
31810.00	Pertes sur créances effectives	6'200	7'300	-1'100	5'176.25	1'024
31811.01	ADB, remises et NVA s. impôt PP	115'000	105'000	10'000	113'298.27	1'702
31811.02	ADB, remises et NVA s. impôt PM	10'000	15'000	-5'000	1'838.71	8'161
31811.03	ADB, remises et NVA s. ISIS	1'000	1'000	0	4.89	995
31920.00	Indemnisation de droits	400	400	0	317.75	82
31920.01	Droits d'auteurs	27'400	27'400	0	27'334.25	66
31990.00	Autres charges d'exploitation	3'700	200	3'500	0.00	3'700
33	Amortissements patrimoine administr.	1'450'900	1'635'900	-185'000	1'415'200.00	35'700
33000.00	Amortissements planifiés, terrains PA	0	13'200	-13'200	0.00	0
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies comm. PA	159'100	157'700	1'400	146'600.00	12'500
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	719'500	702'400	17'100	696'700.00	22'800
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	494'100	674'000	-179'900	491'300.00	2'800
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	30'900	37'700	-6'800	33'300.00	-2'400
33009.00	Amort. planifiés, autres immob. corp. PA	2'100	2'100	0	2'100.00	0
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	45'200	48'800	-3'600	45'200.00	0



Budget 2019

Classification par nature		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
34	Charges financières	418'800	397'000	21'800	409'362.00	9'438
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	100	100	0	0.00	100
34000.01	Intérêts rémunérateurs sur Impôts PP	10'000	10'000	0	4'020.96	5'979
34000.02	Intérêts rémunérateurs sur Impôts PM	3'000	3'000	0	2'290.09	710
34010.00	Intérêts passifs engagements financiers	299'300	10'000	289'300	3'590.35	295'710
34060.00	Intérêts passifs engagements à long terme	0	299'300	-299'300	310'862.55	-310'863
34100.00	Pertes de change sur actions et parts sociale..	3'000	3'000	0	0.00	3'000
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	46'500	44'300	2'200	63'150.65	-16'651
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	500	500	0	0.00	500
34312.00	Acquisition de biens meubles PF	2'500	2'500	0	790.00	1'710
34313.00	Entretien de biens meubles PF	1'400	1'400	0	-1'404.60	2'805
34391.01	Chauffage PF	900	600	300	858.50	42
34391.02	Electricité PF	1'100	700	400	1'891.05	-791
34391.03	Eau PF	3'700	3'500	200	5'655.65	-1'956
34393.00	Impôts et taxes PF	7'400	7'400	0	7'318.15	82
34394.00	Primes d'assurances PF	9'100	10'400	-1'300	10'338.65	-1'239
34396.00	Planifications et projections de tiers PF	30'000	0	30'000	0.00	30'000
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	300	300	0	0.00	300
35	Attrib. fonds et financements spéciaux	277'800	377'900	-100'100	293'024.13	-15'224
35000.00	Attributions aux financements spéciaux des c..	0	0	0	29'345.00	-29'345
35020.00	Attrib. aux legs et fond. capitaux de tiers	58'800	58'800	0	0.00	58'800
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	213'600	319'100	-105'500	263'679.13	-50'079
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	5'400	0	5'400	0.00	5'400
36	Charges de transfert	9'813'300	9'522'500	290'800	9'288'031.85	525'268
36010.02	Taxe des chiens - part Etat	6'000	6'000	0	5'790.00	210
36010.03	Permis de fouille - part Etat	400	400	0	0.00	400
36010.04	Documents d'identité - part Etat	5'500	5'500	0	4'925.10	575
36110.00	Dédommagements à cantons et concordats	3'100	3'100	0	5'520.00	-2'420
36110.02	Subsides LAMal	482'900	515'900	-33'000	509'350.85	-26'451
36110.03	Part sur financement LACI	35'800	38'000	-2'200	44'730.10	-8'930
36110.05	Part communale aux bourses d'études	35'500	32'100	3'400	36'589.70	-1'090
36110.06	Aide sociale	841'400	834'700	6'700	841'651.10	-251
36110.08	Mesures d'intégration socio-profes.	75'300	81'300	-6'000	60'968.80	14'331
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	42'000	41'200	800	38'202.10	3'798
36110.10	Social privé	24'400	22'300	2'100	25'066.80	-667
36110.11	Transports publics (pot commun)	753'800	765'100	-11'300	780'016.10	-26'216
36110.12	Subventions à organisations touristiques	10'000	10'000	0	9'693.00	307
36110.14	Avance sur contributions d'entretien	6'800	2'900	3'900	2'891.40	3'909
36110.15	Sanction de plan SAT	5'000	500	4'500	5'020.85	-21
36110.16	Frais d'exploit. diff. numérique - plans	1'000	1'000	0	846.30	154
36110.17	Lutte contre les abus	8'400	7'000	1'400	6'254.50	2'146
36110.18	Gestion du contentieux	18'000	18'000	0	0.00	18'000
36110.19	Part du GSR aux frais de personnel des autre..	80'000	100'000	-20'000	77'148.00	2'852
36110.20	Part au centre OPC (protection civile)	45'400	45'700	-300	45'234.00	166
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	231'700	232'600	-900	264'710.00	-33'010
36120.01	Emoluments état civil de district	18'000	18'000	0	17'878.75	121
36120.05	Participation au Syndicat scolaire éorén	3'490'200	3'406'300	83'900	3'307'413.70	182'786
36120.06	Syndicat du théâtre neuchâtelois	95'200	95'000	200	96'892.15	-1'692
36120.07	Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	15'500	15'500	0	16'421.20	-921
36120.08	Syndicat des patinoires	83'500	83'300	200	81'760.40	1'740
36120.09	Syndicat pour l'épuration (Châtellenie)	456'800	487'200	-30'400	449'325.40	7'475
36120.10	Syndicat de la déchetterie (Châtellenie)	93'100	85'500	7'600	54'232.75	38'867
36120.12	Mandat de facturation Eli10	27'900	28'000	-100	27'800.00	100
36120.13	Attribution à la réserve du Temple	32'900	32'900	0	16'295.30	16'605
36120.14	Part communale association Skatepark	900	900	0	936.25	-36
36120.15	Frais de gestion de la CEN-E	15'000	15'000	0	16'450.70	-1'451
36120.16	Part comm. ass. Région de l'Entre-deux-Lacs	3'000	3'000	0	0.00	3'000
36120.17	ECAP - missions de secours	34'200	39'200	-5'000	26'849.55	7'350
36120.18	Part communale au SISPVLN	191'000	191'000	0	174'227.20	16'773
36120.19	Part communale service d'ambulances	121'000	115'000	6'000	115'766.85	5'233
36120.20	Part au cantonnement forestier	23'600	23'600	0	18'562.20	5'038
36120.22	Exploitation station vélos Ntelroule	5'400	5'400	0	5'400.00	0
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	3'000	3'000	0	2'395.35	605
36227.00	Péréquation financière intercommunale	1'618'000	1'522'800	95'200	1'522'708.00	95'292



Budget 2019

Classification par nature		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	400	400	0	200.00	200
36340.01	Part communale RUN et COMUL	20'000	18'000	2'000	15'347.25	4'653
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	109'700	110'600	-900	103'297.35	6'403
36360.01	Subventions de l'accueil parascolaire	255'000	220'000	35'000	220'722.25	34'278
36360.02	Subventions de l'accueil préscolaire (crèches)	350'000	205'000	145'000	231'086.60	118'913
36360.03	Subv. musée de la vigne et du vin	1'500	1'500	0	1'453.95	46
36360.04	Fête de Noël des Aînés	7'000	7'000	0	0.00	7'000
36360.05	Cadeaux de Noël des Aînés	1'600	1'600	0	0.00	1'600
36360.06	Croisière des Aînés	27'500	24'500	3'000	0.00	27'500
37	Subventions redistribuées	155'000	148'000	7'000	162'463.00	-7'463
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	155'000	148'000	7'000	162'463.00	-7'463
38	Charges extraordinaires	0	0	0	1'051'457.35	-1'051'457
38300.01	Amort. complet enroch. Mouson	0	0	0	-14'581.50	14'582
38300.02	Amort. complet chenal du Moulin	0	0	0	-23'382.25	23'382
38300.03	Amort. complet étude Gd'Rue 29	0	0	0	-9'300.00	9'300
38300.04	Amort. complet WC publics plage	0	0	0	-10'348.15	10'348
38300.05	Amort. complet vhc garde-port	0	0	0	-4'110.80	4'111
38300.06	Amort. complet véhicules voirie	0	0	0	-84'819.95	84'820
38320.03	Amort. complet soutien SSBL	0	0	0	-32'000.00	32'000
38930.00	Attributions aux préfinancements du capital p..	0	0	0	650'000.00	-650'000
38930.02	Attrib. réserve Prévoyance.ne	0	0	0	380'000.00	-380'000
38940.00	Attributions à la réserve de politique budgétaire	0	0	0	200'000.00	-200'000
39	Imputations internes	809'500	795'900	13'600	812'929.10	-3'429
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	230'700	232'600	-1'900	231'874.85	-1'175
39300.00	Imputations internes pour frais adm. et d'expl.	26'000	27'400	-1'400	28'756.00	-2'756
39300.01	Imputations internes pour eaux claires	31'900	33'300	-1'400	29'127.30	2'773
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	456'100	437'700	18'400	517'204.95	-61'105
39500.00	Imputations internes pour amortissements pla..	6'000	6'100	-100	5'966.00	34
39800.01	Attribution à la réserve du Temple	58'800	58'800	0	0.00	58'800
	PRODUITS	-19'560'800	-19'360'300	-200'500-20'113'408.49		552'608
40	Revenus fiscaux	-11'990'000	-11'634'800	-355'200-12'404'625.25		414'625
40000.00	Impôts sur le revenu, PP - année fiscale	-8'871'000	-8'495'200	-375'800	-8'792'778.60	-78'221
40001.00	Impôts PP - années précédentes	-230'000	-230'000	0	-468'209.24	238'209
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, PP	-50'000	-80'000	30'000	-78'146.00	28'146
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt PP - IFD	13'000	5'000	8'000	13'266.80	-267
40007.00	Impôts revenu, tax. rectific. baisse - années pr..	0	10'000	-10'000	0.00	0
40010.00	Impôts sur la fortune, PP - année fiscale	-1'573'000	-1'562'200	-10'800	-1'627'848.95	54'849
40020.00	Impôts à la source, PP	-229'000	-223'400	-5'600	-234'788.10	5'788
40030.00	Prestations en capital	-130'000	-155'000	25'000	-194'628.40	64'628
40050.00	Impôts sur le revenu travailleurs frontaliers IS..	-95'000	-95'000	0	-104'005.00	9'005
40100.00	Impôts sur le bénéfice PM - année fiscale	-220'000	-203'000	-17'000	-236'587.27	16'587
40101.00	Impôts sur le bénéfice PM - années précédén..	-10'000	-10'000	0	-44'809.98	34'810
40107.00	Tax. rectific. PM à la baisse - années précéd.	20'000	20'000	0	5'192.76	14'807
40110.00	Impôts sur le capital PM - année fiscale	-50'000	-48'700	-1'300	-47'565.91	-2'434
40190.00	IPM part au fonds en prop. population	-265'900	-248'700	-17'200	-277'762.63	11'863
40191.00	IPM part au fonds en prop. nombre d'emplois	-175'100	-172'600	-2'500	-192'717.98	17'618
40210.00	Impôts fonciers	-108'000	-130'000	22'000	-107'914.75	-85
40320.00	Taxe sur les divertissements	-2'000	-2'000	0	-1'447.00	-553
40330.00	Taxe des chiens	-14'000	-14'000	0	-13'875.00	-125
41	Patentes et concessions	0	0	0	0.00	0
42	Taxes	-2'946'600	-2'963'400	16'800	-3'038'972.23	92'372
42100.00	Emoluments administratifs	-24'500	-25'500	1'000	-24'147.15	-353
42100.01	Rappels S.I.	-3'000	-800	-2'200	-1'447.03	-1'553
42100.03	Sanctions de plans	-20'000	-17'000	-3'000	-32'152.81	12'153
42310.00	Part. parents aux devoirs surveillés	-6'000	-6'200	200	-6'412.50	413
42400.00	Taxes d'util. et taxes pour prest. de serv.	-2'700	-3'200	500	-2'613.32	-87



Budget 2019

Classification par nature		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
42400.01	Taxe de drainage	-2'700	-2'700	0	-2'700.70	1
42400.02	Taxe de séjour	-400	-400	0	-328.00	-72
42400.03	Redevance gaz (Viteos)	-30'000	-30'000	0	-30'586.90	587
42400.04	Taxe nuitée borne Eurorelais	-9'500	-10'000	500	-3'064.80	-6'435
42400.05	Redevances pour inhumation	-1'200	-1'000	-200	-1'440.00	240
42401.01	Taxe de base eau (compteur)	-100'500	-100'500	0	-98'720.00	-1'780
42401.02	Taxe sur la consommation d'eau	-280'000	-270'000	-10'000	-295'573.95	15'574
42401.10	Taxe d'épuration	-760'000	-730'000	-30'000	-789'741.60	29'742
42401.20	Taxe déchets ménages	-203'900	-213'600	9'700	-229'334.15	25'434
42401.21	Taxe de base déchets entreprises	-28'500	-40'200	11'700	-45'512.92	17'013
42401.22	Taxe déchets entreprises au poids	-104'000	-102'000	-2'000	-107'810.01	3'810
42401.30	Taxe télé-réseau (abonnement)	-206'000	-210'000	4'000	-200'762.83	-5'237
42401.31	Redevances d'utilisation télé-réseau	-50'000	-56'000	6'000	-55'234.85	5'235
42401.45	Dédom. Eli10 pour int. et amort. réseau	-470'000	-470'000	0	-443'905.00	-26'095
42401.50	Taxe d'amarrage	-376'500	-376'000	-500	-374'005.61	-2'494
42401.51	Taxe d'hivernage des bateaux	-10'500	-10'500	0	-10'700.00	200
42401.52	Location cabanons du port	-7'000	-6'700	-300	-7'012.50	13
42401.53	Location garages du port	-2'100	-2'100	0	-2'217.80	118
42401.54	Location bâtiment polyvalent du port	-29'500	-29'500	0	-30'228.03	728
42401.55	Taxe d'utilisation de la grue	-11'000	-10'500	-500	-11'593.50	594
42401.56	Taxe visiteurs (port)	-12'500	-12'000	-500	-13'354.05	854
42401.99	Autres taxes services à financements spéciaux	-100	-200	100	-105.02	5
42500.00	Ventes	-4'700	-200	-4'500	-4'999.40	299
42500.01	Vente de bois de service	-2'500	-1'300	-1'200	-164.85	-2'335
42500.02	Vente de bois d'industrie	-4'300	-2'000	-2'300	-2'615.40	-1'685
42500.03	Vente de bois de feu	-500	-8'100	7'600	-2'338.75	1'839
42500.04	Vente du papier	-8'000	-8'000	0	-8'429.15	429
42500.09	Vente de médailles pour chiens	-100	-100	0	-180.00	80
42500.10	Vente cartes CFF	-28'800	-28'800	0	-28'715.00	-85
42600.00	Remboursements de tiers	-23'400	-26'400	3'000	-29'522.32	6'122
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-12'000	-12'000	0	-13'388.70	1'389
42600.10	Part des parents aux camps et journées de ski	0	-15'000	15'000	-15'000.00	15'000
42600.18	Rétrocession Vadec ménages	-51'000	-52'500	1'500	-51'378.00	378
42600.19	Rétrocession Vadec entreprises	-5'600	-5'800	200	-5'631.60	32
42600.90	Récupérations sur irrégularités financières	0	-6'000	6'000	-8'301.45	8'301
42700.00	Amendes	-28'000	-25'000	-3'000	-26'182.50	-1'818
42700.08	Dépôts de plaques d'immatriculation	-600	-600	0	-1'000.00	400
42900.01	Relances ADB, NVA & plus-values	-25'000	-35'000	10'000	-20'420.08	-4'580
43	Revenus divers	0	0	0	0.00	0
44	Revenus financiers	-789'400	-813'000	23'600	-807'552.88	18'153
44000.00	Intérêts des disponibilités	-300	-400	100	0.00	-300
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	-200	-100	-100	0.00	-200
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-55'000	-70'000	15'000	-57'016.37	2'016
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-3'000	-3'000	0	-2'561.26	-439
44011.03	Intérêts ISIS	0	0	0	-524.03	524
44070.01	Gains sur actions et parts sociales	-600	-600	0	0.00	-600
44200.00	Dividendes	-88'000	-88'000	0	-90'778.00	2'778
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-280'300	-280'800	500	-283'029.80	2'730
44300.01	Location des vignes	-1'900	-1'900	0	-1'953.20	53
44300.02	Location des jardins	-20'400	-20'400	0	-20'381.10	-19
44300.03	Location des autres terrains	-6'000	-6'000	0	-5'525.90	-474
44300.04	Redevances des droits de superficie	-41'500	-41'300	-200	-41'357.34	-143
44300.05	Location des terrains agricoles	-7'200	-7'200	0	-7'260.00	60
44320.01	Locations places de parc	-45'000	-45'000	0	-45'050.00	50
44320.02	Revenus horodateurs	-55'000	-52'000	-3'000	-53'368.00	-1'632
44320.03	Vignettes parking port	-3'200	-2'500	-700	-2'550.00	-650
44320.04	Vignettes parking bateaux	-10'500	-10'500	0	-9'050.00	-1'450
44390.00	Remboursement de charges	-1'000	-1'000	0	-960.00	-40
44620.00	Syndicats intercommunaux, entreprises com..	-34'500	-34'500	0	-39'278.90	4'779
44630.00	Entreprises publiques sous forme de SA ou s..	-800	-800	0	0.00	-800
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-84'100	-85'100	1'000	-79'995.23	-4'105
44700.05	Location du Temple	-500	-500	0	-450.00	-50
44700.06	Location des terrains du captage de Vigner	-33'400	-33'200	-200	-33'332.90	-67
44710.00	Paiements pour appartements de service PA	0	-11'200	11'200	-11'160.00	11'160
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-17'000	-17'000	0	-21'970.85	4'971



Budget 2019

Classification par nature		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-93'100	-45'700	-47'400	-45'778.58	-47'321
45020.00	Prélèvements sur legs et fondat. capitaux de ..	-32'600	-38'700	6'100	0.00	-32'600
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-51'500	0	-51'500	-45'778.58	-5'721
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-9'000	-7'000	-2'000	0.00	-9'000
46	Revenus de transfert	-2'462'300	-2'490'500	28'200	-2'458'113.45	-4'187
46040.01	Récupération du verre	-9'500	-9'500	0	-9'232.70	-267
46110.00	Dédommagements des cantons et des conco..	-3'100	-3'000	-100	-3'113.50	14
46110.03	Dédommagements pour notifications poursuit..	-38'000	-39'000	1'000	-38'319.00	319
46110.05	Subside CCNC pour gestion agence AVS/AI	-39'500	-39'300	-200	-39'512.65	13
46110.06	Subvention cantonale guichet Accord	-31'000	-30'000	-1'000	-12'431.90	-18'568
46110.07	Subvention de l'ECAP pour bornes hydrantes	-9'000	-4'600	-4'400	0.00	-9'000
46120.00	Dédommagements des communes et des sy..	-2'200	-2'200	0	-1'709.75	-490
46120.01	Cornaux - honoraires techniques	-100	-1'000	900	0.00	-100
46120.02	Eorén - loyers pavillons cycle 1	-25'700	-26'000	300	-30'431.00	4'731
46120.03	Eorén - loyers Rive de l'Herbe	-200'800	-204'400	3'600	-206'573.20	5'773
46120.04	Eorén - location Collège Vigner	-394'500	-432'000	37'500	-389'955.75	-4'544
46120.10	Location Collège Vigner - part commune de S..	-36'900	-36'900	0	-36'900.00	0
46120.11	Lignièrès & Enges - honoraires sécurité	-1'500	-2'000	500	-788.90	-711
46120.12	Eorén - honoraires Chorale	-9'100	-9'100	0	-9'170.90	71
46120.13	Hauterive - part collecte papier	-1'700	-1'700	0	-1'797.90	98
46120.15	Captage de Vigner - part commune de St-Blai..	8'000	8'000	0	-12'376.70	20'377
46120.16	Captage de Vigner - part commune de La Tè..	-150'500	-150'300	-200	-130'730.05	-19'770
46120.20	Paroisse - part de la commune de Saint-Blaise	-94'873	-94'235	-638	-74'096.10	-20'777
46120.21	Paroisse - part de la commune d'Hauterive	-74'875	-74'372	-503	-59'341.45	-15'534
46120.22	Paroisse - part de la commune de La Tène	-54'952	-49'693	-5'259	-49'853.60	-5'098
46120.30	SSREDL - part de la commune de Saint-Blaise	-147'500	-151'180	3'680	-153'861.40	6'361
46120.31	SSREDL - part de la commune d'Hauterive	-137'300	-131'570	-5'730	-143'270.30	5'970
46120.32	SSREDL - part de la commune de La Tène	-237'600	-249'950	12'350	-247'776.80	10'177
46120.33	SSREDL - part de la commune du Landeron	-232'500	-229'764	-2'737	-242'484.10	9'984
46120.34	SSREDL - part de la commune de Cressier	-109'300	-101'868	-7'432	-114'032.00	4'732
46120.35	SSREDL - part de la commune de Cornaux	-77'200	-76'160	-1'040	-80'492.25	3'292
46120.36	SSREDL - part de la commune de Lignièrès	-39'300	-38'174	-1'126	-40'996.35	1'696
46120.37	SSREDL - part de la commune d'Enges	-10'000	-9'234	-766	-10'378.95	379
46120.40	ARAVS - part de la commune de Saint-Blaise	-17'300	-17'605	305	-17'236.10	-64
46120.41	ARAVS - part de la commune d'Hauterive	-17'400	-17'241	-159	-17'336.35	-64
46120.42	ARAVS - part de la commune de La Tène	-32'100	-30'408	-1'692	-31'990.95	-109
46120.43	ARAVS - part de la commune du Landeron	-30'600	-29'377	-1'223	-30'480.45	-120
46120.44	ARAVS - part de la commune de Cressier	-10'000	-9'526	-474	-9'913.45	-87
46120.45	ARAVS - part de la commune de Cornaux	-8'300	-8'250	-50	-8'254.10	-46
46120.46	ARAVS - part de la commune de Lignièrès	-4'900	-5'026	126	-4'850.00	-50
46120.47	ARAVS - part de la commune d'Enges	-900	-967	67	-898.15	-2
46120.50	Accord - part de la commune de Saint-Blaise	-25'400	-25'619	219	-26'857.55	1'458
46120.51	Accord - part de la commune d'Hauterive	-23'800	-22'348	-1'452	-25'125.30	1'325
46120.52	Accord - part de la commune de La Tène	-41'000	-42'469	1'469	-43'328.10	2'328
46120.53	Accord - part de la commune du Landeron	-40'200	-39'041	-1'159	-42'471.95	2'272
46120.54	Accord - part de la commune de Cressier	-19'000	-17'341	-1'659	-20'075.20	1'075
46120.55	Accord - part de la commune de Cornaux	-13'300	-12'916	-384	-14'084.45	784
46120.56	Accord - part de la commune de Lignièrès	-6'700	-6'424	-276	-7'125.55	426
46120.57	Accord - part de la commune d'Enges	-1'700	-1'542	-158	-1'793.65	94
46300.00	Subventions de la Confédération	-4'700	-3'200	-1'500	-3'240.25	-1'460
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-2'700	-2'200	-500	-3'296.30	596
46320.10	Part éorén camps et journées de ski	0	-8'000	8'000	-8'000.00	8'000
46990.00	Redistribution taxe CO2	-1'800	-1'800	0	-2'128.40	328
47	Subventions à redistribuer	-155'000	-148'000	-7'000	-162'463.00	7'463
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-155'000	-148'000	-7'000	-162'463.00	7'463
48	Revenus extraordinaires	-314'900	-469'000	154'100	-382'974.00	68'074
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-314'900	-469'000	154'100	-382'974.00	68'074
49	Imputations internes	-809'500	-795'900	-13'600	-812'929.10	3'429
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-27'000	-27'000	0	-27'489.85	490
49100.01	Marguiller Paroisse	-13'200	-13'200	0	-13'200.00	0
49100.02	Nettoyage captage de Vigner	-5'000	-5'000	0	-5'000.00	0

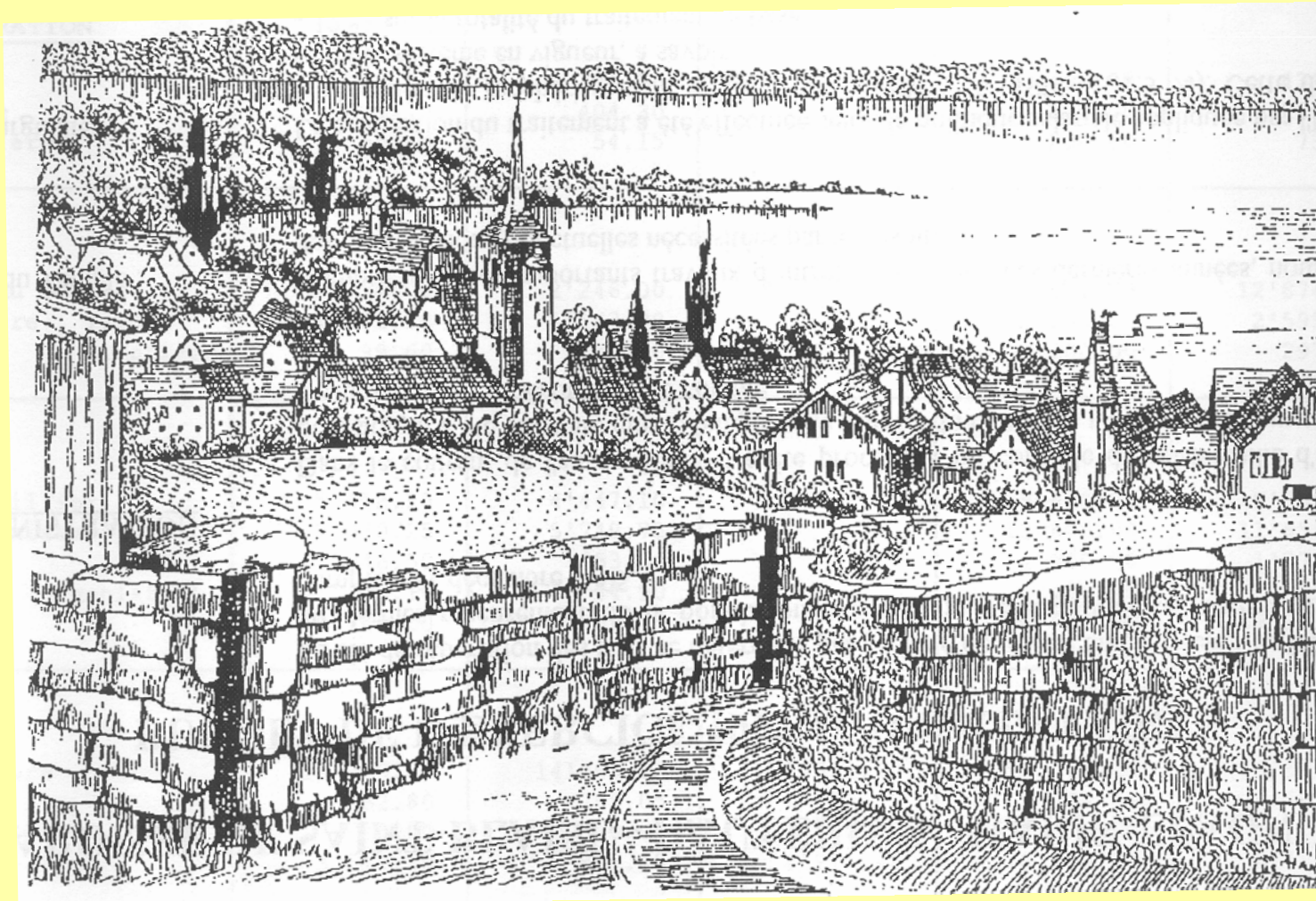


Budget 2019

Classification par nature		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
49100.03	Frais administration téléseu	-24'200	-25'600	1'400	-24'570.00	370
49100.05	Frais administration appro. en eau	-17'300	-17'600	300	-17'750.00	450
49100.06	Frais administration eaux usées	-9'800	-10'000	200	-9'990.00	190
49100.07	Frais administration port	-73'800	-73'800	0	-73'800.00	0
49100.08	Frais administration déchets	-42'800	-42'800	0	-42'475.00	-325
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
49300.01	Imputation épuration	-31'900	-33'300	1'400	-29'127.30	-2'773
49300.02	Imputation déchets entreprises	-26'000	-27'400	1'400	-28'756.00	2'756
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.	-456'100	-437'700	-18'400	-517'204.95	61'105
49500.00	Imputations internes amort. planif. et non pla..	-6'000	-6'100	100	-5'966.00	-34
49800.01	Attribution à la réserve du Temple	-58'800	-58'800	0	0.00	-58'800

PAROISSE DE SAINT-BLAISE - HAUTERIVE – LA TENE

BUDGET DE L'EXERCICE 2019



PAROISSE DE SAINT-BLAISE - HAUTERIVE – LA TENE

BUDGET DE L'EXERCICE 2019 - 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 2019.

CIMETIERE

Entretien du cimetière :

En plus de l'entretien courant il est prévu de procéder à la réfection d'un mur (CHF 14'500.00), de rafraîchir la peinture des toilettes (CHF 2'500.00) et de restaurer la fresque du porche (CHF 12'000.00).

PAROISSE DE SAINT-BLAISE - HAUTERIVE - LA TENE BUDGET DE L'EXERCICE 2019

<i>REPARTITION</i>	<i>SAINT-BLAISE</i>	<i>HAUTERIVE</i>	<i>LA TENE</i>	<i>BUDGET 2019</i>	<i>COMPTES 2017</i>	<i>BUDGET 2018</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	1'844.35	1'455.65		3'300.00	2'137.05	8'300.00
Assurance immobilière	1'341.35	1'058.65		2'400.00	2'380.65	2'500.00
Assurances RC, dégâts d'eau et choses	670.70	529.30		1'200.00	1'152.35	1'300.00
Electricité Temple & divers	4'750.65	3'749.35		8'500.00	0.00	8'500.00
					8'564.45	
<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	15'889.90	15'100.00
Charges sociales (AVS, AC)	838.35	661.65		1'500.00	1'382.85	1'500.00
<u>CIMETIERE</u>						
Entretien du cimetière	28'778.10	22'711.60	42'710.30	94'200.00	79'842.50	85'200.00
Consommation d'eau	244.40	192.90	362.70	800.00	496.90	1'000.00
Assurance immobilière	91.65	72.35	136.00	300.00	237.60	300.00
Assurance RC et dégâts d'eau	30.55	24.10	45.35	100.00	122.30	100.00
Frais d'inhumations	5'804.50	4'580.90	8'614.60	19'000.00	22'429.60	16'000.00
Montants à reporter	60'822.50	48'001.75	52'775.75	161'600.00	149'836.15	155'000.00

PAROISSE DE SAINT-BLAISE - HAUTERIVE – LA TENE

BUDGET DE L'EXERCICE 2019 - 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 2019

<i>REPARTITION</i>	<i>SAINT-BLAISE</i>	<i>HAUTERIVE</i>	<i>LA TENE</i>	<i>BUDGET 2019</i>	<i>COMPTES 2017</i>	<i>BUDGET 2018</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	60'822.50	48'001.75	52'775.75	161'600.00	149'836.15	155'000.00
<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	58'800.00
<i>TOTAL DES DEPENSES</i>	95'518.80	75'385.05	55'496.15	226'400.00	185'181.15	219'800.00
<i>RECETTES</i>	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
Location du Temple	279.45	220.55		500.00	450.00	500.00
Redevances pour inhumations	366.60	289.30	544.10	1'200.00	1'440.00	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>	646.05	509.85	544.10	1'700.00	1'890.00	1'500.00
<i>DEPENSES NETTES</i>	94'872.75	74'875.20	54'952.05	224'700.00	183'291.15	218'300.00



**Guichet social régional
de l'Entre-deux-Lacs**

Budget de l'exercice 2019



GSR de l'Entre-deux-Lacs Commentaires à l'appui du budget 2019

Le conseil d'Etat Neuchâtelais souhaite poursuivre sa réflexion concernant les divers dispositifs de politique sociale existants dans le canton. L'Etat souhaite notamment repenser en profondeur les prestations sociales cantonales et un rapport allant dans ce sens, a été soumis à une large consultation : les partis politiques représentés au Grand Conseil, les collectivités et autorités sociales, les institutions et associations partenaires ainsi que l'office fédéral des assurances sociales, ont été consultés. Les communes de l'Entre-deux-Lacs ont également été consultées et ont pu donner leurs avis concernant la vision future en matière de politique sociale cantonale.

Dans les grandes lignes, l'Etat a émis le postulat que les prestations sociales devraient davantage répondre aux besoins de la population neuchâtelaise et il souhaite mener une réflexion afin de répondre aux défis suivants :

- « Supprimer les effets de seuil et soutenir plus efficacement les personnes actives ».
- « Simplifier et optimiser la réponse aux besoins ».
- « Intégrer et anticiper les contraintes et les défis à venir ».
- « Donner une visibilité accrue à la politique menée ».

Un des principaux « chantier » consiste à redéfinir les prestations en matière d'aide sociale au niveau financier mais aussi en terme de suivi des bénéficiaires. Dans son rapport, l'Etat propose d'introduire une prestation complémentaire cantonale qui viendrait en soutien aux personnes actives dont le revenu n'atteint pas le seuil du minimum vital, mais qui n'auraient a priori pas besoin d'un accompagnement social. En d'autres termes, en matière de suivi des bénéficiaires, l'accompagnement social est questionné par rapport à un accompagnement strictement administratif. Les responsables politiques se posent la question de savoir si tous les bénéficiaires de l'aide sociale ont besoin d'un appui de la part d'un professionnel de l'action sociale et à quelle fréquence.

La nouvelle stratégie d'intégration professionnelle voulue par l'Etat est en train de se déployer. Le service de l'emploi a été complètement réorganisé, l'objectif principal étant une collaboration accrue entre le service de l'emploi et les services sociaux. A terme, le service de l'emploi sera le seul compétent en matière d'intégration professionnelle, alors que les services sociaux devront optimiser l'accompagnement en matière d'insertion sociale et socio-professionnelle.

Le SSREDL, de son côté, poursuit son travail d'accompagnement socio-professionnel auprès des bénéficiaires proches du marché de l'emploi. Les assistants sociaux ont pu créer un réseau d'entreprises privées, principalement dans la région de l'Entre-deux-Lacs afin de trouver des placements en insertion et dans l'objectif de pouvoir insérer certains bénéficiaires sur le marché de l'emploi. Ceci est possible grâce au temps mis à disposition par une partie des dossiers transférés à des collaborateurs administratifs pour des personnes nécessitant un suivi léger basé uniquement sur un budget stable et/ou un suivi administratif simple.

La nouvelle stratégie d'intégration professionnelle prévoit une bascule des secteurs de l'aide sociale vers cette nouvelle organisation au 1^{er} janvier 2019. Deux services sociaux pilotes ont testé les processus de travail. Le SSREDL devra dans les mois à venir adapter son organisation interne afin de répondre à la nouvelle stratégie d'intégration professionnelle.

Principales variations au budget 2019

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

30100.00	Traitements du personnel :	Légère augmentation suite à l'octroi d'un échelon automatique aux collaborateurs concernés. Augmentation de 0,1 EPT du personnel administratif (le 30% qui était dévolu à la Commune passerait à 20%). Augmentation de la charge administrative due à la nouvelle répartition des dossiers entre les AS et les ADM. Les AS œuvrant davantage à l'accompagnement et aux divers réseaux.
36110.19	Part au pot commun :	Montant adapté à la participation aux comptes 2017.

Agence Régionale AVS/AI (ARAVS)

30100.00	Traitements du personnel :	Légère augmentation suite à l'octroi d'un échelon automatique aux collaborateurs concernés.
----------	----------------------------	---

Guichet Accord

30100.00	Traitements du personnel :	Légère augmentation suite à l'octroi d'un échelon automatique aux collaborateurs concernés.
----------	----------------------------	---

Saint-Blaise, le 21 septembre 2018

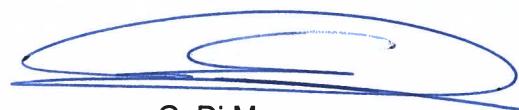
Commune de Saint-Blaise

L'administrateur

La responsable du GSR-EDL



Y. Ehret



G. Di Munno

AGENCE REGIONALE AVS DE L'ENTRE-DEUX-LACS BUDGET DE L'EXERCICE 2019

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 2019</i>	<i>Budget 2018</i>	<i>Comptes 2017</i>
Population au 31.12.2017	16.00%	13.14%	24.61%	23.03%	9.29%	7.86%	4.73%	1.35%	100%	100%	100%
Dossiers ouverts au 31.12.2017	12.50%	15.53%	28.29%	27.37%	7.11%	5.79%	3.29%	0.13%	100%	100%	100%
DEPENSES	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
Frais d'administration											
Administration (50%)	384.00	315.30	590.55	552.70	222.85	188.60	113.50	32.50	2'400.00	2'400.00	2'400.00
Administration (50%)	299.95	372.65	678.95	656.85	170.55	138.95	78.95	3.15	2'400.00	2'400.00	2'400.00
Ressources humaines											
Traitements (50%)	8'727.45	7'166.95	13'422.50	12'562.45	5'065.55	4'286.65	2'580.10	738.35	54'550.00	53'750.00	54'992.80
Traitements (50%)	6'818.80	8'469.60	15'431.90	14'929.45	3'875.90	3'158.15	1'794.40	71.80	54'550.00	53'750.00	54'992.75
Charges sociales (50%)	2'311.80	1'898.50	3'555.55	3'327.75	1'341.85	1'135.50	683.45	195.60	14'450.00	13'850.00	14'343.90
Charges sociales (50%)	1'806.20	2'243.55	4'087.85	3'954.75	1'026.70	836.60	475.35	19.00	14'450.00	13'850.00	14'343.90
Frais de personnel (50%)	120.00	98.55	184.55	172.70	69.65	58.95	35.45	10.15	750.00	600.00	1'351.95
Frais de personnel (50%)	93.80	116.45	212.15	205.25	53.30	43.40	24.65	1.00	750.00	600.00	1'351.90
Charges d'exploitation											
Fournitures de bureau (50%)	159.95	131.40	246.05	230.30	92.85	78.60	47.30	13.55	1'000.00	300.00	214.45
Fournitures de bureau (50%)	125.00	155.25	282.90	273.70	71.05	57.90	32.90	1.30	1'000.00	300.00	214.45
Photocopies (50%)	135.95	111.70	209.15	195.75	78.95	66.80	40.20	11.50	850.00	1'500.00	696.60
Photocopies (50%)	106.30	131.95	240.45	232.65	60.40	49.20	27.95	1.10	850.00	1'500.00	696.55
Achat mobilier et produit (50%)	23.95	19.70	36.90	34.55	13.95	11.80	7.10	2.05	150.00	150.00	0.00
Achat mobilier et produit (50%)	18.70	23.30	42.45	41.05	10.65	8.70	4.95	0.20	150.00	150.00	0.00
Téléphone, frais postaux, div. (50%)	247.95	203.65	381.40	356.95	143.95	121.80	73.30	21.00	1'550.00	1'500.00	1'436.50
Téléphone, frais postaux, div. (50%)	193.70	240.65	438.50	424.20	110.15	89.75	51.00	2.05	1'550.00	1'500.00	1'436.45
Location bureaux+mobilier (50 %)	767.90	630.65	1'181.10	1'105.40	445.75	377.20	227.05	64.95	4'800.00	4'800.00	4'800.00
Location bureaux+mobilier (50 %)	600.00	745.25	1'357.90	1'313.70	341.05	277.90	157.90	6.30	4'800.00	4'800.00	4'800.00
TOTAL DEPENSES	22'941.40	23'075.05	42'580.80	40'570.15	13'195.10	10'986.45	6'455.50	1'195.55	161'000.00	157'700.00	160'472.20
RECETTES	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
Subvention cantonale (50%)	3'159.80	2'594.80	4'859.65	4'548.30	1'834.00	1'552.00	934.15	267.30	19'750.00	19'650.00	19'756.35
Subvention cantonale (50%)	2'468.80	3'066.45	5'587.15	5'405.25	1'403.30	1'143.40	649.65	26.00	19'750.00	19'650.00	19'756.30
TOTAL RECETTES	5'628.60	5'661.25	10'446.80	9'953.55	3'237.30	2'695.40	1'583.80	293.30	39'500.00	39'300.00	39'512.65
DEPENSES NETTES	17'312.80	17'413.80	32'134.00	30'616.60	9'957.80	8'291.05	4'871.70	902.25	121'500.00	118'400.00	120'959.55

POPULATION ET DOSSIERS AU 31.12.2017

<u>Bases de calcul</u>	<u>Population</u>	<u>Dossiers</u>
Saint-Blaise	3'227	95
Hauterive	2'650	118
La Tène	4'963	215
Le Landeron	4'645	208
Cressier	1'873	54
Cornaux	1'585	44
Lignièrès	954	25
Enges	273	1
TOTAL	20'170	760

SERVICE SOCIAL REGIONAL DE L'ENTRE-DEUX-LACS BUDGET DE L'EXERCICE 2019

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 2019</i>	<i>Budget 2018</i>	<i>Comptes 2017</i>
Population au 31.12.2017	16.00%	13.14%	24.61%	23.03%	9.29%	7.86%	4.73%	1.35%	100%	100%	100%
Dossiers ouverts au 31.12.2017	13.70%	14.65%	23.31%	23.94%	12.91%	7.72%	3.15%	0.63%	100%	100%	100%
DEPENSES	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
Frais d'administration											
Administration (50%)	384.00	315.30	590.55	552.70	222.85	188.60	113.50	32.50	2'400.00	2'400.00	2'400.00
Administration (50%)	328.85	351.50	559.35	574.50	309.90	185.20	75.60	15.10	2'400.00	2'400.00	2'400.00
Vacations (50%)	863.95	709.45	1'328.70	1'243.60	501.45	424.35	255.40	73.10	5'400.00	5'400.00	5'400.00
Vacations (50%)	739.85	790.85	1'258.60	1'292.60	697.30	416.70	170.10	34.00	5'400.00	5'400.00	5'400.00
Ressources humaines											
Traitements (50%)	50'564.95	41'523.65	77'766.80	72'783.95	29'348.60	24'835.85	14'948.50	4'277.70	316'050.00	308'500.00	314'930.45
Traitements (50%)	43'301.35	46'287.65	73'662.05	75'652.90	40'812.75	24'388.10	9'954.35	1'990.85	316'050.00	308'500.00	314'930.40
Charges sociales (50%)	12'743.20	10'464.70	19'598.55	18'342.80	7'396.35	6'259.05	3'767.30	1'078.05	79'650.00	78'050.00	85'520.25
Charges sociales (50%)	10'912.65	11'665.30	18'564.10	19'065.85	10'285.50	6'146.20	2'508.65	501.75	79'650.00	78'050.00	85'520.25
Frais de personnel (50%)	720.05	591.20	1'107.25	1'036.30	417.85	353.60	212.85	60.90	4'500.00	5'900.00	7'011.70
Frais de personnel (50%)	616.55	659.05	1'048.80	1'077.15	581.10	347.25	141.75	28.35	4'500.00	5'900.00	7'011.70
Part frais de personnel (50%)	6'399.55	5'255.35	9'842.35	9'211.70	3'714.45	3'143.30	1'891.90	541.40	40'000.00	50'000.00	52'734.00
Part frais de personnel (50%)	5'480.35	5'858.25	9'322.85	9'574.80	5'165.35	3'086.60	1'259.85	251.95	40'000.00	50'000.00	52'734.00
Charges d'exploitation											
Fournitures de bureau (50%)	720.05	591.20	1'107.25	1'036.30	417.85	353.60	212.85	60.90	4'500.00	3'000.00	5'710.95
Fournitures de bureau (50%)	616.55	659.05	1'048.80	1'077.15	581.10	347.25	141.75	28.35	4'500.00	3'000.00	5'710.95
Photocopies (50%)	416.00	341.60	639.75	598.75	241.45	204.30	122.95	35.20	2'600.00	2'250.00	2'815.95
Photocopies (50%)	356.15	380.80	606.00	622.35	335.75	200.65	81.90	16.40	2'600.00	2'250.00	2'815.90
Achat mobilier et produit (50%)	200.00	164.25	307.55	287.85	116.10	98.25	59.10	16.90	1'250.00	1'500.00	1'736.25
Achat mobilier et produit (50%)	171.35	183.05	291.35	299.20	161.40	96.45	39.35	7.85	1'250.00	1'500.00	1'736.25
Maintenance SACSO	5'839.55	4'795.50	8'981.15	8'405.70	3'389.40	2'868.25	1'726.40	494.05	36'500.00	34'500.00	36'422.70
Téléphone, frais postaux, div. (50%)	1'399.90	1'149.60	2'153.00	2'015.05	812.55	687.60	413.85	118.45	8'750.00	7'700.00	8'175.25
Téléphone, frais postaux, div. (50%)	1'198.85	1'281.50	2'039.35	2'094.50	1'129.90	675.20	275.60	55.10	8'750.00	7'700.00	8'175.20
Location bureaux+mobilier (50 %)	1'919.85	1'576.60	2'952.70	2'763.50	1'114.35	943.00	567.60	162.40	12'000.00	12'000.00	12'000.00
Location bureaux+mobilier (50 %)	1'644.05	1'757.50	2'796.85	2'872.45	1'549.60	926.00	377.95	75.60	12'000.00	12'000.00	12'000.00
TOTAL DEPENSES	147'537.60	137'352.90	237'573.70	232'481.65	109'302.90	77'175.35	39'319.05	9'956.85	990'700.00	987'900.00	1'033'292.15

**SSREDL
POPULATION ET DOSSIERS AU
31.12.2017**

<u>Bases de calcul</u>	<u>Population</u>	<u>Dossiers</u>
Saint-Blaise	3'227	87
Hauterive	2'650	93
La Tène	4'963	148
Le Landeron	4'645	152
Cressier	1'873	82
Cornaux	1'585	49
Lignières	954	20
Enges	273	4
TOTAL	20'170	635

GUICHET ACCORD BUDGET DE L'EXERCICE 2019

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 2019</i>	<i>Budget 2018</i>	<i>Comptes 2017</i>
Population au 31.12.2017	16.00%	13.14%	24.61%	23.03%	9.29%	7.86%	4.73%	1.35%	100%	100%	100%
Dossiers ouverts au 31.12.2017	13.70%	14.65%	23.31%	23.94%	12.91%	7.72%	3.15%	0.63%	100%	100%	100%
DEPENSES	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
Frais d'administration											
Administration (50%)	384.00	315.30	590.55	552.70	222.85	188.60	113.50	32.50	2'400.00	2'400.00	2'400.00
Administration (50%)	328.80	351.50	559.35	574.50	309.90	185.20	75.60	15.10	2'400.00	2'400.00	2'400.00
Ressources humaines											
Traitements (50%)	10'967.25	9'006.30	16'867.30	15'786.55	6'365.60	5'386.80	3'242.30	927.80	68'550.00	67'650.00	67'026.80
Traitements (50%)	9'391.90	10'039.60	15'977.00	16'408.80	8'852.15	5'289.70	2'159.05	431.80	68'550.00	67'650.00	67'026.80
Charges sociales (50%)	2'943.80	2'417.45	4'527.50	4'237.40	1'708.65	1'445.90	870.30	249.05	18'400.00	18'000.00	15'523.55
Charges sociales (50%)	2'520.95	2'694.80	4'288.50	4'404.40	2'376.05	1'419.85	579.55	115.90	18'400.00	18'000.00	15'523.55
Frais de personnel (50%)	184.00	151.10	282.95	264.85	106.80	90.35	54.40	15.55	1'150.00	650.00	1'647.05
Frais de personnel (50%)	157.60	168.45	268.05	275.30	148.50	88.75	36.20	7.25	1'150.00	650.00	1'647.05
Charges d'exploitation											
Fournitures de bureau (50%)	160.05	131.40	246.05	230.30	92.85	78.60	47.30	13.55	1'000.00	300.00	106.75
Fournitures de bureau (50%)	137.00	146.45	233.05	239.35	129.15	77.15	31.50	6.30	1'000.00	300.00	106.75
Photocopies (50%)	344.00	282.45	529.05	495.15	199.65	168.95	101.70	29.10	2'150.00	2'150.00	2'547.30
Photocopies (50%)	294.55	314.90	501.10	514.65	277.65	165.90	67.70	13.55	2'150.00	2'150.00	2'547.25
Achat mobilier et produit (50%)	160.00	131.40	246.05	230.30	92.85	78.60	47.30	13.55	1'000.00	1'250.00	1'122.80
Achat mobilier et produit (50%)	137.00	146.45	233.05	239.35	129.15	77.15	31.50	6.30	1'000.00	1'250.00	1'122.80
Téléphone, frais postaux, div. (50%)	256.00	210.20	393.70	368.45	148.60	125.75	75.70	21.65	1'600.00	1'650.00	1'472.60
Téléphone, frais postaux, div. (50%)	219.20	234.35	372.90	383.00	206.60	123.45	50.40	10.10	1'600.00	1'650.00	1'472.60
Location bureaux+mobilier (50 %)	767.90	630.65	1'181.10	1'105.40	445.75	377.20	227.05	64.95	4'800.00	4'800.00	4'800.00
Location bureaux+mobilier (50 %)	657.65	703.00	1'118.75	1'149.00	619.85	370.40	151.20	30.25	4'800.00	4'800.00	4'800.00
TOTAL DEPENSES	30'011.65	28'075.75	48'416.00	47'459.45	22'432.60	15'738.30	7'962.25	2'004.25	202'100.00	197'700.00	193'293.65
RECETTES	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
Subvention cantonale (50%)	2'479.80	2'036.45	3'813.90	3'569.55	1'439.35	1'218.00	733.10	209.80	15'500.00	15'000.00	6'215.95
Subvention cantonale (50%)	2'123.65	2'270.10	3'612.60	3'710.25	2'001.55	1'196.05	488.20	97.65	15'500.00	15'000.00	6'215.95
TOTAL RECETTES	4'603.45	4'306.55	7'426.50	7'279.80	3'440.90	2'414.05	1'221.30	307.45	31'000.00	30'000.00	12'431.90
DEPENSES NETTES	25'408.20	23'769.20	40'989.50	40'179.65	18'991.70	13'324.25	6'740.95	1'696.80	171'100.00	167'700.00	180'861.75

POPULATION ET DOSSIERS AU 31.12.2017

<u>Bases de calcul</u>	<u>Population</u>	<u>Dossiers</u>
Saint-Blaise	3'227	87
Hauterive	2'650	93
La Tène	4'963	148
Le Landeron	4'645	152
Cressier	1'873	82
Cornaux	1'585	49
Lignièrès	954	20
Enges	273	4
TOTAL	20'170	635