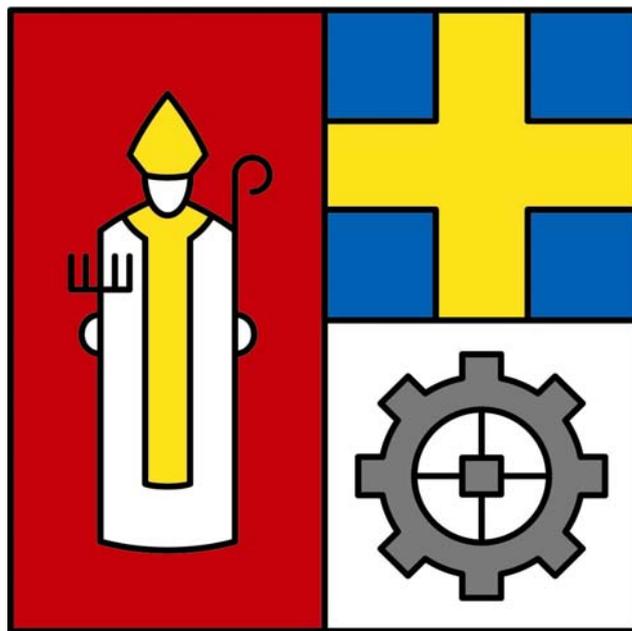


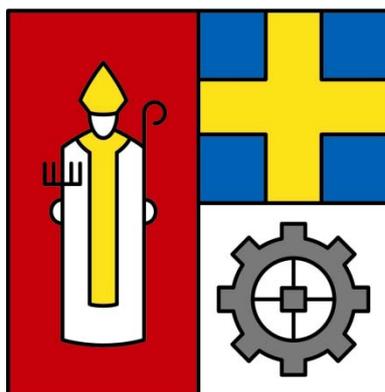
SAINT-BLAISE



COMPTES 2018

C O M P T E S 2 0 1 8

RAPPORT DU CONSEIL COMMUNAL AU CONSEIL GÉNÉRAL



**A L'APPUI DES COMPTES DE
L'EXERCICE 2018**

Table des matières

1. ÉVALUATION DU RÉSULTAT	4
1.1. APPRÉCIATION GLOBALE.....	4
1.2. COMPARAISON PAR CHAPITRE DES CHARGES ET DES REVENUS, COMPTES 2018, BUDGET 2018, COMPTES 2017	6
1.3. COMPARAISON DU RÉSULTAT AVEC ET SANS AMORTISSEMENTS SUPPLÉMENTAIRES	7
1.4. CLÔTURE DU COMPTE DE RÉSULTATS	7
1.5. BESOINS DE TRÉSORERIE	8
2. ANALYSE DÉTAILLÉE DU RÉSULTAT.....	8
2.1. CHARGES PAR NATURE.....	8
2.1.1. Charges de personnel (30).....	8
2.1.2. Biens, services et charges d'exploitation (31).....	10
2.1.3. Amortissements du patrimoine administratif (33).....	11
2.1.4. Charges financières (34).....	11
2.1.5. Attributions aux fonds et financements spéciaux (35)	13
2.1.6. Charges de transfert (36)	13
2.1.7. Subventions redistribuées (37).....	13
2.1.8. Charges extraordinaires (38).....	14
2.1.9. Imputations internes (39).....	14
2.2. REVENUS PAR NATURE	14
2.2.1. Revenus fiscaux (40).....	14
2.2.2. Taxes (42)	16
2.2.3. Revenus financiers (44)	16
2.2.4. Prélèvements sur fonds et financements spéciaux (45)	16
2.2.5. Revenus de transfert (46).....	16
2.2.6. Subventions à redistribuer (47)	16
2.2.7. Revenus extraordinaires (48).....	17
2.2.8. Imputations internes (49).....	17
3. CONCLUSIONS.....	18
3.1. RÉALISATION DES OBJECTIFS	18
3.2. ÉVOLUTION DES FINANCES COMMUNALES	19
3.2.1 Résultat 2018	19
3.2.2 Fortune (évolution)	20
3.3. ÉQUILIBRE DES FINANCES COMMUNALES.....	20
3.4 SYNTHÈSE	20

Annexes au rapport du Conseil communal	Page	22-34
Propositions et approbation (projet d'arrêté d'adoption)	Page	35-37
Rapport fiduciaire de révision des comptes 2018	Page	38-39
Comptes de bilan condensés	Page	40-41
Compte de résultats à 3 niveaux par nature	Page	42-43
Comptes de résultats et d'investissements condensés en fonctionnelle	Page	44-46
Tableau des flux de trésorerie	Page	47-48
Annexe aux comptes	Page	49-59
Contrôle des crédits	Page	60-62
Indicateurs financiers	Page	63-64
Comptes de bilan détaillés	Page	65-77
Comptes de résultats détaillés	Page	78-159
Comptes par nature	Page	160-167
Comptes des investissements	Page	168-175
Annexes : Paroisse – captage de Vigner – guichet social régional	Page	176-200

Monsieur le Président, Mesdames, Messieurs,

En application des dispositions de l'article 4.9 du Règlement général de la commune de Saint-Blaise en vigueur, ainsi que de l'article 2 al. 1 et 2 du règlement communal sur les finances, nous avons l'honneur de soumettre à votre approbation les comptes de l'exercice 2018.

1. ÉVALUATION DU RÉSULTAT

1.1. APPRÉCIATION GLOBALE

Le bouclage des comptes 2018 affiche un bénéfice de **CHF 1'269'423.97**, alors que le budget prévoyait un excédent de revenus de **CHF 75'800.00**. Le bénéfice a été versé au compte de bilan, dont l'excédent après l'opération s'élève à **CHF 7'042'578.25**.

Les dépenses nettes du compte des investissements du patrimoine administratif atteignent quant à elles **CHF 13'710'435.25**, soit une augmentation de + **CHF 3'700'435.25** par rapport au budget (dépenses nettes budgétées à **CHF 10'010'000.00**). Cette différence s'explique par l'avance prise dans les travaux de gros œuvre du chantier des nouveaux collèges, dont la dépense nette a dépassé le budget de CHF 3'758'279.05. Nous rappelons que la totalité des dépenses de ce crédit d'engagement est retirée du montant soumis au frein à l'endettement, selon arrêté.

Nous avons relevé, ci-après, les variations les plus importantes entre le résultat du budget et le résultat effectif des comptes, par chapitre :

0 ADMINISTRATION GÉNÉRALE

Péjoration de **CHF 120'820.85**, dont CHF :

100'797.00 Attribution à la réserve de politique conjoncturelle, sur décision du Conseil communal et au vu du résultat intermédiaire, comme autorisé par la LFinEC à son article 50 et par le règlement communal sur les finances à son article 15

1 ORDRE ET SÉCURITÉ PUBLIQUE

Péjoration de **CHF 35'800.70**, dont CHF :

38'431.15 Augmentation charges salariales, patrouilleurs scolaires non-budgétés

18'033.25 Augmentation des frais de consultations juridiques

12'610.25 Diminution des coûts de participation au syndicat des pompiers volontaires

2 FORMATION

Amélioration de CHF 69'113.50, dont CHF :

- 38'030.70 Charges d'écolage inférieures au budget. Moins d'élèves que prévu par l'éorén
- 22'036.15 Economies réalisées sur la conciergerie de la Rive-de-l'Herbe (mandat supprimé)

3 CULTURE, SPORTS, LOISIRS ET ÉGLISES

Amélioration de CHF 690'011.40, dont CHF :

- 650'000.00 Extourne du report de crédit 2017 pour construction du bâtiment nautique
- 32'500.00 Suppression de l'amortissement du bâtiment Ichtus

4 SANTÉ

de CHF 1'055.65.

5 SÉCURITE SOCIALE

Péjoration de CHF 96'862.55, dont CHF :

- 136'120.00 Augmentation des subventions à l'accueil préscolaire (crédit supplémentaire par arrêté du Conseil général en date du 27.06.2019)
- 16'245.05 Diminution du coût des mesures d'intégration socio-professionnelles
- 10'193.00 Diminution du coût des subsides LAMal

6 TRAFIC

Péjoration de CHF 297'341.22, dont CHF :

- 379'000.00 Report de crédit dans le cadre des travaux de réaménagement de la zone de rencontre (étape no1), selon arrêté du Conseil communal et dans le respect des règles imposées par la LFinEC
- 17'125.15 Plus-values dans le projet d'aménagement du parking du Mouson
- 27'239.05 Amortissements moins élevés que prévu, investissements 2017 pas entièrement réalisés
- 22'815.25 Economies réalisées sur les charges salariales de la voirie (indemnité pour absence de longue durée d'un collaborateur)
- 19'904.40 Baisse de la part communale au déficit du trafic régional et local 2018 selon LTP

7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMÉNAGEMENT

Péjoration de CHF 15'885.10, dont CHF :

- 15'717.60 Dépassement du coût lié aux honoraires de spécialistes dans le domaine de l'urbanisme

8 ÉCONOMIE PUBLIQUE

Amélioration de CHF 193'303.84, dont CHF :

188'540.90 Suppression de l'attribution à la réserve du bénéfice du chapitre consacré au réseau électrique

9 FINANCES ET IMPOTS

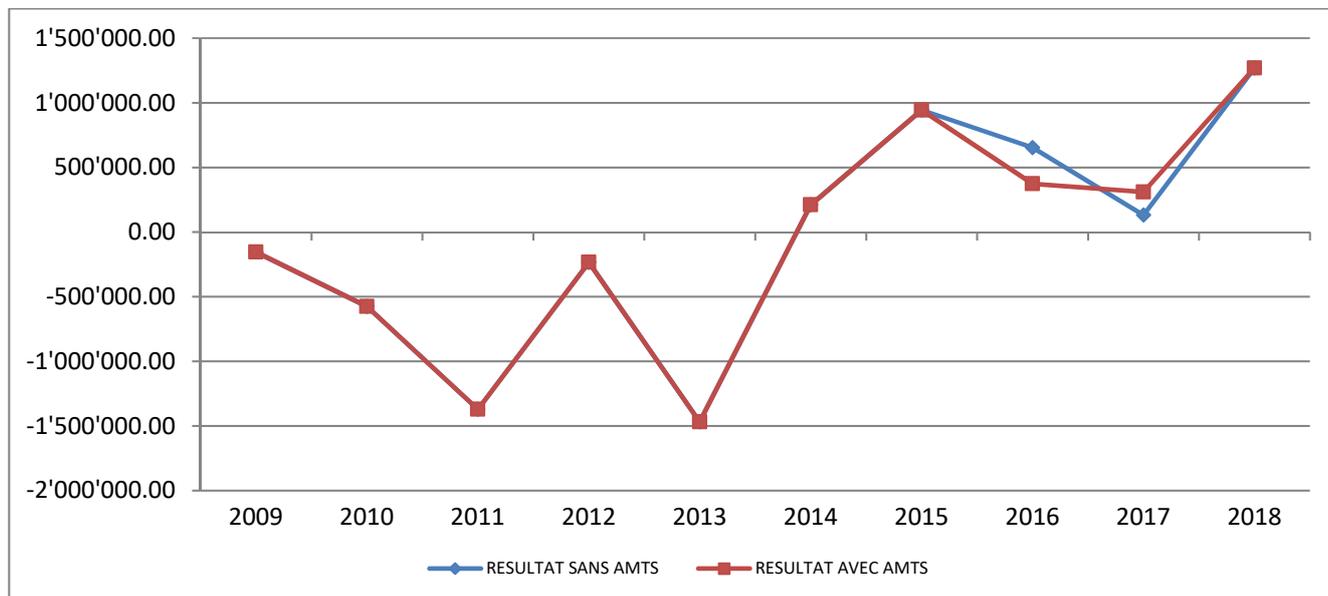
Amélioration de CHF 808'961.30, dont CHF :

697'802.78	Amélioration de l'impôt sur les personnes physiques
68'627.77	Amélioration de l'impôt sur les personnes morales
58'918.35	Amélioration de l'impôt foncier
31'143.10	Diminution de la charge d'intérêts sur emprunts
15'739.80	Travaux de rafraîchissement d'un appartement de l'immeuble Moulins 15
10'060.00	Abandon des revenus locatifs d'un appartement vacant destiné à être entièrement rénové dans l'immeuble Vigner 3

1.2. COMPARAISON PAR CHAPITRE DES CHARGES ET DES REVENUS, COMPTES 2018, BUDGET 2018, COMPTES 2017

	Comptes	Budget	Ecart en	Variation	Comptes	Variation
	2018	2018	francs	en	2017	en
				%		%
Administration générale	1'780'520.85	1'659'700.00	120'820.85	7.28%	1'699'411.89	4.77%
Ordre et sécurité publique	478'700.70	442'900.00	35'800.70	8.08%	386'901.60	23.73%
Formation	3'694'486.50	3'763'600.00	-69'113.50	-1.84%	4'038'773.00	-8.52%
Culture, sport, loisirs, églises	90'088.60	780'100.00	-690'011.40	-88.45%	1'366'295.15	-93.41%
Santé	139'755.65	138'700.00	1'055.65	0.76%	102'321.50	36.58%
Sécurité sociale	2'041'062.55	1'944'200.00	96'862.55	4.98%	1'949'691.20	4.69%
Trafic	1'720'041.22	1'422'700.00	297'341.22	20.90%	1'320'899.53	30.22%
Protect. environnement et aménagement	356'185.10	340'300.00	15'885.10	4.67%	316'425.05	12.57%
Economie publique	-178'703.84	14'600.00	-193'303.84	-1324.00%	-102'315.02	74.66%
Finances et impôts	-11'391'561.30	-10'582'600.00	-808'961.30	7.64%	-11'388'576.88	0.03%
Total des charges	10'300'841.17	10'492'200.00	-191'358.83	-1.82%	11'180'718.92	-7.87%
Total des revenus	-11'570'265.14	-10'568'000.00	-1'002'265.14	9.48%	-11'490'891.90	0.69%
Bénéfice	-1'269'423.97	-75'800.00	-1'193'623.97	1'574.70%	-310'172.98	309.26%

1.3. COMPARAISON DU RÉSULTAT AVEC ET SANS AMORTISSEMENTS SUPPLÉMENTAIRES



1.4. CLÔTURE DU COMPTE DE RÉSULTATS

Le compte de résultats MCH2 se lit sur trois niveaux, analysant successivement le résultat des activités d'exploitation, le résultat provenant des financements puis le résultat extraordinaire, déterminant le total du compte de résultats. Cette présentation permet d'analyser de manière synoptique les activités institutionnelles, les activités financières et les activités extraordinaires.

Les charges du premier niveau sont répertoriées en sept catégories. Il s'agit des charges de personnel (30), des biens, services et charges d'exploitation (31), des amortissements du patrimoine administratif (33), des attributions aux fonds et financements spéciaux (35), des charges de transfert (36), des subventions redistribuées (37), ainsi que des imputations internes (39).

Les revenus quant à eux sont constitués des revenus fiscaux (40), des patentes et concessions (41), des taxes (42), des revenus divers (43), des prélèvements sur fonds et financements spéciaux (45), des revenus de transfert (46), des subventions à redistribuer (47) et des imputations internes (49).

Par rapport à l'exercice 2017, les charges augmentent de **CHF 417'555.51** (+ 2.11%), les revenus augmentent de **CHF 1'376'806.50** (+ 6.85 %) et les amortissements augmentent de **CHF 716'893.90** (+ 50.66%), suite aux amortissements extraordinaires consentis sur la valeur résiduelle de deux bâtiments détruits au cours de l'exercice (bâtiment Ichtus et pavillon scolaire).

Le compte des investissements du patrimoine administratif regroupe les dépenses et les recettes liées aux améliorations des infrastructures publiques. Les dépenses brutes s'élèvent à **CHF 13'963'992.60**. Par rapport aux comptes 2017, elles ont augmenté de **CHF 12'140'271.65**.

Les dépenses nettes d'investissements, une fois déduites les recettes d'investissements (taxes d'équipement, subventions) affichent quant à elles un total de **CHF 13'710'435.25** contre **CHF 787'715.40** en 2017.

Au moyen du compte de financement, nous pouvons ressortir l'insuffisance ou l'excédent de financement qui correspond à la marge d'autofinancement diminuée des investissements nets du patrimoine administratif.

Le résultat négatif, soit l'insuffisance de financement de **CHF 11'511'503.85**, a été compensé par la souscription de deux emprunts à long terme en lien avec le crédit de construction des nouveaux collèges.

1.5. BESOINS DE TRÉSORERIE

Financement

Investissements nets :	13'710'435.25
./. Autofinancement :	-2'198'931.40
Insuffisance de financement :	11'511'503.85

Besoins de trésorerie

Insuffisance de financement :	11'511'503.85
Emprunts remboursés :	1'319'400.00
Besoins de trésorerie :	12'830'903.85

2. ANALYSE DÉTAILLÉE DU RÉSULTAT

Ce chapitre a pour but d'analyser de manière synthétique les comptes communaux considérés par nature, ceci sur les deux premières positions du compte tel que repris dans le compte de résultats. Une explication permet d'interpréter de manière globale la définition du cadre et les événements majeurs de l'exercice.

2.1. CHARGES PAR NATURE

2.1.1. Charges de personnel (30)

La dotation en personnel correspond à 17,6 postes de travail pour une dotation légale de 17, qui n'a pas été revue depuis 2001. Vous pourrez prendre connaissance ci-dessous de différentes informations sur le personnel considéré dans sa globalité (administration, exploitation et GSR) au travers de différents tableaux et statistiques :

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

Nbre postes	Administration	Sécurité	Conciergerie				Exploitation					GSR		
			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		

2.1.1.2. Statistiques sur le personnel communal et intercommunal

Collaborateurs par tranches d'âge

18-25 ans	26-35 ans	36-45 ans	46-55 ans	56-65 ans	TOTAL
3	11	4	10	4	32

Collaborateurs par années d'ancienneté

1-3 ans	4-6 ans	7-10 ans	11-15 ans	>15 ans	TOTAL
18	6	5	0	3	32

Collaborateurs par sexe et par type de contrat

Femmes	Hommes	TOTAL
18	14	32

Contrats public	Contrats privés	TOTAL
17	15	32

Absences pour cause de maladie au cours de l'année 2018

Courte durée < 15 jours

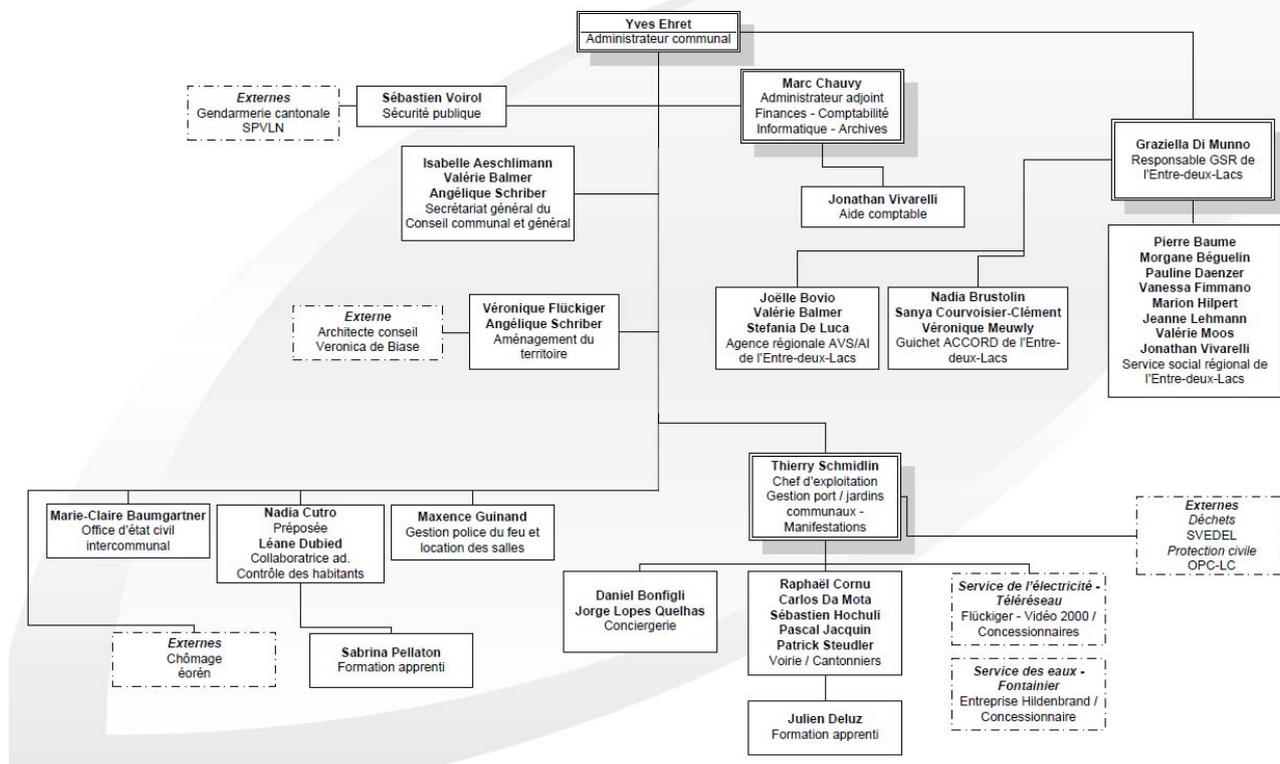
Nbre collab.	Nbre jours
23	72

Longue durée > 15 jours

Nbre collab.	Nbre jours
3	469

2.1.1.3. Organigramme de l'administration communale

Commune de Saint-Blaise – Organigramme des services communaux au 17 mai 2019



2.1.2. Biens, services et charges d'exploitation (31)

Ce groupe recense les charges de marchandises, les services et les différentes charges d'exploitation. Le dépassement de CHF 33'471.97 représente 1,2 % du montant budgété. Il est constitué principalement de charges consenties pour l'entretien du réseau d'eau, d'achat d'eau et d'honoraires pour conseillers externes. Les différents dépassements significatifs sont expliqués par un commentaire en regard du compte concerné dans les comptes détaillés.

2.1.3. Amortissements du patrimoine administratif (33)

Le retraitement de notre bilan au 1^{er} janvier 2017 a modifié la valeur comptable des bâtiments appartenant à notre patrimoine administratif, ce qui a entraîné une augmentation des amortissements de ces biens. Ces amortissements excédentaires, d'un montant total de CHF 314'900.00 en 2018, sont intégralement compensés par un prélèvement équivalent à la réserve pour amortissements excédentaires du patrimoine administratif (compte no 2950001).

L'année 2018 a enregistré l'amortissement extraordinaire du solde comptable de deux bâtiments suite à leur démolition. Il s'agit des pavillons scolaires du cycle 1, pour CHF 439'700.00 et du bâtiment Ichtus, pour CHF 345'100.00. L'intégralité des ces deux opérations, soit le montant de CHF 784'800.00, a été prélevé à la réserve de retraitement du patrimoine administratif (compte no 2950000), annihilant ainsi l'impact de ces démolitions sur le total du résultat de l'exercice.

Amortissements du patrimoine administratif

Prélèvements à la réserve

	CHF	2'132'093.90	CHF	1'099'700.00
2018	CHF	1'415'200.00	CHF	335'100.00
2017	CHF	1'128'200.00		
2016	CHF	1'086'319.16		
2015	CHF	919'924.40		
2014	CHF	909'743.00		
2013	CHF	821'578.00		
2012	CHF	727'033.30		
2011	CHF	703'305.35		
2010	CHF	791'716.20		
2009	CHF	1'162'889.35		
2008	CHF	1'693'351.65		
2007	CHF	1'031'787.65		
2006	CHF	961'891.35		
2005	CHF	876'100.00		
2004				

2.1.4. Charges financières (34)

Cette rubrique comptabilise toutes les charges reprises sous le niveau 2 du compte de résultats, définissant le résultat provenant de financements. Il s'agit aussi bien des intérêts passifs de nos différents engagements à court, moyen et long termes que des charges financières et d'exploitation de notre patrimoine financier. Tous les coûts afférents à nos immeubles (hors PA) sont répertoriés sous cette nature, l'activité de gérance communale étant considérée comme un placement financier.

Le dépassement enregistré sur ce poste, de CHF 73'451.39, s'explique par une perte de valeur de CHF 100'000.00, subie suite à la destruction du bâtiment sis rue de Vigner 11 dans le cadre de la construction des nouveaux collèges. Cette moins-value a été compensée par un prélèvement à la réserve de retraitement du patrimoine financier (compte no 2960000), annihilant ainsi l'impact de cette démolition sur le total du résultat de l'exercice.

Notre taux d'intérêt moyen est passé de 2,1387 % au 31.12.2017 à 1,8224 % au 31.12.2018, soit une diminution de 0,3163 point, s'expliquant par la souscription de deux emprunts importants à un taux moyen de 1,40 %.

La dette consolidée s'élève quant à elle à CHF 33'107'200.00 au 31.12.2018, soit une augmentation de CHF 19'680'600.00 durant l'exercice. Elle correspond à CHF 10'310.55 par habitant, alors qu'elle représentait CHF 4'160.70 à la fin de l'année 2017. Cette augmentation correspond à la souscription de deux emprunts, de CHF 10'000'000.00 chacun, souscrits afin de financer les travaux de construction des nouveaux collèges.

2.1.4.1. Remboursement de la dette à moyen et long termes

2018	CHF 319'400.00
2017	CHF 319'400.00
2016	CHF 3'436'400.00 - remboursement d'emprunts arrivés à échéance pour un montant de CHF 3'060'000.00
2015	CHF 665'400.00
2014	CHF 795'400.00 - remboursement d'un emprunt arrivé à échéance pour un montant de CHF 3'000'000.00
2013	CHF 1'445'400.00
2012	CHF 1'095'400.00
2011	CHF 1'395'400.00
2010	CHF 1'345'400.00 + remboursement d'un emprunt arrivé à échéance pour un montant de CHF 1'000'000.00
2009	CHF 1'345'400.00 + remboursement d'un emprunt arrivé à échéance pour un montant de CHF 1'725'000.00
2008	CHF 1'545'400.00 + remboursement d'un emprunt arrivé à échéance pour un montant de CHF 1'000'000.00

2.1.4.2. Dette consolidée, dette flottante et endettement net

La dette flottante correspond au cumul des passifs transitoires et des engagements courants.

L'endettement net correspond à la différence entre les capitaux de tiers et le patrimoine financier.

	<u>Dette consolidée</u>	<u>Dette flottante</u>	<u>Endettement net</u>
31.12.2018	CHF 33'107'200.00	CHF 4'499'461.80	CHF 17'646'282.99
31.12.2017	CHF 13'426'600.00	CHF 2'344'667.40	CHF 6'025'690.09
31.12.2016	CHF 13'746'000.00	CHF 2'531'985.90	CHF 5'758'970.82
31.12.2015	CHF 17'182'400.00	CHF 2'355'497.79	CHF 6'255'234.13
31.12.2014	CHF 19'347'800.00	CHF 1'208'168.65	CHF 7'876'916.28
31.12.2013	CHF 21'143'200.00	CHF 1'597'154.58	CHF 8'957'237.11
31.12.2012	CHF 22'588'600.00	CHF 2'051'787.27	CHF 10'453'522.18
31.12.2011	CHF 19'684'000.00	CHF 2'694'686.66	CHF 9'387'181.94
31.12.2010	CHF 19'079'400.00	CHF 2'130'894.29	CHF 6'634'340.74
31.12.2009	CHF 17'424'800.00	CHF 1'602'536.70	CHF 6'047'928.02
31.12.2008	CHF 20'495'200.00	CHF 1'863'143.80	CHF 6'730'004.57

2.1.5. Attributions aux fonds et financements spéciaux (35)

Il est toujours difficile d'estimer les versements ou prélèvements à nos réserves affectées lors de nos estimations budgétaires. La somme totale des attributions aux financements passe de CHF 293'024.13 en 2017 à **CHF 201'635.08** en 2018, soit une diminution de CHF 91'389.05.

Le total de nos financements spéciaux s'élève à CHF 2'789'354.45 au 31 décembre 2018, alors que les fonds enregistrés sous capital propre se montent à CHF 302'463.78 (*Détails voir bilan*).

Attributions aux financements spéciaux et fonds au cours de l'exercice 2018

Résultat de l'exercice du chapitre téléseu	CHF	16'872.11
Résultat de l'exercice du chapitre port	CHF	30'949.78
Attribution à la réserve du temple	CHF	58'790.85
Résultat de l'exercice du chapitre approvisionnement en eau	CHF	41'642.68
Résultat de l'exercice du chapitre épuration des eaux	CHF	32'463.75
Résultat de l'exercice du chapitre traitement des déchets	CHF	15'335.51
	CHF	5'380.40
Attribution au fonds forestier de réserve	CHF	200.00
TOTAL :	CHF	201'635.08

2.1.6. Charges de transfert (36)

Ce groupe enregistre les parts de revenus destinés à des tiers. Formulé différemment, il enregistre les dépenses de transfert vertical ou horizontal entre l'Etat et la commune, la commune et une autre commune ou la commune et un groupement de communes (syndicat).

Le dépassement enregistré sur ce poste, se chiffrant à CHF 57'120.13, s'explique essentiellement par une brutale augmentation du compte « subventions de l'accueil préscolaire (crèches) », atténué par une diminution significative de la participation aux charges du syndicat éorén.

2.1.7. Subventions redistribuées (37)

Ce groupe est à mettre en relation avec les revenus par nature du groupe N47. Il s'agit en effet du total de l'encaissement de la redevance cantonale sur l'eau de CHF 0.70, perçue pour chaque mètre cube d'eau de boisson vendu, qui est reversé intégralement à l'Etat.

2.1.8. Charges extraordinaires (38)

Ce groupe apparaît au dernier échelon du compte de résultats, hors résultat opérationnel. Il enregistre des écritures extraordinaires de différentes natures comme des charges de personnel, biens, services et autres charges d'exploitation, des amortissements supplémentaires, des charges de transfert ou des attributions à différentes réserves, y compris la réserve de politique conjoncturelle (*LFinEC art. 50*).

Les charges comptabilisées dans ce groupe en 2018 ont été les suivantes :

Report de crédit – aménagement zone de rencontre étape no 1	CHF	379'000.00
Attribution à la réserve de politique conjoncturelle	CHF	100'797.00
TOTAL :	CHF	479'797.00

2.1.9. Imputations internes (39)

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, et les déchets, ainsi que, d'autre part, les charges d'intérêt relatives aux investissements consentis dans chaque dicastère. Il est à mettre en relation avec le groupe n° 49, dont le total doit être égal.

2.2. REVENUS PAR NATURE

2.2.1. Revenus fiscaux (40)

2.2.1.1. Personnes physiques

En préambule, nous soumettons ci-dessous à votre lecture le commentaire publié par le **Conseil d'Etat** dans son rapport du 10 avril 2019 au Grand Conseil à l'appui de la présentation des comptes 2018, au chapitre fiscal :

Revenus fiscaux

De manière générale, les revenus fiscaux sont inférieurs de CHF -21,5 millions par rapport au budget 2018, influencés principalement par la baisse des impôts immobiliers et de l'impôt des personnes morales.

Personnes physiques

Les impôts directs des personnes physiques sont en progression. Il est intéressant de constater que les effets de l'amnistie n'impactent plus les comptes (CHF -10 millions) et que malgré cela cet impôt progresse de CHF 5,9 millions. La reprise conjoncturelle a manifestement un effet. Les années 2015 à 2017 ont été influencées par les mesures d'amnistie qui ont permis d'enregistrer des recettes fiscales cumulées de plus de 35 millions de francs. En 2018, l'évolution des recettes est relativement stable. À relever que l'exercice 2018 a enregistré le transfert d'un point d'impôt des communes à l'État.

Personnes morales

Les recettes 2018 ont malheureusement été influencées par les difficultés financières de certains acteurs qui ont négativement compensé les effets de la conjoncture. À relever que l'exercice 2018 a enregistré le transfert d'un point d'impôt des communes à l'État.

L'impôt communal de nos personnes physiques (revenu et fortune) affiche une amélioration de CHF 706'273.00 par rapport au budget 2018. Ce bonus, représentant 6,52 % de la masse, se décompose comme suit :

Amélioration sur les rappels d'impôt	CHF	+91'099.00
Péjoration sur la fortune	CHF	-19'701.00
Amélioration sur le revenu	CHF	+618'519.00
Amélioration sur les prestations en capital	CHF	+3'771.00
Amélioration sur l'impôt à la source	CHF	+13'303.00
Péjoration sur l'impôt des frontaliers	CHF	-718.00

2.2.1.2. Personnes morales

L'impôt des personnes morales (capital, bénéfice, fonds IPM et impôts fonciers) présente une amélioration de CHF 127'023.00 par rapport au budget 2018. Ce delta se décompose de la manière suivante :

Amélioration sur le bénéfice	CHF	+18'428.00
Amélioration sur le capital	CHF	+17'318.00
Amélioration sur part au fonds IPM	CHF	+32'882.00
Amélioration sur les corporations publiques (impôt foncier)	CHF	+58'395.00

2.2.1.3. Evolution de la masse fiscale imposable

<u>Personnes physiques :</u>	2015 CHF	2016 CHF	2017 (chiffrage) CHF	2017 (taxation) CHF	2018 (chiffrage) CHF
Fortune imposable	654'129'917	703'536'211	691'434'883	693'202'000	705'260'064
Revenu imposable	126'795'524	130'483'629	126'310'051	130'505'391	131'684'388

<u>Personnes morales :</u>	2015 CHF	2016 CHF	2017 (chiffrage) CHF	2017 (taxation) CHF	2018 (chiffrage) CHF
Capital imposable	68'120'000	92'411'000	90'629'000	103'351'000	101'773'122
Bénéfice imposable	7'960'250	10'572'700	8'052'000	9'131'100	8'398'450

2.2.2. Taxes (42)

Amélioration globale des taxes perçues de CHF 81'201.99. La baisse sur la taxe d'épuration de CHF 62'040.00 (*voir commentaire sous comptes détaillés*) est compensée par le transfert de nouveaux comptes auparavant rattachés aux revenus financiers (places de parc, horodateurs et vignettes parking) pour CHF 120'000.00.

2.2.3. Revenus financiers (44)

Cette rubrique comptabilise tous les revenus repris sous le niveau 2 du compte de résultats, définissant le résultat provenant de financements. Il s'agit aussi bien des intérêts perçus sur nos débiteurs fiscaux, des gains et dividendes sur nos titres et participations que des loyers perçus pour les immeubles de notre patrimoine financier, l'activité de gérance communale étant considérée comme un placement.

Le manco de CHF 120'559.79 s'explique par le transfert au chapitre no 42 de différents comptes de recettes (places de parc, horodateurs et vignettes parking) pour CHF 120'000.00, ceci sur demande du Service des communes de l'Etat de Neuchâtel. Ce transfert n'a aucun impact sur le résultat final de l'exercice mais modifie la lecture par niveau du compte de résultats.

2.2.4. Prélèvements sur fonds et financements spéciaux (45)

Nous avons dû recourir aux prélèvements dans les fonds suivants :

Prélèvement à fortune du fonds Thorens (charge budgétée)	CHF	1'178.30
Prélèvement à fortune du fonds Junier (charge budgétée)	CHF	28'162.00
Prélèvement à fortune du fonds Dardel-Perregaux (charge budgétée)	CHF	4'978.25
TOTAL :	CHF	34'318.55

2.2.5. Revenus de transfert (46)

Ce groupe enregistre les parts aux revenus de tiers. Formulé différemment, il comptabilise les recettes de transfert vertical ou horizontal entre l'Etat et la commune, la commune et une autre commune ou la commune et un groupement de communes (syndicat).

Le résultat de ce groupe de charges est très proche du budget, affichant une différence de CHF 14'317.66. Elle s'explique par une diminution des charges d'entretien du collège de Vigner refacturées à l'éorén en vue de la prochaine réfection du bâtiment.

2.2.6. Subventions à redistribuer (47)

Ce groupe est à mettre en relation avec les revenus par nature du groupe N37. Il s'agit en effet du versement de la redevance cantonale sur l'eau de CHF 0,70, perçue pour chaque mètre cube d'eau de boisson facturé par notre administration, reversé intégralement à l'Etat.

2.2.7. Revenus extraordinaires (48)

Ce groupe enregistre les revenus extraordinaires de l'exercice (LFinEC art. 26 et 50). Un montant de CHF 1'849'700.00 est comptabilisé en 2018. Il totalise les prélèvements effectués au cours de l'exercice à différentes réserves, dont vous trouverez le détail ci-après.

Prélèvem. pour amortissements excédentaires suite retraitement	CHF	314'900.00
Prélèvem. pour amortissement extraordinaire pavillons scolaires	CHF	439'700.00
Prélèvem. pour amortissement extraordinaire bâtiment Ichtus	CHF	345'100.00
Prélèvem. pour amortissement extraordinaire immeuble Vigner 11	CHF	100'000.00
Prélèvem. pour report de crédit 2017, construction bâtiment nautique	CHF	650'000.00
TOTAL :	CHF	1'849'700.00

2.2.8. Imputations internes (49)

Ce groupe est à mettre en relation avec le groupe n° 39, dont le total doit être égal.

3. CONCLUSIONS

3.1. RÉALISATION DES OBJECTIFS

Les principales tâches menées en 2018 ont été les suivantes :

- La construction des nouveaux collèges avance de manière constante. Les trois nouveaux bâtiments seront livrés d'ici à la fin de l'année 2019, voire durant le premier trimestre 2020. Le déménagement des élèves du bâtiment V est prévu idéalement à l'hiver 2019, possiblement durant les vacances de Pâques 2020.
- L'ancien bâtiment Ichtus a fait place au nouveau bâtiment nautique. La construction s'est achevée à l'été 2018. Le bâtiment est fonctionnel et il a été réalisé en collaboration avec le principal locataire des locaux, la société Ichtus. Une salle a été spécialement aménagée pour accueillir différents événements tels que séances ou repas de famille. Elle peut être louée auprès de l'administration communale.
- La première phase de l'aménagement du centre du village (secteur av. de la Gare-Grand'Rue) a été quelque peu retardée par les travaux de fouille qui ont pris plus de temps que prévu. Le chantier devrait toutefois être achevé durant l'été 2019.
- Dans sa séance du 28 mars 2019, le Conseil général a octroyé un crédit de rénovation de l'hôtel communal. Les travaux devraient débuter durant le deuxième semestre 2019. Ils permettront de centraliser l'entier de l'administration (y compris le guichet social régional) et offriront un accès aux personnes à mobilité réduite. Cette réfection permettra également de maintenir la valeur de notre patrimoine.
- Le 27 février dernier, le Conseil fédéral a approuvé le nouveau Plan directeur cantonal (PDC), adopté par le Conseil d'Etat en mai 2018. Le PDC met en œuvre la loi fédérale sur l'aménagement du territoire (LAT) en matière de dimensionnement des zones d'habitat. Les communes ont maintenant cinq ans pour réviser leurs plans d'aménagement. Le plan actuel de notre commune date de 2001.

Etapes accomplies à ce jour en vue de la révision du PAL :

- Planification de la révision
- Création de la Commission de révision du PAL (CRPAL)
- Élaboration de la « Stratégie d'aménagement » (Conseil communal et CRPAL)
- Appel d'offres pour l'avant-projet de la révision.

Pour aller plus loin, la révision nécessite un travail important, qui durera quelques années, ainsi que le concours de mandataires spécialisés : aménagistes, urbanistes, géographes, ingénieurs en transports, en environnement, etc. Les coûts de la révision nécessitent l'octroi d'un crédit d'engagement qui fera l'objet d'une demande du Conseil communal durant l'année 2019.

- Notre administration a dû repourvoir quatre postes suite au départ en retraite de leurs titulaires en 2018, une collaboratrice du GSR a donné sa démission et nous avons dû nous séparer d'un collaborateur. Actuellement, l'administration est stabilisée et le personnel est au complet.
- La Commission de fusion s'est réunie avec ses homologues des autres communes de l'Entre-deux-Lacs, afin de discuter d'une éventuelle reprises des travaux.

- Le virage MCH2 est achevé et nous sommes arrivés au bout de nos peines. Pour rappel, notre commune a fait partie des communes pilotes pour mener à bien cet immense chantier.
- Votre Conseil communal souhaite investir pour le maintien de la valeur de notre patrimoine financier. C'est pourquoi, il a décidé de procéder à des travaux de réfection d'envergure de l'immeuble sis rue de Vigner 3. Ces travaux devraient débuter en 2019 pour se terminer en 2020, voire 2021.

3.2. ÉVOLUTION DES FINANCES COMMUNALES

3.2.1 Résultat 2018

Nos comptes enregistrent un bénéfice pour la cinquième année consécutive :

2013	CHF	-1'468'166.06
2014	CHF	211'025.60
2015	CHF	943'361.12
2016	CHF	373'619.10
2017	CHF	310'172.98
2018	CHF	1'269'423.97

Il convient de pondérer le résultat 2018 en tenant compte des **charges** et produits **extraordinaires**, soit :

CHF	1'269'423.97	Résultat 2018 (bénéfice)
CHF	+379'000.00	Report de crédit pour l'aménagement de la zone de rencontre
CHF	+100'797.00	Attribution à réserve de politique conjoncturelle
CHF	-314'900.00	Prélèvem. pour amort. excédentaires suite retraitement
CHF	-439'700.00	Prélèvem. pour amort. extraordinaire pavillons scolaires
CHF	-345'100.00	Prélèvem. pour amort. extraordinaire bâtiment Ichtus
CHF	-100'000.00	Prélèvem. pour amort. extraordinaire immeuble Vigner 11
CHF	-650'000.00	Report de crédit pour la construction du bâtiment nautique
CHF	100'479.03	Résultat opérationnel 2018 - hors extraordinaires (perte)

3.2.2 Fortune (évolution)

CHF	5'238'446.64	Fortune au 31.12.2017
CHF	1'269'423.97	Bénéfice 2018
CHF	534'708.14	Virement solde réserve réseau électrique
CHF	7'042'578.75	Fortune au 31.12.2018
CHF	243'200.00	Bénéfice au budget 2019
CHF	7'285'778.75	Fortune prévue au 31.12.2019

3.3. ÉQUILIBRE DES FINANCES COMMUNALES

Pour la cinquième fois consécutive, les comptes communaux sont positifs. Le bénéfice de l'exercice a permis d'augmenter notre fortune, qui dépasse la barre des 7 millions de francs.

Notre dette consolidée a considérablement augmenté en 2018 suite aux emprunts souscrits pour le financement des travaux de construction des nouveaux collèges. Cette situation nous oblige à autofinancer nos investissements à hauteur de 80 % dans l'exercice sous revue afin de répondre aux exigences de la LFinEC en la matière. Au terme du chantier, notre taux d'endettement net nous conduira certainement à devoir autofinancer nos investissements futurs à hauteur de 110 %. Cette contrainte prêterait malheureusement les projets à venir, quand bien même les intérêts et amortissements des nouveaux collèges seront intégralement pris en charge par l'éorén. Il n'est pas exclu toutefois que l'Etat assouplisse les règles de calcul du frein à l'endettement lors d'une prochaine révision de la LFinEC.

3.4 SYNTHÈSE

Les bénéfices enregistrés depuis 2014 sont source de satisfaction pour le Conseil communal. Ils sont la résultante d'un travail de votre exécutif et des collaborateurs et collaboratrices de la commune à tendre à une bonne maîtrise des charges.

Malgré le résultat plus que réjouissant enregistré, dû essentiellement à des rentrées fiscales bien supérieures à ce qui avait prévu, nos finances risquent d'être mises à mal par des décisions cantonales comme la révision de la fiscalité des personnes morales et des personnes physiques. Ces effets négatifs devraient être compensés par la refonte de la péréquation intercommunale qui interviendra au 1^{er} janvier 2020. Nous ne connaissons pas encore l'ampleur que pourrait prendre les charges inhérentes au transfert des routes cantonales vers les communes.

Les charges relatives aux nouveaux collèges du Vigner pèseront également sur notre rentabilité.

C'est dans ce souci de prudence, et profitant d'un bénéfice extraordinaire que le Conseil communal a pris la décision de procéder à une attribution à la réserve de politique conjoncturelle, à hauteur de CHF 100'797.00, portant cette dernière à CHF 1'000'797.00.

Comme vous l'aurez constaté, notre Commune a continué ses investissements et nous allons poursuivre sur cette voie durant les années à venir. Les projets en cours et futurs attestent de cette volonté de votre exécutif d'entretenir et de rénover notre patrimoine administratif et financier.



Annexes au rapport du Conseil communal

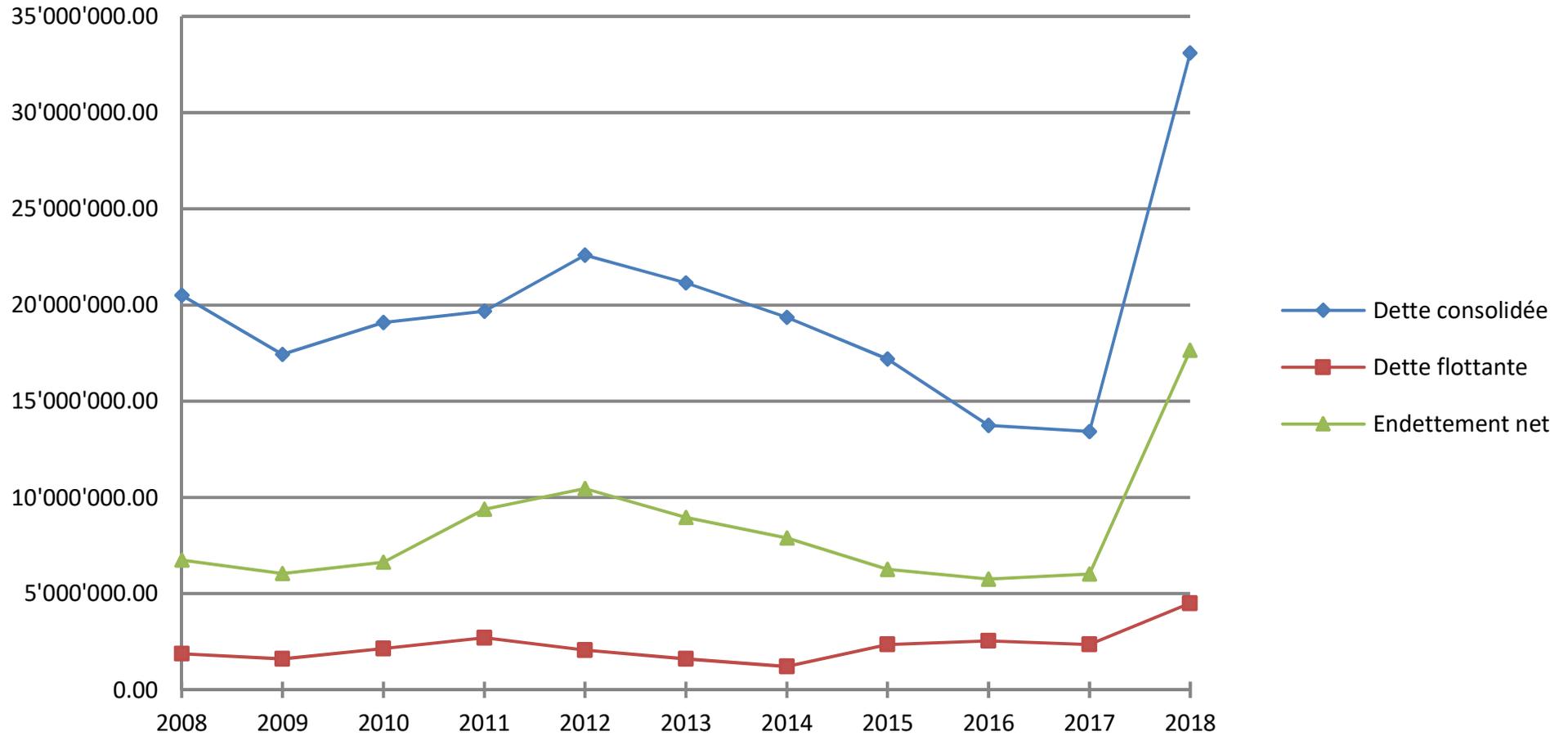
ANNEXE N° 1

SAINT-BLAISE	<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>
INDICATEURS DE SERVICE						
Consommation d'eau en m3 par habitant	m3 61.38	m3 62.05	m3 66.25	m3 64.83	m3 71.92	m3 73.80
Evacuation des ordures en kilos par habitant	kg 188.42	kg 191.31	kg 181.31	kg 207.58	kg 207.99	kg 209.43
Nombre d'abonnés au téléseau	1'125	1'122	1'046	980	910	897
INDICATEURS DE COUTS						
Charges courantes par habitant (en francs)	Fr. 5'829.25	Fr. 5'506.56	Fr. 4'855.94	Fr. 5'995.26	Fr. 5'508.64	Fr. 6'006.17
Charges de l'administration générale par habitant (en francs)	Fr. 677.95	Fr. 675.94	Fr. 576.60	Fr. 994.60	Fr. 658.07	Fr. 673.44
Charges de l'administration générale en % des charges courantes	% 11.63	% 12.28	% 11.87	% 16.59	% 11.95	% 11.21
Charges de la sécurité publique par habitant (en francs)	Fr. 152.59	Fr. 163.20	Fr. 191.84	Fr. 179.70	Fr. 150.69	Fr. 179.71
Charges de la sécurité publique en % des charges courantes	% 2.62	% 2.96	% 3.95	% 3.00	% 2.74	% 2.99
Charges de l'éducation par habitant (en francs)	Fr. 1'413.22	Fr. 1'386.87	Fr. 1'233.81	Fr. 1'377.59	Fr. 1'534.49	Fr. 1'566.97
Charges de l'éducation en % des charges courantes	% 24.24	% 25.19	% 25.41	% 22.98	% 27.86	% 26.09
Charges de la culture et des loisirs par habitant (en francs)	Fr. 459.78	Fr. 468.52	Fr. 506.56	Fr. 541.92	Fr. 746.68	Fr. 689.35
Charges de la culture et des loisirs en % des charges courantes	% 7.89	% 8.51	% 10.43	% 9.04	% 13.55	% 11.48
Charges de la santé par habitant (en francs)	Fr. 29.44	Fr. 24.48	Fr. 44.82	Fr. 44.28	Fr. 32.24	Fr. 43.77
Charges de la santé en % des charges courantes	% 0.50	% 0.44	% 0.92	% 0.74	% 0.59	% 0.73
Charges de la prévoyance sociale par habitant (en francs)	Fr. 644.33	Fr. 778.94	Fr. 566.62	Fr. 1'021.53	Fr. 1'034.56	Fr. 1'067.80
Charges de la prévoyance sociale en % des charges courantes	% 11.05	% 14.15	% 11.67	% 17.04	% 18.78	% 17.78
Charges du trafic par habitant (en francs)	Fr. 426.50	Fr. 409.98	Fr. 389.12	Fr. 475.70	Fr. 465.26	Fr. 593.37
Charges du trafic en % des charges courantes	% 7.32	% 7.45	% 8.01	% 7.93	% 8.45	% 9.88
Charges de la protection de l'environnement par habitant (en francs)	Fr. 633.82	Fr. 606.92	Fr. 634.83	Fr. 683.81	Fr. 749.32	Fr. 709.13
Charges de la protection de l'environnement en % des charges courantes	% 10.87	% 11.02	% 13.07	% 11.41	% 13.60	% 11.81
Charges de l'économie publique par habitant (en francs)	Fr. 772.35	Fr. 484.03	Fr. 516.11	Fr. 450.51	Fr. 122.87	Fr. 115.61
Charges de l'économie publique en % des charges courantes	% 13.25	% 8.79	% 10.63	% 7.51	% 2.23	% 1.92
Charges des finances et des impôts par habitant (en francs)	Fr. 968.74	Fr. 876.19	Fr. 565.16	Fr. 546.59	Fr. 642.55	Fr. 658.21
Charges des finances et des impôts en % des charges courantes	% 16.62	% 15.91	% 11.64	% 9.12	% 11.66	% 10.96

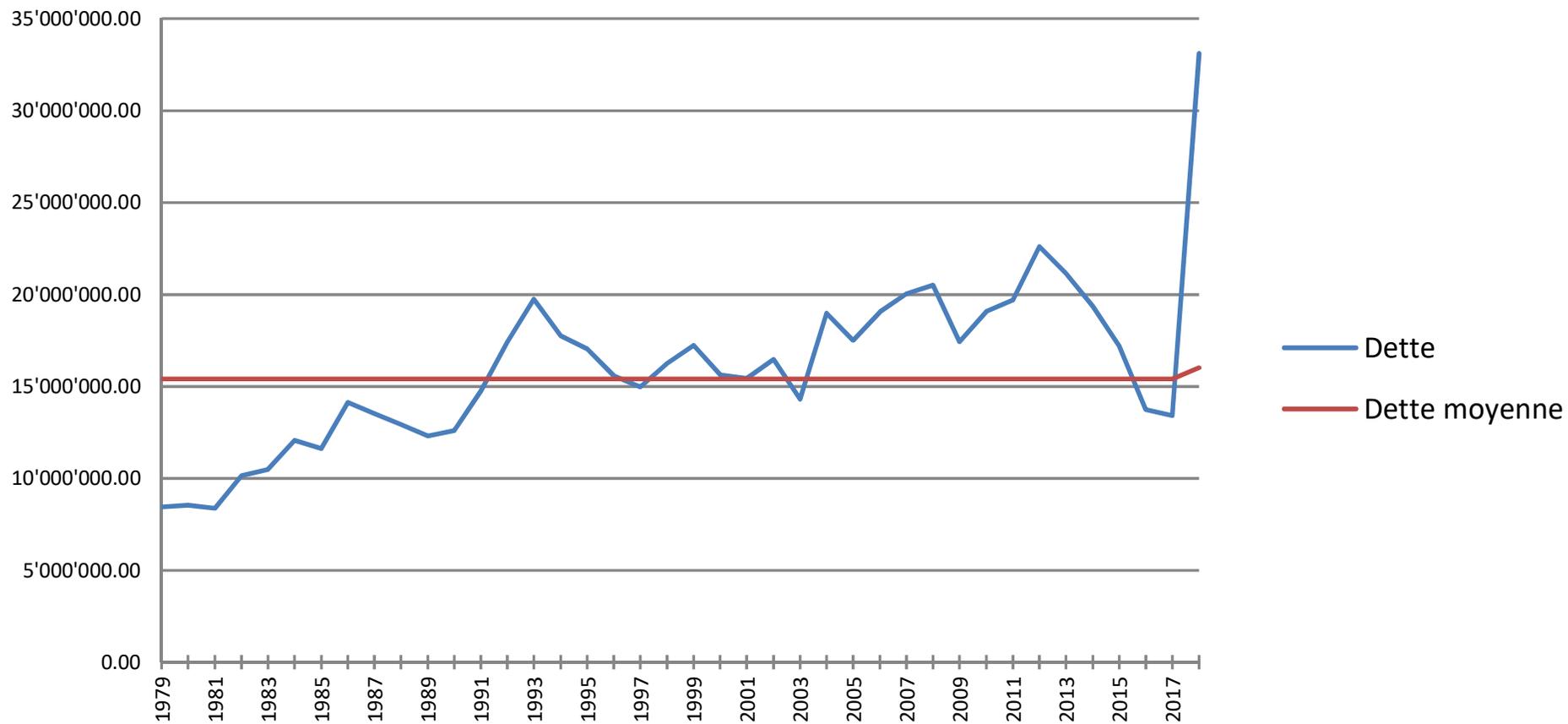
ANNEXE N° 1

SAINT-BLAISE	<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>
INDICATEURS D'INVESTISSEMENTS						
Effort d'investissement par habitant (en francs)	Fr. 499.51	Fr. 168.24	Fr. 218.94	Fr. 698.69	Fr. 565.14	Fr. 4'348.80
Effort d'investissement (en % des dépenses courantes)	% 9.93	% 3.31	% 4.98	% 13.67	% 11.29	% 84.89
Effort d'investissement d'amélioration (en % des dépenses courantes)	% 4.52	% 2.65	% 3.16	% 12.49	% 8.65	% 84.28
Effort d'investissement de renouvellement (en % des dépenses courantes)	% 5.41	% 0.66	% 1.82	% 1.19	% 2.64	% 0.61
INDICATEURS DE FINANCEMENT						
Couverture des charges par l'impôt (en %)	% 53.40	% 64.70	% 72.05	% 64.32	% 69.78	% 64.60
Couverture des charges par des recettes résultant de prestations (en %)	% 27.91	% 24.30	% 26.42	% 32.66	% 30.66	% 28.46
Couverture des charges par des subventions (en %)	% 5.25	% 0.38	% 0.19	% 0.14	% 0.27	% 0.17
Financement de l'investissement brut par des subv. + contrib. de tiers (en %)	% 1.88	% 18.87	% 27.96	% 8.06	% 56.81	% 1.82
Autofinancement (en % de l'investissement brut)	% -34.20	% 207.28	% 282.72	% 66.53	% 144.82	% 15.75
Financement de l'investissement brut par emprunt (en %)	% 132.31	%	%	% 25.42	%	% 73.82
INDICATEURS DE DETTE						
Dette nette par habitant (en francs)	Fr. 2'354.02	Fr. 2'399.33	Fr. 1'962.92	Fr. 1'828.82	Fr. 1'867.27	Fr. 5'495.57
Poids des intérêts passifs (en % des recettes courantes)	% 2.97	% 2.91	% 2.56	% 1.90	% 1.71	% 1.51
Recettes fiscales absorbées par les intérêts passifs (en %)	% 5.11	% 4.26	% 3.70	% 3.00	% 2.59	% 2.26
INDICATEURS DE MARGE DE MANOEUVRE						
Degré de dépendance (en % des revenus courants)	% 5.68	% 0.38	% 0.18	% 0.14	% 0.25	% 0.16
Capacité d'autofinancement (en % des recettes courantes)	% -3.19	% 6.67	% 12.25	% 7.62	% 14.12	% 11.78
Capacité fiscale (en francs par habitant)	Fr. 39'112.42	Fr. 39'151.76	Fr. 38'668.96	Fr. 40'384.91	Fr. 40'441.71	Fr. 41'010.40

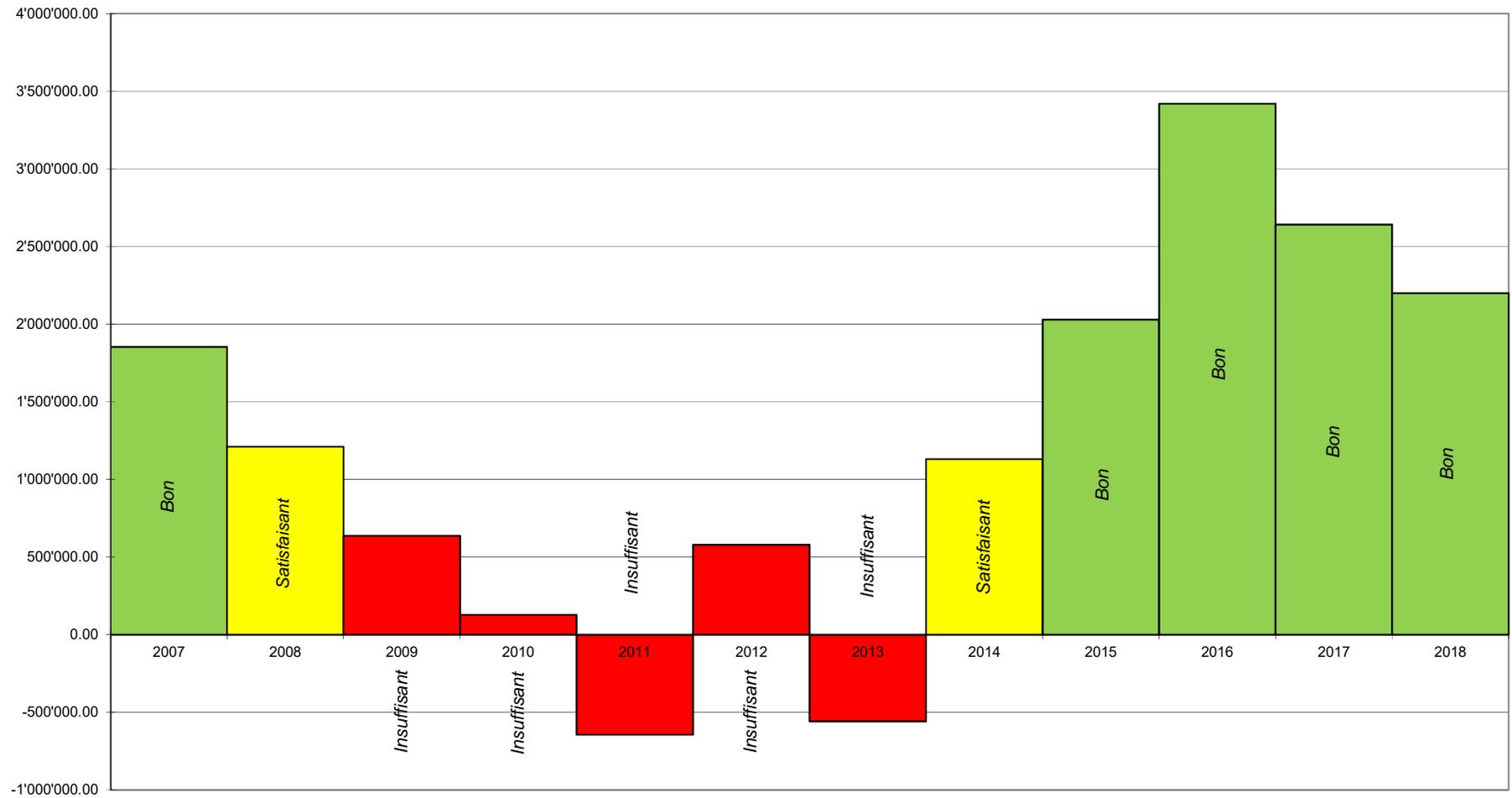
Dette consolidée, flottante et nette



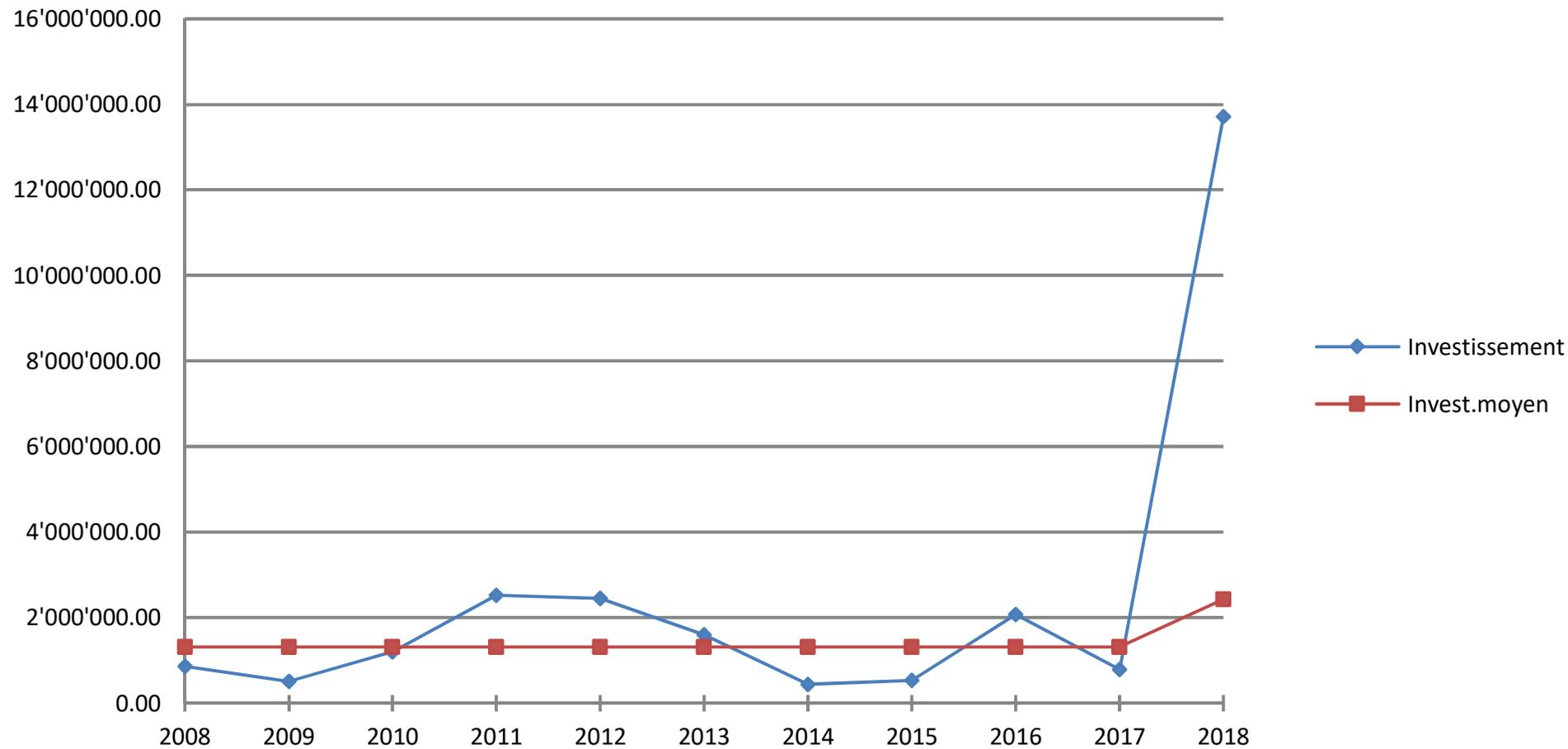
Endettement depuis 1979



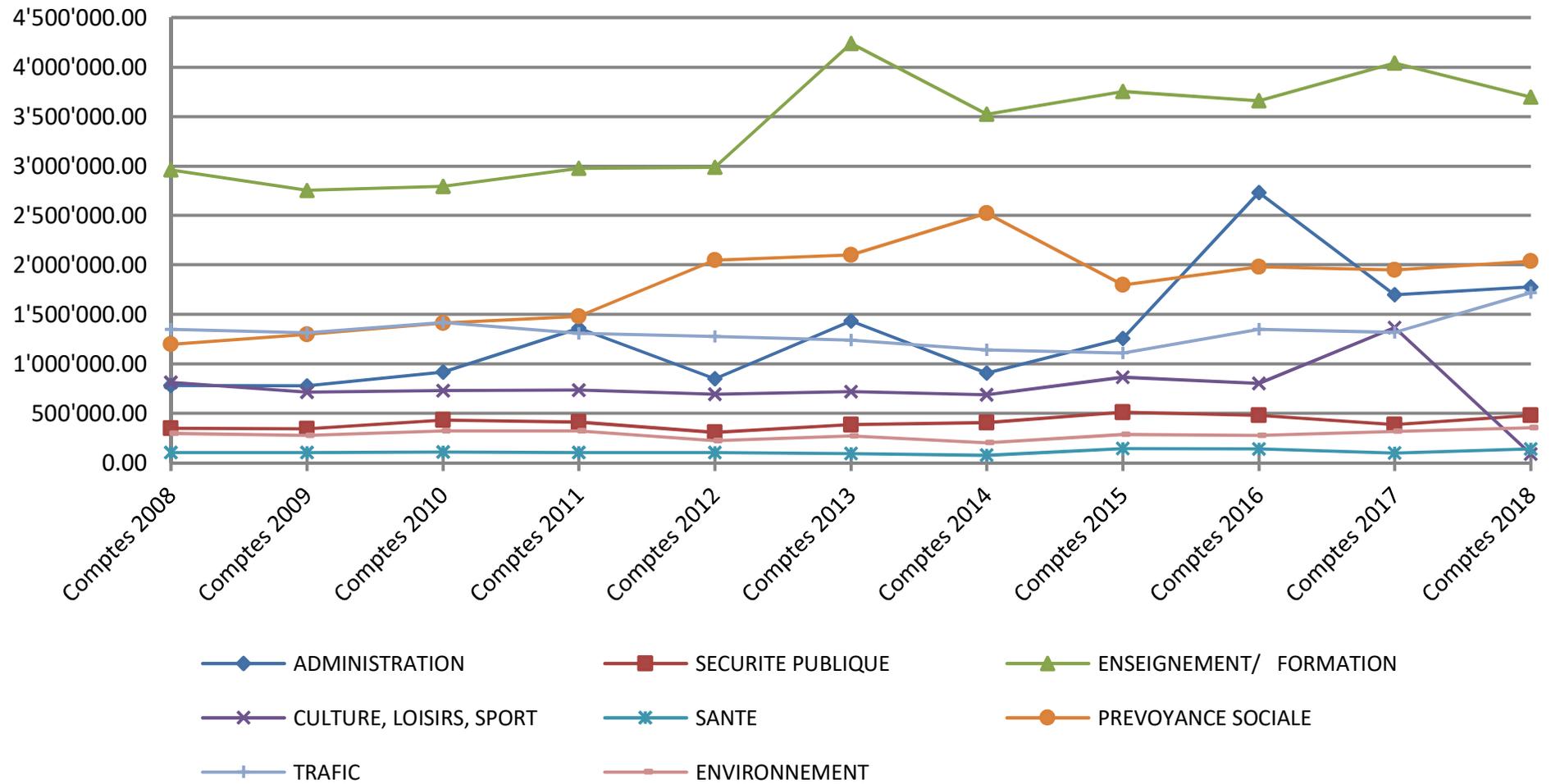
MARGE D'AUTOFINANCEMENT



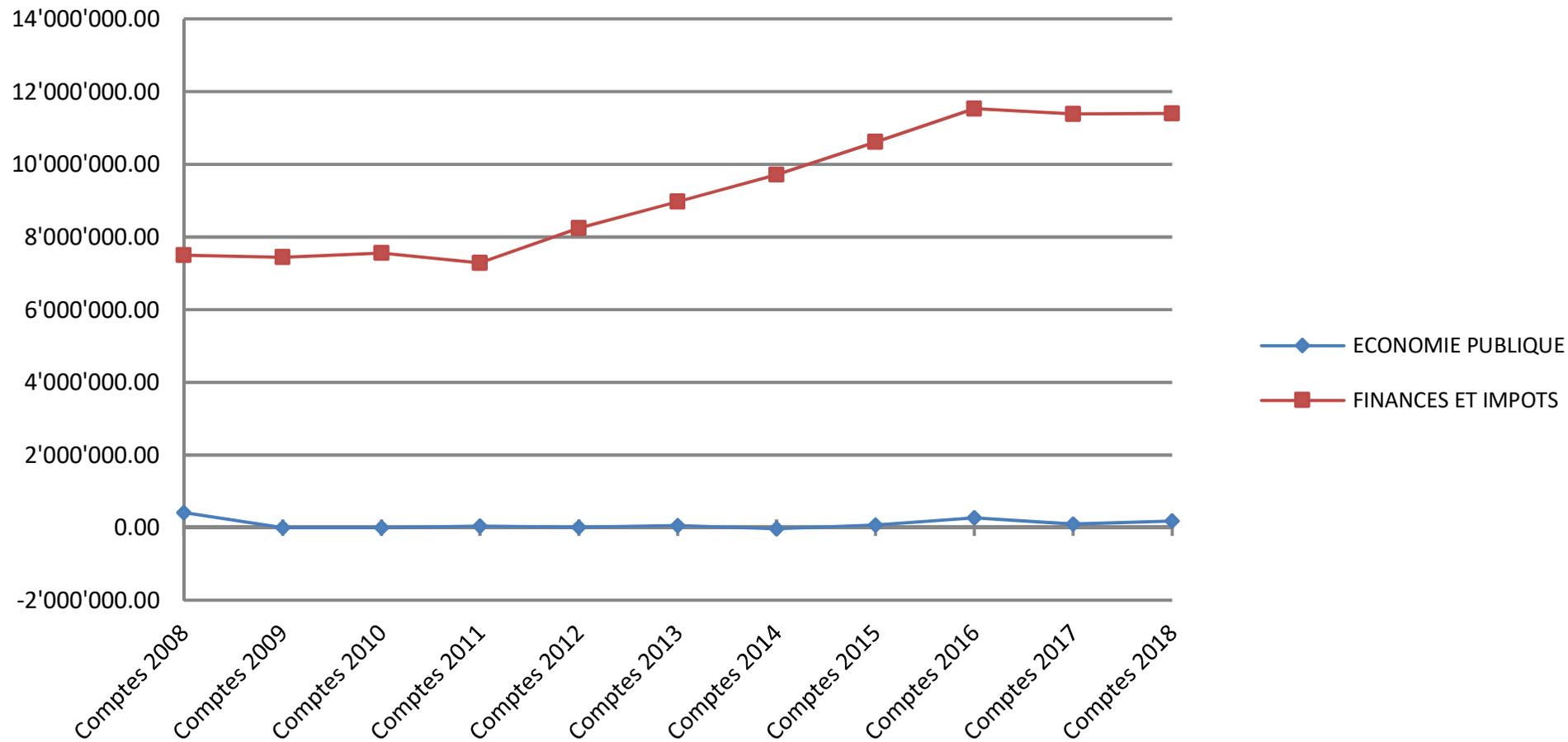
Investissements nets (patrimoine administratif et financier)



Comparaison des chapitres déficitaires



Comparaison des chapitres bénéficiaires



Annexe No 8



Calcul du frein à l'endettement

Calcul du taux d'endettement		<i>Comptes 2018</i>
200	Engagements courants	3'936'053
201	Engagements financiers à court terme	1'000'000
204	Passifs de régularisation	563'409
205	Provisions à court terme	563'730
206	Engagements financiers à long terme	33'107'200
208	Provisions à long terme	3'005'094
209	Engag. fin. spéciaux et fonds enr. s. capitaux de tiers	1'897'389
20	CAPITAUX DE TIERS (A)	44'072'875
100	Disponibilités	13'023'515
101	Créances	5'959'782
106-108	Placements financiers	6'890'270
104	Actifs de régularisation	553'025
10	PATRIMOINE FINANCIER (B)	26'426'592
400	Impôts personnes physiques	11'523'603
401	Impôts personnes morales	731'628
402-403	Impôts autres	202'748
40	REVENUS FISCAUX (C)	12'457'979

Taux d'endettement net en % : (A-B) / C 141.6 %

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	<i>Comptes 2018</i>
Résultat d'exercice	1'269'424
Amortissements légaux (33)	2'132'094
Attribution financements spéciaux (35)	201'635
./. Prélèvements financements spéciaux (45)	-34'319
Amort. suppl. (383) & attrib. capital propre (389)	479'797
./. Prélèvem. sur capital propre (489)	-1'849'700
Marge d'autofinancement	2'198'931
Investissements nets (hors collège)	2'543'580
Degré d'autofinancement	86.45 %
Degré minimal autofinancement LFinEC	80 %

OK RESPECTE LA LIMITE !

Annexe No 9

Taxation 2017 définitive

Nombre de contribuables, fortune et impôt sur la fortune, classés par catégories de fortune imposable

Catégorie fortune imposable	Nombre total de contribuables (sans répartition)	Nombre total de contribuables (avec répartition)	Fortune imposable totale (sans répartition)	Fortune imposable totale (avec répartition)	Impôt dû total (sans répartition)	Impôt dû total (avec répartition)
0 - 999	628	144	5'428	7'389	0.00	1.90
1000 - 20000	392	93	3'408'225	639'556	184.50	570.85
21000 - 40000	138	32	4'011'394	1'006'300	323.90	1'237.15
41000 - 60000	98	16	4'945'000	758'186	1'440.75	946.40
61000 - 80000	64	13	4'471'994	897'956	2'744.85	1'089.15
81000 - 100000	64	14	5'705'578	1'275'175	4'219.75	2'107.90
100100 - 150000	93	21	11'484'700	2'615'153	12'429.00	5'142.20
151000 - 200000	78	11	13'521'578	1'906'408	18'323.95	4'185.95
201000 - 250000	61	6	13'623'775	1'288'000	20'989.05	2'992.25
251000 - 300000	61	7	16'576'067	1'938'333	27'426.55	4'529.40
301000 - 350000	43	7	14'014'731	2'281'000	25'750.10	5'501.70
351000 - 400000	44	4	16'472'969	1'533'919	32'548.10	3'699.80
401000 - 450000	35	5	14'718'000	2'097'000	30'005.75	5'057.95
451000 - 500000	18	4	8'580'975	1'850'000	18'688.45	4'462.20
501000 - 600000	53	2	29'410'494	1'106'000	64'376.15	2'667.65
601000 - 700000	35	1	23'028'111	612'000	52'033.30	1'476.15
701000 - 800000	30		22'601'000		53'611.30	
801000 - 900000	20	3	16'937'633	2'571'000	40'489.20	6'201.25
901000 - 1000000	13		12'373'000		29'843.70	
1001000 - 1500000	40	1	50'850'456	1'180'000	122'651.30	2'846.15
1501000 - 2000000	19		32'993'917		79'581.35	
2001000 - 2500000	7	1	15'533'733	2'266'000	37'467.35	5'465.60
2501000 - 3000000	12	1	32'312'000	2'640'000	77'936.60	6'367.70
3001000 - 4000000	9		31'387'000		75'705.50	
4001000 - 5000000	4		17'584'000		42'412.65	
5001000 et plus	9		246'180'867		593'788.30	
	2'068	386	662'732'625	30'469'375	1'464'971	66'549

Les tableaux suivants sont basés sur la taxation définitive 2017, la taxation 2018 étant uniquement basée sur une estimation; les revenus et fortunes imposables sont appelés à être revus lors de la taxation définitive, courant 2019.

Annexe No 10

Taxation 2017 définitive

Nombre de contribuables, revenu et impôt sur le revenu, classés par catégories de revenu imposable

Libellé de la catégorie	Nombre total de contribuables (sans répartition)	Nombre total de contribuables (avec répartition)	Revenu imposable total (sans répartition)	Revenu imposable total (avec répartition)	Impôt dû total (sans répartition)	Impôt dû (avec répartition)
0 - 99	254	120	0	24	0.00	0.00
100 - 2000	52	39	52'577	34'834	662.45	1'462.90
2100 - 4000	49	24	147'709	74'019	2'430.85	3'824.45
4100 - 6000	44	19	226'288	94'239	4'850.20	6'029.55
6100 - 8000	36	26	248'442	184'492	4'318.20	10'000.70
8100 - 10000	32	21	288'189	189'027	5'701.00	9'855.30
10100 - 12000	27	15	292'284	160'772	9'202.90	8'982.65
12100 - 14000	36	8	467'695	101'189	12'251.20	6'590.85
14100 - 16000	27	10	406'668	149'990	10'246.65	6'563.60
16100 - 18000	45	9	765'357	154'294	18'026.55	9'114.55
18100 - 20000	32	11	602'617	208'998	15'336.55	13'308.80
20100 - 22000	30	7	627'028	146'492	16'675.05	7'793.25
22100 - 24000	38	3	877'499	67'963	26'314.50	3'699.65
24100 - 26000	38	5	949'143	124'770	31'738.70	7'058.45
26100 - 28000	44	5	1'184'907	132'809	42'930.45	7'335.15
28100 - 30000	38	5	1'102'271	145'700	38'100.70	10'502.70
30100 - 35000	90	13	2'925'292	420'454	127'657.80	26'094.30
35100 - 40000	82	5	3'076'706	189'938	144'562.15	10'883.15
40100 - 45000	100	9	4'263'927	390'149	210'519.60	24'739.45
45100 - 50000	95	11	4'531'115	528'990	243'194.55	35'088.90
50100 - 55000	90	4	4'703'052	214'583	259'047.10	16'111.30
55100 - 60000	86	4	4'951'608	230'900	285'238.90	17'789.70
60100 - 65000	54	3	3'361'000	184'197	193'511.50	11'941.85
65100 - 70000	67	3	4'513'450	199'983	269'388.25	14'066.40
70100 - 75000	52		3'774'200		245'188.20	
75100 - 80000	53		4'097'938		254'142.35	
80100 - 100000	167	2	15'043'840	186'700	964'866.65	17'325.70
100100 - 120000	109	3	12'006'200	324'850	834'952.15	23'580.65
120100 - 140000	55	1	7'085'000	138'363	512'873.85	12'785.10
140100 - 160000	46		6'924'433		526'271.50	
160100 - 180000	29		4'862'500		383'066.75	
180100 - 200000	16		3'012'600		245'437.50	
200001 - 250000	20		4'409'600		370'327.95	
250001 - 300000	12	1	3'234'200	260'200	285'813.90	24'378.00
300001 - 400000	11		3'830'600		351'185.45	
400001 - 500000	3		1'454'238		135'779.85	
500001 - 600000						
600001 - 700000	3		1'570'000		145'826.85	
700001 et plus	6		13'396'300		1'253'997.40	
PreCapital	77		9'062'700		192'493.90	
	2'145	386	134'329'173	5'238'919	8'674'130	346'907

Annexe No 11

Taxation 2017 définitive

Nombre de contribuables, impôt sur le revenu et la fortune, classés par catégorie d'âge

Catégorie d'âge	Nombre total de contribuables (sans répartition)	Nombre total de contribuables (répartition)	Revenu imposable total (sans répartition)	Revenu imposable total (répartition)	Impôt total sur le revenu (sans répartition)	Impôt total sur le revenu (répartition)	Fortune imposable totale (sans répartition)	Fortune imposable totale (répartition)	Impôt total sur la fortune (sans répartition)	Impôt total sur la fortune (répartition)
14 - 19	85	4	205'296	24	1'671	0	500'267	750	0	0
20 - 24	163	15	1'573'898	112'127	58'486	4'564	2'049'161	33'031	1'213	5
25 - 29	161	33	4'292'122	415'168	214'713	20'410	4'363'503	269'094	5'184	106
30 - 34	122	20	6'932'407	358'224	447'599	21'688	6'528'614	332'497	10'307	245
35 - 39	117	24	6'441'153	307'508	407'341	17'263	5'504'486	548'233	6'853	884
40 - 44	126	27	9'667'830	438'181	659'821	26'906	9'725'189	1'152'669	15'717	2'317
45 - 49	175	29	13'699'070	547'857	937'958	37'151	18'525'611	700'453	33'596	968
50 - 54	178	35	14'243'501	549'107	981'059	34'969	38'266'244	1'662'161	81'500	3'120
55 - 59	147	32	20'334'336	731'887	1'626'695	55'162	85'937'381	3'950'933	196'500	8'925
60 - 64	122	29	9'197'004	244'677	618'456	15'094	56'630'200	1'766'858	126'195	3'328
65 - 69	121	32	8'292'500	441'533	539'661	35'483	156'236'811	7'306'025	365'607	16'943
70 - 74	139	35	9'801'917	321'350	632'327	24'495	82'274'189	4'227'589	182'079	9'855
75 - 79	101	17	8'784'825	227'400	615'689	15'128	80'078'519	1'822'978	182'703	4'246
80 - 84	92	9	4'969'118	195'276	294'373	11'945	40'822'331	936'817	89'461	2'149
85 - 89	73	5	3'750'094	51'400	225'805	3'485	35'318'853	774'000	78'036	1'861
90 - 94	21	4	929'000	31'000	57'687	2'200	10'739'317	463'344	24'381	1'118
95 et plus	7	1	109'600	0	3'720	0	530'000	0	675	0
Externes	118	35	2'042'800	266'200	158'574	20'965	28'701'950	4'521'942	64'964	10'478
PreCapital	77		9'062'700		192'494					
	2'145	386	134'329'171	5'238'919	8'674'130	346'907	662'732'626	30'469'374	1'464'971	66'549

COMMUNE DE SAINT-BLAISE

COMPTES 2018



Projet d'arrêté du Conseil général
(Propositions et approbation)

et

Rapport de l'organe de révision



LE CONSEIL GENERAL

DE LA

COMMUNE DE SAINT-BLAISE

ARRETE RELATIF A L'ADOPTION DES COMPTES DE L'EXERCICE 2018

Le Conseil général de la Commune de Saint-Blaise,

vu le rapport du Conseil communal, du 27 mai 2019;

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

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

entendu le rapport de la Commission financière et de gestion,

sur la proposition du Conseil communal,

a r r ê t e :

Article premier.- Sont approuvés, avec décharge au Conseil communal, les comptes de l'exercice 2018, qui comprennent :

a) Le compte de résultats qui se présente en résumé comme suit:

Charges d'exploitation	CHF 19'270'542.63
Revenus d'exploitation	CHF <u>18'948'074.78</u>
Résultat provenant des activités d'exploitation (1) - perte	CHF 322'467.85

Charges financières	CHF 470'451.39
Produits financiers	CHF <u>692'440.21</u>
Résultat provenant des financements (2) - bénéfice	CHF 221'988.82

Résultat opérationnel (1 + 2) - perte **CHF 100'479.03**

Charges extraordinaires	CHF 479'797.00
Revenus extraordinaires	CHF <u>1'849'700.00</u>
Résultat extraordinaire (3) - bénéfice	CHF 1'369'903.00

Résultat total, compte de résultats (1 + 2 + 3) - bénéfice **CHF 1'269'423.97**

b) Les crédits d'investissements autorisés selon les limites du frein:

Dépenses	CHF 13'963'992.60
Recettes	CHF <u>253'557.35</u>
Montant total des crédits d'investissements	CHF 13'710'435.25



Rapport de l'organe de révision sur les comptes annuels 2018

Au Conseil général de la Commune de Saint-Blaise

En notre qualité d'organe de contrôle, nous avons effectué l'audit conformément au mandat qui nous a été confié des comptes annuels ci-joints de la Commune de Saint-Blaise, comprenant le bilan, le compte de résultat, le compte des investissements, le tableau des flux de trésorerie et l'annexe pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2018.

Responsabilité du Conseil communal

La responsabilité de l'établissement des comptes annuels, conformément aux dispositions légales cantonales et communales, incombe au Conseil communal. Cette responsabilité comprend la conception, la mise en place et le maintien d'un système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes annuels afin que ceux-ci ne contiennent pas d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. En outre, le Conseil communal est responsable de l'application de méthodes comptables appropriées, ainsi que des estimations comptables adéquates.

Responsabilité de l'organe de contrôle

Notre responsabilité consiste, sur la base de notre audit, à exprimer une opinion sur les comptes annuels. Nous avons effectué notre audit conformément à la loi suisse, aux lois, règlements et directives cantonales, aux Normes d'audit suisses et à la Recommandation d'audit suisse 60. Ces normes requièrent de planifier et réaliser l'audit de façon à pouvoir constater avec une assurance raisonnable que les comptes annuels ne contiennent pas d'anomalies significatives.

Un audit inclut la mise en œuvre de procédures d'audit en vue de recueillir des éléments probants concernant les valeurs et les informations fournies dans les comptes annuels. Le choix des procédures d'audit relève du jugement de l'auditeur, de même que l'évaluation des risques que les comptes annuels puissent contenir des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. Lors de l'évaluation de ces risques, l'auditeur prend en compte le système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes annuels pour définir les procédures d'audit adaptées aux circonstances, et non pas dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité de celui-ci. Un audit comprend, en outre, une évaluation de l'adéquation des méthodes comptables appliquées, du caractère plausible des estimations comptables effectuées ainsi qu'une appréciation de la présentation des comptes annuels dans leur ensemble. Nous estimons que les éléments probants recueillis constituent une base suffisante et adéquate pour former notre opinion d'audit.

Opinion d'audit

Selon notre appréciation, les comptes annuels pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2018 sont conformes aux prescriptions légales.



Paragraphe d'observation

La Loi sur la Caisse de pensions pour la fonction publique du canton de Neuchâtel (LCPFPub) contraint la Commune de Saint-Blaise, comme tous les autres employeurs affiliés, à participer aux mesures de recapitalisation de la caisse Prévoyance.ne.

Notre opinion d'audit ne comporte pas de réserve à l'égard de ces points.

Rapport sur d'autres dispositions légales

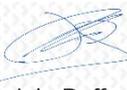
Nous attestons que nous remplissons les exigences légales d'agrément conformément à la loi sur la surveillance de la révision (LSR) et d'indépendance (art. 728 CO et art. 11 LSR) et qu'il n'existe aucun fait incompatible avec notre indépendance.

Conformément à l'art. 728a al. 1 chiff. 3 CO, à l'art. 60 LFinEC et à la Norme d'audit suisse 890, nous attestons qu'il existe un système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes annuels, défini selon les prescriptions du Conseil communal.

Nous recommandons d'approuver les comptes annuels qui vous sont soumis.

Neuchâtel, le 28 mai 2019
DRA/sco

FIDUCIAIRE
MULLER CHRISTE & ASSOCIES SA

			
Raphaël Vonlanthen <i>réviseur agréé</i>		Daniele Raffaele <i>expert-réviseur agréé (réviseur responsable)</i>	

COMMUNE DE SAINT-BLAISE

COMPTES 2018



Comptes de bilan condensés



Comptes 2018

Bilan condensé		situation au 31.12.2018	situation au 31.12.2017
1	ACTIF	71'247'184.49	49'247'136.83
10	Patrimoine financier	26'426'591.87	15'596'602.36
100	Disponibilités et placements à court terme	13'023'515.08	1'417'565.07
101	Créances	5'959'781.72	6'817'002.20
104	Actifs de régularisation	553'025.42	844'955.19
106	Stocks, fournitures et travaux en cours	72'980.00	140'060.55
107	Placements financiers	240'239.65	229'969.35
108	Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)	6'577'050.00	6'147'050.00
14	Patrimoine administratif	44'820'592.62	33'650'534.47
140	Immobilisations corporelles du PA	40'201'565.22	28'503'023.87
145	Participations, capital social	1'133'166.80	1'555'200.00
146	Subventions d'investissement	3'485'860.60	3'592'310.60
2	PASSIF	-71'247'184.49	-49'247'136.83
20	Capitaux de tiers	-44'072'874.86	-21'622'292.45
200	Engagements courants	-3'936'052.85	-2'175'056.80
201	Engagements financiers à court terme	-1'000'000.00	-2'000'000.00
204	Passifs de régularisation	-563'408.95	-169'610.60
205	Provisions à court terme	-563'730.00	-839'930.00
206	Engagements financiers à long terme	-33'107'200.00	-13'426'600.00
208	Provisions à long terme	-3'005'094.20	-3'011'095.05
209	Engag. envers fin. spéciaux et fonds enreg. s. capitaux de tiers	-1'897'388.86	0.00
29	Capitaux propres	-27'174'309.63	-27'624'844.38
290	Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	-2'789'354.45	-3'668'638.71
291	Fonds	-302'463.78	-147'910.18
294	Réserve de politique budgétaire	-1'000'797.00	-900'000.00
295	Réserve liée au retraitement du patrimoine administratif	-15'683'008.65	-17'213'741.85
296	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-356'107.00	-456'107.00
299	Excédent/découvert du bilan	-7'042'578.75	-5'238'446.64

COMMUNE DE SAINT-BLAISE

COMPTES 2018



Compte de résultats sur trois niveaux par nature



Comptes 2018

Compte de résultats	Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
Charges d'exploitation	19'270'542.63	18'887'500	383'043	18'342'416.16	928'126
30 Charges de personnel	3'571'828.50	3'590'400	-18'572	3'447'176.10	124'652
31 Biens, services et charges d'expl.	2'850'371.97	2'816'900	33'472	2'923'591.98	-73'220
33 Amortissements patrimoine administr.	2'132'093.90	1'635'900	496'194	1'415'200.00	716'894
35 Attrib. fonds et financements spéciaux	201'635.08	377'900	-176'265	293'024.13	-91'389
36 Charges de transfert	9'579'620.13	9'522'500	57'120	9'288'031.85	291'588
37 Subventions redistribuées	165'883.90	148'000	17'884	162'463.00	3'421
39 Imputations internes	769'109.15	795'900	-26'791	812'929.10	-43'820
Revenus d'exploitation	-18'948'074.78	-18'078'300	-869'775	-18'922'881.61	25'193
40 Revenus fiscaux	-12'457'978.90	-11'634'800	-823'179	-12'404'625.25	53'354
41 Patentes et concessions	0.00	0	0	0.00	0
42 Taxes	-3'044'601.99	-2'963'400	-81'202	-3'038'972.23	5'630
43 Revenus divers	0.00	0	0	0.00	0
45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-34'318.55	-45'700	11'381	-45'778.58	-11'460
46 Revenus de transfert	-2'476'182.34	-2'490'500	14'318	-2'458'113.45	18'069
47 Subventions à redistribuer	-165'883.85	-148'000	-17'884	-162'463.00	3'421
49 Imputations internes	-769'109.15	-795'900	26'791	-812'929.10	-43'820
Résultat des activités d'exploitation	322'467.85	809'200	-486'732	-580'465.45	953'320
34 Charges financières	470'451.39	397'000	73'451	409'362.00	61'089
44 Revenus financiers	-692'440.21	-813'000	120'560	-807'552.88	115'113
Résultat provenant de financements	-221'988.82	-416'000	194'011	-398'190.88	176'202
Résultat opérationnel	100'479.03	393'200	-292'721	-978'656.33	1'129'522
38 Charges extraordinaires	479'797.00	0	479'797	1'051'457.35	-571'660
48 Revenus extraordinaires	-1'849'700.00	-469'000	-1'380'700	-382'974.00	-1'466'726
Résultat extraordinaire	-1'369'903.00	-469'000	-900'903	668'483.35	-2'038'386
Total du compte de résultats	-1'269'423.97	-75'800	-1'193'624	-310'172.98	-908'865

COMMUNE DE SAINT-BLAISE

COMPTES 2018



**Comptes de résultats
et d'investissements
condensés en fonctionnelle**



Comptes de résultats 2018

Classification fonctionnelle (résumé)		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
0	Administration Générale	1'780'520.85	1'659'700	120'821	1'699'411.89	81'109
01	Législatif et exécutif	216'657.95	201'000	15'658	205'186.75	11'471
02	Services généraux	1'563'862.90	1'458'700	105'163	1'494'225.14	69'638
1	Ordre et sécurité publique	478'700.70	442'900	35'801	386'901.60	91'799
11	Sécurité publique	188'212.95	145'300	42'913	119'944.50	68'268
14	Questions juridiques	25'557.90	11'700	13'858	14'548.60	11'009
15	Service du feu	217'555.45	239'100	-21'545	206'719.50	10'836
16	Défense	47'374.40	46'800	574	45'689.00	1'685
2	Formation	3'694'486.50	3'763'600	-69'114	4'038'773.00	-344'287
21	Scolarité obligatoire	3'640'044.75	3'731'500	-91'455	4'002'183.30	-362'139
23	Formation professionnelle initiale	54'441.75	32'100	22'342	36'589.70	17'852
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	90'088.60	780'100	-690'011	1'366'295.15	-1'276'207
31	Héritage culturel	52'730.40	60'900	-8'170	16'471.55	36'259
32	Culture, autres	167'131.05	172'800	-5'669	171'850.05	-4'719
33	Médias	0.00	0	0	0.00	0
34	Sports et loisirs	-169'334.05	505'100	-674'434	1'137'014.80	-1'306'349
35	Eglises et affaires religieuses	39'561.20	41'300	-1'739	40'958.75	-1'398
4	Santé	139'755.65	138'700	1'056	102'321.50	37'434
42	Soins ambulatoires	128'705.25	124'700	4'005	93'900.35	34'805
43	Prévention de la santé	11'050.40	14'000	-2'950	8'421.15	2'629
5	Sécurité sociale	2'041'062.55	1'944'200	96'863	1'949'691.20	91'371
51	Maladie et accident	505'707.00	515'900	-10'193	509'350.85	-3'644
52	Invalidité	0.00	400	-400	0.00	0
53	Veillesse et survivants	17'661.35	17'700	-39	17'236.10	425
54	Famille et jeunesse	383'368.15	249'600	133'768	263'379.00	119'989
55	Chômage	98'601.15	119'300	-20'699	105'698.90	-7'098
57	Aide sociale et domaine de l'asile	1'035'074.90	1'041'000	-5'925	1'053'776.35	-18'701
59	Domaine social, non mentionné ailleurs	650.00	300	350	250.00	400
6	Trafic	1'720'041.22	1'422'700	297'341	1'320'899.53	399'142
61	Circulation routière	968'693.57	651'800	316'894	537'947.33	430'746
62	Transports publics	748'901.55	767'800	-18'898	780'299.50	-31'398
63	Transports, autres	2'446.10	3'100	-654	2'652.70	-207
7	Protection environnement et aménagement	356'185.10	340'300	15'885	316'425.05	39'760
71	Approvisionnement en eau	0.00	0	0	0.00	0
72	Traitement des eaux usées	0.00	0	0	0.00	0
73	Gestion des déchets	88'014.00	88'700	-686	82'244.00	5'770
74	Aménagements	0.00	5'000	-5'000	24'083.30	-24'083
75	Protection des espèces et du paysage	1'612.25	1'500	112	1'814.90	-203
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	13'553.40	13'700	-147	13'214.75	339
77	Protection de l'environnement, autres	46'551.05	45'700	851	36'638.05	9'913
78	R&D protection de l'environnement	5'000.00	0	5'000	0.00	5'000
79	Aménagement du territoire	201'454.40	185'700	15'754	158'430.05	43'024
8	Economie publique	-178'703.84	14'600	-193'304	-102'315.02	-76'389
81	Agriculture	8'134.85	10'800	-2'665	8'576.73	-442
82	Sylviculture	21'752.05	16'800	4'952	23'974.10	-2'222
84	Tourisme	10'509.15	17'000	-6'491	22'743.35	-12'234
87	Combustibles et énergie	-219'099.89	-30'000	-189'100	-157'609.20	-61'491
9	Finances et impôts	-11'391'561.30	-10'582'600	-808'961	-11'388'576.88	-2'984
91	Impôts	-12'452'248.90	-11'626'900	-825'349	-12'399'015.25	-53'234
93	Péréquation financière et compensation..	1'522'709.00	1'522'800	-91	1'522'708.00	1
96	Administration de la fortune et de la dette	-458'114.15	-476'700	18'586	-510'141.23	52'027
97	Redistributions	-3'907.25	-1'800	-2'107	-2'128.40	-1'779
	Excédent des charges/revenus (-)	-1'269'423.97	-75'800	-1'193'624	-310'172.98	-959'251



Comptes des investissements 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 208	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
0	Administration générale	-41'423.90	300'000	-341'424	0.00	-41'424
02	Services généraux	-41'423.90	300'000	-341'424	0.00	-41'424
2	Formation	10'508'279.05	6'750'000	3'758'279	992'926.30	9'515'353
21	Scolarité obligatoire	10'508'279.05	6'750'000	3'758'279	992'926.30	9'515'353
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglise	692'013.10	106'000	586'013	217'731.85	474'281
33	Médias	78'343.00	106'000	-27'657	18'859.50	59'484
34	Sports et loisirs	613'670.10	0	613'670	198'872.35	414'798
6	Trafic	1'330'969.10	1'608'000	-277'031	-8'686.90	1'339'656
61	Circulation routière	1'330'969.10	1'608'000	-277'031	-8'686.90	1'339'656
7	Protection de l'environnement	338'937.95	574'000	-235'062	-334'283.55	673'222
71	Approvisionnement en eau	222'145.10	245'000	-22'855	-166'883.20	389'028
72	Traitement des eaux usées	116'792.85	209'000	-92'207	-167'400.35	284'193
73	Gestion des déchets	0.00	40'000	-40'000	0.00	0
79	Aménagement du territoire	0.00	80'000	-80'000	0.00	0
8	Economie publique	881'659.95	672'000	209'660	-79'972.30	961'632
87	Combustibles et énergie	881'659.95	672'000	209'660	-79'972.30	961'632
Excédent des dépenses/recettes (-)		13'710'435.25	10'010'000	3'700'435	787'715.40	12'922'720

COMMUNE DE SAINT-BLAISE

COMPTES 2018



Tableau des flux de trésorerie

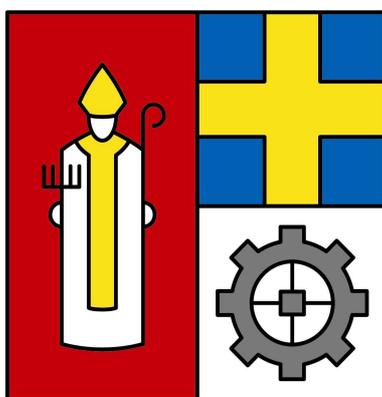


Tableau des flux de trésorerie

	2017 (en CHF)	2018 (en CHF)
Activités d'exploitation		
Résultat de l'exercice	310'172.98	1'269'423.97
Retraitement du patrimoine administratif	-19'099'833.60	431'033.20
Amortissements planifiés du patrimoine administratif	1'415'200.00	1'347'293.90
Amortissement du captage de Vigner - part la Tène	-13'750.00	-13'750.00
Amortissements extraordinaires du patrimoine administratif	-178'542.65	784'800.00
Variation des créances	-2'576'333.27	857'220.48
Variation des actifs de régularisation	1'444'780.82	291'929.77
Diminution des stocks	9'888.20	67'080.55
Augmentation des placements financiers et immobilisations PF	-456'107.00	-440'270.30
Variation des engagements courants	-83'166.80	1'760'996.05
Variation des passifs de régularisation	-104'151.70	393'798.35
Variation des provisions à court et long terme	2'563'105.00	-282'200.85
Variation d'engagements pour les financements spéciaux et les fonds enregistrés comme capitaux propres	18'087'749.40	-2'254'666.86
Variation d'engagements pour les financements spéciaux et les fonds enregistrés comme capitaux de tiers	0.00	1'897'388.86
Augmentation de la fortune - dissolution de réserves	0.00	534'708.14
Flux de trésorerie provenant des activités d'exploitation (1)	1'319'011.38	6'644'785.26
Activités d'investissements du patrimoine administratif (PA)		
Investissements dans les immobilisations corporelles du patrimoine administratif	-787'715.40	-13'710'435.25
Flux de trésorerie provenant des activités d'investissements patrimoine administratif	-787'715.40	-13'710'435.25
Activités d'investissements du patrimoine financier (PF)		
Recettes / dépenses liées aux placements financiers à court terme	0.00	0.00
Flux de trésorerie provenant des activités de placement du patrimoine financier	0.00	-9'000.00
Dépenses nettes des activités d'investissements et de placements PA + PF (2)	-787'715.40	-13'719'435.25
Flux de trésorerie provenant de l'activité d'exploitation, d'investissements et de placements (1+2)	531'295.98	-7'074'649.99
Activités de financement		
Variation des engagements financiers à long terme	-319'400.00	19'680'600.00
Variation des engagements financiers à court terme	500'000.00	-1'000'000.00
Flux de trésorerie provenant des activités de financement	180'600.00	18'680'600.00
Variation des liquidités selon bilan	711'895.98	11'605'950.01
Disponibilités au 01.01	705'669.09	1'417'565.07
Disponibilités au 31.12	1'417'565.07	13'023'515.08
Sortie nette de liquidités	-711'895.98	-11'605'950.01

COMMUNE DE SAINT-BLAISE

COMPTES 2018



Annexe aux comptes

7.1 PRINCIPES RÉGISSANT LA PRÉSENTATION DES COMPTES (art. 29 let.a) et b) LFinEC)

NORMES APPLIQUEES

Les comptes 2018 sont présentés conformément à la nouvelle loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC) du 24 juin 2014, au Règlement général d'exécution de la loi sur les finances de l'Etat et des communes (RLFinEC) du 20 août 2014, au règlement communal sur les finances (RCF) du 21 mai 2015, ainsi qu'aux directives reçues du Service des communes de l'Etat de Neuchâtel (Scom) et aux recommandations éditées par la Conférence des directeurs cantonaux des finances.

La gestion des finances est régie par les grands principes définis à l'article 6 RLFinEC, soit : légalité, équilibre budgétaire durable, emploi économe des fonds, urgence, rentabilité, causalité, prise en compte des avantages, non-affectation des impôts généraux, gestion axée sur les résultats.

PRINCIPES DE PRESENTATION ET STRUCTURE DES COMPTES

La présentation des comptes est régie par les normes du MCH2 (article 52 LFinEC) ; les comptes sont établis de manière à donner une image de la situation financière correspondant à l'état réel de la fortune, des finances et des revenus (article 51 LFinEC).

Les actifs et passifs du bilan sont évalués selon le principe de la « vraie valeur », conformément aux articles 45 et 46 RLFinEC pour les éléments des patrimoines financier et administratif. En l'absence de dispositions spécifiques prévues dans la loi ou les règlements, les postes du bilan sont évalués conformément au manuel comptable harmonisé pour les cantons et communes MCH2.

Les comptes comprennent le bilan, le compte de résultats, le compte des investissements, le tableau de flux de trésorerie, ainsi que l'annexe aux comptes annuels (article 24 LFinEC). Les comptes de résultats sont présentés selon la classification fonctionnelle qui correspond à l'organisation communale. Le compte des investissements comprend les dépenses et les recettes pour la constitution ou l'augmentation de valeurs durables appartenant au patrimoine administratif (article 10 LFinEC).

Le nouveau plan comptable harmonisé prévu pour l'ensemble des communes du Canton (articles 20 et 24 LFinEC) est appliqué depuis l'exercice 2015

PRINCIPES COMPTABLES

Les comptes sont présentés conformément aux principes de présentation des comptes définis aux articles 53 LFinEC et 42 RLFInEC, soit : produit brut, comptabilité d'exercice, continuité dans la présentation des comptes, importance relative, clarté, fiabilité comparabilité et permanence des méthodes.

Conformément au principe d'échéance, les charges et les dépenses, ainsi que les revenus et les recettes sont comptabilisés dans l'exercice au cours duquel s'est produite leur naissance économique.

Les recettes fiscales sont comptabilisées dans l'exercice au cours duquel les acomptes, les notifications, les décomptes et les bordereaux sont établis, quelle que soit la date de réalisation de l'évènement imposable. La comptabilité enregistre toutes les opérations dans la période correspondante.

Aucune provision non justifiée économiquement et aucune réserve sans base légale ne doit figurer dans les compte de la commune.

ANNEXE AUX COMPTES

L'annexe aux comptes annuels comprend les règles régissant la présentation des comptes et les éventuelles dérogations à celles-ci, les principes relatifs à la présentation des comptes l'état du capital propre, le tableau des provisions, le tableau des participations et garanties, le tableau des immobilisations, les indicateurs financiers, ainsi que des précisions permettant la bonne compréhension des comptes communaux (article 29LFinEC).

7.2 Etat du capital propre (art. 22 RLFineC)

Compte	Bilan au :		Variation	Libellé	Règlement en vigueur		Remarques et commentaires sur l'évolution
	31.12.2018	31.12.2017			Type	Date	
2900	2'789'354.45	3'668'638.71	-879'284.26	Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres			
2900001	0.00	317'440.00	-317'440.00	Ex-réserve contribution remplacement abris PC			Montant transféré sous compte no 2090002 - selon consigne reçue du Service des communes de l'Etat de Neuchâtel.
2900002	679'362.61	662'490.50	16'872.11	Réserve télé-réseau			Le financement a été créé suite à l'obligation cantonale d'autofinancer le coût du télé-réseau par une taxe causale. Le Scm transmettra consigne en 2019 quant à l'élaboration d'un arrêté et d'un règlement d'utilisation d'un fonds destiné à pré-financer les investissements futurs du chapitre (directive no 01-2019).
2900003	452'731.55	421'781.77	30'949.78	Réserve port	Arrêté CG	21.03.2013	Les tarifs ont été modifiés en 2013 afin de couvrir les charges du chapitre. Le Scm transmettra consigne en 2019 quant à l'élaboration d'un arrêté et d'un règlement d'utilisation d'un fonds destiné à pré-financer les investissements futurs du chapitre (directive no 01-2019).
2900004	803'462.69	761'820.01	41'642.68	Réserve approvisionnement en eau	Arrêté CG	23.11.2000	Le financement a été créé en 2001, suite à l'obligation cantonale d'autofinancer le coût de l'eau de boisson par une taxe causale. Le Scm transmettra consigne en 2019 quant à l'élaboration d'un arrêté et d'un règlement d'utilisation d'un fonds destiné à pré-financer les investissements futurs du chapitre (directive no 01-2019).
2900005	734'991.18	702'527.43	32'463.75	Réserve épuration	Arrêté CG	23.11.2000	Le financement a été créé en 2001, suite à l'obligation cantonale d'autofinancer le coût de l'épuration par le biais d'une taxe causale. Le Scm transmettra consigne en 2019 quant à l'élaboration d'un arrêté et d'un règlement d'utilisation d'un fonds destiné à pré-financer les investissements futurs du chapitre (directive no 01-2019).
2900006	63'070.85	62'011.68	1'059.17	Réserve déchets ménages	Règlement communal relatif à la gestion des déchets	15.12.2011	Le financement a été créé en 2001, suite à l'obligation cantonale d'autofinancer le coût des déchets par le biais d'une taxe causale.
2900007	55'735.57	41'459.23	14'276.34	Réserve déchets entreprises	Règlement communal relatif à la gestion des déchets	15.12.2011	Le financement a été créé en 2001, suite à l'obligation cantonale d'autofinancer le coût des déchets par le biais d'une taxe causale.
2900008	0.00	122'976.05	-122'976.05	Ex-réserve ouvrages améliorations foncières (drainages)			Montant transféré sous compte no 2910500 - selon consigne reçue du Service des communes de l'Etat de Neuchâtel.
2900009	0.00	534'708.14	-534'708.14	Ex-réserve réseau distribution électricité			Montant versé à la fortune, sous compte no 2999000 - selon consigne reçue du Service des communes de l'Etat de Neuchâtel.
2900010	0.00	41'423.90	-41'423.90	Ex-réserve auditoire			Montant converti en recette extraordinaire du crédit d'investissement no 20170103 "Réfection de l'auditoire de Vigner" selon consigne reçue du Scm.

2910	302'463.78	147'910.18	154'553.60	Fonds enregistrés comme capitaux propres			
2910000	80'999.98	80'999.98	0.00	Réserve contribution remplac. places de parc	Règlement d'exécution de la loi sur les constructions	16.10.1996	Si les places de stationnement ne peuvent être réalisées, le Conseil communal peut exiger le paiement d'une taxe de remplacement.
2910101	67'110.20	66'910.20	200.00	Fonds forestier de réserve	Loi cantonale sur les forêts	06.02.1996	En application de l'art. 70 de la loi cantonale sur les forêts, chaque collectivité publique propriétaire de forêts est tenue de constituer un fonds forestier de réserve. Ce fonds a pour but de permettre le financement d'améliorations forestières ou de mesures favorisant l'utilisation du bois. L'utilisation de ce fonds est du ressort du Conseil communal.
29010500	128'356.45	0.00	128'356.45	Fonds des améliorations foncières (drainages)	Arrêté CG	18.03.1971	Contribution annuelle équivalente des propriétaires et de la commune (taxes de drainage). Montant transféré du compte no 2900008 - selon consigne reçue du Service des communes de l'Etat de Neuchâtel.
2910600	25'997.15	0.00	25'997.15	Fonds pour redevance à vocation énergétique	Arrêté CG	21.12.2017	Fonds alimenté par une redevance de 0,1 ct prélevée sur chaque kWh d'électricité distribuée en moyenne tension et visant à financer des projets à vocations énergétiques.

2940	1'000'797.00	900'000.00	100'797.00	Réserve de politique budgétaire			
2940000	1'000'797.00	900'000.00	100'797.00	Réserve de politique conjoncturelle	Règlement communal sur les finances art. 15	31.12.2016	Attribution d'une partie du bénéfice de l'exercice à la réserve conjoncturelle, sur décision du Conseil communal et dans le respect des prescriptions imposées par la LFinEC.

2950	15'683'008.65	17'213'741.85	-1'530'733.20	Réserve liée au retraitement			
2950000	9'078'474.85	10'294'308.05	-1'215'833.20	Réserve retraitement PA (patrimoine administratif)	LFinEC et RLFinEC	01.01.2017	Cette réserve, alimentée par le retraitement du PA peut servir à compenser d'éventuelles réévaluations ultérieures ou à alimenter la réserve de politique conjoncturelle.
2950001	6'604'533.80	6'919'433.80	-314'900.00	Réserve amort. excédentaires PA (patrimoine administratif)	LFinEC et RLFinEC	01.01.2017	Cette réserve créée par le biais d'un prélèvement à la réserve de retraitement du PA vise à compenser pendant 20 ans les amortissements excédentaires issus du retraitement du bilan au 01.01.2017.

2960	356'107.00	456'107.00	-100'000.00	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier			
2960000	356'107.00	456'107.00	-100'000.00	Réserve retraitement PF (patrimoine financier)	LFinEC et RLFinEC	01.01.2017	Cette réserve, alimentée par le retraitement du PF peut servir à compenser d'éventuelles réévaluations ultérieures ou à alimenter la réserve de politique conjoncturelle.

Total :	20'131'730.88	22'386'397.74	-2'254'666.86				
----------------	----------------------	----------------------	----------------------	--	--	--	--

7.3 Tableau des provisions (art. 23 RLFinEC)

Compte	Bilan au :		Variation	Libellé	Commentaires	Justification de la provision et de son maintien
	31.12.2018	31.12.2017				
2050	184'730.00	189'930.00	-5'200.00	Prov. court terme prestations suppl. du personnel		
2050000	184'730.00	189'930.00	-5'200.00	Prov. court terme prestations suppl. du personnel	Le montant se base sur le solde d'heures supplémentaires et de vacances au 31.12.2018 et il tient compte des charges salariales.	Le RLFinEC autorise la constitution d'une telle provision à son article 23.
2058	379'000.00	650'000.00	-271'000.00	Provisions à court terme du compte des investissements		
2058000	379'000.00	650'000.00	-271'000.00	Prov. court terme pour immobil. compte investissement	Provision constituée suite au retard pris dans la réfection de la zone de rencontre, étape no 1.	Provision constituée par un arrêté du CC comme exigé par la LFinEC, à son article 47 al. 2.
2086	2'828'704.00	2'828'704.00	0.00	Provisions pour engagements de prévoyance		
2086000	1'898'519.70	2'350'000.00	-451'480.30	Provison Prévoyance - découvert résiduel 2039	La provision a été constituée pour faire face à l'assainissement de la caisse de pensions.	Solde de la provision passé en revenu extraordinaire au 02.01.2019 avec autorisation et sur recommandation du Service des communes de l'Etat de Neuchâtel.
2086001	98'704.00	98'704.00	0.00	Provision Prévoyance - part apport suppl. 2019	Le montant correspond à la somme due, actualisée chaque année par Prévoyance.ne	La provision a été constituée dans le but de préfinancer l'assainissement de la caisse de pension Prévoyance.ne. Montant décaissé en date du 02.01.2019.
2086002	327'404.00	0.00	327'404.00	Provison Prévoyance - mesures compensatoires	Le montant correspond à notre participation aux mesures selon communication de Prévoyance.ne.	Mesures compensatoires de CHF 200 millions décidées par le Grand Conseil (LCPFPub du 24.06.2008 modifiée au 01.01.2019) afin d'atténuer la baisse de prestations sur l'avoir de vieillesse des assurés pouvant y prétendre. Ceci dans le cadre du passage de la primauté des prestations à la primauté des cotisations. Montant décaissé en date du 02.01.2019.
2086003	504'076.30	380'000.00	124'076.30	Provison Prévoyance - part éorén	Le montant a été déterminé par Prévoyance sur la base du personnel communal concerné.	Provision constituée afin de financer la part de Saint-Blaise à l'apport supplémentaire et aux mesures compensatoires dues par l'éorén. Montant décaissé en date du 03.01.2019.
2089	176'390.20	182'391.05	-6'000.85	Autres provisions à long terme		
2089001	176'390.20	182'391.05	-6'000.85	Provision pour risque sur prêts à collaborateurs	Diminution due à un remboursement négocié avec un ancien collaborateur.	Provision constituée pour palier au risque sur débiteurs douteux, compte no 1013010 "Prêts à collaborateurs (irrégularités)".
Total :	3'568'824.20	3'851'025.05	-282'200.85			

7.4 Tableau des garanties et cautionnements (art. 25 RLFineC)

Bénéficiaire	Typologie du rapport juridique	Type de cautionnement	Date d'octroi	Durée	Bilan au 31.12.2017	Mouvements		Bilan au 31.12.2018
						Création	Dissolution	
Garantie pour engagement de Prévoyance personnel administratif, d'exploitation et enseignants		Engagement conditionnel	18.01.2018	Durée du découvert	9'937'993.00	0.00	0.00	9'169'856.00
Garantie pour engagement de Prévoyance Syndicat intercommunal de sécurité civile du littoral neuchâtelois	Idem	Garantie	18.01.2018	Durée du découvert				
Garantie pour engagement de Prévoyance Syndicat intercommunal du théâtre régional de Neuchâtel	Idem	Garantie	18.01.2018	Durée du découvert				
Garantie pour engagement de Prévoyance Syndicat intercommunal de l'anneau d'athlétisme du littoral neuchâtelois	Idem	Garantie	18.01.2018	Durée du découvert				
Garantie pour engagement de Prévoyance Syndicat intercommunal de la Châtellenie de Thielle	Idem	Garantie	18.01.2018	Durée du découvert				
Garantie pour engagement de Prévoyance Syndicat intercommunal des patinoires du littoral neuchâtelois	Idem	Garantie	18.01.2018	Durée du découvert				
Total :					9'937'993.00	0.00	0.00	9'169'856.00

A noter qu'un montant de CHF 930'184.30 a été provisionné au 31.12.2018, pour faire face aux mesures compensatoires et d'assainissement de la caisse de pension (voir tableau des provisions).

<u>Prévoyance.ne</u>	
Propriétaires ou copropriétaires les plus importants de l'unité destinatrice :	Aucun
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'entité destinatrice :	Voir nature 30520.00 du compte de résultats
Rémunération de la collectivité en contrepartie de la garantie octroyée :	Aucune (pas de rémunération prévue pour les garanties de prévoyance)

7.5 Tableau des immobilisations

No compte	Libellé	Valeur au 01.01.2018	Inv. Dépenses	Inv. Recettes	Transferts	Amortissements	Démolition PF	Valeur au 31.12.2018
1080 Terrains PF		1'717'050.00						1'717'050.00
1080001	Jardins et places	12'400.00						12'400.00
1080002	Jardins en location	29'000.00						29'000.00
1080003	Terrains agricoles (prés, champs, pâturages)	122'000.00						122'000.00
1080004	Vignes	42'350.00						42'350.00
1080005	Terrain chemin des Plaines (constructible)	465'000.00						465'000.00
1080006	Terrains en DDP - droit de superficie	516'300.00						516'300.00
1080050	Parc public du Pré Brenier	530'000.00						530'000.00
1084 Bâtiments PF		4'960'000.00						4'860'000.00
1084001	Immeuble rue de Vigner 11	100'000.00					100'000.00	0.00
1084002	Immeuble Grand'Rue 28	1'259'000.00						1'259'000.00
1084003	Immeuble Grand'Rue 29	374'000.00						374'000.00
1084004	Immeuble Grand'Rue 30	1'738'000.00						1'738'000.00
1084005	Immeuble rue des Moulins 15	406'000.00						406'000.00
1084006	Immeuble Rue de Vigner 3	559'000.00						559'000.00
1084007	Buvette du port	417'000.00						417'000.00
1084008	Bâtiment du sauvetage (SSBL)	92'000.00						92'000.00
1084010	Ancienne station transfo. Châble	15'000.00						15'000.00
1400 Terrains PA non bâtis		263'350.00						263'350.00
1400001	Parcs publics	128'900.00						128'900.00
1400002	Places et terrains de sport	18'500.00						18'500.00
1400003	Terrains Bourguillards Nord	23'250.00						23'250.00
1400004	Terrain parking public La Lisette (Téneri)	92'700.00						92'700.00
1401 Routes / voies de communication		2'083'289.20						2'445'775.15
1401000	Réseau des routes et chemins communaux	1'542'519.55	550'435.30	43'644.20		133'302.85		1'916'007.80
1401001	Réseau de l'éclairage public (EP)	44'1746.20	59'755.80			60'358.10		44'1'143.90
1401002	Passages inférieurs pour piétons (sous-voie)	1.00						1.00
1401003	Parkings et places de parc	99'022.45				10'400.00		88'622.45
1402 Aménagement des eaux		12'482.50						10'382.50
1402001	Enrochements du Mouson	12'481.50				2'100.00		10'381.50
1042002	Drainages	1.00						1.00
1403 Autres ouvrages de génie civil		5'798'769.27						6'603'067.82
1403001	Télé-réseau	578'987.15	86'143.00	7'800.00		72'900.00		584'430.15
1403002	Port de plaisance et port de pêcheurs	2'238.25				2'107.95		130.30
1403003	Borne Eurorelais	1.00						1.00
1403004	Chenal et roue du Moulin	18'582.25				4'800.00		13'782.25
1403005	Station vélos libre-service	29'164.25	64'422.20			1'600.00		91'986.45
1403006	Débarcadère bateaux LNM	14'600.55				1'900.00		12'700.55
1403100	Réseau d'eau potable	575'141.20	246'738.00	24'592.90		53'756.60		743'529.70
1403101	Station de pompage du Ruau	70'687.65				16'500.00		54'187.65
1403102	Réservoir des Râpes	87'684.05				21'000.00		66'684.05
1403103	Réservoir du Trembley	282'462.10				23'800.00		258'662.10
1403200	Réseau d'eaux usées	928'409.80	141'948.70	17'810.10		32'900.00		1'019'648.40
1403210	Réseau d'eaux claires	382'920.62		7'345.75		19'200.00		356'374.87
1403301	Déchetterie communale	1.00						1.00
1403302	Conteneurs enterrés	287'649.95				60'400.00		227'249.95
1403400	Réseau électrique	1'477'310.25	437'635.20	48'730.50	-23'345.75	133'300.00		1'709'569.20
1403451	Station transformatrice des Gouguliettes	100'370.30				11'800.00		88'570.30
1403452	Station transformatrice de Vigner	143'412.10				8'800.00		134'612.10
1403453	Station transformatrice du Villaret	1.00						1.00

1403454	Station transformatrice ch. de la Plage	212'259.25				39'100.00		173'159.25
1403455	Station transformatrice des Chauderons	178'408.50				21'700.00		156'708.50
1403456	Station transformatrice des Rochettes	149'300.45				11'600.00		137'700.45
1403457	Station transformatrice Fael (Prodega)	279'175.60				21'100.00		258'075.60
1403458	Station transformatrice des Terrasses Volantes	0.00	220'101.00					220'101.00
1403459	Station transformatrice des collèges	0.00	272'654.25		23'345.75	800.00		295'200.00
1403470	Aménagement zone industrielle	1.00						1.00
1403490	Autres stations transformatrices	1.00						1.00

1404 Bâtiments du PA (terrains bâtis)		19'781'698.50						15'972'986.85
1404001	Hôtel communal - Grand'Rue 33-35	2'801'800.00				80'200.00		2'721'600.00
1404002	Centre scolaire de Vigner Nouveaux collèges	7'616'726.30			-919'126.30	182'200.00		6'515'400.00
		2'283'797.85			-2'283'797.85			0.00
1404003	Collège de la Rive-de-l'Herbe	3'510'600.00				93'957.60		3'416'642.40
1404004	Pavillon scolaire de Vigner	439'700.00				439'700.00		0.00
1404005	Bâtiment polyvalent du port	843'300.00				21'700.00		821'600.00
1404006	Vestiaire des Fourches	860'872.35				28'500.00		832'372.35
1404007	Ancienne poudrière des Fourches	86'700.00				2'300.00		84'400.00
1404008	Stand de tir des Fourches	1.00						1.00
1404009	Poste d'attente et abri public	25'900.00				700.00		25'200.00
1404010	Hangar service du feu - Pré Brenier	279'800.00				7'200.00		272'600.00
1404011	Kiosque à musique - Pré Brenier	60'400.00				1'600.00		58'800.00
1404012	Salle d'attente boucle TransN	77'000.00				2'000.00		75'000.00
1404013	Grand'Rue 29 - petite enfance	9'000.00				300.00		8'700.00
1404014	Ancien porche des Ouches	130'600.00				3'400.00		127'200.00
1404015	Maison du Vigneron - Pré Brenier	1.00						1.00
1404016	WC publics des rives	48'700.00				1'300.00		47'400.00
1404017	WC publics - Pré Brenier	61'400.00				1'600.00		59'800.00
1404018	Bâtiment Ichtus	345'100.00				345'100.00		0.00
1404019	Vestiaire XAMAX	300'300.00				7'700.00		292'600.00
1404020	Bâtiment nautique	0.00	675'880.10	62'210.00				613'670.10

1405 Forêts		181'000.00						181'000.00
1405000	Forêts communales	181'000.00						181'000.00

1406 Biens mobiliers PA		382'434.40						355'223.60
1406002	Véhicule service du port	2'010.80				2'010.80		0.00
1406003	Véhicules service de voirie	128'173.60				25'200.00		102'973.60
1406090	Collections du patrimoine culturel	252'250.00						252'250.00

1407 Immobilisations en cours de construction PA		0.00						14'369'779.30
1407001	Construction nouveaux collèges de Vigner	0.00	10'508'279.05		3'202'924.15			13'711'203.20
1407002	Construction parking de Vigner	0.00	700'000.00					700'000.00
1407003	Auditoire de Vigner	0.00		41'423.90				-41'423.90

1462 Subv. d'invest. aux communes et aux syndicats		3'568'310.60						3'469'860.60
1462001	Temple Protestant	3'070'300.00				78'700.00		2'991'600.00
1462002	Cimetière et porche	232'000.00				6'000.00		226'000.00
1462003	Captage de Vigner	266'010.60				13'750.00		252'260.60
	Captage de Vigner - part la Tène					13'750.00		

1466 Subv. d'invest. aux organisations privées à but non lucr		24'000.00						16'000.00
1466001	Soutien SSBL - nouvelle embarcation	24'000.00				8'000.00		16'000.00

TOTAL :

38'772'384.47	13'963'992.60	253'557.35	0.00	2'132'093.90	100'000.00	50'264'475.82
----------------------	----------------------	-------------------	-------------	---------------------	-------------------	----------------------

Le montant d'amortissements de CHF 2'132'093.90 tient compte de la démolition de deux immeubles du patrimoine administratif au cours de l'année 2018 (pavillons scolaires et bâtiment Ichtus).
La charge de CHF 784'800.00 découlant de ces démolitions est compensée par un prélèvement équivalent à la réserve de retraitement du PA (LFinEC art. 78 al. 2).
La charge de CHF 100'000.00 induite par la démolition en cours d'année du bâtiment sis Rue de Vigner 11 est compensée intégralement par un prélèvement à la réserve du PF.

7.6 INDICATIONS COMPLÉMENTAIRES (art. 29 let.h LFinEC)

ÉTAT DE LA FORTUNE ET DES REVENUS

A l'issue de l'exercice comptable 2018, l'état de la fortune communale passe de CHF 5'238'446.64 à CHF 7'042'578.75. Cette augmentation provient du bénéfice de l'exercice (CHF 1'269'423.97) ainsi que du virement du solde de la réserve liée au réseau électrique (CHF 534'708.14).

Le résultat opérationnel, clôturant le deuxième niveau du compte de résultats, affiche une perte de CHF 100'479.03, en amélioration de CHF 292'720.97 par rapport au budget, qui prévoyait un excédent de charges de CHF 393'200.00.

Il est amélioré par le troisième niveau du compte de résultats ayant trait aux charges et revenus extraordinaires, dont le total représente un produit net de CHF 1'369'903.00, amenant le bénéfice final de l'exercice à CHF 1'269'423.97.

Cette recette nette de CHF 1'369'903.00 est détaillée dans le tableau ci-dessous :

Résultat extraordinaire	-1'369'903.00
--------------------------------	----------------------

38	Charges extraordinaires	479'797.00
38930.00	Report de crédit zone de rencontre étape no 1 (Gare-Grand'Rue)	379'000.00
38940.00	Attribution à la réserve de politique conjoncturelle	100'797.00

48	Revenus extraordinaires	-1'849'700.00
48930.00	Extourne report de crédit bâtiment nautique 2017	-650'000.00
48950.00	Prélèvement réserve PA - amortissements excédentaires 2018	-314'900.00
48950.00	Prélèvement réserve PA – démolition pavillons scolaires	-439'700.00
48950.00	Prélèvement réserve PA – démolition bâtiment nautique	-345'100.00
48960.00	Prélèvement réserve PF – démolition bâtiment rue de Vigner 11	-100'000.00

CRÉDIT SUPPLÉMENTAIRE

Si un crédit budgétaire se révèle insuffisant et que le Conseil communal n'est pas compétent pour l'augmenter, il ne peut être dépassé aussi longtemps qu'un crédit supplémentaire n'a pas été accordé par le Conseil général (règlement communal sur les finances du 21 mai 2015, art. 11 al. 4).

Le crédit budgétaire portant numéro 3636002 / 54510, intitulé « Subvention de l'accueil préscolaire (crèches) » est dans ce cas de figure en 2018, puisque la dépense nette atteint CHF 341'120.00 pour un montant budgété de CHF 205'000.00. Un crédit supplémentaire de CHF 136'120.00 a ainsi fait l'objet d'une demande, octroyée par le Conseil général en date du 27 juin 2019, préalablement à l'adoption des comptes.

**7.7 Tableau des participations (art. 24 RLFInEC)
Actions, participations, titres et parts sociales**

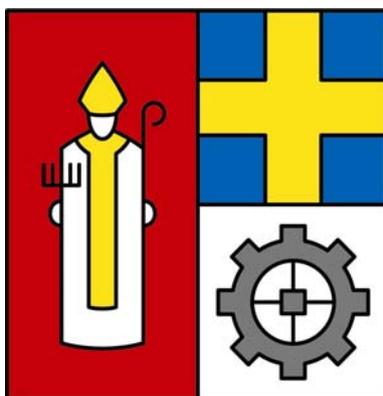
Compte	Société	Forme juridique	Activités et buts	Type de titres	Nbre titres au 31.12.2018	Valeur nominale au 31.12.2018	Valeur nominale totale au 31.12.2018	Capital-actions / Capital social	Part du capital en %
Patrimoine financier									
1070001	FMB SA/ BKW AG - Forces motrices bernoises	Société anonyme	Planification, construction et exploitation des infrastructures de production d'énergie	actions nominatives	2'000	49.25	98'500.00		
1070002	Sucreries Aarberg SA	Société anonyme	Production de sucre suisse et de produits dérivés	actions nominatives	84	19.50	1'638.00		
1070003	BLS SA	Société anonyme	Exploitation de transport ferroviaire et trafic touristique	actions nominatives	9'696	11.69	113'300.00	79'442'336	0.01%
1070004	Landi Suisse SA	Société anonyme	Distribution pour le commerce de détail	actions nominatives	155	105.36	16'331.35		
1070006	Raiffeisen	Coopérative	Groupe bancaire spécialisé dans les opérations de détail	part sociale	1	200.00	200.00		
1070050	Landi Suisse SA	Société anonyme	Distribution pour le commerce de détail	actions nominatives	14	555.02	7'770.30		
1070051	Gondrand Holding SA	Société anonyme	Exploitation des sociétés de participation	actions nominatives	25	100.00	2'500.00	4'200'000	0.06%
Patrimoine administratif									
1452001	Société anonyme immobilière du Théâtre régional de Neuchâtel - SAITRN	Société anonyme	Construction et entretien du théâtre régional et mise à disposition des installations à une société d'exploitation	actions nominatives	180	1'410	253'800.00	6'482'000	2.78%
1452002	Société anonyme immobilière des patinoirs du littoral - SAIPLN	Société anonyme	Construction et entretien des patinoirs régionaux des Jeunes-Rives et mise à disposition des installations à une société d'exploitation	actions nominatives	183	1'072	196'100.00	4'107'000	4.48%
1452003	Société anonyme immobilière des patinoirs du littoral - SAIPLN	Société anonyme	Idem	actions au porteur	9	1'444	13'000.00	4'107'000	0.30%
1454001	Transports publics neuchâtelois SA (transN)	Société anonyme	Exploitation d'une entreprise de transports, notamment par chemins de fer, funiculaire, tramway, trolleybus et autobus	actions nominatives	13'172'523	0.0177	233'600.00	13'678'030	0.96%
1454002	Groupe E SA	Société anonyme	Approvisionnement et distribution d'énergies	actions nominatives	1'300	10	13'000.00	68'750'000	0.02%
1454003	Société de navigation sur les lacs de Neuchâtel et Morat SA (LNM)	Société anonyme	Transport par bateaux de voyageurs et marchandises sur les lacs de Neuchâtel, Morat et Bière et les rivières ou canaux qui les relient	actions nominatives	6'200	0.58	3'600.00	2'846'797	0.18%
1454004	Vadec SA	Société anonyme	Collecte et traitement, valorisation et élimination des déchets et production d'énergie	actions nominatives	2'128	90.77	193'166.80	18'000'000	1.18%
1454005	Eli10 SA	Société anonyme	Approvisionnement et distribution d'énergies	actions nominatives			212'100.00	1'100'000	13.66%
1454006	Viteos SA	Société anonyme	Approvisionnement et distribution d'énergies	actions nominatives	5	1'160	5'800.00	106'000'000	0.0047 %
1454050	Groupe E SA	Société anonyme	Approvisionnement et distribution d'énergies	actions nominatives	225	40	9'000.00	68'750'000	0.0131%

Total : 13'194'728

1'373'406 377'463'163

COMMUNE DE SAINT-BLAISE

COMPTES 2018



Contrôle des crédits



Contrôle des crédits (objets d'investissements) - comptes 2018

N° objet	Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées	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			40'773'400	40'773'400	1'379'012	0	13'963'992	-253'558	15'343'004	-253'558	25'430'396	
Administration Générale			2'225'000	2'225'000	0	0	0	-41'424	0	-41'424	2'225'000	
02	Services généraux		2'225'000	2'225'000	0	0	0	-41'424	0	-41'424	2'225'000	
0290	Immeubles administratifs		2'225'000	2'225'000	0	0	0	-41'424	0	-41'424	2'225'000	
201701.03	Réfection auditoire de Vigner	27.10.2016	2'000'000	2'000'000	0	0	0	-41'424	0	-41'424	2'000'000	
201701.04	CAD - part Hôtel communal	27.10.2016	130'000	130'000	0	0	0	0	0	0	130'000	
201701.05	Réfection cuisine de Vigner	27.10.2016	95'000	95'000	0	0	0	0	0	0	95'000	
Formation			30'806'000	30'806'000	1'314'263	0	10'508'279	0	11'822'542	0	18'983'458	
21	Scolarité obligatoire		30'806'000	30'806'000	1'314'263	0	10'508'279	0	11'822'542	0	18'983'458	
2170	Bâtiments scolaires		30'806'000	30'806'000	1'314'263	0	10'508'279	0	11'822'542	0	18'983'458	
201701.01	Construction des collèges de Vigner	27.10.2016	29'756'000	29'756'000	1'314'263	0	10'508'279	0	11'822'542	0	17'933'458	
201904.01	Mobilier collèges de Vigner	13.12.2018	1'050'000	1'050'000	0	0	0	0	0	0	1'050'000	
Culture, Sports, Loisirs et Eglises			860'000	860'000	10'339	0	762'023	-70'010	772'362	-70'010	87'638	
33	Médias		185'000	185'000	0	0	86'143	-7'800	86'143	-7'800	98'857	
3321	Antennes collectives, télé-réseau		185'000	185'000	0	0	86'143	-7'800	86'143	-7'800	98'857	
201709.02	Armoire TV Terrasses volantes	21.12.2017	57'000	57'000	0	0	0	0	0	0	57'000	
201712.06	Carrefour Gd'Rue-Gare - télé-réseau	09.11.2017	99'000	99'000	0	0	78'393	0	78'393	0	20'607	
201801.01	Ext. et renforc. télé-réseau 2018	21.12.2017	7'000	7'000	0	0	7'750	0	7'750	0	-750	31.12.2018
201899.10	Taxes d'introduction 2018 - télé-réseau	01.01.2018	0	0	0	0	0	-7'800	0	-7'800	0	31.12.2018
201901.01	Ext. et renforc. télé-réseau 2019	13.12.2018	22'000	22'000	0	0	0	0	0	0	22'000	
34	Sports et loisirs		675'000	675'000	10'339	0	675'880	-62'210	686'219	-62'210	-11'219	
3411	Port		25'000	25'000	0	0	0	0	0	0	25'000	
201903.01	Véhicule service du port	13.12.2018	25'000	25'000	0	0	0	0	0	0	25'000	
3420	Loisirs		650'000	650'000	10'339	0	675'880	-62'210	686'219	-62'210	-36'219	
201508.01	Construction bâtiment nautique	21.05.2015	650'000	650'000	10'339	0	675'880	-62'210	686'219	-62'210	-36'219	31.12.2018

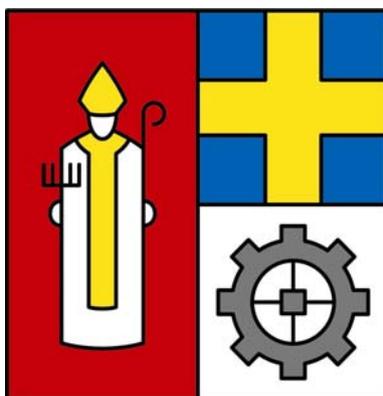
Transports			3'983'900	3'983'900	31'064	0	1'374'613	-43'644	1'405'677	-43'644	2'578'223
61	Circulation routière		3'983'900	3'983'900	31'064	0	1'374'613	-43'644	1'405'677	-43'644	2'578'223
6150	Routes communales		1'877'900	1'877'900	0	0	610'191	-43'644	610'191	-43'644	1'267'709
201712.01	Carrefour Gd'Rue-Gare - routes	09.11.2017	640'000	640'000	0	0	450'074	0	450'074	0	189'926
201712.02	Carrefour Gd'Rue-Gare - EP	09.11.2017	62'000	62'000	0	0	59'756	0	59'756	0	2'244
201713.01	Aménagements Chauderons - routes	21.12.2017	803'000	803'000	0	0	0	0	0	0	803'000
201713.02	Aménagements Chauderons - EP	21.12.2017	42'900	42'900	0	0	0	0	0	0	42'900
201802.01	Réfect. routes communales 2018	21.12.2017	130'000	130'000	0	0	100'361	0	100'361	0	29'639
201802.02	Extension et renforcement EP 2018	21.12.2017	20'000	20'000	0	0	0	0	0	0	20'000
201899.05	Taxes de raccordement 2018 - routes	01.01.2018	0	0	0	0	0	-43'644	0	-43'644	0
201902.01	Réfect. routes communales 2019	13.12.2018	160'000	160'000	0	0	0	0	0	0	160'000
201902.02	Extension et renforcement EP 2019	13.12.2018	20'000	20'000	0	0	0	0	0	0	20'000
6155	Places de stationnement		2'019'000	2'019'000	0	0	700'000	0	700'000	0	1'319'000
201701.02	Construction parking souterrain Vigner	27.10.2016	2'019'000	2'019'000	0	0	700'000	0	700'000	0	1'319'000
6190	Routes, non mentionné ailleurs		87'000	87'000	31'064	0	64'422	0	95'486	0	-8'486
201512.01	Inst. station vélos et vélos libre-service	19.03.2015	87'000	87'000	31'064	0	64'422	0	95'486	0	-8'486

Protect. environnement et aménag. du territoire			1'424'100	1'424'100	0	0	388'687	-49'749	388'687	-49'749	1'035'413
71	Approvisionnement en eau		343'300	343'300	0	0	246'738	-24'593	246'738	-24'593	96'562
7100	Approvisionnement en eau		343'300	343'300	0	0	246'738	-24'593	246'738	-24'593	96'562
201712.03	Carrefour Gd'Rue-Gare - eau boisson	09.11.2017	238'000	238'000	0	0	224'879	0	224'879	0	13'121
201713.03	Amén. Chauderons - eau de boisson	21.12.2017	78'300	78'300	0	0	0	0	0	0	78'300
201801.02	Ext. et renforc. réseau eau 2018	21.12.2017	7'000	7'000	0	0	21'859	0	21'859	0	-14'859
201899.01	Taxes raccord. 2018 - eau de boisson	01.01.2018	0	0	0	0	0	-24'593	0	-24'593	0
201901.02	Ext. et renforc. réseau eau 2019	13.12.2018	20'000	20'000	0	0	0	0	0	0	20'000
72	Traitement des eaux usées		1'080'800	1'080'800	0	0	141'949	-25'156	141'949	-25'156	938'851
7200	Traitement des eaux usées		1'002'400	1'002'400	0	0	141'949	-17'810	141'949	-17'810	860'451
201712.04	Carrefour Gd'Rue-Gare - épuration	09.11.2017	209'000	209'000	0	0	141'949	0	141'949	0	67'051
201713.04	Amén. Chauderons - PGEE mesure 4	21.12.2017	793'400	793'400	0	0	0	0	0	0	793'400
201899.02	Taxes raccordement 2018 - épuration	01.01.2018	0	0	0	0	0	-17'810	0	-17'810	0
7203	Traitement des eaux claires		78'400	78'400	0	0	0	-7'346	0	-7'346	78'400
201713.05	Amén. Chauderons - eaux claires	21.12.2017	78'400	78'400	0	0	0	0	0	0	78'400
201899.03	Taxes raccord. 2018 - eaux claires	01.01.2018	0	0	0	0	0	-7'346	0	-7'346	0

Economie publique			1'474'400	1'474'400	23'346	0	930'390	-48'731	953'736	-48'731	520'664
87	Combustibles et énergie		1'474'400	1'474'400	23'346	0	930'390	-48'731	953'736	-48'731	520'664
8711	Réseau électrique		1'474'400	1'474'400	23'346	0	930'390	-48'731	953'736	-48'731	520'664
201707.01	Station transformatrice des collèges	18.01.2018	296'000	296'000	23'346	0	272'654	0	296'000	0	0
201709.01	Station transform. Terrasses Volantes	21.12.2017	298'000	298'000	0	0	220'101	0	220'101	0	77'899
201712.05	Carrefour Gd'Rue-Gare - électricité	09.11.2017	402'000	402'000	0	0	355'591	0	355'591	0	46'409
201713.06	Amén. Chauderons - électricité	21.12.2017	78'400	78'400	0	0	0	0	0	0	78'400
201801.03	Ext. et renforc. réseau élec. 2018	21.12.2017	200'000	200'000	0	0	55'875	0	55'875	0	144'125
201899.04	Taxes raccordement 2018 - électricité	01.01.2018	0	0	0	0	26'169	-48'731	26'169	-48'731	-26'169
201901.03	Ext. et renforc. réseau élec. 2019	13.12.2018	200'000	200'000	0	0	0	0	0	0	200'000

COMMUNE DE SAINT-BLAISE

COMPTES 2018



Indicateurs financiers

INDICATEURS FINANCIERS

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

Quatre de ces indicateurs sont prioritaires et obligatoires.

Ces indicateurs sont les suivants :

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

Taux d'endettement net de Saint-Blaise aux comptes 2018 : 17'646'282.99 / 12'457'978.90	141.65 %
---	-----------------

Valeurs indicatives :

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

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

Degré d'autofinancement de Saint-Blaise aux comptes 2018 : 2'198'931.40 / 13'710'435.25	16.04 %
---	----------------

Valeurs indicatives :

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

A noter qu'en ne tenant pas compte du crédit consacré à la construction des nouveaux collèges de Vigner, notre degré d'endettement passerait à **86.45 % (cas normal)**. Cette valeur a été retenue dans le calcul du frein à l'endettement comme autorisé par l'arrêté du Conseil général de Saint-Blaise, daté du 27 octobre 2016, à son article 4.

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

Part des charges d'intérêts de Saint-Blaise aux comptes 2018 : 213'582.24 / 19'805'221.99	1.08 %
---	---------------

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

4) *Degré de couverture des revenus déterminants*

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

Degré de couverture des revenus déterminants aux comptes 2018 : 1'269'463.97 / 20'556'367.89	6.18 %
--	---------------

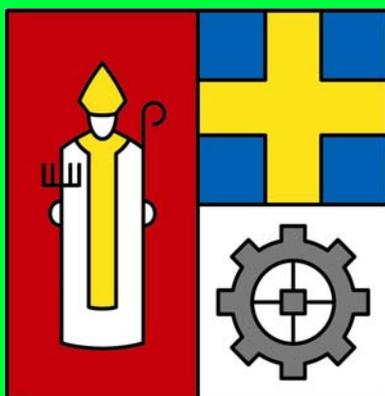
0% et plus : résultat équilibré / excédentaire

-0,1% à -2,5% : déficit modéré

< -2,5% : déficit exagéré

COMMUNE DE SAINT-BLAISE

COMPTES 2018



Comptes de bilan détaillés

Total de l'actif du Bilan **CHF 71'247'184.49**

CREANCES

- 1002103 Afin de profiter des conditions favorables du marché des capitaux, décision a été prise de souscrire, en date du 23 octobre 2018, un emprunt de CHF 10'000'000.00, sous forme de placement privé en vue de financer les travaux de construction des nouveaux collèges de Vigner (voir compte no 2063010).
- 1010001 Le solde de ce compte concerne différents permis de séjour, facturés par l'Etat en 2018 et payés par les bénéficiaires en 2019.
- 1010002 Dans le cadre d'une convention signée avec l'office de recouvrement de l'Etat de Neuchâtel (OREE), les créances non honorées après le deuxième rappel lui sont transférées pour gestion dès 2018.

ACOMPTE A DES TIERS

- 1013010 La créance auprès d'anciens collaborateurs pour irrégularités financières est couverte par une provision équivalente au compte no 2089001.

ACTIFS DE REGULARISATION

1041000 – Charges biens, services payées d'avance

CHF	Entité	Libellé
28'754.80	Fonds Junier	Boucllement comptes 2018
1'190.00	Fonds Thorens	Boucllement comptes 2018
5'000.00	Fonds Dardel-Perregaux	Boucllement comptes 2018
46'771.85	Paroisse	Boucllement comptes 2018
28'000.00	C.F.F.	Cartes journalières 2019
538.50	Pikobello	Nett. sols abris PC – remboursé par assurance en 2019
317.45	Flückiger électricité	Rempl. interrupteur collègue – charge passée en janvier 2019
110'572.60	TOTAL	

1043000 – Transferts du compte de résultats

CHF	Entité	Libellé
75'000.00	SSREDL	Acompte aide sociale janvier 2019
75'000.00	TOTAL	



Comptes 2018

Bilan détaillé		situation au 01.01.2018	Débit	Crédit	situation au 31.12.2018
1	ACTIF	49'247'136.83	129'884'644.01	-107'884'596.35	71'247'184.49
10	Patrimoine financier	15'596'602.36	112'685'381.51	-101'855'392.00	26'426'591.87
100	Disponibilités et placements à court terme	1'417'565.07	76'902'661.19	-65'296'711.18	13'023'515.08
1000	Liquidités	4'123.95	95'746.20	-92'162.10	7'708.05
1000000	Caisse	4'123.95	95'746.20	-92'162.10	7'708.05
1001	La Poste	8'741.43	101'195.25	-75'313.81	34'622.87
1001000	CCP 20-644-2 - compte postal	8'741.43	101'195.25	-75'313.81	34'622.87
1002	Banque	1'404'699.69	76'677'817.89	-65'101'419.42	12'981'098.16
1002000	BCN Z0015.63.09 - Compte bancaire principal	1'404'631.54	42'585'340.88	-43'361'010.52	628'961.90
1002010	Fonds Junier - cpte épargne pl. S0015.63.14	0.00	366'115.22	-25'146.20	340'969.02
1002011	Fonds Thorens - cpte épargne pl. A1524.66.00	0.00	60'896.65	-2'447.30	58'449.35
1002012	Fonds Dardel - compte épargne 1024.5424.9	0.00	115'439.90	-7'268.00	108'171.90
1002020	Paroisse - compte épargne plac.E087091.05	0.00	510'939.19	-0.85	510'938.34
1002100	Collèges - compte courant BCN 1019.29.91.1	68.15	11'000'000.00	-10'640'483.55	359'584.60
1002103	Compte UBS - placement privé - emprunt collèges	0.00	22'039'086.05	-11'065'063.00	10'974'023.05
1004	Cartes de débit et de crédit	0.00	27'901.85	-27'815.85	86.00
1004000	Cartes de débit et de crédit	0.00	27'901.85	-27'815.85	86.00
101	Créances	6'817'002.20	34'597'440.15	-35'454'660.63	5'959'781.72
1010	Créances sur prestations en faveur de tiers	2'975'538.65	6'109'025.91	-6'421'466.51	2'663'098.05
1010000	Débiteurs SI & taxes diverses	2'942'852.85	4'614'863.45	-4'978'254.85	2'579'461.45
1010001	Débiteurs permis de séjour - habitants	913.50	22'949.50	-23'227.50	635.50
1010002	Débiteurs contentieux - OREE	0.00	34'280.45	-15'651.60	18'628.85
1010099	Compte de transit - divers	0.00	1'431'066.36	-1'431'066.36	0.00
1010100	Créances résultant de l'impôt anticipé	31'772.30	5'866.15	26'733.80	64'372.25
1011	Comptes courants avec des tiers	0.00	11'618'118.27	-11'618'118.27	0.00
1011003	Encaissements impôts année en cours	0.00	11'618'118.27	-11'618'118.27	0.00
1012	Créances fiscales	2'730'306.10	12'108'420.02	-11'718'432.65	3'120'293.47
1012100	Débiteurs impôts PP années en cours	2'851'640.71	11'129'156.11	-10'552'171.02	3'428'625.80
1012200	Débiteurs impôts Personnes Morales	-123'711.12	274'093.37	-464'829.64	-314'447.39
1012300	Débiteurs impôts à la source	13'569.95	247'889.82	-246'224.88	15'234.89
1012400	Débiteurs impôts contentieux	2'571.03	750.57	-1'033.49	2'288.11
1012600	Débiteurs impôts fonds IPM	-13'764.47	456'530.15	-454'173.62	-11'407.94
1013	Acomptes à des tiers	1'111'224.00	3'981'694.00	-4'916'527.80	176'390.20
1013010	Prêts à collaborateurs (irrégularités)	182'391.05	0.00	-6'000.85	176'390.20
1013098	Compte courant Eli10 (réseau)	928'832.95	1'008'325.80	-1'937'158.75	0.00
1013901	Compte passage salaires à payer	0.00	2'973'368.20	-2'973'368.20	0.00
1015	Comptes courants internes	0.00	928'281.50	-928'281.50	0.00
1015001	Compte courant SSREDL - aide sociale	0.00	928'281.50	-928'281.50	0.00
1019	Autres créances	-66.55	-148'099.55	148'166.10	0.00
1019201	TVA préalable fonctionnement - Télé réseau	0.00	-10'196.10	10'196.10	0.00
1019202	TVA préalable investissement - Télé réseau	0.00	-1'655.50	1'655.50	0.00
1019203	TVA préalable fonctionnement - Port	0.00	-9'078.20	9'078.20	0.00
1019205	TVA préalable fonctionnement - Approvisionnement en eau	0.00	-14'344.95	14'344.95	0.00
1019206	TVA préalable investissement - Approvisionnement en eau	0.00	-6'437.75	6'437.75	0.00
1019207	TVA préalable fonctionnement - Protection des eaux	-66.55	-41'728.70	41'795.25	0.00
1019208	TVA préalable investissement - Protection des eaux	0.00	-421.95	421.95	0.00
1019209	TVA préalable fonctionnement - Captage de Vigner	0.00	-10'076.35	10'076.35	0.00
1019211	TVA préalable fonctionnement - Déchets	0.00	-23'303.60	23'303.60	0.00
1019214	TVA préalable investissement - Electricité	0.00	-30'856.45	30'856.45	0.00
104	Actifs de régularisation	844'955.19	581'474.62	-873'404.39	553'025.42
1040	Charges de personnel	9'925.40	0.00	-9'925.40	0.00
1040000	Charges personnel payées avance	9'925.40	0.00	-9'925.40	0.00
1041	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	73'901.80	139'995.85	-103'325.05	110'572.60
1041000	Charges biens, services payées avance	73'901.80	139'995.85	-103'325.05	110'572.60
1042	Impôts	749'072.94	303'358.05	-749'360.54	303'070.45
1042000	Impôts à recevoir	749'072.94	303'358.05	-749'360.54	303'070.45
1043	Transferts du compte de résultats	0.00	75'000.00	0.00	75'000.00
1043000	Transferts du compte de résultats	0.00	75'000.00	0.00	75'000.00

1044000 – Revenus financiers à percevoir

CHF	Entité	Libellé
2'172.37	OREE	Encaissements débiteurs 2018 perçus en 2019
2'172.37	TOTAL	

ACTIONS ET PARTS SOCIALES

1070050 Ces titres ont été intégrés dès 2018 à la comptabilité générale afin de respecter le principe d'exhaustivité défini par la LFinEC. Ils étaient jusqu'alors rattachés à la comptabilité complémentaire « Fonds Albert Junier ».

1070051 Idem.

TERRAINS DU PATRIMOINE FINANCIER

1080050 Le terrain du parc public du Pré Brenier a été intégré à la comptabilité générale afin de respecter le principe d'exhaustivité défini par la LFinEC. Il était jusqu'alors rattaché à la comptabilité complémentaire « Fonds Albert Junier ».

BATIMENTS DU PATRIMOINE FINANCIER

1084001 Perte de valeur enregistrée suite à la démolition du bâtiment sis rue de Vigner 11 au mois de janvier 2018.



Comptes 2018

Bilan détaillé		situation au 01.01.2018	Débit	Crédit	situation au 31.12.2018
1044	Charges financières/revenus financiers	12'055.05	910.72	-10'793.40	2'172.37
1044000	Charges fin. payées avance/revenus fin. à recevoir	12'055.05	910.72	-10'793.40	2'172.37
1046	Actifs de régularisation, compte des investissements	0.00	62'210.00	0.00	62'210.00
1046000	Actifs de régularisation, compte des investissements	0.00	62'210.00	0.00	62'210.00
106	Stocks, fournitures et travaux en cours	140'060.55	63'535.25	-130'615.80	72'980.00
1061	Matières premières et auxiliaires	140'060.55	63'535.25	-130'615.80	72'980.00
1061001	Stock fuel immeuble Grand'Rue 28-30	6'012.60	14'801.00	-15'654.45	5'159.15
1061002	Stock fuel immeuble Grand'Rue 29	3'978.40	2'244.55	-5'228.35	994.60
1061004	Chauffage immeuble Moulins 15	0.00	7'434.10	-7'434.10	0.00
1061005	Chauffage immeuble Vigner 3	0.00	7'804.95	-7'804.95	0.00
1061051	Stock fuel collège de la Rive-de-l'Herbe	16'924.70	12'715.35	-19'386.20	10'253.85
1061052	Stock fuel centre scolaire de Vigner (collège)	113'144.85	18'535.30	-75'107.75	56'572.40
107	Placements financiers	229'969.35	10'270.30	0.00	240'239.65
1070	Actions et parts sociales	229'969.35	10'270.30	0.00	240'239.65
1070001	2'000 actions - FMB - 2.50 nominal	98'500.00	0.00	0.00	98'500.00
1070002	84 actions - Sucreries Aarberg - 10.00 nominal	1'638.00	0.00	0.00	1'638.00
1070003	9'696 actions - BLS - 1.00 nominal	113'300.00	0.00	0.00	113'300.00
1070004	155 parts sociales - Landi - 100.00 nominal	16'331.35	0.00	0.00	16'331.35
1070006	1 part sociale - Raiffeisen - 200.00 nominal	200.00	0.00	0.00	200.00
1070050	14 parts sociales - Landi - 500.00 nominal	0.00	7'770.30	0.00	7'770.30
1070051	25 act. - Gondrand Holding SA - 100.00 nom.	0.00	2'500.00	0.00	2'500.00
108	Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)	6'147'050.00	530'000.00	-100'000.00	6'577'050.00
1080	Terrains PF	1'187'050.00	530'000.00	0.00	1'171'050.00
1080001	Jardins et places	12'400.00	0.00	0.00	12'400.00
1080002	Jardins en location	29'000.00	0.00	0.00	29'000.00
1080003	Terrains agricoles (prés, champs, pâturages)	122'000.00	0.00	0.00	122'000.00
1080004	Vignes	42'350.00	0.00	0.00	42'350.00
1080005	Terrain chemin des Plaines	465'000.00	0.00	0.00	465'000.00
1080006	Terrains en DDP - droit de superficie	516'300.00	0.00	0.00	516'300.00
1080050	Parc public du Pré Brenier	0.00	530'000.00	0.00	530'000.00
1084	Bâtiments PF	4'960'000.00	0.00	-100'000.00	4'860'000.00
1084001	Immeuble Rue de Vigner 11	100'000.00	0.00	-100'000.00	0.00
1084002	Immeuble Grand'Rue 28	1'259'000.00	0.00	0.00	1'259'000.00
1084003	Immeuble Grand'Rue 29	374'000.00	0.00	0.00	374'000.00
1084004	Immeuble Grand'Rue 30	1'738'000.00	0.00	0.00	1'738'000.00
1084005	Immeuble Rue des Moulins 15	406'000.00	0.00	0.00	406'000.00
1084006	Immeuble Rue de Vigner 3	559'000.00	0.00	0.00	559'000.00
1084007	Buvette du port	417'000.00	0.00	0.00	417'000.00
1084008	Bâtiment du sauvetage (SSBL)	92'000.00	0.00	0.00	92'000.00
1084010	Ancienne station transfo. Châble	15'000.00	0.00	0.00	15'000.00
14	Patrimoine administratif	33'650'534.47	17'199'262.50	-6'029'204.35	44'820'592.62
140	Immobilisations corporelles du PA	28'503'023.87	17'190'262.50	-5'491'721.15	40'201'565.22
1400	Terrains PA non bâtis	263'350.00	0.00	0.00	263'350.00
1400001	Parcs publics	128'900.00	0.00	0.00	128'900.00
1400002	Places et terrains de sport	18'500.00	0.00	0.00	18'500.00
1400003	Terrains Bourguillards Nord	23'250.00	0.00	0.00	23'250.00
1400004	Terrain parking public La Lisette (Téneri)	92'700.00	0.00	0.00	92'700.00
1401	Routes / voies de communication	2'083'289.20	610'191.10	-247'705.15	2'445'775.15
1401000	Réseau des routes et chemins communaux	1'542'519.55	550'435.30	-176'947.05	1'916'007.80
1401001	Réseau de l'éclairage public (EP)	441'746.20	59'755.80	-60'358.10	441'143.90
1401002	Passages inférieurs pour piétons (sous-voie)	1.00	0.00	0.00	1.00
1401003	Parkings et places de parc	99'022.45	0.00	-10'400.00	88'622.45
1402	Aménagement des eaux	12'482.50	0.00	-2'100.00	10'382.50
1402001	Enrochements du Mouson	12'481.50	0.00	-2'100.00	10'381.50
1402002	Drainages	1.00	0.00	0.00	1.00
1403	Autres ouvrages de génie civil	5'798'769.27	1'492'988.10	-688'689.55	6'603'067.82
1403001	Télé-réseau	578'987.15	86'143.00	-80'700.00	584'430.15
1403002	Port de plaisance et port de pêcheurs	2'238.25	0.00	-2'107.95	130.30
1403003	Borne Eurorelais	1.00	0.00	0.00	1.00
1403004	Chenal et roue du Moulin	18'582.25	0.00	-4'800.00	13'782.25
1403005	Station vélos libre-service	29'164.25	64'422.20	-1'600.00	91'986.45
1403006	Débarcadère bateaux LNM	14'600.55	0.00	-1'900.00	12'700.55

BATIMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF

- 1404002 Le montant dépensé à fin 2017 pour les travaux liés à la construction des nouveaux collèges a été transféré sous compte no 1407001 qui enregistre l'intégralité des dépenses d'investissement des nouveaux bâtiments, dans l'attente de leur activation définitive, une fois en activité.
- 1404004 Amortissement complet des pavillons scolaires de Vigner suite à leur démolition au mois de janvier 2018.
- 1404018 Amortissement complet du bâtiment Ichtus suite à sa démolition au printemps 2018.

FORETS

- 1405000 La valeur de nos forêts a été retraitée sur la base d'une estimation reçue du DDTE qui a déterminé une valeur de CHF 0.10 par m², pour une surface totale de 181 hectares.

IMMOBILISATIONS EN COURS DE CONSTRUCTION PA

- 1407001 Compte créé en 2018 afin d'enregistrer les dépenses d'investissements liées à la construction des nouveaux collèges de Vigner (voir commentaire sous compte no 1404002).
- 1407002 Compte créé en 2018 afin d'enregistrer les dépenses d'investissements liées à la construction du parking souterrain de Vigner.
- 1407003 Compte créé en 2018 afin d'enregistrer les dépenses d'investissements liées à la réfection de l'auditoire de Vigner. Le montant de CHF 41'423.90 correspond à une recette extraordinaire provenant du virement de l'ancienne réserve auditoire (compte 2900010) dont le solde a été transféré sur consigne du Scm. Cette recette ne modifie pas le montant du crédit d'engagement octroyé.

PARTICIPATIONS AUX ENTREPRISES PUBLIQUES

- 1454004 Ajustement de la valeur retenue pour les participations Vadec S.A. lors du retraitement de notre bilan. En effet, une importante réserve figurant au passif de la société et intitulée « Fonds de renouvellement UVTD » n'a pas lieu d'être retenue dans le calcul de valorisation des titres.



Comptes 2018

Bilan détaillé		situation au 01.01.2018	Débit	Crédit	situation au 31.12.2018
1403100	Réseau d'eau potable	575'141.20	246'738.00	-78'349.50	743'529.70
1403101	Station de pompage du Ruau	70'687.65	0.00	-16'500.00	54'187.65
1403102	Réservoir des Râpes	87'684.05	0.00	-21'000.00	66'684.05
1403103	Réservoir du Trembley	282'462.10	0.00	-23'800.00	258'662.10
1403200	Réseau d'eaux usées	928'409.80	141'948.70	-50'710.10	1'019'648.40
1403210	Réseau d'eaux claires	382'920.62	0.00	-26'545.75	356'374.87
1403301	Déchetterie communale	1.00	0.00	0.00	1.00
1403302	Conteneurs enterrés	287'649.95	0.00	-60'400.00	227'249.95
1403400	Réseau électrique	1'477'310.25	437'635.20	-205'376.25	1'709'569.20
1403451	Station transformatrice des Gouguliettes	100'370.30	0.00	-11'800.00	88'570.30
1403452	Station transformatrice de Vigner	143'412.10	0.00	-8'800.00	134'612.10
1403453	Station transformatrice du Villaret	1.00	0.00	0.00	1.00
1403454	Station transformatrice ch. de la Plage	212'259.25	0.00	-39'100.00	173'159.25
1403455	Station transformatrice des Chauderons	178'408.50	0.00	-21'700.00	156'708.50
1403456	Station transformatrice des Rochettes	149'300.45	0.00	-11'600.00	137'700.45
1403457	Station transformatrice Fael (Prodega)	279'175.60	0.00	-21'100.00	258'075.60
1403458	Station transformatrice des Terrasses Volantes	0.00	220'101.00	0.00	220'101.00
1403459	Station transformatrice des collèges	0.00	296'000.00	-800.00	295'200.00
1403470	Aménagement zone industrielle	1.00	0.00	0.00	1.00
1403490	Autres stations transformatrices	1.00	0.00	0.00	1.00
1404	Bâtiments du PA (terrains bâtis)	19'781'698.50	675'880.10	-4'484'591.75	15'972'986.85
1404001	Hôtel communal - Grand'Rue 33-35	2'801'800.00	0.00	-80'200.00	2'721'600.00
1404002	Centre scolaire de Vigner	9'900'524.15	0.00	-3'385'124.15	6'515'400.00
1404003	Collège de la Rive-de-l'Herbe	3'510'600.00	0.00	-93'957.60	3'416'642.40
1404004	Pavillon scolaire de Vigner	439'700.00	0.00	-439'700.00	0.00
1404005	Bâtiment polyvalent du port	843'300.00	0.00	-21'700.00	821'600.00
1404006	Vestiaire des Fourches	860'872.35	0.00	-28'500.00	832'372.35
1404007	Ancienne poudrière des Fourches	86'700.00	0.00	-2'300.00	84'400.00
1404008	Stand de tir des Fourches	1.00	0.00	0.00	1.00
1404009	Poste d'attente et abri public	25'900.00	0.00	-700.00	25'200.00
1404010	Hangar service du feu - Pré Brenier	279'800.00	0.00	-7'200.00	272'600.00
1404011	Kiosque à musique - Pré Brenier	60'400.00	0.00	-1'600.00	58'800.00
1404012	Salle d'attente boucle TransN	77'000.00	0.00	-2'000.00	75'000.00
1404013	Grand'Rue 29 - petite enfance	9'000.00	0.00	-300.00	8'700.00
1404014	Ancien porche des Ouches	130'600.00	0.00	-3'400.00	127'200.00
1404015	Maison du Vigneron - Pré Brenier	1.00	0.00	0.00	1.00
1404016	WC publics des rives	48'700.00	0.00	-1'300.00	47'400.00
1404017	WC publics - Pré Brenier	61'400.00	0.00	-1'600.00	59'800.00
1404018	Bâtiment Ichtus	345'100.00	0.00	-345'100.00	0.00
1404019	Vestiaire XAMAX	300'300.00	0.00	-7'700.00	292'600.00
1404020	Bâtiment nautique	0.00	675'880.10	-62'210.00	613'670.10
1405	Forêts	181'000.00	0.00	0.00	181'000.00
1405000	Forêts communales	181'000.00	0.00	0.00	181'000.00
1406	Biens mobiliers PA	382'434.40	0.00	-27'210.80	355'223.60
1406002	Véhicules service du port	2'010.80	0.00	-2'010.80	0.00
1406003	Véhicules service de voirie	128'173.60	0.00	-25'200.00	102'973.60
1406090	Collections du patrimoine culturel	252'250.00	0.00	0.00	252'250.00
1407	Immobilisations en cours de construction PA	0.00	14'411'203.20	-41'423.90	14'369'779.30
1407001	Construction nouveaux collèges de Vigner	0.00	13'711'203.20	0.00	13'711'203.20
1407002	Construction parking de Vigner	0.00	700'000.00	0.00	700'000.00
1407003	Auditoire de Vigner	0.00	0.00	-41'423.90	-41'423.90
145	Participations, capital social	1'555'200.00	9'000.00	-431'033.20	1'133'166.80
1452	Participations aux communes et aux syndicats de communes	462'900.00	0.00	0.00	462'900.00
1452001	180 actions - Théâtre - 1'000.- nom.	253'800.00	0.00	0.00	253'800.00
1452002	183 actions - Patinoires - 1'000.- nom.	196'100.00	0.00	0.00	196'100.00
1452003	9 actions - Patinoires - 100.- au porteur	13'000.00	0.00	0.00	13'000.00
1454	Participations aux entreprises publiques	1'092'300.00	9'000.00	-431'033.20	670'266.80
1454001	13'172'523 actions - TransN - 0.01 nom.	233'600.00	0.00	0.00	233'600.00
1454002	1'300 actions - Groupe E - 10.- nom.	13'000.00	0.00	0.00	13'000.00
1454003	6'200 actions - Société LNM - 1.- nom.	3'600.00	0.00	0.00	3'600.00
1454004	2'128 actions - Vadec - 100.- nom.	624'200.00	0.00	-431'033.20	193'166.80
1454005	Participation Eli10 SA	212'100.00	0.00	0.00	212'100.00
1454006	5 actions - Viteos - 1'000.- nom.	5'800.00	0.00	0.00	5'800.00
1454050	225 actions - Groupe E - 10.- nom.	0.00	9'000.00	0.00	9'000.00
146	Subventions d'investissement	3'592'310.60	0.00	-106'450.00	3'485'860.60
1462	Subv. d'invest. aux communes et aux syndicats	3'568'310.60	0.00	-98'450.00	3'469'860.60
1462001	Temple Protestant	3'070'300.00	0.00	-78'700.00	2'991'600.00
1462002	Cimetière et porche	232'000.00	0.00	-6'000.00	226'000.00
1462003	Captage de Vigner	266'010.60	0.00	-13'750.00	252'260.60

Total du passif du Bilan CHF 71'247'184.49.

ENGAGEMENTS COURANTS

2000000 Augmentation du poste « fournisseurs » suite à la comptabilisation au 31.12.2018 de nombreuses et importantes dépenses d'investissement (nouveaux collèges, zone de rencontre).

PASSIFS DE REGULARISATION

2040000 – Charges de personnel

<u>CHF</u>	<u>Entité</u>	<u>Libellé</u>
36'085.20	Collaborateur	Convention de cessation des rapports de travail – salaire janvier-avril
47'000.00	Prévoyance.ne	Convention de cessation des rapports de travail – cotisation LPP
83'085.20	TOTAL	

2041000 – Charges de biens et services et autres charges d'exploitation

<u>CHF</u>	<u>Entité</u>	<u>Libellé</u>
28'754.80	Fonds Junier	Boucllement comptes 2018
1'190.00	Fonds Thorens	Boucllement comptes 2018
5'000.00	Fonds Dardel-Perregaux	Boucllement comptes 2018
46'771.85	Paroisse	Boucllement comptes 2018
631.80	C-marquage	Marquage chantier Vigner-Ouches
11'500.00	Les Mains Vertes	Aménagements paysagers chantier Vigner-Ouches
93'848.45	TOTAL	

2044000 – Charges financières / revenus financiers

<u>CHF</u>	<u>Entité</u>	<u>Libellé</u>
132.75	OREE	Débiteur no 1141456, en attente de transfert
132.75	TOTAL	

2046001 – Investissements – charges à payer

<u>CHF</u>	<u>Entité</u>	<u>Libellé</u>
264'668.00	Flückiger et Facchinetti	Station électrique des nouveaux collèges
21'007.35	ECAP	Prime polices collèges 2019
285'675.35	TOTAL	



Comptes 2018

Bilan détaillé		situation au 01.01.2018	Débit	Crédit	situation au 31.12.2018
1466	Subv. d'invest. aux organisations privées à but non lucratif	24'000.00	0.00	-8'000.00	16'000.00
1466001	Soutien SSBL - nouvelle embarcation	24'000.00	0.00	-8'000.00	16'000.00
2	PASSIF	-49'247'136.83	55'056'532.34	-77'056'580.00	-71'247'184.49
20	Capitaux de tiers	-21'622'292.45	52'099'094.12	-74'549'676.53	-44'072'874.86
200	Engagements courants	-2'175'056.80	27'540'124.97	-29'301'121.02	-3'936'052.85
2000	Engagem. courants sur livraisons et prestations de tiers	-2'170'804.90	25'612'861.35	-27'355'367.70	-3'913'311.25
2000000	Fournisseurs	-2'170'804.90	25'612'861.35	-27'355'367.70	-3'913'311.25
2001	Comptes courants avec des tiers	-4'251.90	1'172'505.40	-1'190'995.10	-22'741.60
2001001	Avances reçues sur factures débiteurs	-997.90	100.05	278.95	-618.90
2001002	Compte courant Etat - permis de séjour	-65.00	22'303.00	-22'221.00	17.00
2001003	Compte courant Etat - contribution viticole	0.00	7'690.18	-7'690.18	0.00
2001004	Compte courant 3 février - taxe de foire	0.00	988.12	-988.12	0.00
2001005	Compte courant Etat - permis de construire	-2'569.00	23'973.30	-27'656.80	-6'252.50
2001020	Compte courant Ville de Neuchâtel - Neuchâtelroule	-620.00	10.00	-2'016.00	-2'626.00
2001022	Compte d'attente Fond. Fontaine millénaire	0.00	0.00	-10'502.55	-10'502.55
2001031	Cpte courant salaires - avance sur salaire	0.00	3'500.00	-3'500.00	0.00
2001032	Compte courant - loyers sur salaires	0.00	600.00	-600.00	0.00
2001101	Cpte courant CCNC - AVS, AC, ALFA	0.00	422'363.85	-422'363.85	0.00
2001102	Cpte courant SUVA - assurance accidents	0.00	27'592.05	-27'592.05	0.00
2001103	Cpte courant GMA - assurance accidents LAA	0.00	12'471.85	-12'471.85	0.00
2001104	Cpte courant GMA - assurance accidents compl.	0.00	3'621.40	-3'621.40	0.00
2001105	Cpte courant GMA - assurance maladie IJM	0.00	52'733.00	-52'733.00	0.00
2001106	Cpte courant Prévoyance.ne - LPP	0.00	555'099.30	-557'857.95	-2'758.65
2001107	Cpte courant GMA - assurance accidents LAA - GSR	0.00	10'317.40	-10'317.40	0.00
2001108	Cpte courant GMA - assurance accidents compl. - GSR	0.00	1'835.55	-1'835.55	0.00
2001109	Cpte courant GMA - assurance maladie IJM - GSR	0.00	27'306.35	-27'306.35	0.00
2002	Impôts	0.00	55'848.31	-55'848.31	0.00
2002201	TVA due fonctionnement - Télé réseau	0.00	-8.16	8.16	0.00
2002202	TVA due investissement - Télé réseau	0.00	600.60	-600.60	0.00
2002203	TVA due fonctionnement - Port	0.00	0.05	-0.05	0.00
2002205	TVA due fonctionnement - Approvisionnement en eau	0.00	2'450.87	-2'450.87	0.00
2002206	TVA due investissement - Approvisionnement en eau	0.00	1'893.65	-1'893.65	0.00
2002208	TVA due investissement - Protection des eaux	0.00	1'937.00	-1'937.00	0.00
2002209	TVA due fonctionnement - Captage de Vigner	0.00	378.82	-378.82	0.00
2002211	TVA due fonctionnement - Déchets	0.00	4'579.20	-4'579.20	0.00
2002213	TVA due fonctionnement - Électricité	0.00	37'065.28	-37'065.28	0.00
2002214	TVA due investissement - Électricité	0.00	6'951.00	-6'951.00	0.00
2005	Comptes courants internes	0.00	698'909.91	-698'909.91	0.00
2005001	Compte courant SAI - comptas annexes	0.00	538'204.81	-538'204.81	0.00
2005002	Taxe d'équipement - transit	0.00	160'705.10	-160'705.10	0.00
201	Engagements financiers à court terme	-2'000'000.00	23'000'000.00	-22'000'000.00	-1'000'000.00
2010	Engagements envers des intermédiaires financiers	-2'000'000.00	23'000'000.00	-22'000'000.00	-1'000'000.00
2010200	Engagements à court terme envers des banques	-2'000'000.00	23'000'000.00	-22'000'000.00	-1'000'000.00
204	Passifs de régularisation	-169'610.60	85'769.45	-479'567.80	-563'408.95
2040	Charges de personnel	-2'602.25	2'602.25	-83'085.20	-83'085.20
2040000	Charges de personnel	-2'602.25	2'602.25	-83'085.20	-83'085.20
2041	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	-45'027.85	65'858.85	-114'679.45	-93'848.45
2041000	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	-45'027.85	65'858.85	-114'679.45	-93'848.45
2042	Impôts	-524.15	524.15	0.00	0.00
2042000	Impôts	-524.15	524.15	0.00	0.00
2043	Transferts du compte de résultats	-16'784.20	16'784.20	0.00	0.00
2043000	Transferts du compte de résultats	-16'784.20	16'784.20	0.00	0.00
2044	Charges financières/revenus financiers	-104'672.15	0.00	3'872.20	-100'799.95
2044000	Charges financières/revenus financiers	0.00	0.00	-132.75	-132.75
2044001	Intérêts courus sur emprunts	-104'672.15	0.00	4'004.95	-100'667.20
2046	Passifs de régularisation, compte des investissements	0.00	0.00	-285'675.35	-285'675.35
2046001	Investissements - charges à payer	0.00	0.00	-285'675.35	-285'675.35
205	Provisions à court terme	-839'930.00	650'000.00	-373'800.00	-563'730.00

PROVISIONS A COURT TERME

- 2050000 Provision destinée à honorer les vacances non-prises et les heures supplémentaires des membres du personnel, comme exigé par la LFinEC, à son article 54 al. 3 et 4.
- 2058000 Report de crédit de CHF 379'000.00 dans le cadre de la phase no 1 des travaux de réaménagement de la zone de rencontre, selon arrêté du Conseil communal du 25 mars 2019 et conformément à l'article 13 du règlement communal sur les finances du 21 mai 2015. Cette provision a été constituée par le biais du compte de résultats et représente une charge extraordinaire, diminuant de sa valeur le bénéfice final de l'exercice 2018.

ENGAGEMENTS FINANCIERS A LONG TERME

- 2063010 Voir commentaire sous compte no 1002103.

PROVISIONS A LONG TERME

- 2086000 Cette réserve sera dissoute au 02.01.2019 par une recette extraordinaire du compte de résultats, selon consigne du Scm (directive no 01-2019).
- 2086001 Montant versé le 02.01.2019 à la caisse de pensions Prévoyance.ne.
- 2086002 Montant versé le 02.01.2019 à la caisse de pensions Prévoyance.ne.
- 2086003 Montant versé le 03.01.2019 à la caisse de pensions Prévoyance.ne.

ENGAGEMENTS ENVERS FINANCEMENTS SPECIAUX ET FONDS CAPITAUX DE TIERS

- 2090002 L'engagement pour remplacement des abris PC a été viré du compte 2900001 « Financement spécial, abris PC » sur demande du Scm. En effet, la rubrique 290 « Financements spéciaux » ne peut contenir que des montants destinés à être réintroduits dans le calcul de taxes à futur, selon le principe du compte courant.
- 2092001 La fortune du fonds figurait jusqu'alors l'objet dans une comptabilité annexe aux comptes. Selon le principe d'exhaustivité défini par la LFinEC, elle a été rattachée à la comptabilité générale dès 2018.
- 2092002 Idem.
- 2092003 Idem.

FINANCEMENTS SPECIAUX ET FONDS

- 2900001 Voir commentaire sous compte no 2090002.
- 2900008 Le compte a été transféré sous compte no 2910500 sur demande du Scm. En effet, la rubrique 290 « Financements spéciaux » ne peut contenir que des montants destinés à être réintroduits dans le calcul de taxes à futur, selon le principe du compte courant.
- 2900009 Le solde de la réserve au 01.01.2018 a été viré à la fortune, sur recommandation du Scm (directive no 01-2018) et selon arrêté du Conseil communal du 26.11.2018.
- 2900010 Le solde de la réserve a été comptabilisé en tant que recette extraordinaire du crédit d'investissement no 20170103 « Réfection auditoire de Vigner » sur demande du Scm. En effet, la rubrique 290 « Financements spéciaux » ne peut contenir que des montants destinés à être réintroduits dans le calcul de taxes à futur, selon le principe du compte courant.
- 2910500 Voir commentaire sous compte no 2900008.
- 2910600 Création, au 01.01.2018, d'un fonds pour redevance à vocation énergétique, selon la loi fédérale sur l'approvisionnement en électricité (LApEI) du 23 mars 2007, la loi sur l'approvisionnement en électricité (LAEL) du 25 janvier 2017 et son règlement d'exécution (RELAEL) du 18 octobre 2017 et sur arrêté du Conseil général de Saint-Blaise en date du 21.12.2017.
- 2940000 Attribution de CHF 100'797.00 à la réserve de politique conjoncturelle, sur décision du Conseil communal et au vu du résultat intermédiaire, dans le respect du cadre défini par la LFinEC à son article 50 et par le règlement communal sur les finances à son article 15. Cette écriture touche le compte de résultats et diminue d'autant le bénéfice des comptes 2018.
- 2950000 La création d'une réserve de retraitement du patrimoine administratif découle de la nouvelle loi sur les finances de l'État et des communes (LFinEC) du 24 juin 2014 et de son règlement général d'exécution (RLFinEC) du 20 août 2014. L'ensemble des postes doit être évalué selon le principe de l'image fidèle (fair view), selon les articles 55 et 56 de la LFinEC et les articles 61 et 62 du RLFinEC.
- 2950001 Réserve constituée par un prélèvement sur la réserve de retraitement du patrimoine administratif (compte no 2950000) et destinée à absorber tout ou partie des amortissements excédentaires générés par ledit retraitement, calculés sur une période de vingt ans.



Comptes 2018

Bilan détaillé		situation au 01.01.2018	Débit	Crédit	situation au 31.12.2018
2050	Prov. court terme prestations suppl. du personnel	-189'930.00	0.00	5'200.00	-184'730.00
2050000	Prov. court terme prest. suppl. personnel	-189'930.00	0.00	5'200.00	-184'730.00
2058	Provisions à court terme du compte des investissements	-650'000.00	650'000.00	-379'000.00	-379'000.00
2058000	Prov. court terme pour immob compte invest.	-650'000.00	650'000.00	-379'000.00	-379'000.00
206	Engagements financiers à long terme	-13'426'600.00	319'400.00	-20'000'000.00	-33'107'200.00
2063	Emprunts	-13'426'600.00	319'400.00	-20'000'000.00	-33'107'200.00
2063001	Suva 2009-2019 - 1'000'000 - 2,880 %	-100'000.00	100'000.00	0.00	0.00
2063004	Raiffeisen 2006-2021 - 1'940'000 - tx variable	-1'726'600.00	19'400.00	0.00	-1'707'200.00
2063005	Postfinance 2008-2023 - 3'000'000 - 2,870 %	-3'000'000.00	0.00	0.00	-3'000'000.00
2063006	Postfinance 2010-2030 - 4'000'000 - 2,370 %	-2'600'000.00	200'000.00	0.00	-2'400'000.00
2063007	Postfinance 2011-2021 - 2'000'000 - 2,690 %	-2'000'000.00	0.00	0.00	-2'000'000.00
2063008	Suva 2014-2024 - 4'000'000 - 1,790 %	-4'000'000.00	0.00	0.00	-4'000'000.00
2063009	UBS 2018-2034 - 10'000'000 - 1,440 %	0.00	0.00	-10'000'000.00	-10'000'000.00
2063010	UBS 2018-2034 - 10'000'000 - 1,365 %	0.00	0.00	-10'000'000.00	-10'000'000.00
208	Provisions à long terme	-3'011'095.05	457'481.15	-451'480.30	-3'005'094.20
2086	Provisions pour engagements de prévoyance	-2'828'704.00	451'480.30	-451'480.30	-2'828'704.00
2086000	Provison Prévoyance - découv. résiduel 2039	-2'350'000.00	451'480.30	0.00	-1'898'519.70
2086001	Prov. Prévoyance - part apport suppl. 2019	-98'704.00	0.00	0.00	-98'704.00
2086002	Provison Prévoyance - mesures compensatoires	0.00	0.00	-327'404.00	-327'404.00
2086003	Provison Prévoyance - part. éorén	-380'000.00	0.00	-124'076.30	-504'076.30
2089	Autres provisions à long terme	-182'391.05	6'000.85	0.00	-176'390.20
2089001	Provision pour risque sur prêts à collaborateurs	-182'391.05	6'000.85	0.00	-176'390.20
209	Engag. envers fin. spéciaux et fonds enreg. s. capitaux de tiers	0.00	46'318.55	-1'943'707.41	-1'897'388.86
2090	Engag. envers fin. spéciaux des capitaux de tiers	0.00	12'000.00	-887'150.19	-875'150.19
2090001	Engagement Paroisse pour rénovation du temple	0.00	12'000.00	-569'710.19	-557'710.19
2090002	Engagement pour remplacement abris PC	0.00	0.00	-317'440.00	-317'440.00
2092	Engagements envers des legs et fondations	0.00	34'318.55	-1'056'557.22	-1'022'238.67
2092001	Fortune nette Fonds Albert Junier	0.00	28'162.00	-889'969.42	-861'807.42
2092002	Fortune nette Fonds Nicole Thorens	0.00	1'178.30	-58'437.65	-57'259.35
2092003	Fortune nette Fonds Dardel-Perregaux	0.00	4'978.25	-108'150.15	-103'171.90
29	Capitaux propres	-27'624'844.38	2'957'438.22	-2'506'903.47	-27'174'309.63
290	Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	-3'668'638.71	1'016'548.09	-137'263.83	-2'789'354.45
2900	Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres	-3'668'638.71	1'016'548.09	-137'263.83	-2'789'354.45
2900001	Financement spécial, abris PC	-317'440.00	317'440.00	0.00	0.00
2900002	Financement spécial, télé-réseau	-662'490.50	0.00	-16'872.11	-679'362.61
2900003	Financement spécial, port	-421'781.77	0.00	-30'949.78	-452'731.55
2900004	Financement spécial, appr. en eau et défense incendie	-761'820.01	0.00	-41'642.68	-803'462.69
2900005	Financement spécial, évac. et traitem. des eaux	-702'527.43	0.00	-32'463.75	-734'991.18
2900006	Financement spécial, élimination des déchets ménages	-62'011.68	0.00	-1'059.17	-63'070.85
2900007	Financement spécial, élimination des déchets entreprises	-41'459.23	0.00	-14'276.34	-55'735.57
2900008	Réserve ouvrages améliorations foncières (drainages)	-122'976.05	122'976.05	0.00	0.00
2900009	Réserve réseau distribution électricité	-534'708.14	534'708.14	0.00	0.00
2900010	Réserve auditoire	-41'423.90	41'423.90	0.00	0.00
291	Fonds	-147'910.18	-16.05	-154'537.55	-302'463.78
2910	Fonds enregistrés sous capital propre	-147'910.18	-16.05	-154'537.55	-302'463.78
2910000	Fonds de remplacement des places de parc	-80'999.98	0.00	0.00	-80'999.98
2910101	Fonds forestier de réserve	-66'910.20	0.00	-200.00	-67'110.20
2910500	Fonds des améliorations foncières	0.00	0.00	-128'356.45	-128'356.45
2910600	Fonds pour redevance à vocation énergétique	0.00	-16.05	-25'981.10	-25'997.15
294	Réserve de politique budgétaire	-900'000.00	0.00	-100'797.00	-1'000'797.00
2940	Réserve de politique budgétaire	-900'000.00	0.00	-100'797.00	-1'000'797.00
2940000	Réserve de politique conjoncturelle	-900'000.00	0.00	-100'797.00	-1'000'797.00
295	Réserve liée au retraitement du patrimoine administratif	-17'213'741.85	1'530'733.20	0.00	-15'683'008.65
2950	Réserve liée au retraitement du patrimoine administratif	-17'213'741.85	1'530'733.20	0.00	-15'683'008.65
2950000	Réserve retraitement PA	-10'294'308.05	1'215'833.20	0.00	-9'078'474.85
2950001	Réserve amort. excédentaires PA	-6'919'433.80	314'900.00	0.00	-6'604'533.80
296	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-456'107.00	100'000.00	0.00	-356'107.00

FINANCEMENTS SPECIAUX ET FONDS (SUITE)

2960000 La création d'une réserve de retraitement du patrimoine financier découle de la nouvelle loi sur les finances de l'État et des communes (LFinEC) du 24 juin 2014 et de son règlement général d'exécution (RLFinEC) du 20 août 2014. L'ensemble des postes doit être évalué selon le principe de l'image fidèle (fair view), selon les articles 55 et 56 de la LFinEC et les articles 61 et 62 du RLFinEC.

EXCEDENT / DECOUVERT DE BILAN

299 Fortune communale nette au 31 décembre 2018 : **CHF 7'042'578.75.**



Comptes 2018

Bilan détaillé		situation au 01.01.2018	Débit	Crédit	situation au 31.12.2018
2960	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-456'107.00	100'000.00	0.00	-356'107.00
2960000	Réserve retraitement PF	-456'107.00	100'000.00	0.00	-356'107.00
299	Excédent/découvert du bilan	-5'238'446.64	310'172.98	-2'114'305.09	-7'042'578.75
2990	Résultat annuel	-310'172.98	310'172.98	-1'269'423.97	-1'269'423.97
2990000	Résultat annuel	-310'172.98	310'172.98	-1'269'423.97	-1'269'423.97
2999	Résultats cumulés des années précédentes	-4'928'273.66	0.00	-844'881.12	-5'773'154.78
2999000	Fortune nette	-4'928'273.66	0.00	-844'881.12	-5'773'154.78

COMMUNE DE SAINT-BLAISE

COMPTES 2018



Compte de résultats détaillés (nature 7 positions – fonctionnelle 5 positions)





Classification fonctionnelle (résumé)

		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts	
Pge	0	Administration Générale					
		1'780'520.85	1'659'700.00	120'820.85	1'699'411.89	81'108.96	
82	0110	40'213.25	31'400.00	8'813.25	32'238.00	7'975.25	
82	0120	176'444.70	169'600.00	6'844.70	172'948.75	3'495.95	
82-84	0210	229'505.16	147'200.00	82'305.16	359'944.73	-130'439.57	
84-86	0220	1'141'494.44	1'137'200.00	4'294.44	984'958.81	156'535.63	
86	0290	192'863.30	174'300.00	18'563.30	149'321.60	43'541.70	
1	Ordre et sécurité publique		478'700.70	442'900.00	35'800.70	386'901.60	91'799.10
88	1110	188'212.95	145'300.00	42'912.95	119'944.50	68'268.45	
88-90	1400	10'274.90	-6'300.00	16'574.90	-3'330.15	13'605.05	
90	1406	15'283.00	18'000.00	-2'717.00	17'878.75	-2'595.75	
90	1500	0.00	48'100.00	-48'100.00	32'492.30	-32'492.30	
90	1501	39'165.70	0.00	39'165.70	0.00	39'165.70	
90	1506	178'389.75	191'000.00	-12'610.25	174'227.20	4'162.55	
90-92	1610	3'000.00	3'000.00	0.00	3'000.00	0.00	
92	1620	-803.60	-1'900.00	1'096.40	-2'545.00	1'741.40	
92	1626	45'178.00	45'700.00	-522.00	45'234.00	-56.00	
2	Formation		3'694'486.50	3'763'600.00	-69'113.50	4'038'773.00	-344'286.50
94	2111	878'202.85	868'500.00	9'702.85	888'599.50	-10'396.65	
94	2120	1'273'293.90	1'333'600.00	-60'306.10	1'303'734.65	-30'440.75	
94	2130	1'268'584.15	1'261'700.00	6'884.15	1'161'972.15	106'612.00	
94-98	2170	-23'751.50	36'200.00	-59'951.50	33'588.00	-57'339.50	
98	2180	228'909.70	220'000.00	8'909.70	220'722.25	8'187.45	
98-100	2192	14'805.65	11'500.00	3'305.65	393'566.75	-378'761.10	
100	2300	54'441.75	32'100.00	22'341.75	36'589.70	17'852.05	
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises		90'088.60	780'100.00	-690'011.40	1'366'295.15	-1'276'206.55
102	3110	1'452.15	1'500.00	-47.85	1'453.95	-1.80	
102	3120	51'278.25	59'400.00	-8'121.75	15'017.60	36'260.65	
102-104	3220	113'957.00	115'800.00	-1'843.00	120'047.70	-6'090.70	
104	3290	53'174.05	57'000.00	-3'825.95	51'802.35	1'371.70	
104	3321	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
104-106	3410	285'372.75	277'800.00	7'572.75	295'685.75	-10'313.00	
106-108	3411	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
108	3420	-454'706.80	227'300.00	-682'006.80	841'329.05	-1'296'035.85	
110	3500	17'057.75	17'300.00	-242.25	17'527.30	-469.55	
112	3501	22'503.45	24'000.00	-1'496.55	23'431.45	-928.00	
4	Santé		139'755.65	138'700.00	1'055.65	102'321.50	37'434.15
114	4220	128'705.25	124'700.00	4'005.25	93'900.35	34'804.90	
114	4330	8'685.60	8'900.00	-214.40	3'404.90	5'280.70	
114	4331	2'250.00	4'800.00	-2'550.00	4'772.00	-2'522.00	
114	4340	114.80	300.00	-185.20	244.25	-129.45	
5	Sécurité sociale		2'041'062.55	1'944'200.00	96'862.55	1'949'691.20	91'371.35
116	5120	505'707.00	515'900.00	-10'193.00	509'350.85	-3'643.85	
116	5230	0.00	400.00	-400.00	0.00	0.00	
116-118	5316	17'661.35	17'700.00	-38.65	17'236.10	425.25	
118	5410	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
118	5430	40'558.35	41'200.00	-641.65	38'202.10	2'356.25	
118-120	5451	1'225.80	2'900.00	-1'674.20	2'891.40	-1'665.60	
120	5510	341'584.00	205'500.00	136'084.00	222'285.50	119'298.50	
120	5520	33'546.20	38'000.00	-4'453.80	44'730.10	-11'183.90	
120	5590	65'054.95	81'300.00	-16'245.05	60'968.80	4'086.15	
120	5720	836'799.60	841'700.00	-4'900.40	847'905.60	-11'106.00	
120	5790	22'006.35	22'400.00	-393.65	25'151.80	-3'145.45	
120-124	5796	176'268.95	176'900.00	-631.05	180'718.95	-4'450.00	
124	5920	650.00	300.00	350.00	250.00	400.00	



Classification fonctionnelle (résumé)

		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts	
Pge	6	Trafic	1'720'041.22	1'422'700.00	297'341.22	1'320'899.53	399'141.69
126-128	6150	Routes communales	972'121.77	654'400.00	317'721.77	588'284.33	383'837.44
128	6155	Places de stationnement	-30'011.35	-33'100.00	3'088.65	-70'198.10	40'186.75
128	6190	Routes, autres	26'583.15	30'500.00	-3'916.85	19'861.10	6'722.05
128-130	6220	Trafic régional	745'195.60	765'200.00	-20'004.40	780'116.10	-34'920.50
130	6231	Noctambus	3'431.70	3'000.00	431.70	2'395.35	1'036.35
130	6290	Transports publics, non mentionné ailleurs	274.25	-400.00	674.25	-2'211.95	2'486.20
130	6310	Navigation	2'446.10	3'100.00	-653.90	2'652.70	-206.60
7		Protection environnement et aménagement	356'185.10	340'300.00	15'885.10	316'425.05	39'760.05
132-134	7100	Approvisionnement en eau (en général)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
134	7200	Traitement des eaux usées (en général)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
134-136	7203	Traitement des eaux claires	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
136	7301	Gestion des déchets ménages	88'014.00	88'700.00	-686.00	82'244.00	5'770.00
136-138	7303	Gestion des déchets entreprises	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
138	7410	Corrections de cours d'eau	0.00	5'000.00	-5'000.00	24'083.30	-24'083.30
138	7500	Protection des espèces et du paysage	1'612.25	1'500.00	112.25	1'814.90	-202.65
138	7610	Protection de l'air et du climat	8'906.50	9'000.00	-93.50	10'565.35	-1'658.85
138	7690	Autre lutte contre la pollution de l'environnement	4'646.90	4'700.00	-53.10	2'649.40	1'997.50
138-140	7710	Cimetières, crématoires	34'109.25	31'100.00	3'009.25	30'801.60	3'307.65
140	7791	Toilettes publiques	12'441.80	14'600.00	-2'158.20	5'836.45	6'605.35
140	7810	R&D protection de l'environnement	5'000.00	0.00	5'000.00	0.00	5'000.00
140-142	7900	Aménagement du territoire	173'734.60	161'500.00	12'234.60	140'013.35	33'721.25
142	7907	Conférences régionales (ACN - RUN -COMUL)	27'719.80	24'200.00	3'519.80	18'416.70	9'303.10
8		Economie publique	-178'703.84	14'600.00	-193'303.84	-102'315.02	-76'388.82
144	8120	Améliorations structurelles	449.20	2'300.00	-1'850.80	186.20	263.00
144	8140	Améliorations de la production végétale	7'685.65	8'500.00	-814.35	8'390.53	-704.88
144-146	8200	Sylviculture	21'752.05	16'800.00	4'952.05	23'974.10	-2'222.05
146	8400	Tourisme	10'509.15	17'000.00	-6'490.85	22'743.35	-12'234.20
146	8711	Usine électrique - réseau électrique	-188'540.90	0.00	-188'540.90	-127'022.30	-61'518.60
148	8720	Pétrole et gaz	-30'558.99	-30'000.00	-558.99	-30'586.90	27.91
9		Finances et impôts	-11'391'561.30	-10'582'600.00	-808'961.30	-11'388'576.88	-2'984.42
150	9100	Impôts communaux généraux	-12'255'230.55	-11'488'800.00	-766'430.55	-12'282'835.50	27'604.95
150	9101	Impôts spéciaux	-197'018.35	-138'100.00	-58'918.35	-116'179.75	-80'838.60
150	9300	Péréquation financière et compensation des charges	1'522'709.00	1'522'800.00	-91.00	1'522'708.00	1.00
152	9610	Intérêts	-310'022.21	-292'400.00	-17'622.21	-370'700.39	60'678.18
152-156	9630	Biens-fonds du patrimoine financier	-148'091.94	-184'300.00	36'208.06	-139'440.84	-8'651.10
158	9710	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-3'907.25	-1'800.00	-2'107.25	-2'128.40	-1'778.85
		Excédent des charges/revenus (-)	-1'269'423.97	-75'800.00	-1'193'623.97	-310'172.98	-959'250.99

ADMINISTRATION GENERALE - CHARGES NETTES

	Comptes 2014 CHF	Comptes 2015 CHF	Comptes 2016 CHF	Comptes 2017 CHF	Comptes 2018 CHF
LEGISLATIF ET EXECUTIF	181'571.00	203'246.10	199'683.05	205'186.75	216'657.95
SERVICE FINANCIER	0.00	211'360.27	786'188.31	359'944.73	229'505.16
ADMINISTRATION (GENERAL)	724'100.47	764'256.69	1'665'277.55	984'958.81	1'141'494.44
IMMEUBLES ADMINISTRATIFS	0.00	76'601.75	80'773.35	149'321.60	192'863.30
TOTAL	905'671.47	1'255'464.81	2'731'922.26	1'699'411.89	1'780'520.85

01100 Conseil Général

30000.00	Jetons de présence versés aux membres des Commissions financière et de gestion, de fusion, des travaux publics, des services industriels et des services sociaux, ainsi qu'aux délégués des différents Syndicats.
31320.02	Augmentation liée aux contrôles supplémentaires imposés à notre organe de contrôle dans le cadre de la Loi sur les Finances de l'Etat et des Communes (LFinEC).

01200 Conseil Communal

31050.00	Vin pour apéritifs et repas, 394 bouteilles	CHF	6'345.10
	Eau et jus d'oranges	CHF	3'824.65
	Collations commissions & CC	CHF	1'931.15
	Réceptions diverses (flûtes, cacahuètes, chips)	CHF	2'417.05
	Divers : Nouv. habitants, fenêtre de l'Avent, 1 ^{ère} pierre Vigner, bât. nautique	CHF	6'381.15
	TOTAL	CHF	20'899.10

31051.00	Divers : 1 ^{ère} pierre Vigner, anciens membres CC, fête des Vignerons	CHF	8'050.55
	Compagnie des Vignolants	CHF	1'260.00
	Repas CC & administration	CHF	4'872.45
	Fenêtre de l'Avent	CHF	2'421.35
	Réception nouveaux habitants	CHF	1'466.60
	90 ^{èmes} anniversaires – fleurs et paniers garnis	CHF	443.90
	TOTAL	CHF	18'514.85

02100 Service financier

31300.04	Augmentation des frais de poursuites, notamment suite au transfert du contentieux à l'Etat.
31320.00	Honoraires supplémentaires pour assistance comptable dans le cadre du retraitement de bilan (fiduciaire, expertises foncières).
31811.01	Diminution des charges d'abandons sur créances fiscales. Ces charges échappent au contrôle communal.
31811.02	Idem.
36110.18	Commissions retenues sur les encaissements perçus par l'Office de recouvrement de l'Etat de Neuchâtel. La transmission des données ayant pris du retard suite à des problèmes techniques indépendant de notre volonté, les montants perçus ont été inférieurs au budget.



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
Administration Générale		1'780'520.85	1'659'700	120'821	1'699'411.89	81'109
Charges		2'162'412.05	2'071'300	91'112	2'123'601.76	38'810
Revenus		-381'891.20	-411'600	29'709	-424'189.87	42'299
01	Législatif et exécutif	216'657.95	201'000	15'658	205'186.75	11'471
Charges		216'657.95	201'000	15'658	205'966.75	10'691
Revenus		0.00	0	0	-780.00	780
01100	Conseil général	40'213.25	31'400	8'813	32'238.00	7'975
30	Charges de personnel	12'920.00	13'500	-580	15'270.00	-2'350
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	10'470.00	11'000	-530	12'870.00	-2'400
30009.00	Remboursement salaire	-50.00	0	-50	-100.00	50
30100.00	Salaires du personnel	2'500.00	2'500	0	2'500.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	27'293.25	17'900	9'393	16'968.00	10'325
31000.00	Matériel de bureau	0.00	700	-700	1'155.80	-1'156
31020.00	Imprimés	5'009.70	500	4'510	0.00	5'010
31050.00	Denrées alimentaires	647.00	1'800	-1'153	1'681.70	-1'035
31051.00	Frais de réception	1'830.80	1'800	31	3'313.50	-1'483
31320.02	Révision des comptes communaux	19'247.65	13'000	6'248	10'732.00	8'516
31340.00	Primes d'assurances	85.00	100	-15	85.00	0
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	473.10	0	473	0.00	473
01200	Conseil communal	176'444.70	169'600	6'845	172'948.75	3'496
30	Charges de personnel	135'592.75	141'700	-6'107	137'455.50	-1'863
30000.02	Honoraires du Conseil communal	32'400.00	32'400	0	32'400.00	0
30000.03	Jetons de présence du Conseil communal	24'000.00	24'000	0	24'000.00	0
30000.04	Vacations du Conseil communal	74'400.00	74'400	0	74'400.00	0
30009.00	Remboursement salaire	-4'525.00	0	-4'525	-4'475.00	-50
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	0.00	-1'500	1'500	0.00	0
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	6'953.15	9'000	-2'047	8'383.70	-1'431
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	2'364.60	2'800	-435	2'746.80	-382
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	0.00	200	-200	0.00	0
30592.00	Cotisations LAE	0.00	400	-400	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	40'851.95	27'900	12'952	36'273.25	4'579
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	300	-300	124.95	-125
31050.00	Denrées alimentaires	20'899.10	14'000	6'899	15'630.00	5'269
31051.00	Frais de réception	18'514.85	12'000	6'515	13'929.60	4'585
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	500.00	500	0	651.70	-152
31130.00	Matériel informatique	0.00	0	0	5'000.00	-5'000
31300.05	Cotisations	938.00	1'100	-162	937.00	1
42	Taxes	0.00	0	0	-780.00	780
42600.00	Remboursements de tiers	0.00	0	0	-780.00	780
02	Services généraux	1'563'862.90	1'458'700	105'163	1'494'225.14	69'638
Charges		1'945'754.10	1'870'300	75'454	1'917'635.01	28'119
Revenus		-381'891.20	-411'600	29'709	-423'409.87	41'519
02100	Service financier	229'505.16	147'200	82'305	359'944.73	-130'440
31	Biens, services et charges d'expl.	180'883.86	184'000	-3'116	202'223.79	-21'340
31300.04	Frais de poursuites	20'351.97	15'000	5'352	15'671.82	4'680
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	21'795.75	5'000	16'796	29'263.30	-7'468
31331.00	Frais participation Bordereau Unique	45'100.00	42'500	2'600	42'146.80	2'953
31810.00	Pertes sur créances effectives	270.00	500	-230	0.00	270
31811.01	ADB, remises et NVA s. impôt PP	93'054.95	105'000	-11'945	113'298.27	-20'243
31811.02	ADB, remises et NVA s. impôt PM	306.55	15'000	-14'693	1'838.71	-1'532
31811.03	ADB, remises et NVA s. ISIS	4.64	1'000	-995	4.89	0
36	Charges de transfert	5'425.58	18'000	-12'574	7'108.20	-1'683
36110.18	Gestion du contentieux	5'425.58	18'000	-12'574	0.00	5'426

02100 Service financier

- 38940.00 Attribution de CHF 100'797.00 à la réserve de politique conjoncturelle, sur décision du Conseil communal et au vu du résultat intermédiaire, dans le respect du cadre défini par la LFinEC à son article 50 et par le règlement communal sur les finances à son article 15.
- 42900.01 Diminution des récupérations sur actes de défaut de biens. Ces charges échappent au contrôle communal.

02200 Administration (général)

30100.00	Traitements Indexation	2014	2015	2016	2017	2018
		13.672 % 821'417.10	14.192 % 872'951.50	14.192 % 777'333.90	14.192 % 816'250.50	14.192 % 918'204.20

Le personnel de l'administration est composé de 8.1 personnes à plein temps (EPT) au 31 décembre 2018.

La composition du personnel administratif n'a pas subi de modification au cours de l'année écoulée.

- 30108.00 Comptabilisation de la charge liée aux heures supplémentaires et vacances dues au personnel (exigence LFinEC).
- 30109.00 Récupération perçue de notre assurance pour absence de longue durée d'un collaborateur.
- 30520.00 Augmentation liée à la signature d'une convention pour résiliation de contrat de travail avec un collaborateur du département de l'urbanisme.
- 30900.00 Une formation de préposée au contrôle des habitants était prévue en 2017 mais le cours n'a pas eu lieu. La dépense a ainsi été reportée sur l'exercice 2018.



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	0.00	0	0	7'108.20	-7'108
38	Charges extraordinaires	100'797.00	0	100'797	200'000.00	-99'203
38940.00	Attributions à la réserve de politique budgétaire	100'797.00	0	100'797	200'000.00	-99'203
42	Taxes	-57'601.28	-54'800	-2'801	-49'387.26	-8'214
42100.01	Rappels S.I.	-3'114.06	-800	-2'314	-1'447.03	-1'667
42600.00	Remboursements de tiers	-3'020.90	-1'000	-2'021	-5'830.00	2'809
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-16'615.13	-12'000	-4'615	-13'388.70	-3'226
42600.90	Récupérations sur irrégularités financières	-6'000.85	-6'000	-1	-8'301.45	2'301
42900.01	Relances ADB, NVA & plus-values	-28'850.34	-35'000	6'150	-20'420.08	-8'430
02200	Administration (général)	1'141'494.44	1'137'200	4'294	984'958.81	156'536
30	Charges de personnel	1'151'623.55	1'159'100	-7'476	1'034'759.50	116'864
30100.00	Salaires du personnel	918'204.20	916'500	1'704	816'250.50	101'954
30108.00	Vacances et heures supplémentaires	15'650.00	0	15'650	18'040.00	-2'390
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	-74'865.20	0	-74'865	-18'350.95	-56'514
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	3'645.00	4'900	-1'255	4'320.00	-675
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	56'528.15	58'800	-2'272	52'337.90	4'190
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	157'953.60	118'000	39'954	107'282.35	50'671
30520.50	Cotis caisses pension - provision p. assainis.	0.00	0	0	704.00	-704
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	1'546.25	1'700	-154	1'457.30	89
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	18'543.85	19'300	-756	17'154.80	1'389
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	26'313.75	27'400	-1'086	24'631.70	1'682
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	793.85	800	-6	742.45	51
30592.00	Cotisations LAE	1'642.45	1'700	-58	1'535.85	107
30900.00	Formation et perfection. du personnel	20'304.60	8'000	12'305	1'517.60	18'787
30990.00	Autres charges du personnel	5'363.05	2'000	3'363	7'136.00	-1'773
31	Biens, services et charges d'expl.	212'891.91	216'000	-3'108	213'723.12	-831
31000.00	Matériel de bureau	3'683.85	3'500	184	3'778.40	-95
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'344.20	1'200	144	1'327.65	17
31020.00	Imprimés	10'806.25	10'000	806	10'604.50	202
31020.01	Photocopies	14'005.75	17'000	-2'994	16'440.45	-2'435
31020.02	Publications et annonces	32'865.50	36'000	-3'135	36'250.65	-3'385
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'116.00	1'000	116	662.50	454
31050.00	Denrées alimentaires	8'419.75	6'000	2'420	7'041.00	1'379
31051.00	Frais de réception	5'479.60	5'000	480	5'375.25	104
31100.00	Meubles et appareils de bureau	3'201.60	8'000	-4'798	18'331.70	-15'130
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	0.00	0	0	149.90	-150
31130.00	Matériel informatique	28'559.45	24'000	4'559	6'137.65	22'422
31200.04	Déchets	467.60	0	468	395.20	72
31300.01	Frais postaux	11'675.36	11'000	675	15'320.02	-3'645
31300.02	Frais bancaires	5.00	0	5	0.00	5
31300.03	Téléphones	6'219.25	5'800	419	5'759.55	460
31300.05	Cotisations	170.00	100	70	100.00	70
31332.01	Frais de connexion au nœud cantonal (SIEN)	7'298.50	7'500	-202	7'327.90	-29
31340.00	Primes d'assurances	8'702.40	9'000	-298	11'064.05	-2'362
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	78.00	200	-122	78.00	0
31500.00	Entretien meubles, machines, appareils bureau	317.70	0	318	0.00	318
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	807.30	2'000	-1'193	1'186.10	-379
31530.00	Entretien de matériel informatique	24'739.75	23'000	1'740	22'938.70	1'801
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	35'666.95	38'000	-2'333	35'772.00	-105
31620.00	Mensualités de leasing opérationnel	6'449.00	6'500	-51	6'467.00	-18
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	42.90	0	43	37.50	5
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	400	-400	441.85	-442
31920.00	Indemnisation de droits	317.75	400	-82	317.75	0
31920.01	Droits d'auteurs	452.50	400	53	417.85	35
36	Charges de transfert	200.00	400	-200	200.00	0
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	200.00	400	-200	200.00	0
39	Imputations internes	4'596.90	0	4'597	5'394.80	-798
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	4'596.90	0	4'597	5'394.80	-798
42	Taxes	-24'883.42	-33'700	8'817	-47'876.11	22'993
42100.00	Emoluments administratifs	-5'082.90	-6'500	1'417	-5'291.90	209
42100.03	Sanctions de plans	-12'735.52	-17'000	4'264	-32'152.81	19'417

02200 Administration (général) (suite)

- 49100.03 **Télé-réseau** : frais d'administration calculés à raison de CHF 27.00 par abonné et par an (897 abonnés).
- 49100.05 **Eau** : frais d'administration calculés à raison de CHF 25.00 par abonné et par an (710 abonnés).
- 49100.06 **Traitement eaux usées** : frais d'administration à raison de CHF 15.00 par abonné et par an (684 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 (1'480) et CHF 25.00 par entreprise (240).

02901 Hôtel communal Grand'Rue 33-35

MCH2 attribue un chapitre dédié aux bâtiments communaux. Toutes les charges et revenus concernant l'Hôtel communal y sont comptabilisés, y compris les charges salariales de conciergerie et d'exploitation.

30100.00	Traitements Indexation	2014	2015	2016	2017	2018
		13.672 % 55'278.40	14.192 % 48'380.20	14.192 % 48'666.80	14.192 % 48'953.35	14.192 % 55'439.85

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

L'augmentation de ce poste de charge est due à une nouvelle imputation du poste de concierge dans le cadre des travaux de rénovation des collèges de Vigner.

- 30108.00 Comptabilisation de la charge liée aux heures supplémentaires et vacances dues au personnel (exigence LFinEC).
- 31310.00 Honoraires pour mandat d'étude dans le cadre des travaux de réfection de l'Hôtel communal ayant fait l'objet d'un crédit d'engagement accepté par le Conseil général en date du 28 mars 2019.
- 31440.00 Dépassement principalement dû au remplacement de la porte basculante du local de la voirie (CHF 6'242.25) suite à un dégât.
- 31600.00 Nous ne payons plus de loyer pour l'auditoire de Vigner (CHF 5'000.00) dans le cadre de la construction des nouveaux collèges.
- 33004.00 Charge moins élevée que prévu suite au montant retenu lors du retraitement comptable du bâtiment. L'amortissement supplémentaire généré par ledit retraitement est entièrement compensé par un prélèvement à la réserve sous compte no 48950.00.
- 44700.00 Diminution des loyers perçus suite à la vacance souhaitée des deux appartements de l'immeuble en vue de sa future rénovation.
- 48950.00 Prélèvement à la réserve de l'amortissement excédentaire du bâtiment lié au retraitement de notre bilan (voir commentaire sous compte no 33004.00).



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
42500.00	Ventes	-25.00	-200	175	-62.80	38
42600.00	Remboursements de tiers	-7'040.00	-10'000	2'960	-10'368.60	3'329
46	Revenus de transfert	-3'105.50	-4'000	895	-3'113.50	8
46110.00	Dédommag. des cantons et des concordats	-3'105.50	-3'000	-106	-3'113.50	8
46120.01	Cornaux - honoraires techniques	0.00	-1'000	1'000	0.00	0
48	Revenus extraordinaires	0.00	0	0	-18'744.00	18'744
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	0.00	0	0	-18'744.00	18'744
49	Imputations internes	-199'829.00	-200'600	771	-199'385.00	-444
49100.01	Marguiller Paroisse	-13'200.00	-13'200	0	-13'200.00	0
49100.03	Frais administration télé-réseau	-24'219.00	-25'600	1'381	-24'570.00	351
49100.05	Frais administration appro. en eau	-17'750.00	-17'600	-150	-17'750.00	0
49100.06	Frais administration eaux usées	-10'260.00	-10'000	-260	-9'990.00	-270
49100.07	Frais administration port	-73'800.00	-73'800	0	-73'800.00	0
49100.08	Frais administration déchets	-43'000.00	-42'800	-200	-42'475.00	-525
49100.09	Frais administration - Paroisse	-2'000.00	-2'000	0	-2'000.00	0
49100.10	Frais administration - captage de Vigner	-1'200.00	-1'200	0	-1'200.00	0
49100.11	Frais administration - GSR	-14'400.00	-14'400	0	-14'400.00	0
02900	Immeubles administratifs	0.00	0	0	-370.00	370
44	Revenus financiers	0.00	0	0	-370.00	370
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	0.00	0	0	-370.00	370
02901	Hôtel communal Grand'Rue 33-35	192'863.30	174'300	18'563	149'691.60	43'172
30	Charges de personnel	62'197.05	62'500	-303	62'099.35	98
30100.00	Salaires du personnel	55'439.85	49'000	6'440	48'953.35	6'487
30108.00	Vacances et heures supplémentaires	-8'190.00	0	-8'190	6'040.00	-14'230
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	0.00	0	0	-5'787.60	5'788
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	810.00	0	810	0.00	810
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	3'536.75	3'200	337	3'119.45	417
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	6'316.60	6'300	17	6'075.25	241
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	1'328.60	1'200	129	1'090.05	239
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	1'158.60	1'100	59	1'022.40	136
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	1'643.95	1'500	144	1'450.20	194
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	49.75	100	-50	44.40	5
30592.00	Cotisations LAE	102.95	100	3	91.85	11
31	Biens, services et charges d'expl.	95'879.65	82'700	13'180	50'289.65	45'590
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'064.20	400	664	281.35	783
31010.01	Produits de nettoyage	1'043.55	2'500	-1'456	583.40	460
31200.01	Chauffage	9'580.10	9'000	580	9'927.30	-347
31200.02	Electricité	5'686.10	7'000	-1'314	7'505.80	-1'820
31200.03	Eau	4'122.10	1'200	2'922	999.90	3'122
31200.04	Déchets	193.85	400	-206	199.80	-6
31310.00	Planifications et projections de tiers	40'630.70	35'000	5'631	0.00	40'631
31340.00	Primes d'assurances	2'808.25	2'700	108	2'036.80	771
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	19'551.30	8'000	11'551	13'557.80	5'994
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	759.50	1'000	-241	-242.50	1'002
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	10'440.00	15'500	-5'060	15'440.00	-5'000
33	Amortissements patrimoine administr.	80'200.00	95'200	-15'000	80'200.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	80'200.00	95'200	-15'000	80'200.00	0
39	Imputations internes	51'058.60	52'400	-1'341	61'636.60	-10'578
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	51'058.60	52'400	-1'341	61'636.60	-10'578
44	Revenus financiers	-30'972.00	-38'000	7'028	-32'994.00	2'022
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-30'972.00	-38'000	7'028	-32'994.00	2'022
48	Revenus extraordinaires	-65'500.00	-80'500	15'000	-71'540.00	6'040
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-65'500.00	-80'500	15'000	-71'540.00	6'040
02902	Auditoire de Vigner	0.00	0	0	0.00	0

ORDRE ET SECURITE PUBLIQUE - CHARGES NETTES

	Comptes 2014 CHF	Comptes 2015 CHF	Comptes 2016 CHF	Comptes 2017 CHF	Comptes 2018 CHF
SECURITE COMMUNALE	88'626.99	185'931.70	159'901.50	119'944.50	188'212.95
QUESTIONS JURIDIQUES	21'666.15	11'702.30	5'405.60	14'548.60	25'557.90
POLICE DU FEU	241'302.00	33'872.65	26'849.05	32'492.30	39'165.70
SERVICE DU FEU ORG. REG.	0.00	223'314.05	231'345.00	174'227.20	178'389.75
DEFENSE MILITAIRE	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	-803.60
PROTECTION CIVILE ORG. REG.	0.00	45'402.00	45'906.00	45'234.00	45'178.00
TOTAL	405'376.39	512'174.05	480'042.00	386'901.60	478'700.70

11100 Police

30100.00	Traitements Indexation	2014	2015	2016	2017	2018
		13.672 %	14.192 %	14.192 %	14.192 %	14.192 %
		60'764.95	102'445.05	124'122.45	120'616.65	193'031.15

Imputation du traitement du chef d'exploitation à hauteur de 50% et de l'assistant de Sécurité Publique (ASP) à hauteur de 80 %.
Augmentation de la charge suite à l'engagement temporaire de cinq patrouilleurs scolaires en lien avec le trafic perturbé par le chantier des nouveaux collèges.

- 30108.00 Comptabilisation de la charge liée aux heures supplémentaires et vacances dues au personnel (exigence LFinEC).
- 31300.10 Dépassement lié au mandat confié, en janvier 2018, à une entreprise de sécurité pour service de patrouille scolaire dans l'attente de l'engagement de collaborateurs auxiliaires (voir commentaire sous compte 30100.00).
- 46110.03 Notifications de commandements de payer en diminution : 652 en 2018 contre 723 en 2017.

14000 Questions juridiques (en général)

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 Honoraires juridiques en hausse suite à différents litiges en lien avec le domaine de l'urbanisme (Pâquiers, Fourches, collèges de Vigner, chemin de Montsoufflet).



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
Ordre et sécurité publique		478'700.70	442'900	35'801	386'901.60	91'799
Charges		577'053.80	548'300	28'754	486'272.35	90'781
Revenus		-98'353.10	-105'400	7'047	-99'370.75	1'018
11	Sécurité publique	188'212.95	145'300	42'913	119'944.50	68'268
Charges		255'698.90	211'900	43'799	187'039.90	68'659
Revenus		-67'485.95	-66'600	-886	-67'095.40	-391
11100	Sécurité communale	188'212.95	145'300	42'913	119'944.50	68'268
30	Charges de personnel	236'927.30	197'900	39'027	152'352.95	84'574
30100.00	Salaires du personnel	193'031.15	154'600	38'431	120'616.65	72'415
30108.00	Vacances et heures supplémentaires	-440.00	0	-440	640.00	-1'080
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	0.00	0	0	-172.00	172
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	3'240.00	3'300	-60	1'998.00	1'242
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	12'348.65	10'000	2'349	7'700.40	4'648
30509.00	Rembt cotis patronales AVS, AI, APG, AC, ...	0.00	0	0	-10.70	11
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	19'193.40	20'100	-907	14'929.80	4'264
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	341.60	400	-58	212.75	129
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	4'046.75	3'300	747	2'522.65	1'524
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	4'634.10	4'700	-66	3'579.75	1'054
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	173.25	200	-27	109.35	64
30592.00	Cotisations LAE	358.40	300	58	226.30	132
30900.00	Formation et perfection. du personnel	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	18'771.60	14'000	4'772	34'686.95	-15'915
31010.03	Equipement	4'236.40	3'000	1'236	4'312.05	-76
31051.00	Frais de réception	350.15	200	150	200.00	150
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	0.00	0	0	2'539.00	-2'539
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	463.75	800	-336	1'780.25	-1'317
31300.00	Prestations de services de tiers	0.00	0	0	400.95	-401
31300.03	Téléphones	1'163.40	1'400	-237	1'928.85	-765
31300.10	Frais de surveillance	11'646.35	4'500	7'146	9'076.00	2'570
31300.11	Notifications commandements de payer	0.00	2'000	-2'000	10'886.40	-10'886
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	468.60	400	69	428.60	40
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	399.85	1'000	-600	2'660.85	-2'261
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	0.00	500	-500	474.00	-474
31990.00	Autres charges d'exploitation	43.10	200	-157	0.00	43
42	Taxes	-31'880.00	-25'600	-6'280	-27'347.50	-4'533
42600.00	Remboursements de tiers	0.00	0	0	-165.00	165
42700.00	Amendes	-30'080.00	-25'000	-5'080	-26'182.50	-3'898
42700.08	Dépôts de plaques d'immatriculation	-1'800.00	-600	-1'200	-1'000.00	-800
46	Revenus de transfert	-35'605.95	-41'000	5'394	-39'107.90	3'502
46110.03	Dédommagements pour notifications poursuites	-34'556.00	-39'000	4'444	-38'319.00	3'763
46120.11	Lignièrès & Enges - honoraires sécurité	-1'049.95	-2'000	950	-788.90	-261
48	Revenus extraordinaires	0.00	0	0	-640.00	640
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	0.00	0	0	-640.00	640
14	Questions juridiques	25'557.90	11'700	13'858	14'548.60	11'009
Charges		43'912.15	30'700	13'212	33'403.85	10'508
Revenus		-18'354.25	-19'000	646	-18'855.25	501
14000	Police des habitants	10'274.90	-6'300	16'575	-3'330.15	13'605
31	Biens, services et charges d'expl.	25'151.55	7'200	17'952	10'600.00	14'552
31050.00	Denrées alimentaires	118.30	200	-82	0.00	118
31320.01	Consultations juridiques	25'033.25	7'000	18'033	10'600.00	14'433
36	Charges de transfert	3'477.60	5'500	-2'022	4'925.10	-1'448
36010.04	Documents d'identité - part Etat	3'477.60	5'500	-2'022	4'925.10	-1'448
42	Taxes	-18'354.25	-19'000	646	-18'855.25	501
42100.00	Emoluments administratifs	-18'354.25	-19'000	646	-18'855.25	501

15000 Service du feu (en général)

Dans sa directive no 02-2018, du 4 décembre 2018, et suite à un besoin de l'ECAP d'une répartition différenciée entre la défense incendie et la prévention, le service des communes de l'Etat de Neuchâtel (Scm) demande aux communes de comptabiliser les charges de la police du feu communale au chapitre dédié no 15010, intitulé « Police du feu ».

15010 Police du feu

Voir commentaire au chapitre no 15000 ci-dessus.

- 33004.00 Amortissement supplémentaire généré par le retraitement de notre bilan au 1^{er} janvier 2017. La charge excédentaire est entièrement compensée par un prélèvement à la réserve sous compte no 48950.00.
- 48950.00 Prélèvement à la réserve de l'amortissement excédentaire du bâtiment lié au retraitement de notre bilan (voir commentaire sous compte no 33004.00).

15060 Service du feu, organisation régionale

- 36120.18 Part communale aux charges du syndicat intercommunal des pompiers-volontaires du littoral neuchâtelois. Charge inférieure au budget selon comptes 2018 bouclés.



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
14060	Office régional de l'état civil	15'283.00	18'000	-2'717	17'878.75	-2'596
36	Charges de transfert	15'283.00	18'000	-2'717	17'878.75	-2'596
36120.01	Emoluments état civil de district	15'283.00	18'000	-2'717	17'878.75	-2'596
15	Service du feu	217'555.45	239'100	-21'545	206'719.50	10'836
	Charges	224'755.45	253'200	-28'445	213'919.50	10'836
	Revenus	-7'200.00	-14'100	6'900	-7'200.00	0
15000	Service du feu	0.00	48'100	-48'100	32'492.30	-32'492
30	Charges de personnel	0.00	9'200	-9'200	8'169.20	-8'169
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	0.00	6'200	-6'200	5'030.00	-5'030
30100.00	Salaires du personnel	0.00	3'000	-3'000	2'895.00	-2'895
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	0.00	0	0	177.85	-178
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	0.00	0	0	58.30	-58
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	0.00	0	0	2.60	-3
30592.00	Cotisations LAE	0.00	0	0	5.45	-5
31	Biens, services et charges d'expl.	0.00	43'500	-43'500	24'323.10	-24'323
31300.01	Frais postaux	0.00	200	-200	260.90	-261
31510.03	Entretien des bornes hydrantes	0.00	43'000	-43'000	23'330.20	-23'330
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	0.00	300	-300	732.00	-732
33	Amortissements patrimoine administr.	0.00	9'500	-9'500	7'200.00	-7'200
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	0.00	9'500	-9'500	7'200.00	-7'200
46	Revenus de transfert	0.00	-4'600	4'600	0.00	0
46110.07	Subvention de l'ECAP pour bornes hydrantes	0.00	-4'600	4'600	0.00	0
48	Revenus extraordinaires	0.00	-9'500	9'500	-7'200.00	7'200
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	0.00	-9'500	9'500	-7'200.00	7'200
15010	Police du feu	39'165.70	0	39'166	0.00	39'166
30	Charges de personnel	7'933.55	0	7'934	0.00	7'934
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	4'670.00	0	4'670	0.00	4'670
30100.00	Salaires du personnel	3'000.00	0	3'000	0.00	3'000
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	192.30	0	192	0.00	192
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	63.00	0	63	0.00	63
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	2.70	0	3	0.00	3
30592.00	Cotisations LAE	5.55	0	6	0.00	6
31	Biens, services et charges d'expl.	31'232.15	0	31'232	0.00	31'232
31300.01	Frais postaux	308.45	0	308	0.00	308
31510.03	Entretien des bornes hydrantes	30'691.25	0	30'691	0.00	30'691
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	232.45	0	232	0.00	232
33	Amortissements patrimoine administr.	7'200.00	0	7'200	0.00	7'200
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	7'200.00	0	7'200	0.00	7'200
48	Revenus extraordinaires	-7'200.00	0	-7'200	0.00	-7'200
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-7'200.00	0	-7'200	0.00	-7'200
15060	Service du feu, organisation régionale	178'389.75	191'000	-12'610	174'227.20	4'163
36	Charges de transfert	178'389.75	191'000	-12'610	174'227.20	4'163
36120.18	Part communale au SISVPLN	178'389.75	191'000	-12'610	174'227.20	4'163
16	Défense	47'374.40	46'800	574	45'689.00	1'685
	Charges	52'687.30	52'500	187	51'909.10	778
	Revenus	-5'312.90	-5'700	387	-6'220.10	907

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.



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
16100	Défense militaire	3'000.00	3'000	0	3'000.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	3'000.00	3'000	0	3'000.00	0
31600.01	Location du stand tir de Plaines-Roches	3'000.00	3'000	0	3'000.00	0
16200	Protection civile	-803.60	-1'900	1'096	-2'545.00	1'741
31	Biens, services et charges d'expl.	3'809.30	2'900	909	2'975.10	834
31200.02	Electricité	2'859.25	2'000	859	2'174.10	685
31200.03	Eau	159.20	200	-41	159.25	0
31200.04	Déchets	193.85	200	-6	199.80	-6
31340.00	Primes d'assurances	447.00	500	-53	441.95	5
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	150.00	0	150	0.00	150
33	Amortissements patrimoine administr.	700.00	900	-200	700.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	700.00	900	-200	700.00	0
49	Imputations internes	-5'312.90	-5'700	387	-6'220.10	907
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.	-5'312.90	-5'700	387	-6'220.10	907
16260	Organisations régionales de protection civile	45'178.00	45'700	-522	45'234.00	-56
36	Charges de transfert	45'178.00	45'700	-522	45'234.00	-56
36110.20	Part au centre OPC (protection civile)	45'178.00	45'700	-522	45'234.00	-56

FORMATION - CHARGES NETTES

	Comptes 2014 CHF	Comptes 2015 CHF	Comptes 2016 CHF	Comptes 2017 CHF	Comptes 2018 CHF
CYCLE 1	1'216'053.30	1'051'107.30	1'026'621.70	888'599.50	878'202.85
CYCLE 2	1'265'875.95	1'139'608.45	1'244'652.75	1'303'734.65	1'273'293.90
CYCLE 3	1'597'617.30	1'346'394.95	1'184'206.35	1'161'972.15	1'268'584.15
BATIMENTS SCOLAIRES	0.00	-54'523.90	-56'617.60	33'588.00	-23'751.50
ACCUEIL PARASCOLAIRE	0.00	224'647.25	217'313.05	220'722.25	228'909.70
ECOLE OBLIG. - AUTRES	-559'146.00	10'476.55	10'806.00	393'566.75	14'805.65
FORMATION PROFESSION.	1'426.70	34'331.00	30'646.80	36'589.70	54'441.75
TOTAL	3'521'827.25	3'752'041.60	3'657'629.05	4'038'773.00	3'694'486.50

Le changement de paradigme comptable introduit en 2015 par le MCH2 ne permet pas de comparer les rubriques de manière pertinente. En effet, les bâtiments étaient jusqu'alors intégrés aux chapitres des cycles, alors qu'ils sont désormais séparés.

21110 Cycle 1

36120.05 Ecolage : 112 élèves à CHF 658.00 par mois durant 9 mois et 117 élèves à CHF 653.00 par mois pendant 3 mois.

21200 Cycle 2

30100.00 Traitements du responsable de la chorale, de l'aide-chorale et des surveillants de devoirs, pris en charge par l'éorén, voir récupération sous compte 46120.12.

36120.05 Ecolage : 147 élèves à CHF 722.65 par mois durant 9 mois et 150 élèves à CHF 648.20 par mois pendant 3 mois.

21300 Cycle 3

36120.05 Ecolage : 98 élèves à CHF 1'030.65 par mois durant 9 mois et 96 élèves à CHF 1'157.15 par mois pendant 3 mois.

21700 Bâtiments scolaires

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

21701 Pavillons scolaires - cycle 1

D'entente avec l'éorén, les charges d'entretien des classes provisoires construites dans l'ancien collège de Vigner ont été comptabilisées dans ce chapitre, quand bien même les anciens pavillons scolaires ont été détruits en janvier 2018.

30108.00 Comptabilisation de la charge liée aux heures supplémentaires et vacances dues au personnel (exigence LFinEC).



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
Formation		3'694'486.50	3'763'600	-69'114	4'038'773.00	-344'287
Charges		5'031'531.50	4'797'400	234'132	4'951'803.65	79'728
Revenus		-1'337'045.00	-1'033'800	-303'245	-913'030.65	-424'014
21	Scolarité obligatoire	3'640'044.75	3'731'500	-91'455	4'002'183.30	-362'139
Charges		4'977'089.75	4'765'300	211'790	4'915'213.95	61'876
Revenus		-1'337'045.00	-1'033'800	-303'245	-913'030.65	-424'014
21110	Cycle 1	878'202.85	868'500	9'703	888'599.50	-10'397
36	Charges de transfert	878'202.85	868'500	9'703	888'599.50	-10'397
36120.05	Participation au Syndicat scolaire éorén	878'202.85	868'500	9'703	888'599.50	-10'397
21200	Cycle 2	1'273'293.90	1'333'600	-60'306	1'303'734.65	-30'441
30	Charges de personnel	35'321.60	38'700	-3'378	38'731.00	-3'409
30100.00	Salaires du personnel	33'731.40	36'000	-2'269	36'441.40	-2'710
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	1'128.20	1'900	-772	1'625.75	-498
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	369.10	600	-231	532.45	-163
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	30.25	100	-70	33.05	-3
30592.00	Cotisations LAE	62.65	100	-37	68.35	-6
30990.00	Autres charges du personnel	0.00	0	0	30.00	-30
31	Biens, services et charges d'expl.	4'963.00	9'100	-4'137	2'916.00	2'047
31300.21	Orthophonie, logopédie	4'878.00	9'000	-4'122	2'916.00	1'962
31340.00	Primes d'assurances	85.00	100	-15	0.00	85
36	Charges de transfert	1'247'765.30	1'301'100	-53'335	1'277'671.05	-29'906
36120.05	Participation au Syndicat scolaire éorén	1'247'765.30	1'301'100	-53'335	1'277'671.05	-29'906
42	Taxes	-5'585.00	-6'200	615	-6'412.50	828
42310.00	Part. parents aux devoirs surveillés	-5'585.00	-6'200	615	-6'412.50	828
46	Revenus de transfert	-9'171.00	-9'100	-71	-9'170.90	0
46120.12	Eorén - honoraires Chorale	-9'171.00	-9'100	-71	-9'170.90	0
21300	Cycle 3	1'268'584.15	1'261'700	6'884	1'161'972.15	106'612
31	Biens, services et charges d'expl.	26'283.00	25'000	1'283	20'829.00	5'454
31300.22	Abonnements TN - participation	26'283.00	25'000	1'283	20'829.00	5'454
36	Charges de transfert	1'242'301.15	1'236'700	5'601	1'141'143.15	101'158
36120.05	Participation au Syndicat scolaire éorén	1'242'301.15	1'236'700	5'601	1'141'143.15	101'158
21700	Bâtiments scolaires	0.00	0	0	0.00	0
21701	Pavillons scolaires - cycle 1	-25'997.05	-3'600	-22'397	-6'652.40	-19'345
30	Charges de personnel	8'826.30	20'500	-11'674	26'389.30	-17'563
30100.00	Salaires du personnel	16'288.35	15'900	388	15'764.55	524
30108.00	Vacances et heures supplémentaires	-9'590.00	0	-9'590	7'350.00	-16'940
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	-2'183.75	0	-2'184	-898.80	-1'285
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	1'044.20	1'100	-56	1'010.00	34
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	1'897.80	2'000	-102	1'855.80	42
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	497.05	500	-3	462.85	34
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	342.25	400	-58	330.95	11
30550.00	Cotis patronales assurances indemn. journ.	485.55	500	-14	470.10	15
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	14.60	50	-35	14.30	0
30592.00	Cotisations LAE	30.25	50	-20	29.55	1
31	Biens, services et charges d'expl.	3'664.75	13'400	-9'735	15'093.90	-11'429
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	38.65	600	-561	43.50	-5
31010.01	Produits de nettoyage	283.10	600	-317	599.90	-317
31200.01	Chauffage	806.45	4'000	-3'194	6'876.80	-6'070

21701 Pavillons scolaires - cycle 1 (suite)

- 33004.00 Suppression de l'amortissement suite à la destruction des pavillons scolaires.
- 33014.00 Amortissement extraordinaire suite à la démolition des bâtiments. Cette charge est intégralement compensée par un prélèvement équivalent à la réserve de retraitement du patrimoine administratif (voir compte no 48950.00).
- 46120.02 Dès le 1^{er} janvier 2013, l'éorén dédommage les communes pour l'utilisation de leurs bâtiments. Le loyer des bâtiments du cycle 1 se décompose comme suit :

Conciergerie	14'040.00 CHF	360 m ² à 39.00 CHF / m ²
Charges d'entretien	7'772.00 CHF	Chauffage, eau, électricité, assurances à 21.60 CHF / m ² (360 m ²)
Intérêts	2'089.00 CHF	2.21 % sur valeur des bâtiments retenue par l'éorén (94'500.00 CHF)
Amortissements	2'100.00 CHF	2.00 % sur valeur des bâtiments retenue par l'éorén (105'000.00 CHF)
TOTAL :	26'001.00 CHF	

Charges aux comptes 2018 pour conciergerie, entretien, intérêts et amortissements: **CHF 30'093.95.**

- 48950.00 Prélèvement à la réserve de l'amortissement extraordinaire des bâtiments suite à leur démolition (voir commentaire sous compte no 33014.00).

21702 Collège de la Rive de l'Herbe - cycle 2

- 30100.00 Engagement dès le 1^{er} juillet 2018 d'un concierge à hauteur de 0,2 EPT. La solution d'externaliser complètement l'entretien et les nettoyages du bâtiment ne donnant pas entière satisfaction, le collaborateur communal s'occupe désormais de l'entretien et des nettoyages courants. Parallèlement le mandataire continue à assumer à intervalles réguliers les travaux de « grands nettoyages », notamment celui des vitres.
- 31440.00 Importante diminution des frais d'entretien suite à la résiliation à fin juin 2018 du mandat confié à une entreprise de nettoyages (voir commentaire sous compte 30100.00).
- 33004.00 Charge moins élevée que prévu suite au montant retenu lors du retraitement comptable du bâtiment. L'amortissement supplémentaire généré par ledit retraitement est entièrement compensé par un prélèvement à la réserve sous compte no 48950.00.
- 39400.00 Charge moins élevée que prévu suite au montant retenu lors du retraitement comptable du bâtiment.
- 46120.03 Dès le 1^{er} janvier 2013, l'éorén dédommage les communes pour l'utilisation de leurs bâtiments. Le loyer des bâtiments du cycle 2 se décompose comme suit :

Conciergerie	84'399.00 CHF	2'091 m ² à 39.00 CHF / m ² + forfait cour et préau
Charges d'entretien	42'238.20CHF	Chauffage, eau, électricité, assurances à 20.20 CHF / m ² (2'091 m ²)
Intérêts	38'786.00 CHF	2.21 % sur valeur des bâtiments retenue par l'éorén (1'755'000.00 CHF)
Amortissements	39'000.00 CHF	2.00 % sur valeur des bâtiments retenue par l'éorén (1'950'000.00 CHF)
TOTAL :	204'423.20 CHF	

Charges aux comptes 2018 pour entretien, intérêts et amortissements: **207'904.15 CHF.**

- 48950.00 Prélèvement à la réserve de l'amortissement excédentaire du bâtiment lié au retraitement de notre bilan (voir commentaire sous compte no 33004.00).



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
31200.02	Electricité	9.15	4'500	-4'491	4'502.10	-4'493
31200.03	Eau	0.00	600	-600	443.00	-443
31200.04	Déchets	428.25	400	28	397.80	30
31300.03	Téléphones	382.70	300	83	332.80	50
31340.00	Primes d'assurances	1'716.45	1'900	-184	1'898.00	-182
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	0.00	500	-500	0.00	0
33	Amortissements patrimoine administr.	439'700.00	14'900	424'800	11'300.00	428'400
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	0.00	14'900	-14'900	11'300.00	-11'300
33014.00	Amort. non planifiés, terrains bâtis PA	439'700.00	0	439'700	0.00	439'700
39	Imputations internes	8'012.90	8'500	-487	9'645.40	-1'633
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	8'012.90	8'500	-487	9'645.40	-1'633
44	Revenus financiers	-20'500.00	-20'000	-500	-20'000.00	-500
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-20'500.00	-20'000	-500	-20'000.00	-500
46	Revenus de transfert	-26'001.00	-26'000	-1	-30'431.00	4'430
46120.02	Eorén - loyers pavillons cycle 1	-26'001.00	-26'000	-1	-30'431.00	4'430
48	Revenus extraordinaires	-439'700.00	-14'900	-424'800	-18'650.00	-421'050
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-439'700.00	-14'900	-424'800	-18'650.00	-421'050
21702	Collège de la Rive-de-l'Herbe - cycle 2	3'480.95	42'100	-38'619	42'236.85	-38'756
30	Charges de personnel	10'093.90	0	10'094	0.00	10'094
30100.00	Salaires du personnel	7'800.35	0	7'800	0.00	7'800
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	324.00	0	324	0.00	324
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	497.55	0	498	0.00	498
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	818.70	0	819	0.00	819
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	237.25	0	237	0.00	237
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	163.15	0	163	0.00	163
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	231.40	0	231	0.00	231
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	7.00	0	7	0.00	7
30592.00	Cotisations LAE	14.50	0	15	0.00	15
31	Biens, services et charges d'expl.	128'677.15	157'400	-28'723	166'160.85	-37'484
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	231.85	1'000	-768	885.55	-654
31010.01	Produits de nettoyage	239.15	500	-261	862.20	-623
31200.01	Chauffage	18'158.45	16'000	2'158	14'922.15	3'236
31200.02	Electricité	15'186.05	12'000	3'186	14'057.75	1'128
31200.03	Eau	1'227.75	2'500	-1'272	426.85	801
31200.04	Déchets	2'443.05	2'200	243	2'391.40	52
31300.03	Téléphones	356.40	400	-44	357.60	-1
31310.00	Planifications et projections de tiers	36'900.00	36'900	0	36'900.00	0
31340.00	Primes d'assurances	5'071.40	4'800	271	4'733.85	338
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	47'869.95	80'000	-32'130	91'509.10	-43'639
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	777.70	800	-22	-1'101.60	1'879
31530.00	Entretien de matériel informatique	215.40	300	-85	216.00	-1
33	Amortissements patrimoine administr.	93'957.60	118'600	-24'642	94'400.00	-442
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	93'957.60	118'600	-24'642	94'400.00	-442
39	Imputations internes	63'975.50	74'900	-10'925	77'099.20	-13'124
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	63'975.50	74'900	-10'925	77'099.20	-13'124
44	Revenus financiers	0.00	0	0	-50.00	50
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	0.00	0	0	-50.00	50
46	Revenus de transfert	-204'423.20	-204'400	-23	-206'573.20	2'150
46120.03	Eorén - loyers Rive de l'Herbe	-204'423.20	-204'400	-23	-206'573.20	2'150
48	Revenus extraordinaires	-88'800.00	-104'400	15'600	-88'800.00	0
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-88'800.00	-104'400	15'600	-88'800.00	0
21703	Centre scolaire de Vigner - cycle 3	-1'235.40	-2'300	1'065	-1'996.45	761
30	Charges de personnel	199'374.50	205'900	-6'526	200'980.20	-1'606

21703 Collège de Vigner - cycle 3

- 31200.01 Charge en diminution grâce à une consommation de fuel à la baisse.
- 31440.00 Charges d'entretiens limitées au strict nécessaire en vue de la prochaine réfection du bâtiment.
- 33004.00 Amortissement supplémentaire généré par le retraitement de notre bilan au 1^{er} janvier 2017. La charge excédentaire est entièrement compensée par un prélèvement à la réserve sous compte no 48950.00.
- 48950.00 Prélèvement à la réserve de l'amortissement excédentaire du bâtiment lié au retraitement de notre bilan (voir commentaire sous compte no 33004.00).

21800 Subventions de l'accueil parascolaire

- 36360.01 Charge légèrement supérieure au budget, notamment de par la création de 10 places d'accueil aux « tables de midi » dès le mois de septembre 2018.



Comptes 2018

Classification fonctionnelle	Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
30100.00 Salaires du personnel	157'075.85	161'000	-3'924	160'471.00	-3'395
30108.00 Vacances et heures supplémentaires	2'000.00	0	2'000	2'360.00	-360
30109.00 Remb. salaires personnel admin. et exploit.	-3'275.60	0	-3'276	-7'234.65	3'959
30400.00 Alloc. pour enfants et alloc. de formation	1'404.00	1'200	204	1'620.00	-216
30500.00 Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	10'056.60	10'400	-343	10'269.75	-213
30520.00 Cotis patronales aux caisses de pension	18'918.85	20'100	-1'181	19'773.60	-855
30530.00 Cotis patronales assurances-accidents	4'791.70	4'800	-8	4'700.75	91
30540.00 Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	3'295.10	3'400	-105	3'364.95	-70
30550.00 Cotis patronales assurances indém. journ.	4'675.40	4'800	-125	4'774.85	-99
30591.00 Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	140.95	0	141	286.70	-146
30592.00 Cotisations LAE	291.65	0	292	593.25	-302
30990.00 Autres charges du personnel	0.00	200	-200	0.00	0
31 Biens, services et charges d'expl.	135'864.90	154'600	-18'735	124'766.40	11'099
31010.01 Produits de nettoyage	7'006.55	8'000	-993	7'367.70	-361
31010.03 Equipement	210.90	1'000	-789	50.20	161
31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
31200.01 Chauffage	47'970.10	54'000	-6'030	55'176.30	-7'206
31200.02 Electricité	16'584.60	20'000	-3'415	6'878.80	9'706
31200.03 Eau	10'001.10	7'000	3'001	12'564.40	-2'563
31200.04 Déchets	902.65	1'000	-97	658.20	244
31200.05 Gaz	235.35	300	-65	457.90	-223
31300.03 Téléphones	257.60	1'800	-1'542	892.15	-635
31340.00 Primes d'assurances	11'509.65	11'500	10	11'232.40	277
31440.00 Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	37'594.20	43'000	-5'406	28'092.30	9'502
31510.00 Entretien machines, appareils et outils	3'592.20	5'000	-1'408	1'396.05	2'196
33 Amortissements patrimoine administr.	182'200.00	262'000	-79'800	182'200.00	0
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	145'300.00	225'100	-79'800	145'300.00	0
33200.00 Amort. planifiés, immob. incorporelles	36'900.00	36'900	0	36'900.00	0
44 Revenus financiers	-30'385.45	-30'500	115	-35'127.30	4'742
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-3'235.40	-2'300	-935	-1'996.45	-1'239
44710.00 Paiements pour appartements de service PA	-10'230.00	-11'200	970	-11'160.00	930
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-16'920.05	-17'000	80	-21'970.85	5'051
46 Revenus de transfert	-442'689.35	-468'900	26'211	-426'855.75	-15'834
46120.04 Eorén - location Collège Vigner	-405'789.35	-432'000	26'211	-389'955.75	-15'834
46120.10 Location Collège Vigner - part commune STB	-36'900.00	-36'900	0	-36'900.00	0
48 Revenus extraordinaires	-45'600.00	-125'400	79'800	-47'960.00	2'360
48950.00 Prélèv. réserve retraitem. PA	-45'600.00	-125'400	79'800	-47'960.00	2'360
21800 Subventions de l'accueil parascolaire	228'909.70	220'000	8'910	220'722.25	8'187
36 Charges de transfert	228'909.70	220'000	8'910	220'722.25	8'187
36360.01 Subventions de l'accueil parascolaire	228'909.70	220'000	8'910	220'722.25	8'187
21920 Ecoles obligatoires, autres	14'805.65	11'500	3'306	393'566.75	-378'761
31 Biens, services et charges d'expl.	35'595.65	34'100	1'496	36'566.75	-971
31051.00 Frais de réception	2'834.30	2'000	834	2'201.45	633
31300.08 Prix scolaire	750.40	0	750	0.00	750
31340.00 Primes d'assurances	0.00	100	-100	85.00	-85
31710.00 Excursions, voyages scolaires et camps	32'010.95	32'000	11	34'280.30	-2'269
36 Charges de transfert	2'210.00	400	1'810	0.00	2'210
36360.00 Subv. organis. privées à but non lucratif	2'210.00	400	1'810	0.00	2'210
38 Charges extraordinaires	0.00	0	0	380'000.00	-380'000
38930.02 Attrib. réserve Prévoyance.ne	0.00	0	0	380'000.00	-380'000
42 Taxes	-15'000.00	-15'000	0	-15'000.00	0
42600.10 Part des parents aux camps et journées de ski	-15'000.00	-15'000	0	-15'000.00	0
46 Revenus de transfert	-8'000.00	-8'000	0	-8'000.00	0
46320.10 Part éorén camps et journées de ski	-8'000.00	-8'000	0	-8'000.00	0

23000 Formation professionnelle initiale

36370.00 La commune subventionne les élèves saint-blaisois inscrits auprès de l'Académie de Meuron (école d'arts visuels de Neuchâtel) à hauteur de CHF 2'250.00 par élève et par semestre. Cette charge n'a pas été anticipée car nous n'avions pas connaissance de la solarisation de quatre administrés lors de l'établissement du budget.



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
21929	Fonds du prix Nicole Thorens	0.00	0	0	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	1'190.00	1'000	190	0.00	1'190
31300.08	Prix scolaire	1'190.00	1'000	190	0.00	1'190
44	Revenus financiers	-11.70	-100	88	0.00	-12
44000.00	Intérêts des disponibilités	-11.70	-100	88	0.00	-12
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-1'178.30	-900	-278	0.00	-1'178
45020.00	Prélèvements sur legs et fondat. capitaux de tiers	-1'178.30	-900	-278	0.00	-1'178
23	Formation professionnelle initiale	54'441.75	32'100	22'342	36'589.70	17'852
	Charges	54'441.75	32'100	22'342	36'589.70	17'852
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
23000	Formation professionnelle initiale	54'441.75	32'100	22'342	36'589.70	17'852
36	Charges de transfert	54'441.75	32'100	22'342	36'589.70	17'852
36110.05	Part communale aux bourses d'études	36'441.75	32'100	4'342	36'589.70	-148
36370.00	Subventions aux personnes physiques	18'000.00	0	18'000	0.00	18'000

CULTURE, SPORTS, LOISIRS, ET EGLISES - CHARGES NETTES

	Comptes 2014 CHF	Comptes 2015 CHF	Comptes 2016 CHF	Comptes 2017 CHF	Comptes 2018 CHF
CULTURE	165'723.80	196'509.30	236'683.45	173'304.00	168'583.20
CONSERV. MONUM. HISTOR.	68'756.55	64'161.55	79'341.95	15'017.60	51'278.25
LOISIRS	154'106.45	152'504.20	173'279.55	841'329.05	-454'706.80
SPORTS	160'137.65	338'403.20	187'268.60	213'925.35	198'593.95
PATINOIRES	99'488.40	76'291.45	88'033.40	81'760.40	86'778.80
EGLISES	44'549.35	40'122.55	40'094.55	40'958.75	39'561.20
TOTAL	692'762.20	867'992.25	804'701.50	1'366'295.15	90'088.60
TELERESEAU	*7'933.05	**27'955.89	*42'729.35	*4'914.48	*16'872.11
PORT	*74'760.24	*85'640.13	*66'012.03	*41'608.97	*30'949.78

*Bénéfice, **Perte



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
Culture, Sports, Loisirs et Eglises		90'088.60	780'100	-690'011	1'366'295.15	-1'276'207
Charges		2'213'487.84	1'943'600	269'888	2'409'532.55	-196'045
Revenus		-2'123'399.24	-1'163'500	-959'899	-1'043'237.40	-1'080'162
31	Héritage culturel	52'730.40	60'900	-8'170	16'471.55	36'259
Charges		113'122.10	119'800	-6'678	18'071.55	95'051
Revenus		-60'391.70	-58'900	-1'492	-1'600.00	-58'792
31100	Musées et arts plastiques	1'452.15	1'500	-48	1'453.95	-2
36	Charges de transfert	1'452.15	1'500	-48	1'453.95	-2
36360.03	Subv. musée de la vigne et du vin	1'452.15	1'500	-48	1'453.95	-2
31200	Conserv monum. hist., prot. paysage	51'278.25	59'400	-8'122	15'017.60	36'261
31	Biens, services et charges d'expl.	13'549.10	21'300	-7'751	16'804.45	-3'255
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	0.00	1'000	-1'000	250.55	-251
31430.19	Entretien des fontaines	6'562.00	9'000	-2'438	8'899.40	-2'337
31440.03	Entretien du Temple	6'987.10	11'300	-4'313	7'654.50	-667
33	Amortissements patrimoine administr.	6'400.00	4'800	1'600	6'400.00	0
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	4'800.00	4'800	0	4'800.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	1'600.00	0	1'600	1'600.00	0
36	Charges de transfert	32'590.55	32'900	-309	16'295.30	16'295
36120.13	Attribution à la réserve du Temple	32'590.55	32'900	-309	16'295.30	16'295
38	Charges extraordinaires	0.00	0	0	-23'382.25	23'382
38300.02	Amort. complet chenal du Moulin	0.00	0	0	-23'382.25	23'382
39	Imputations internes	338.60	400	-61	500.10	-162
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	338.60	400	-61	500.10	-162
48	Revenus extraordinaires	-1'600.00	0	-1'600	-1'600.00	0
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-1'600.00	0	-1'600	-1'600.00	0
31209	Réserve du Temple	0.00	0	0	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	0.85	100	-99	0.00	1
31300.02	Frais bancaires	0.85	100	-99	0.00	1
35	Attrib. fonds et financements spéciaux	58'790.85	58'800	-9	0.00	58'791
35020.00	Attrib. aux legs et fond. capitaux de tiers	58'790.85	58'800	-9	0.00	58'791
44	Revenus financiers	-101.70	-100	-2	0.00	-102
44000.00	Intérêts des disponibilités	-101.70	-100	-2	0.00	-102
49	Imputations internes	-58'690.00	-58'800	110	0.00	-58'690
49800.01	Attribution à la réserve du Temple	-58'690.00	-58'800	110	0.00	-58'690
32	Culture, autres	167'131.05	172'800	-5'669	171'850.05	-4'719
Charges		168'711.05	174'800	-6'089	178'104.05	-9'393
Revenus		-1'580.00	-2'000	420	-6'254.00	4'674
32200	Concerts et théâtre (général)	113'957.00	115'800	-1'843	120'047.70	-6'091
33	Amortissements patrimoine administr.	0.00	3'600	-3'600	0.00	0
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	0.00	3'600	-3'600	0.00	0
36	Charges de transfert	109'331.90	110'000	-668	114'619.70	-5'288
36120.06	Syndicat du théâtre neuchâtelois	94'904.50	95'000	-96	96'892.15	-1'988
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	14'427.40	15'000	-573	17'727.55	-3'300
39	Imputations internes	4'625.10	2'200	2'425	5'428.00	-803

33210 T l r seau

- 39100.00 Frais d'administration calculés à raison de CHF 27.00 par abonné et par an (897 abonnés).
- 42401.30 Taxes d'abonnement en diminution suite à la baisse du nombre d'abonnés.
- 49400.00 Intérêts de 1,822 % sur la valeur au bilan du t l r seau, diminuée de la réserve.

34100 Sports

30100.00	Traitements Indexation	2014	2015	2016	2017	2018
		13.672 % 53'152.70	14.192 % 50'550.35	14.192 % 48'904.80	14.192 % 57'311.35	14.192 % 55'431.90

Le 15 % des traitements du personnel de la voirie est affecté à ce chapitre.

Le dépassement de ce poste de charges est compensé au compte 30109.00, qui enregistre les indemnités perçues pour maladies ou accidents des collaborateurs du département.

- 30109.00 Voir commentaire sous chiffre 30100.00.



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	4'625.10	2'200	2'425	5'428.00	-803
32900	Culture, autres	53'174.05	57'000	-3'826	51'802.35	1'372
31	Biens, services et charges d'expl.	33'888.70	31'700	2'189	36'335.45	-2'447
31050.00	Denrées alimentaires	2'776.15	2'000	776	8'078.85	-5'303
31051.00	Frais de réception	30'892.85	29'000	1'893	27'974.90	2'918
31200.02	Electricité	219.70	200	20	0.00	220
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	0.00	500	-500	281.70	-282
36	Charges de transfert	20'865.35	27'300	-6'435	21'720.90	-856
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	20'865.35	27'300	-6'435	21'720.90	-856
42	Taxes	-1'580.00	-2'000	420	-6'254.00	4'674
42400.00	Taxes d'util. et taxes pour prest. de serv.	-1'580.00	-2'000	420	-1'410.00	-170
42500.00	Ventes	0.00	0	0	-4'844.00	4'844
33	Médias	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	255'461.91	268'000	-12'538	256'552.68	-1'091
	Revenus	-255'461.91	-268'000	12'538	-256'552.68	1'091
33210	Télé-réseau	0.00	0	0	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	141'470.80	148'300	-6'829	155'568.20	-14'097
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	200	-200	75.00	-75
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	0.00	500	-500	0.00	0
31200.02	Electricité	4'747.65	5'000	-252	4'559.95	188
31300.05	Cotisations	754.70	1'300	-545	766.60	-12
31300.25	Livraison de signaux (télé-réseau)	78'560.85	81'000	-2'439	90'178.00	-11'617
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	779.40	500	279	1'827.80	-1'048
31340.00	Primes d'assurances	7'178.20	7'200	-22	7'213.35	-35
31430.10	Entretien du télé-réseau	23'469.40	25'000	-1'531	23'023.05	446
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'121.60	600	522	1'008.05	114
31920.01	Droits d'auteurs	24'859.00	27'000	-2'141	26'916.40	-2'057
33	Amortissements patrimoine administr.	72'900.00	72'000	900	71'500.00	1'400
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	72'900.00	72'000	900	71'500.00	1'400
35	Attrib. fonds et financements spéciaux	16'872.11	22'100	-5'228	4'914.48	11'958
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	16'872.11	22'100	-5'228	4'914.48	11'958
39	Imputations internes	24'219.00	25'600	-1'381	24'570.00	-351
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	24'219.00	25'600	-1'381	24'570.00	-351
42	Taxes	-253'940.21	-266'000	12'060	-255'997.68	2'057
42401.30	Taxe télé-réseau (abonnement)	-201'741.41	-210'000	8'259	-200'762.83	-979
42401.31	Redevances d'utilisation télé-réseau	-52'198.80	-56'000	3'801	-55'234.85	3'036
49	Imputations internes	-1'521.70	-2'000	478	-555.00	-967
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.	-1'521.70	-2'000	478	-555.00	-967
34	Sports et loisirs	-169'334.05	505'100	-674'434	1'137'014.80	-1'306'349
	Charges	1'333'914.18	1'015'900	318'014	1'651'964.37	-318'050
	Revenus	-1'503'248.23	-510'800	-992'448	-514'949.57	-988'299
34100	Sports (général)	285'372.75	277'800	7'573	295'685.75	-10'313
30	Charges de personnel	57'421.25	63'200	-5'779	62'258.15	-4'837
30100.00	Salaires du personnel	55'431.90	48'500	6'932	57'311.35	-1'879
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	-13'929.80	0	-13'930	-11'655.75	-2'274
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	972.00	1'000	-28	1'200.85	-229
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	3'542.15	3'200	342	3'661.30	-119
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	6'757.75	6'200	558	7'002.85	-245
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	1'687.95	1'500	188	1'676.30	12
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	1'160.45	1'100	60	1'199.65	-39

34100 Sports

- 31200.03 Augmentation des coûts d'arrosage suite à la modification du système en 2017 et au vu d'un été 2018 particulièrement aride.
- 33004.00 Amortissement supplémentaire généré par le retraitement de notre bilan au 1^{er} janvier 2017. La charge excédentaire est entièrement compensée par un prélèvement à la réserve sous compte no 48950.00.
- 48950.00 Prélèvement à la réserve de l'amortissement excédentaire des bâtiments lié au retraitement de notre bilan (voir commentaire sous compte no 33004.00).

34110 Port

30100.00 & 30109.00	Traitements Indexation	2014	2015	2016	2017	2018
		13.672 %	14.192 %	14.192 %	14.192 %	14.192 %
		122'786.30	124'632.80	124'506.65	121'712.95	122'625.90

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.

- 30100.00 Une partie de l'entretien du port est prise en charge par le chapitre des Rives (6,0 % des recettes du chapitre portuaire), sous compte no 30109.00.
- 30109.00 Prise en charge d'une partie des frais d'entretien par le chapitre des Rives à hauteur de CHF 27'239.55, le solde étant constitué de récupérations d'indemnités maladies.
- 31440.00 Remplacement complet d'un meuble de cuisine alors que seul un remplacement partiel avait été budgété et réparation imprévue des stores (CHF 2'818.00).



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	1'646.20	1'500	146	1'702.15	-56
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	49.75	100	-50	51.95	-2
30592.00	Cotisations LAE	102.90	100	3	107.50	-5
31	Biens, services et charges d'expl.	72'417.65	63'500	8'918	88'465.75	-16'048
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	47.95	500	-452	3'690.25	-3'642
31200.01	Chauffage	9'043.95	6'000	3'044	6'099.00	2'945
31200.02	Electricité	3'104.90	4'000	-895	7'579.95	-4'475
31200.03	Eau	14'723.05	4'000	10'723	8'135.90	6'587
31340.00	Primes d'assurances	2'242.75	5'000	-2'757	1'282.10	961
31370.00	Impôts et taxes	2'509.50	3'000	-491	2'509.50	0
31400.00	Entretien de terrains	32'534.10	34'000	-1'466	50'293.25	-17'759
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	0.00	0	0	4'217.95	-4'218
31440.01	Entretien des vestiaires (Fourches)	7'400.45	3'000	4'400	2'914.05	4'486
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	811.00	4'000	-3'189	1'743.80	-933
33	Amortissements patrimoine administr.	38'500.00	25'800	12'700	27'000.00	11'500
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	38'500.00	25'800	12'700	27'000.00	11'500
36	Charges de transfert	115'872.30	117'100	-1'228	111'749.60	4'123
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	283.95	400	-116	281.55	2
36120.07	Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	16'452.10	15'500	952	16'421.20	31
36120.08	Syndicat des patinoires	86'778.80	83'300	3'479	81'760.40	5'018
36120.14	Part communale association Skatepark	887.90	900	-12	936.25	-48
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	11'469.55	17'000	-5'530	12'350.20	-881
39	Imputations internes	23'077.70	23'400	-322	23'407.80	-330
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	23'077.70	23'400	-322	23'407.80	-330
44	Revenus financiers	-11'916.15	-12'200	284	-7'195.55	-4'721
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-11'916.15	-12'200	284	-7'195.55	-4'721
48	Revenus extraordinaires	-10'000.00	-3'000	-7'000	-10'000.00	0
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-10'000.00	-3'000	-7'000	-10'000.00	0
34110	Port	0.00	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	169'592.85	167'800	1'793	164'618.00	4'975
30100.00	Salaires du personnel	159'151.90	153'800	5'352	158'420.30	732
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	-36'526.00	-27'600	-8'926	-36'707.35	181
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	810.00	700	110	800.55	9
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	10'180.10	8'200	1'980	10'129.50	51
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	19'611.15	20'000	-389	19'544.55	67
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	4'135.20	4'000	135	3'960.90	174
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	3'335.15	3'300	35	3'318.00	17
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	4'733.90	4'600	134	4'710.70	23
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	142.80	200	-57	143.65	-1
30592.00	Cotisations LAE	295.50	300	-5	297.20	-2
30990.00	Autres charges du personnel	3'723.15	300	3'423	0.00	3'723
31	Biens, services et charges d'expl.	122'032.60	131'200	-9'167	121'406.75	626
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	941.85	2'500	-1'558	2'695.80	-1'754
31010.01	Produits de nettoyage	2'310.95	2'000	311	1'098.80	1'212
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	0.00	0	0	35.00	-35
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	0.00	1'800	-1'800	0.00	0
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	0.00	300	-300	0.00	0
31200.01	Chauffage	5'392.75	5'100	293	5'393.05	0
31200.02	Electricité	5'614.60	7'000	-1'385	8'537.75	-2'923
31200.03	Eau	6'768.50	7'500	-732	6'472.30	296
31200.04	Déchets	8'139.10	6'300	1'839	7'208.50	931
31300.03	Téléphones	187.20	200	-13	181.50	6
31340.00	Primes d'assurances	4'796.90	4'800	-3	4'610.85	186
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	184.45	200	-16	184.45	0
31400.00	Entretien de terrains	0.00	0	0	289.95	-290
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	0.00	0	0	972.90	-973
31430.01	Entretien du port	54'124.65	64'000	-9'875	65'080.95	-10'956
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	28'842.50	22'000	6'843	15'024.15	13'818
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	3'809.25	5'000	-1'191	3'111.70	698
31590.00	Entretien d'autres biens meublés	919.90	1'500	-580	509.10	411

34110 Port (suite)

33004.00	Charge moins élevée que prévu suite au montant retenu lors du retraitement comptable du bâtiment polyvalent. L'amortissement supplémentaire généré par ledit retraitement est entièrement compensé par un prélèvement à la réserve sous compte no 48950.00.
39100.00	Frais d'administration calculés à raison de CHF 150.00 par emplacement loué (492 emplacements) et contribution du port à l'entretien des Rives.
39400.00	Intérêts de 1,822 % sur la valeur au bilan des équipements, du bâtiment polyvalent, des installations portuaires et du véhicule, diminuée de la réserve.
42401.54	Baisse de revenu locatif des locaux du bâtiment polyvalent (camps).
48950.00	Prélèvement à la réserve de l'amortissement excédentaire du bâtiment lié au retraitement de notre bilan (voir commentaire sous compte no 33004.00).

34200 Loisirs

30100.00	Traitements nets	2014	2015	2016	2017	2018
	Indexation	13.672 % 128'699.70	14.192 % 96'474.75	14.192 % 121'155.80	14.192 % 135'346.75	14.192 % 132'098.55

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

Dès 2016, ce poste enregistre une partie des coûts en main d'œuvre de l'entretien du port (6,0 % des recettes du chapitre portuaire).

Le dépassement de charges est compensé par une récupération sous compte no 30109.00.

30109.00	Indemnités perçues de l'assurance pour absence de longue durée d'un collaborateur.
31440.00	Coût de nettoyages du bâtiment nautique après chantier non anticipés et modification de la distribution électrique pour alimentation d'un food-truck.
31590.00	Remplacement de six bancs, comme budgété. Coût supérieur aux prévisions.
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	Suppression de l'amortissement suite à la destruction du bâtiment Ichtus
33014.00	Amortissement extraordinaire suite à la démolition du bâtiment Ichtus. Cette charge est intégralement compensée par un prélèvement équivalent à la réserve de retraitement du patrimoine administratif (voir compte no 48950.00).



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
33	Amortissements patrimoine administr.	25'818.75	32'800	-6'981	26'000.00	-181
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	2'107.95	2'100	8	2'200.00	-92
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	21'700.00	28'600	-6'900	21'700.00	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	2'010.80	2'100	-89	2'100.00	-89
35	Attrib. fonds et financements spéciaux	30'949.78	25'900	5'050	41'608.67	-10'659
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	30'949.78	25'900	5'050	41'608.67	-10'659
38	Charges extraordinaires	0.00	0	0	-4'110.80	4'111
38300.05	Amort. complet vhc garde-port	0.00	0	0	-4'110.80	4'111
39	Imputations internes	108'798.55	108'900	-101	111'841.55	-3'043
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	101'039.55	100'800	240	101'289.85	-250
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	7'759.00	8'100	-341	10'551.70	-2'793
42	Taxes	-451'206.97	-453'800	2'593	-455'617.89	4'411
42401.50	Taxe d'amarrage	-378'199.30	-376'000	-2'199	-374'005.61	-4'194
42401.51	Taxe d'hivernage des bateaux	-9'400.00	-10'500	1'100	-10'700.00	1'300
42401.52	Location cabanons du port	-7'050.00	-6'700	-350	-7'012.50	-38
42401.53	Location garages du port	-2'160.00	-2'100	-60	-2'217.80	58
42401.54	Location bâtiment polyvalent du port	-23'556.42	-29'500	5'944	-30'228.03	6'672
42401.55	Taxe d'utilisation de la grue	-9'908.05	-10'500	592	-11'593.50	1'685
42401.56	Taxe visiteurs (port)	-14'018.50	-12'000	-2'019	-13'354.05	-664
42500.00	Ventes	0.00	0	0	-92.60	93
42600.00	Remboursements de tiers	-6'914.70	-6'500	-415	-6'413.80	-501
44	Revenus financiers	-2'785.56	-2'700	-86	-2'546.28	-239
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-2'785.56	-2'700	-86	-2'546.28	-239
48	Revenus extraordinaires	-3'200.00	-10'100	6'900	-3'200.00	0
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-3'200.00	-10'100	6'900	-3'200.00	0
34200	Loisirs (général)	-454'706.80	227'300	-682'007	841'329.05	-1'296'036
30	Charges de personnel	138'528.20	149'300	-10'772	146'683.80	-8'156
30100.00	Salaires du personnel	132'098.55	120'200	11'899	135'346.75	-3'248
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	-23'216.10	0	-23'216	-19'426.30	-3'790
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	1'620.00	1'700	-80	2'001.35	-381
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	6'697.95	7'700	-1'002	6'888.85	-191
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	12'895.25	12'000	895	13'297.40	-402
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	2'835.05	2'500	335	2'815.70	19
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	2'194.65	2'100	95	2'257.35	-63
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	3'114.05	2'800	314	3'202.55	-89
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	94.10	100	-6	97.80	-4
30592.00	Cotisations LAE	194.70	200	-5	202.35	-8
31	Biens, services et charges d'expl.	73'635.95	59'000	14'636	56'806.50	16'829
31200.02	Electricité	915.50	200	716	115.70	800
31200.03	Eau	507.25	700	-193	2'223.95	-1'717
31340.00	Primes d'assurances	3'570.40	1'400	2'170	1'339.10	2'231
31370.00	Impôts et taxes	2'667.00	2'700	-33	2'667.00	0
31400.00	Entretien de terrains	19'838.40	24'000	-4'162	20'273.15	-435
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	7'096.55	1'000	6'097	0.00	7'097
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	12'000.00	11'000	1'000	0.00	12'000
31590.00	Entretien d'autres biens meublés	21'317.65	14'000	7'318	26'187.60	-4'870
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	5'723.20	4'000	1'723	4'000.00	1'723
33	Amortissements patrimoine administr.	345'100.00	32'500	312'600	8'900.00	336'200
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	0.00	32'500	-32'500	8'900.00	-8'900
33014.00	Amort. non planifiés, terrains bâtis PA	345'100.00	0	345'100	0.00	345'100
36	Charges de transfert	2'430.00	2'800	-370	3'675.00	-1'245
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	2'430.00	2'800	-370	3'675.00	-1'245
38	Charges extraordinaires	0.00	0	0	650'000.00	-650'000
38930.00	Attrib. aux préfinancements du capital propre	0.00	0	0	650'000.00	-650'000

34200 Loisirs (suite)

39400.00	Charges d'intérêts en augmentation suite au retraitement de notre bilan au 1er janvier 2017. L'excédent de charges est intégralement compensé au chapitre 96100 « Intérêts », sous compte no 49400.00.
48930.00	Prélèvement sur le préfinancement constitué en 2017 par le biais d'un report de crédit (arrêté du Conseil communal du 28 mai 2018).
48950.00	Prélèvement à la réserve de l'amortissement extraordinaire du bâtiment Ichtus suite à sa démolition (voir commentaire sous compte no 33014.00).
49100.00	Contribution du port à l'entretien des rives.

35000 Paroisse protestante

36360.00	Subvention communale à la Paroisse protestante.
----------	---

35001 Paroisse Hauterive – La Tène – Saint-Blaise

Le décompte de cette comptabilité intercommunale figure en pièce annexe au présent cahier. Il présente la répartition des charges entre les communes membres de la Paroisse et apporte différentes précisions quant aux dépenses et aux recettes.



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
39	Imputations internes	9'738.60	12'700	-2'961	11'653.60	-1'915
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	9'738.60	12'700	-2'961	11'653.60	-1'915
44	Revenus financiers	-1'800.00	-2'000	200	0.00	-1'800
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-1'800.00	-2'000	200	0.00	-1'800
48	Revenus extraordinaires	-995'100.00	0	-995'100	-8'900.00	-986'200
48930.00	Prélèv. sur préfinancements du capital propre	-650'000.00	0	-650'000	0.00	-650'000
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-345'100.00	0	-345'100	-8'900.00	-336'200
49	Imputations internes	-27'239.55	-27'000	-240	-27'489.85	250
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-27'239.55	-27'000	-240	-27'489.85	250
35	Eglises et affaires religieuses	39'561.20	41'300	-1'739	40'958.75	-1'398
	Charges	342'278.60	365'100	-22'821	304'839.90	37'439
	Revenus	-302'717.40	-323'800	21'083	-263'881.15	-38'836
35000	Paroisse protestante	17'057.75	17'300	-242	17'527.30	-470
36	Charges de transfert	17'057.75	17'300	-242	17'527.30	-470
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	17'057.75	17'300	-242	17'527.30	-470
35001	Paroisse Hauterive - La Tène - Saint-Blaise	0.00	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	15'886.95	16'200	-313	17'112.75	-1'226
30100.00	Salaires du personnel	14'603.50	14'700	-97	15'729.90	-1'126
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	936.40	1'000	-64	1'008.60	-72
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	306.85	300	7	330.50	-24
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	13.10	100	-87	14.25	-1
30592.00	Cotisations LAE	27.10	100	-73	29.50	-2
31	Biens, services et charges d'expl.	128'240.45	123'600	4'640	117'523.40	10'717
31200.02	Electricité	4'770.50	8'500	-3'730	8'564.45	-3'794
31200.03	Eau	492.00	1'000	-508	496.90	-5
31200.04	Déchets	387.70	500	-112	452.25	-65
31300.00	Prestations de services de tiers	0.00	400	-400	160.00	-160
31300.09	Frais d'inhumation	18'665.10	16'000	2'665	22'429.60	-3'765
31340.00	Primes d'assurances	3'851.65	4'200	-348	3'892.90	-41
31430.04	Entretien du cimetière	95'159.25	85'000	10'159	79'616.40	15'543
31440.03	Entretien du Temple	4'914.25	8'000	-3'086	1'910.90	3'003
33	Amortissements patrimoine administr.	78'700.00	104'000	-25'300	78'700.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	78'700.00	104'000	-25'300	78'700.00	0
35	Attrib. fonds et financements spéciaux	0.00	0	0	29'345.00	-29'345
35000.00	Attrib. financem. spéciaux des capitaux de tiers	0.00	0	0	29'345.00	-29'345
36	Charges de transfert	6'000.00	6'000	0	6'000.00	0
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	6'000.00	6'000	0	6'000.00	0
39	Imputations internes	73'890.00	74'000	-110	15'200.00	58'690
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	15'200.00	15'200	0	15'200.00	0
39800.01	Attribution à la réserve du Temple	58'690.00	58'800	-110	0.00	58'690
42	Taxes	-2'280.00	-1'000	-1'280	-1'440.00	-840
42400.05	Redevances pour inhumation	-2'280.00	-1'000	-1'280	-1'440.00	-840
44	Revenus financiers	-769.00	-500	-269	-450.00	-319
44700.05	Location du Temple	-769.00	-500	-269	-450.00	-319
46	Revenus de transfert	-220'968.40	-218'300	-2'668	-183'291.15	-37'677
46120.20	Paroisse - part de la commune de Saint-Blaise	-92'262.05	-94'235	1'973	-74'096.10	-18'166
46120.21	Paroisse - part de la commune d'Hauterive	-73'889.65	-74'372	482	-59'341.45	-14'548
46120.22	Paroisse - part de la commune de La Tène	-54'816.70	-49'693	-5'124	-49'853.60	-4'963
48	Revenus extraordinaires	-78'700.00	-104'000	25'300	-78'700.00	0
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-78'700.00	-104'000	25'300	-78'700.00	0

35010 Eglise catholique

36360.00 Subvention communale à l'église catholique, adaptée à la subvention versée à la Paroisse.



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
35010	Eglise catholique	22'503.45	24'000	-1'497	23'431.45	-928
36	Charges de transfert	22'503.45	24'000	-1'497	23'431.45	-928
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	22'503.45	24'000	-1'497	23'431.45	-928

SANTE - CHARGES NETTES

	Comptes 2014	Comptes 2015	Comptes 2016	Comptes 2017	Comptes 2018
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
SERVICES DE SAUVETAGE	64'545.65	129'978.55	130'441.50	93'900.35	128'705.25
SERVICE MEDICAL DES ECOLES	6'835.25	12'147.10	6'580.25	3'404.90	8'685.60
SERVICE DENTAIRE SCOLAIRE	4'514.00	2'070.00	2'755.00	4'772.00	2'250.00
CONTR. DENREES ALIMENTES	480.50	415.75	412.25	244.25	114.80
TOTAL	76'375.40	144'611.40	140'189.00	102'321.50	139'755.65

43400 Contrôle des denrées alimentaires

30900.00	Cours de formation annuel dispensé à la contrôleuse de champignons.
31320.00	Indemnités versées à la contrôleuse.
46120.00	Récupérations perçues auprès des autres communes pour le contrôle des champignons.



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
Santé		139'755.65	138'700	1'056	102'321.50	37'434
Charges		140'559.25	140'900	-341	104'031.25	36'528
Revenus		-803.60	-2'200	1'396	-1'709.75	906
42	Soins ambulatoires	128'705.25	124'700	4'005	93'900.35	34'805
Charges		128'705.25	124'700	4'005	93'900.35	34'805
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
42200	Services de sauvetage	128'705.25	124'700	4'005	93'900.35	34'805
33	Amortissements patrimoine administr.	8'000.00	8'000	0	8'000.00	0
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	8'000.00	8'000	0	8'000.00	0
36	Charges de transfert	120'705.25	116'700	4'005	117'900.35	2'805
36120.17	ECAP - missions de secours	1'548.95	1'600	-51	1'518.55	30
36120.19	Part communale service d'ambulances	118'516.80	115'000	3'517	115'766.85	2'750
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	639.50	100	540	614.95	25
38	Charges extraordinaires	0.00	0	0	-32'000.00	32'000
38320.03	Amort. complet soutien SSBL	0.00	0	0	-32'000.00	32'000
43	Prévention de la santé	11'050.40	14'000	-2'950	8'421.15	2'629
Charges		11'854.00	16'200	-4'346	10'130.90	1'723
Revenus		-803.60	-2'200	1'396	-1'709.75	906
43300	Service médical des écoles	8'685.60	8'900	-214	3'404.90	5'281
30	Charges de personnel	0.00	4'400	-4'400	1'990.90	-1'991
30100.00	Salaires du personnel	0.00	4'000	-4'000	1'830.00	-1'830
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	0.00	300	-300	117.35	-117
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	0.00	100	-100	38.45	-38
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	0.00	0	0	1.65	-2
30592.00	Cotisations LAE	0.00	0	0	3.45	-3
31	Biens, services et charges d'expl.	8'685.60	4'500	4'186	1'414.00	7'272
31300.00	Prestations de services de tiers	8'685.60	4'500	4'186	1'414.00	7'272
43310	Service dentaire scolaire	2'250.00	4'800	-2'550	4'772.00	-2'522
31	Biens, services et charges d'expl.	2'250.00	4'800	-2'550	4'772.00	-2'522
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	2'250.00	4'800	-2'550	4'772.00	-2'522
43400	Contrôle des denrées alimentaires	114.80	300	-185	244.25	-129
30	Charges de personnel	333.40	900	-567	900.00	-567
30900.00	Formation et perfection. du personnel	333.40	900	-567	900.00	-567
31	Biens, services et charges d'expl.	585.00	1'600	-1'015	1'054.00	-469
31300.05	Cotisations	85.00	100	-15	80.00	5
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	500.00	1'500	-1'000	974.00	-474
46	Revenus de transfert	-803.60	-2'200	1'396	-1'709.75	906
46120.00	Dédommag. des communes et des syndicats	-803.60	-2'200	1'396	-1'709.75	906

SECURITE SOCIALE - CHARGES NETTES

	Comptes 2014 CHF	Comptes 2015 CHF	Comptes 2016 CHF	Comptes 2017 CHF	Comptes 2018 CHF
MALADIE ET ACCIDENT	0.00	459'801.80	530'511.10	509'350.85	505'707.00
INVALIDITE	401.65	350.90	0.00	0.00	0.00
VIEILLESSE ET SURVIVANTS	14'734.10	16'075.20	17'246.15	17'236.10	17'661.35
FAMILLE ET JEUNESSE	456'343.65	196'004.30	230'407.22	263'379.00	383'368.15
CHOMAGE	132'583.75	140'968.00	138'321.10	105'698.90	98'601.15
AIDE SOCIALE ET ASILE	1'918'227.85	984'733.45	1'063'875.60	1'053'776.35	1'035'074.90
ACTIONS D'ENTRAIDE	300.00	0.00	250.00	250.00	650.00
TOTAL	2'522'591.00	1'797'933.65	1'980'611.17	1'949'691.20	2'041'062.55

51200 Réductions de primes

36110.02 Charge induite par l'entrée en vigueur de la facture sociale dès le 1^{er} janvier 2015. Pourcentage de répartition unifié entre Etat et communes (60 % pour l'Etat et 40 % pour les communes).

53161 ARAVS Entre-deux-lacs

La comptabilité de l'Agence AVS/AI fait l'objet d'une pièce dédiée, annexée au présent cahier. Elle apporte différentes précisions à l'appui des comptes et détaille les variations significatives.



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
Sécurité sociale		2'041'062.55	1'944'200	96'863	1'949'691.20	91'371
Charges		3'428'698.75	3'330'800	97'899	3'338'529.20	90'170
Revenus		-1'387'636.20	-1'386'600	-1'036	-1'388'838.00	1'202
51	Maladie et accident	505'707.00	515'900	-10'193	509'350.85	-3'644
Charges		505'707.00	515'900	-10'193	509'350.85	-3'644
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
51200	Réductions de primes	505'707.00	515'900	-10'193	509'350.85	-3'644
36	Charges de transfert	505'707.00	515'900	-10'193	509'350.85	-3'644
36110.02	Subsides LAMal	505'707.00	515'900	-10'193	509'350.85	-3'644
52	Invalidité	0.00	400	-400	0.00	0
Charges		0.00	400	-400	0.00	0
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
52300	Foyers pour invalides	0.00	400	-400	0.00	0
36	Charges de transfert	0.00	400	-400	0.00	0
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	0.00	400	-400	0.00	0
53	Vieillesse et survivants	17'661.35	17'700	-39	17'236.10	425
Charges		213'592.90	218'700	-5'107	182'158.30	31'435
Revenus		-195'931.55	-201'000	5'068	-164'922.20	-31'009
53160	Agences régionales AVS	17'661.35	17'700	-39	17'236.10	425
36	Charges de transfert	17'661.35	17'700	-39	17'236.10	425
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	17'661.35	17'700	-39	17'236.10	425
53161	Agence AVS/AI de l'Entre-deux-Lacs	0.00	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	137'748.55	136'400	1'349	145'827.20	-8'079
30100.00	Salaires du personnel	107'898.70	107'500	399	109'985.55	-2'087
30108.00	Vacances et heures supplémentaires	0.00	0	0	4'450.00	-4'450
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	1'296.00	1'300	-4	1'296.00	0
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	6'917.00	6'900	17	7'050.00	-133
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	13'447.80	13'500	-52	14'073.80	-626
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	191.10	200	-9	194.40	-3
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	2'265.90	2'300	-34	2'309.90	-44
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	3'215.50	3'200	16	3'277.45	-62
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	96.85	100	-3	99.75	-3
30592.00	Cotisations LAE	200.35	200	0	206.35	-6
30900.00	Formation et perfection. du personnel	950.00	1'000	-50	180.15	770
30990.00	Autres charges du personnel	1'269.35	200	1'069	2'703.85	-1'435
31	Biens, services et charges d'expl.	15'330.00	16'500	-1'170	14'295.00	1'035
31000.00	Matériel de bureau	445.60	600	-154	428.90	17
31020.01	Photocopies	1'603.25	3'000	-1'397	1'393.15	210
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0.00	300	-300	0.00	0
31200.04	Déchets	193.85	200	-6	199.80	-6
31300.01	Frais postaux	2'738.10	2'200	538	1'946.50	792
31300.03	Téléphones	749.20	600	149	726.65	23
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	9'600.00	9'600	0	9'600.00	0
39	Imputations internes	4'800.00	4'800	0	4'800.00	0
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	4'800.00	4'800	0	4'800.00	0
46	Revenus de transfert	-157'878.55	-157'700	-179	-160'472.20	2'594
46110.05	Subside CCNC pour gestion agence AVS/AI	-39'690.90	-39'300	-391	-39'512.65	-178
46120.40	ARAVS - part de la commune de Saint-Blaise	-17'661.35	-17'605	-56	-17'236.10	-425

53308 Fonds Albert Junier

La gestion du fonds Albert Junier, confiée par testament au Conseil communal de Saint-Blaise, faisait jusqu'alors l'objet d'une comptabilité complémentaire.

Dès 2018 et afin de respecter le principe d'exhaustivité défini par la LFinEC à son article 21, elle est intégrée à la comptabilité générale.

33000.00 Un amortissement annuel de CHF 8'000.00 était jusqu'alors consenti sur le parc public du Pré-Brenier. Il est supprimé dès 2018, la LFinEC n'autorisant pas les amortissements de terrains non bâtis.



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
46120.41	ARAVS - part de la commune d'Hauterive	-16'697.00	-17'241	544	-17'336.35	639
46120.42	ARAVS - part de la commune de La Tène	-30'738.85	-30'408	-331	-31'990.95	1'252
46120.43	ARAVS - part de la commune du Landeron	-29'058.15	-29'377	319	-30'480.45	1'422
46120.44	ARAVS - part de la commune de Cressier	-10'068.75	-9'526	-543	-9'913.45	-155
46120.45	ARAVS - part de la commune de Cornaux	-8'062.35	-8'250	188	-8'254.10	192
46120.46	ARAVS - part de la commune de Lignièrès	-5'028.95	-5'026	-3	-4'850.00	-179
46120.47	ARAVS - part de la commune d'Enges	-872.25	-967	95	-898.15	26
48	Revenus extraordinaires	0.00	0	0	-4'450.00	4'450
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	0.00	0	0	-4'450.00	4'450
53300	Prestations aux retraités	0.00	0	0	0.00	0
53308	Fonds Albert Junier	0.00	0	0	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	2'075.30	2'200	-125	0.00	2'075
31300.02	Frais bancaires	75.30	200	-125	0.00	75
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	2'000.00	2'000	0	0.00	2'000
33	Amortissements patrimoine administr.	0.00	8'000	-8'000	0.00	0
33000.00	Amortissements planifiés, terrains PA	0.00	8'000	-8'000	0.00	0
36	Charges de transfert	30'977.70	28'100	2'878	0.00	30'978
36360.04	Fête de Noël des Aînés	4'979.75	4'500	480	0.00	4'980
36360.05	Cadeaux de Noël des Aînés	1'335.55	1'600	-264	0.00	1'336
36360.06	Croisière des Aînés	24'662.40	22'000	2'662	0.00	24'662
44	Revenus financiers	-4'891.00	-5'500	609	0.00	-4'891
44000.00	Intérêts des disponibilités	-68.50	-200	132	0.00	-69
44070.01	Gains sur actions et parts sociales	-922.50	-600	-323	0.00	-923
44630.00	Entreprises publiques s. forme SA ou droit privé	0.00	-800	800	0.00	0
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-3'900.00	-3'900	0	0.00	-3'900
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-28'162.00	-32'800	4'638	0.00	-28'162
45020.00	Prélèvements sur legs et fondat. capitaux de tiers	-28'162.00	-32'800	4'638	0.00	-28'162
53309	Fonds Dardel-Perregaux	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	5'000.00	5'000	0	0.00	5'000
36360.04	Fête de Noël des Aînés	2'500.00	2'500	0	0.00	2'500
36360.06	Croisière des Aînés	2'500.00	2'500	0	0.00	2'500
44	Revenus financiers	-21.75	0	-22	0.00	-22
44000.00	Intérêts des disponibilités	-21.75	0	-22	0.00	-22
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-4'978.25	-5'000	22	0.00	-4'978
45020.00	Prélèvements sur legs et fondat. capitaux de tiers	-4'978.25	-5'000	22	0.00	-4'978
54	Famille et jeunesse	383'368.15	249'600	133'768	263'379.00	119'989
	Charges	383'368.15	249'600	133'768	263'379.00	119'989
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
54100	Allocations familiales	40'558.35	41'200	-642	38'202.10	2'356
36	Charges de transfert	40'558.35	41'200	-642	38'202.10	2'356
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	40'558.35	41'200	-642	38'202.10	2'356
54300	Avance et recouvr. pensions alim.	1'225.80	2'900	-1'674	2'891.40	-1'666
36	Charges de transfert	1'225.80	2'900	-1'674	2'891.40	-1'666
36110.14	Avance sur contributions d'entretien	1'225.80	2'900	-1'674	2'891.40	-1'666
54510	Crèches et garderies	341'584.00	205'500	136'084	222'285.50	119'299

54510 Crèches et garderies

36360.02 Dépassement supérieur à la compétence de l'Exécutif communal. Un crédit supplémentaire de CHF 136'120.00 a fait l'objet d'un arrêté du Conseil communal au Conseil général, validé en date du 27 juin 2019.

55900 Chômage, autres

Mesures d'intégration professionnelle

2013	2014	2015	2016	2017	2018
97'353.90	132'583.75	77'377.10	70'354.50	60'968.80	65'054.95

57200 Aide matérielle légale

Aide sociale

2013	2014	2015	2016	2017	2018
1'032'846.70	1'128'790.00	795'500.65	868'143.40	841'651.10	830'638.25

Diminution dès 2015 liée à la nouvelle clef de répartition des charges de l'aide sociale entre l'Etat et les communes (60 % Etat – 40 % communes, avant 40-60).

57961 Service social régional de l'Entre-deux-Lacs

La comptabilité du Service Social Régional de l'Entre-deux-Lacs (SSREDL) fait l'objet d'une pièce dédiée, annexée au présent cahier. Elle apporte différentes précisions à l'appui des comptes et détaille les variations significatives.



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
33	Amortissements patrimoine administr.	300.00	300	0	300.00	0
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	300.00	300	0	300.00	0
36	Charges de transfert	341'120.00	205'000	136'120	231'086.60	110'033
36360.02	Subventions de l'accueil préscolaire (crèches)	341'120.00	205'000	136'120	231'086.60	110'033
38	Charges extraordinaires	0.00	0	0	-9'300.00	9'300
38300.03	Amort. complet étude Gd'Rue 29	0.00	0	0	-9'300.00	9'300
39	Imputations internes	164.00	200	-36	198.90	-35
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	164.00	200	-36	198.90	-35
54580	Accueil familial de jour	0.00	0	0	0.00	0
55	Chômage	98'601.15	119'300	-20'699	105'698.90	-7'098
	Charges	98'601.15	119'300	-20'699	105'698.90	-7'098
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
55100	Assurance chômage	33'546.20	38'000	-4'454	44'730.10	-11'184
36	Charges de transfert	33'546.20	38'000	-4'454	44'730.10	-11'184
36110.03	Part sur financement LACI	33'546.20	38'000	-4'454	44'730.10	-11'184
55200	Prestations aux chômeurs	0.00	0	0	0.00	0
55900	Chômage, autres	65'054.95	81'300	-16'245	60'968.80	4'086
36	Charges de transfert	65'054.95	81'300	-16'245	60'968.80	4'086
36110.08	Mesures d'intégration socio-profes.	65'054.95	81'300	-16'245	60'968.80	4'086
57	Aide sociale et domaine de l'asile	1'035'074.90	1'041'000	-5'925	1'053'776.35	-18'701
	Charges	2'226'779.55	2'226'600	180	2'277'692.15	-50'913
	Revenus	-1'191'704.65	-1'185'600	-6'105	-1'223'915.80	32'211
57200	Aide matérielle légale	836'799.60	841'700	-4'900	847'905.60	-11'106
36	Charges de transfert	836'799.60	841'700	-4'900	847'905.60	-11'106
36110.06	Aide sociale	830'638.25	834'700	-4'062	841'651.10	-11'013
36110.17	Lutte contre les abus	6'161.35	7'000	-839	6'254.50	-93
57900	Assistance, autres	22'006.35	22'400	-394	25'151.80	-3'145
31	Biens, services et charges d'expl.	85.00	100	-15	85.00	0
31340.00	Primes d'assurances	85.00	100	-15	85.00	0
36	Charges de transfert	21'921.35	22'300	-379	25'066.80	-3'145
36110.10	Social privé	21'921.35	22'300	-379	25'066.80	-3'145
57960	Guichets sociaux régionaux	176'268.95	176'900	-631	180'718.95	-4'450
36	Charges de transfert	176'268.95	176'900	-631	180'718.95	-4'450
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	176'268.95	176'900	-631	180'718.95	-4'450
57961	Service social régional de l'Entre-deux-Lacs	0.00	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	812'292.80	795'700	16'593	821'274.75	-8'982
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	10'800.00	10'800	0	10'800.00	0
30100.00	Salaires du personnel	656'997.30	617'000	39'997	697'300.00	-40'303
30108.00	Vacances et heures supplémentaires	0.00	0	0	-4'450.00	4'450

57962 Guichet Accord de l'Entre-deux-Lacs

La comptabilité du guichet Accord de l'Entre-deux-Lacs fait l'objet d'une pièce dédiée, annexée au présent cahier.



Comptes 2018

Classification fonctionnelle	Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
30109.00 Remb. salaires personnel admin. et exploit.	-33'539.40	0	-33'539	-67'439.15	33'900
30400.00 Alloc. pour enfants et alloc. de formation	2'592.00	2'600	-8	5'626.80	-3'035
30500.00 Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	41'870.15	39'500	2'370	44'661.45	-2'791
30520.00 Cotis patronales aux caisses de pension	81'931.40	79'600	2'331	82'279.55	-348
30530.00 Cotis patronales assurances-accidents	1'156.80	1'100	57	1'228.05	-71
30540.00 Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	13'719.00	13'000	719	14'632.85	-914
30550.00 Cotis patronales assurances indém. journ.	19'466.25	18'400	1'066	20'671.40	-1'205
30591.00 Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	589.60	700	-110	632.25	-43
30592.00 Cotisations LAE	1'219.85	1'200	20	1'308.15	-88
30900.00 Formation et perfection. du personnel	14'210.00	11'000	3'210	9'349.00	4'861
30990.00 Autres charges du personnel	1'279.85	800	480	4'674.40	-3'395
31 Biens, services et charges d'expl.	89'152.05	87'400	1'752	97'299.40	-8'147
31000.00 Matériel de bureau	6'934.30	6'000	934	11'421.90	-4'488
31020.01 Photocopies	5'358.25	4'500	858	5'631.85	-274
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	391.00	500	-109	381.00	10
31050.00 Denrées alimentaires	2'431.60	2'000	432	2'646.70	-215
31100.00 Meubles et appareils de bureau	198.95	3'000	-2'801	3'472.50	-3'274
31200.04 Déchets	193.85	200	-6	271.80	-78
31300.01 Frais postaux	6'116.50	3'500	2'617	6'193.60	-77
31300.02 Frais bancaires	577.80	1'200	-622	110.90	467
31300.03 Téléphones	5'470.00	5'200	270	5'748.90	-279
31300.05 Cotisations	770.00	800	-30	770.00	0
31320.01 Consultations juridiques	2'279.60	2'000	280	223.55	2'056
31530.00 Entretien de matériel informatique	34'430.20	34'500	-70	36'422.70	-1'993
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	24'000.00	24'000	0	24'000.00	0
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	0.00	0	0	4.00	-4
36 Charges de transfert	91'091.00	100'000	-8'909	105'468.00	-14'377
36110.19 Part du GSR aux frais de personnel des autres ..	91'091.00	100'000	-8'909	77'148.00	13'943
36120.00 Dédom. à communes et syndicats intercom.	0.00	0	0	28'320.00	-28'320
39 Imputations internes	4'800.00	4'800	0	4'800.00	0
39100.00 Imputations internes pour prestations de services	4'800.00	4'800	0	4'800.00	0
46 Revenus de transfert	-997'335.85	-987'900	-9'436	-1'033'292.15	35'956
46120.30 SSREDL - part de la commune de Saint-Blaise	-151'445.75	-151'180	-266	-153'861.40	2'416
46120.31 SSREDL - part de la commune d'Hauterive	-139'638.75	-131'570	-8'069	-143'270.30	3'632
46120.32 SSREDL - part de la commune de La Tène	-233'778.80	-249'950	16'171	-247'776.80	13'998
46120.33 SSREDL - part de la commune du Landeron	-226'815.75	-229'764	2'948	-242'484.10	15'668
46120.34 SSREDL - part de la commune de Cressier	-119'184.05	-101'868	-17'316	-114'032.00	-5'152
46120.35 SSREDL - part de la commune de Cornaux	-76'249.00	-76'160	-89	-80'492.25	4'243
46120.36 SSREDL - part de la commune de Lignières	-40'850.70	-38'174	-2'677	-40'996.35	146
46120.37 SSREDL - part de la commune d'Enges	-9'373.05	-9'234	-139	-10'378.95	1'006
48 Revenus extraordinaires	0.00	0	0	4'450.00	-4'450
48950.00 Prélèv. réserve retraitem. PA	0.00	0	0	4'450.00	-4'450
57962 Guichet Accord de l'Entre-deux-Lacs	0.00	0	0	0.00	0
30 Charges de personnel	170'865.85	172'600	-1'734	170'174.80	691
30100.00 Salaires du personnel	134'997.85	135'300	-302	134'053.60	944
30108.00 Vacances et heures supplémentaires	0.00	0	0	1'780.00	-1'780
30109.00 Remb. salaires personnel admin. et exploit.	0.00	0	0	-2'927.00	2'927
30400.00 Alloc. pour enfants et alloc. de formation	1'944.00	2'000	-56	1'944.00	0
30500.00 Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	8'646.40	8'700	-54	8'586.05	60
30520.00 Cotis patronales aux caisses de pension	17'425.20	17'500	-75	16'029.00	1'396
30530.00 Cotis patronales assurances-accidents	238.60	300	-61	236.85	2
30540.00 Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	2'832.75	2'900	-67	2'813.10	20
30550.00 Cotis patronales assurances indém. journ.	4'020.80	4'100	-79	3'992.05	29
30591.00 Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	121.15	200	-79	121.55	0
30592.00 Cotisations LAE	250.65	300	-49	251.50	-1
30900.00 Formation et perfection. du personnel	0.00	1'000	-1'000	3'055.85	-3'056
30990.00 Autres charges du personnel	388.45	300	88	238.25	150
31 Biens, services et charges d'expl.	18'702.95	20'300	-1'597	20'098.85	-1'396
31000.00 Matériel de bureau	185.30	600	-415	213.50	-28
31020.01 Photocopies	5'293.20	4'300	993	5'094.55	199
31100.00 Meubles et appareils de bureau	624.95	2'500	-1'875	2'245.60	-1'621



Comptes 2018

Classification fonctionnelle	Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
31200.04 Déchets	193.85	300	-106	199.80	-6
31300.01 Frais postaux	1'781.00	2'000	-219	1'573.90	207
31300.03 Téléphones	1'024.65	1'000	25	1'171.50	-147
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	9'600.00	9'600	0	9'600.00	0
39 Imputations internes	4'800.00	4'800	0	4'800.00	0
39100.00 Imputations internes pour prestations de services	4'800.00	4'800	0	4'800.00	0
46 Revenus de transfert	-194'368.80	-197'700	3'331	-193'293.65	-1'075
46110.06 Subvention cantonale guichet Accord	-30'619.00	-30'000	-619	-12'431.90	-18'187
46120.50 Accord - part de la commune de Saint-Blaise	-24'823.20	-25'619	796	-26'857.55	2'034
46120.51 Accord - part de la commune d'Hauterive	-22'985.50	-22'348	-638	-25'125.30	2'140
46120.52 Accord - part de la commune de La Tène	-38'301.70	-42'469	4'167	-43'328.10	5'026
46120.53 Accord - part de la commune du Landeron	-37'224.10	-39'041	1'817	-42'471.95	5'248
46120.54 Accord - part de la commune de Cressier	-19'720.80	-17'341	-2'380	-20'075.20	354
46120.55 Accord - part de la commune de Cornaux	-12'513.25	-12'916	403	-14'084.45	1'571
46120.56 Accord - part de la commune de Lignières	-6'666.30	-6'424	-242	-7'125.55	459
46120.57 Accord - part de la commune d'Enges	-1'514.95	-1'542	27	-1'793.65	279
48 Revenus extraordinaires	0.00	0	0	-1'780.00	1'780
48950.00 Prélèv. réserve retraitem. PA	0.00	0	0	-1'780.00	1'780
59 Domaine social, non mentionné ailleurs	650.00	300	350	250.00	400
Charges	650.00	300	350	250.00	400
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
59200 Actions d'entraide dans le pays	650.00	300	350	250.00	400
36 Charges de transfert	650.00	300	350	250.00	400
36360.00 Subv. organis. privées à but non lucratif	650.00	300	350	250.00	400
59300 Actions d'entraide à l'étranger	0.00	0	0	0.00	0

TRAFIC - CHARGES NETTES

	Comptes 2014 CHF	Comptes 2015 CHF	Comptes 2016 CHF	Comptes 2017 CHF	Comptes 2018 CHF
ROUTES COMMUNALES	597'018.00	565'414.70	657'016.44	588'284.33	972'121.77
PLACES DE STATIONNEMENT	-58'973.50	-64'479.25	-66'326.05	-70'198.10	-30'011.35
ROUTES, AUTRES	0.00	1'125.00	1'621.40	19'861.10	26'583.15
TRANSPORTS PUBLICS	603'538.80	607'393.85	756'773.45	780'299.50	748'901.55
NAVIGATION	200.00	600.00	2'280.10	2'652.70	2'446.10
TOTAL	1'141'783.30	1'110'054.30	1'351'365.34	1'320'899.53	1'720'041.22

61500 Routes communales

30100.00	Traitements Indexation	2014	2015	2016	2017	2018
		13.672 %	14.192 %	14.192 %	14.192 %	14.192 %
		171'611.80	163'873.70	158'957.45	184'270.75	178'767.70

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.

Le dépassement de ce poste est compensé par une récupération sous compte no 30109.00.

- 30108.00 Comptabilisation de la charge liée aux heures supplémentaires et vacances dues au personnel (exigence LFinEC).
- 30109.00 Indemnités perçues de l'assurance pour absence de longue durée d'un collaborateur.
- 31200.02 Augmentation du tarif de l'électricité consommée par le réseau de l'éclairage public, inconnue lors de l'établissement du budget.
- 33001.00 Amortissements inférieurs au budget, les investissements prévus au chapitre en 2017 n'ayant pas tous été réalisés.
- 38930.00 Report de crédit de CHF 379'000.00 dans le cadre de la phase n° 1 des travaux de réaménagement de la zone de rencontre, selon arrêté du Conseil communal du 25 mars 2019 et conformément à l'article 13 du règlement communal sur les finances du 21 mai 2015.



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
Trafic		1'720'041.22	1'422'700	297'341	1'320'899.53	399'142
Charges		1'905'308.55	1'583'400	321'909	1'501'378.80	403'930
Revenus		-185'267.33	-160'700	-24'567	-180'479.27	-4'788
61	Circulation routière	968'693.57	651'800	316'894	537'947.33	430'746
Charges		1'125'847.90	783'700	342'148	689'711.60	436'136
Revenus		-157'154.33	-131'900	-25'254	-151'764.27	-5'390
61500	Routes communales	972'121.77	654'400	317'722	588'284.33	383'837
30	Charges de personnel	184'284.75	207'100	-22'815	213'973.15	-29'688
30100.00	Salaires du personnel	178'767.70	157'800	20'968	184'270.75	-5'503
30108.00	Vacances et heures supplémentaires	-4'630.00	0	-4'630	10'960.00	-15'590
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	-42'126.60	0	-42'127	-34'967.40	-7'159
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	2'916.00	3'000	-84	3'602.45	-686
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	11'419.80	10'200	1'220	11'770.60	-351
30509.00	Rembt cotis patronales AVS, AI, APG, AC, ...	-21.00	0	-21	0.60	-22
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	21'906.30	20'100	1'806	22'634.15	-728
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	5'084.35	4'500	584	5'049.80	35
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	3'741.30	3'400	341	3'856.90	-116
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	5'309.45	4'800	509	5'472.20	-163
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	160.45	200	-40	167.10	-7
30592.00	Cotisations LAE	331.90	300	32	345.70	-14
30900.00	Formation et perfection. du personnel	281.40	2'000	-1'719	0.00	281
30990.00	Autres charges du personnel	1'143.70	800	344	810.30	333
31	Biens, services et charges d'expl.	169'728.90	166'900	2'829	204'568.30	-34'839
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'830.20	3'000	830	2'763.95	1'066
31010.01	Produits de nettoyage	0.00	200	-200	0.00	0
31010.02	Carburants	9'805.95	10'000	-194	9'216.90	589
31050.00	Denrées alimentaires	45.00	0	45	0.00	45
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	500.00	200	300	0.00	500
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	11'879.35	9'000	2'879	11'679.25	200
31110.02	Signalisation routière	9'037.35	10'000	-963	16'953.00	-7'916
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	3'731.95	2'500	1'232	1'411.35	2'321
31200.02	Electricité	29'061.95	21'000	8'062	28'008.00	1'054
31200.03	Eau	295.20	700	-405	307.50	-12
31200.04	Déchets	10'797.45	12'000	-1'203	12'818.60	-2'021
31310.00	Planifications et projections de tiers	28'394.95	25'000	3'395	0.00	28'395
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	3'195.75	5'000	-1'804	12'400.30	-9'205
31340.00	Primes d'assurances	7'557.25	7'400	157	9'318.90	-1'762
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	2'229.10	2'200	29	2'134.10	95
31410.01	Entretien hivernal des routes	10'129.30	16'000	-5'871	13'940.70	-3'811
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	9'622.80	8'000	1'623	11'748.50	-2'126
31510.01	Entretien des compteurs	1'835.60	0	1'836	0.00	1'836
31510.02	Entretien éclairage public (EP)	22'344.30	29'000	-6'656	66'430.05	-44'086
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	5'435.45	5'500	-65	5'437.20	-2
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0.00	200	-200	0.00	0
33	Amortissements patrimoine administr.	224'260.95	251'500	-27'239	234'000.00	-9'739
33000.00	Amortissements planifiés, terrains PA	0.00	1'500	-1'500	0.00	0
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies comm. PA	133'302.85	157'700	-24'397	142'200.00	-8'897
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	60'358.10	59'900	458	61'200.00	-842
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	5'400.00	7'200	-1'800	5'400.00	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	25'200.00	25'200	0	25'200.00	0
36	Charges de transfert	0.00	400	-400	0.00	0
36010.03	Permis de fouille - part Etat	0.00	400	-400	0.00	0
38	Charges extraordinaires	379'000.00	0	379'000	-84'819.95	463'820
38300.06	Amort. complet véhicules voirie	0.00	0	0	-84'819.95	84'820
38930.00	Attrib. aux préfinancements du capital propre	379'000.00	0	379'000	0.00	379'000
39	Imputations internes	47'801.90	50'400	-2'598	62'299.10	-14'497
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	47'801.90	50'400	-2'598	62'299.10	-14'497
42	Taxes	-8'464.73	-5'700	-2'765	-5'533.32	-2'931
42400.00	Taxes d'util. et taxes pour prest. de serv.	-1'399.73	-1'200	-200	-1'003.32	-396

61500 Routes communales (suite)

44700.00 Augmentation des taxes perçues pour utilisation du domaine public, dans le cadre de rénovations d'immeubles ou de nouvelles constructions.

61550 Places de stationnement

31410.00 Plus-values dans le cadre des travaux menant à la création de 14 places de stationnement par le réaménagement du parking du Mouson (La petite Ramée).

31600.00 Location des places de parc au chemin de la Plage, propriété du Chemin de fer BLS.

42400.07 Nouveau compte, anciennement compte no 44320.01. La nature de charge correspond à une taxe et non à un revenu financier.

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 (Innoparc).

42400.08 Nouveau compte, anciennement compte no 44320.02. La nature de charge correspond à une taxe et non à un revenu financier.

42400.09 Nouveau compte, anciennement compte no 44320.03. La nature de charge correspond à une taxe et non à un revenu financier.

42400.10 Nouveau compte, anciennement compte no 44320.04. La nature de charge correspond à une taxe et non à un revenu financier.

44320.01 Voir commentaire sous compte no 42400.07.

44320.02 Voir commentaire sous compte no 42400.08.

44320.03 Voir commentaire sous compte no 42400.09.

44320.04 Voir commentaire sous compte no 42400.10.



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
42600.00	Remboursements de tiers	-7'065.00	-4'500	-2'565	-4'530.00	-2'535
44	Revenus financiers	-14'090.00	-4'000	-10'090	-14'842.95	753
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-14'090.00	-4'000	-10'090	-14'842.95	753
48	Revenus extraordinaires	-5'400.00	-7'200	1'800	-16'360.00	10'960
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-5'400.00	-7'200	1'800	-16'360.00	10'960
49	Imputations internes	-5'000.00	-5'000	0	-5'000.00	0
49100.02	Nettoyage captage de Vigner	-5'000.00	-5'000	0	-5'000.00	0
61550	Places de stationnement	-30'011.35	-33'100	3'089	-70'198.10	40'187
31	Biens, services et charges d'expl.	77'570.45	60'700	16'870	27'685.00	49'885
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'242.15	1'300	-58	1'176.60	66
31310.00	Planifications et projections de tiers	10'850.90	10'000	851	0.00	10'851
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	38'125.15	21'000	17'125	0.00	38'125
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	1'046.75	2'000	-953	129.60	917
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	26'305.50	26'400	-95	26'378.80	-73
33	Amortissements patrimoine administr.	10'400.00	14'100	-3'700	10'400.00	0
33000.00	Amortissements planifiés, terrains PA	0.00	3'700	-3'700	0.00	0
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies comm. PA	4'400.00	0	4'400	4'400.00	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	6'000.00	10'400	-4'400	6'000.00	0
39	Imputations internes	2'017.80	2'100	-82	1'734.90	283
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	2'017.80	2'100	-82	1'734.90	283
42	Taxes	-119'999.60	0	-120'000	0.00	-120'000
42400.07	Locations places de parc	-43'690.85	0	-43'691	0.00	-43'691
42400.08	Revenus horodateurs	-61'308.75	0	-61'309	0.00	-61'309
42400.09	Vignettes parking port	-4'450.00	0	-4'450	0.00	-4'450
42400.10	Vignettes parking bateaux	-10'550.00	0	-10'550	0.00	-10'550
44	Revenus financiers	0.00	-110'000	110'000	-110'018.00	110'018
44320.01	Locations places de parc - ancien compte	0.00	-45'000	45'000	-45'050.00	45'050
44320.02	Revenus horodateurs - ancien compte	0.00	-52'000	52'000	-53'368.00	53'368
44320.03	Vignettes parking port - ancien compte	0.00	-2'500	2'500	-2'550.00	2'550
44320.04	Vignettes parking bateaux - ancien compte	0.00	-10'500	10'500	-9'050.00	9'050
61900	Routes, autres	26'583.15	30'500	-3'917	19'861.10	6'722
33	Amortissements patrimoine administr.	1'600.00	1'600	0	1'600.00	0
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	1'600.00	1'600	0	1'600.00	0
36	Charges de transfert	28'651.65	28'900	-248	17'613.20	11'038
36120.17	ECAP - missions de secours	23'266.65	23'500	-233	12'213.20	11'053
36120.22	Exploitation station vélos Ntelroule	5'385.00	5'400	-15	5'400.00	-15
39	Imputations internes	531.50	0	532	657.90	-126
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	531.50	0	532	657.90	-126
42	Taxes	-4'200.00	0	-4'200	-10.00	-4'190
42401.65	Sponsoring vélos Neuchâtelroule	-4'200.00	0	-4'200	0.00	-4'200
42600.00	Remboursements de tiers	0.00	0	0	-10.00	10
62	Transports publics	748'901.55	767'800	-18'898	780'299.50	-31'398
	Charges	777'014.55	796'600	-19'585	809'014.50	-32'000
	Revenus	-28'113.00	-28'800	687	-28'715.00	602
62200	Trafic régional	745'195.60	765'200	-20'004	780'116.10	-34'921
31	Biens, services et charges d'expl.	0.00	100	-100	100.00	-100
31300.05	Cotisations	0.00	100	-100	100.00	-100
36	Charges de transfert	745'195.60	765'100	-19'904	780'016.10	-34'821



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
36110.11	Transports publics (pot commun)	745'195.60	765'100	-19'904	780'016.10	-34'821
62300	Subvention Onde-Verte	0.00	0	0	0.00	0
62310	Noctambus	3'431.70	3'000	432	2'395.35	1'036
36	Charges de transfert	3'431.70	3'000	432	2'395.35	1'036
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	3'431.70	3'000	432	2'395.35	1'036
62900	Cartes journalières des CFF	274.25	-800	1'074	-2'115.00	2'389
31	Biens, services et charges d'expl.	28'000.00	28'000	0	26'600.00	1'400
31300.00	Prestations de services de tiers	28'000.00	28'000	0	26'600.00	1'400
36	Charges de transfert	387.25	0	387	0.00	387
36120.17	ECAP - missions de secours	387.25	0	387	0.00	387
42	Taxes	-28'113.00	-28'800	687	-28'715.00	602
42500.10	Vente cartes CFF	-28'113.00	-28'800	687	-28'715.00	602
62901	Missions secours Ferroviaire / Aéronef	0.00	400	-400	-96.95	97
36	Charges de transfert	0.00	400	-400	-96.95	97
36120.17	ECAP - missions de secours	0.00	400	-400	-96.95	97
63	Transports, autres	2'446.10	3'100	-654	2'652.70	-207
	Charges	2'446.10	3'100	-654	2'652.70	-207
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
63100	Navigation	2'446.10	3'100	-654	2'652.70	-207
31	Biens, services et charges d'expl.	280.00	1'200	-920	399.80	-120
31300.05	Cotisations	200.00	200	0	200.00	0
31430.02	Entretien du débarcadère	80.00	1'000	-920	199.80	-120
33	Amortissements patrimoine administr.	1'900.00	1'900	0	1'900.00	0
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	1'900.00	1'900	0	1'900.00	0
39	Imputations internes	266.10	0	266	352.90	-87
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	266.10	0	266	352.90	-87

PROTECTION ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT - CHARGES NETTES

	Comptes 2014 CHF	Comptes 2015 CHF	Comptes 2016 CHF	Comptes 2017 CHF	Comptes 2018 CHF
GESTION DECHETS MENAGES	95'529.00	94'665.00	93'577.00	82'244.00	88'014.00
CORRECTIONS DE COURS D'EAU	0.00	7'347.40	0.00	24'083.30	0.00
PROTECTION DU PAYSAGE	0.00	0.00	1'516.00	1'814.90	1'612.25
LUTTE CONTRE LA POLLUTION	0.00	0.00	0.00	13'214.75	13'553.40
CIMETIERE	34'238.00	30'077.20	28'892.35	30'801.60	34'109.25
TOILETTES PUBLIQUES	14'785.70	8'665.60	24'392.10	5'836.45	12'441.80
R&D PROTECT. ENVIRONNEMENT	0.00	0.00	0.00	0.00	5'000.00
AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	46'813.90	117'242.90	110'693.75	140'013.35	173'734.60
CONFERENCES REGIONALES	11'441.50	29'452.80	18'657.90	18'416.70	27'719.80
TOTAL	202'808.10	287'450.90	277'729.10	316'425.05	356'185.10
APPROVISIONNEMENT EN EAU	**46'952.01	**58'951.89	**905.30	**45'778.58	*41'642.68
TRAITEMENT DES EAUX USEES	*21'375.51	*31'116.05	*7'885.75	*167'730.20	*32'463.75
DECHETS (MENAGES & ENTREPR.)	*27'290.27	*11'769.70	*21'792.48	*44'024.38	*15'335.51

*Bénéfice, **Perte

71000 Approvisionnement en eau

31200.03	Au vu de la sécheresse de l'été 2018, nous avons dû prélever de l'eau dans le captage de Vigner. Cette eau est facturée à la Commune par l'entité intercommunale qui gère ledit captage.
31430.16	Le dépassement de ce poste de charges est dû à de nombreuses fuites intervenues sur le réseau au cours de l'année, notamment au chemin du Villaret, en Vuidegrange, à Voëns, au chemin des Plaines, au chemin des Epinettes, à Grand'Rue, au chemin des Perrières et à la rue de la Maigroge. Pour rappel, l'enveloppe de ce crédit budgétaire a été portée à CHF 90'000.00 dès 2019.
33003.00	Amortissements inférieurs au budget, les investissements prévus au chapitre en 2017 n'ayant pas tous été réalisés.
37010.01	Cette redevance (CHF 0.70 / m ³), perçue auprès des consommateurs de notre réseau, est versée à l'Etat voir compte no 47010.01.
39100.00	Frais d'administration calculés à raison de CHF 25.00 par abonné et par an (710 abonnés).
39400.00	Intérêts de 1,822 % 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 no 37010.01.

71005 Captage de Vigner

La comptabilité du captage de Vigner fait l'objet d'une pièce dédiée, annexée au présent cahier.



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
Protection environnement et aménagement		356'185.10	340'300	15'885	316'425.05	39'760
Charges		2'277'001.44	2'275'000	2'001	2'418'056.58	-141'055
Revenus		-1'920'816.34	-1'934'700	13'884	-2'101'631.53	180'815
71	Approvisionnement en eau	0.00	0	0	0.00	0
Charges		731'534.92	694'200	37'335	779'080.20	-47'545
Revenus		-731'534.92	-694'200	-37'335	-779'080.20	47'545
71000	Approvisionnement en eau (général)	0.00	0	0	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	195'907.89	154'500	41'408	267'415.05	-71'507
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	650.00	1'000	-350	0.00	650
31010.04	Produit de chloration	1'586.65	2'500	-913	2'327.90	-741
31110.01	Compteurs (acquisition)	1'622.90	3'000	-1'377	1'608.00	15
31200.02	Electricité	18'194.40	22'000	-3'806	16'965.05	1'229
31200.03	Eau	39'170.59	15'000	24'171	41'631.40	-2'461
31300.00	Prestations de services de tiers	0.00	400	-400	0.00	0
31300.03	Téléphones	576.00	600	-24	576.00	0
31300.30	Contrôle de l'eau potable	2'375.80	2'500	-124	2'580.35	-205
31310.00	Planifications et projections de tiers	0.00	500	-500	0.00	0
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	4'115.85	4'000	116	4'346.20	-230
31340.00	Primes d'assurances	1'044.35	1'100	-56	1'021.10	23
31370.00	Impôts et taxes	432.00	500	-68	432.00	0
31430.16	Entretien du réseau d'eau	99'319.05	60'000	39'319	139'056.10	-39'737
31430.17	Entretien des réservoirs	5'082.25	13'000	-7'918	34'744.75	-29'663
31430.18	Entretien des stations de pompage	13'610.80	22'000	-8'389	17'720.00	-4'109
31430.19	Entretien des fontaines	1'910.55	2'500	-589	2'170.20	-260
31510.01	Entretien des compteurs	5'194.30	3'000	2'194	1'944.30	3'250
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	200.00	200	0	200.00	0
31810.00	Pertes sur créances effectives	822.40	700	122	91.70	731
33	Amortissements patrimoine administr.	115'056.60	135'800	-20'743	135'400.00	-20'343
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	115'056.60	135'800	-20'743	135'400.00	-20'343
35	Attrib. fonds et financements spéciaux	41'642.68	45'600	-3'957	0.00	41'643
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	41'642.68	45'600	-3'957	0.00	41'643
36	Charges de transfert	9'362.80	9'000	363	8'691.20	672
36120.12	Mandat de facturation Eli10	9'362.80	7'000	2'363	7'252.20	2'111
36120.15	Frais de gestion de la CEN-E	0.00	2'000	-2'000	1'439.00	-1'439
37	Subventions redistribuées	165'883.90	148'000	17'884	162'463.00	3'421
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	165'883.90	148'000	17'884	162'463.00	3'421
39	Imputations internes	22'381.60	25'800	-3'418	28'671.30	-6'290
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	17'750.00	17'600	150	17'750.00	0
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	4'631.60	8'200	-3'568	10'921.30	-6'290
42	Taxes	-384'351.62	-370'700	-13'652	-394'398.97	10'047
42401.01	Taxe de base eau (compteur)	-102'148.00	-100'500	-1'648	-98'720.00	-3'428
42401.02	Taxe sur la consommation d'eau	-282'098.60	-270'000	-12'099	-295'573.95	13'475
42401.99	Autres taxes services à financements spéciaux	-105.02	-200	95	-105.02	0
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	0.00	0	0	-45'778.58	45'779
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	0.00	0	0	-45'778.58	45'779
47	Subventions à redistribuer	-165'883.85	-148'000	-17'884	-162'463.00	-3'421
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-165'883.85	-148'000	-17'884	-162'463.00	-3'421
71005	Captage de Vigner	0.00	0	0	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	113'518.10	108'400	5'118	106'046.45	7'472
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	200	-200	1'213.05	-1'213
31010.04	Produit de chloration	2'380.05	3'500	-1'120	3'492.20	-1'112
31200.02	Electricité	78'176.70	60'000	18'177	77'132.10	1'045
31200.03	Eau	216.25	1'000	-784	58.05	158
31300.03	Téléphones	267.40	300	-33	288.80	-21

72000 Traitement des eaux usées (général)

33003.00	Amortissements inférieurs au budget, les investissements prévus au chapitre en 2017 n'ayant pas tous été réalisés.
35100.00	Bénéfice inférieur aux prévisions, essentiellement de par la baisse des taxes perçues (voir commentaire sous compte no 424010.10).
36120.09	Afin de respecter le principe d'échéance, il a été convenu d'amortir la charge découlant dudit principe sur une durée de 10 ans. Un montant annuel de CHF 50'000.00 a ainsi été ajouté à ce compte du 01.01.2012 au 31.12.2021.
36120.12	Budget établi sans tenir compte des honoraires pour relevés des compteurs (~CHF 3'600.00 par année). Honoraires 2017 et 2018 facturés en 2018.
39100.00	Frais d'administration calculés à raison de CHF 15.00 par abonné et par an (684 abonnés).
39300.01	Charge nette du chapitre "Evacuation des eaux claires".
39400.00	Intérêts de 1,822 % sur la valeur au bilan des ouvrages réalisés pour l'évacuation des eaux usées, diminuée de la réserve.
424010.10	Sensible diminution des taxes perçues suite à une variation dans les périodes considérées par Eli10 pour la facturation, à savoir : consommation 2017 calculée pour 14 mois, de janvier 2017 à février 2018 et consommation 2018 calculée sur 10 mois, de mars 2018 à décembre 2018.



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
31300.30	Contrôle de l'eau potable	2'375.80	3'200	-824	2'112.80	263
31340.00	Primes d'assurances	144.40	200	-56	141.15	3
31430.18	Entretien des stations de pompage	29'957.50	40'000	-10'043	21'608.30	8'349
33	Amortissements patrimoine administr.	27'500.00	27'500	0	27'500.00	0
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	27'500.00	27'500	0	27'500.00	0
34	Charges financières	10'307.90	10'200	108	10'840.75	-533
34060.00	Intérêts passifs engagements à long terme	10'307.90	10'200	108	10'840.75	-533
36	Charges de transfert	13'465.55	13'000	466	15'011.70	-1'546
36120.15	Frais de gestion de la CEN-E	13'465.55	13'000	466	15'011.70	-1'546
39	Imputations internes	16'507.90	16'400	108	17'040.75	-533
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	6'200.00	6'200	0	6'200.00	0
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	10'307.90	10'200	108	10'840.75	-533
44	Revenus financiers	-33'427.86	-33'200	-228	-33'332.90	-95
44700.06	Location des terrains du captage de Vigner	-33'427.86	-33'200	-228	-33'332.90	-95
46	Revenus de transfert	-147'871.59	-142'300	-5'572	-143'106.75	-4'765
46120.15	Captage de Vigner - part commune de St-Blaise	1'562.06	8'000	-6'438	-12'376.70	13'939
46120.16	Captage de Vigner - part commune de La Tène	-149'433.65	-150'300	866	-130'730.05	-18'704
72	Traitement des eaux usées	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	695'845.20	763'300	-67'455	818'868.90	-123'024
	Revenus	-695'845.20	-763'300	67'455	-818'868.90	123'024
72000	Traitement des eaux usées (général)	0.00	0	0	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	32'497.25	58'300	-25'803	54'675.90	-22'179
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	0.00	200	-200	0.00	0
31200.02	Electricité	745.05	700	45	802.90	-58
31300.03	Téléphones	281.40	300	-19	281.70	0
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	12'577.05	15'000	-2'423	4'467.45	8'110
31430.20	Entretien des canaux, égouts	16'665.95	32'000	-15'334	34'011.10	-17'345
31430.21	Entretien des stations de pompage (EU)	2'227.80	10'000	-7'772	15'112.75	-12'885
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	100	-100	0.00	0
33	Amortissements patrimoine administr.	32'900.00	46'400	-13'500	46'400.00	-13'500
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	32'900.00	46'400	-13'500	46'400.00	-13'500
35	Attrib. fonds et financements spéciaux	32'463.75	64'300	-31'836	167'730.20	-135'266
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	32'463.75	64'300	-31'836	167'730.20	-135'266
36	Charges de transfert	527'837.80	508'200	19'638	469'873.20	57'965
36120.09	Syndicat pour l'épuration (Châtellenie)	499'960.25	487'200	12'760	449'325.40	50'635
36120.12	Mandat de facturation Eli10	27'877.55	21'000	6'878	20'547.80	7'330
39	Imputations internes	42'261.40	52'800	-10'539	51'062.30	-8'801
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	10'260.00	10'000	260	9'990.00	270
39300.01	Imputations internes pour eaux claires	27'885.00	33'300	-5'415	29'127.30	-1'242
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	4'116.40	9'500	-5'384	11'945.00	-7'829
42	Taxes	-667'960.20	-730'000	62'040	-789'741.60	121'781
42401.10	Taxe d'épuration	-667'960.20	-730'000	62'040	-789'741.60	121'781
72030	Traitement des eaux claires	0.00	0	0	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	1'706.80	5'700	-3'993	281.70	1'425
31200.02	Electricité	0.00	900	-900	0.00	0
31300.03	Téléphones	281.40	300	-19	281.70	0
31420.00	Entretien ouvrages aménagement des eaux	1'425.40	4'500	-3'075	0.00	1'425
33	Amortissements patrimoine administr.	19'200.00	19'200	0	19'200.00	0
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	19'200.00	19'200	0	19'200.00	0

72030 Traitement des eaux claires

- 39400.00 Intérêts de 1,822 % 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 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	2014	2015	2016	2017	2018
		13.672 %	14.192 %	14.192 %	14.192 %	14.192 %
		17'717.80	16'850.55	16'302.15	19'103.80	18'477.40

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

Le dépassement de ce poste est compensé par une récupération sous compte no 30109.00.

- 30109.00 Indemnités perçues de l'assurance pour absence de longue durée d'un collaborateur.
31300.40 Charge en diminution par rapport aux comptes 2017. Budget 2018 établi de manière trop optimiste.
39100.00 Frais d'administration calculés à raison de CHF 25.00 par contrat et par an (1'480 contrats).
42401.20 Taxe déchets ménages 2018 : **82.00 CHF** (2017 : 87.00 CHF).
42600.18 Tonnage en diminution de 380.06 to en 2017 à 378.56 to en 2018.



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
39	Imputations internes	6'978.20	8'400	-1'422	9'645.60	-2'667
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	6'978.20	8'400	-1'422	9'645.60	-2'667
49	Imputations internes	-27'885.00	-33'300	5'415	-29'127.30	1'242
49300.01	Imputation épuration	-27'885.00	-33'300	5'415	-29'127.30	1'242
73	Gestion des déchets	88'014.00	88'700	-686	82'244.00	5'770
	Charges	572'550.22	555'900	16'650	577'026.43	-4'476
	Revenus	-484'536.22	-467'200	-17'336	-494'782.43	10'246
73010	Gestion des déchets ménages	88'014.00	88'700	-686	82'244.00	5'770
30	Charges de personnel	19'140.75	21'400	-2'259	20'752.95	-1'612
30100.00	Salaires du personnel	18'477.40	16'300	2'177	19'103.80	-626
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	-4'643.15	0	-4'643	-3'885.25	-758
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	324.00	400	-76	400.30	-76
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	1'180.35	1'100	80	1'220.60	-40
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	2'253.05	2'100	153	2'334.45	-81
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	562.45	500	62	558.40	4
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	386.95	400	-13	399.90	-13
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	548.80	500	49	567.60	-19
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	16.60	50	-33	17.30	-1
30592.00	Cotisations LAE	34.30	50	-16	35.85	-2
31	Biens, services et charges d'expl.	201'410.36	199'000	2'410	205'259.80	-3'849
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	6'399.30	5'000	1'399	1'527.75	4'872
31300.40	Ramassage des déchets urbains	57'845.65	51'000	6'846	60'115.30	-2'270
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	79'490.60	85'000	-5'509	81'533.25	-2'043
31300.43	Récupération du papier	40'712.35	37'000	3'712	37'398.30	3'314
31300.44	Recyclage et collecte du verre	8'429.50	8'500	-71	7'708.10	721
31300.45	Récupération de la ferraille	1'685.90	2'000	-314	1'488.35	198
31340.00	Primes d'assurances	207.25	300	-93	210.00	-3
31370.00	Impôts et taxes	5'230.01	6'200	-970	3'278.00	1'952
31430.30	Entretien des conteneurs enterrés	90.00	2'000	-1'910	11'161.00	-11'071
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'319.80	2'000	-680	839.75	480
33	Amortissements patrimoine administr.	60'400.00	60'400	0	60'400.00	0
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	60'400.00	60'400	0	60'400.00	0
35	Attrib. fonds et financements spéciaux	1'059.17	0	1'059	33'980.10	-32'921
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	1'059.17	0	1'059	33'980.10	-32'921
36	Charges de transfert	87'885.15	85'500	2'385	54'232.75	33'652
36120.10	Syndicat de la déchetterie (Châtellenie)	87'885.15	85'500	2'385	54'232.75	33'652
39	Imputations internes	40'356.40	41'600	-1'244	43'446.30	-3'090
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	37'000.00	37'200	-200	36'950.00	50
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	3'356.40	4'400	-1'044	6'496.30	-3'140
42	Taxes	-271'586.08	-274'100	2'514	-289'141.30	17'555
42401.20	Taxe déchets ménages	-214'382.73	-213'600	-783	-229'334.15	14'951
42500.04	Vente du papier	-6'485.35	-8'000	1'515	-8'429.15	1'944
42600.18	Rétrocession Vadec ménages	-50'718.00	-52'500	1'782	-51'378.00	660
46	Revenus de transfert	-13'675.75	-11'200	-2'476	-11'030.60	-2'645
46040.01	Récupération du verre	-11'872.10	-9'500	-2'372	-9'232.70	-2'639
46120.13	Hauterive - part collecte papier	-1'803.65	-1'700	-104	-1'797.90	-6
49	Imputations internes	-36'976.00	-33'900	-3'076	-35'656.00	-1'320
49300.02	Imputation déchets entreprises	-29'606.00	-27'400	-2'206	-28'756.00	-850
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.	-918.00	-400	-518	-934.00	16
49500.00	Imputations internes amort. planif. et non planif.	-6'452.00	-6'100	-352	-5'966.00	-486
73030	Gestion des déchets entreprises	0.00	0	0	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	105'046.05	108'500	-3'454	108'053.25	-3'007
31300.40	Ramassage des déchets urbains	50'708.00	56'000	-5'292	55'179.00	-4'471

73030 Gestion des déchets entreprises

39100.00 Frais d'administration calculés à raison de CHF 25.00 par contrat et par an (240 contrats).

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



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
31300.41	Incinération des déchets urbains (Vadec)	52'017.10	52'000	17	52'100.95	-84
31300.43	Récupération du papier	32.40	0	32	0.00	32
31810.00	Pertes sur créances effectives	2'288.55	500	1'789	773.30	1'515
35	Attrib. fonds et financements spéciaux	14'276.34	0	14'276	10'044.28	4'232
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	14'276.34	0	14'276	10'044.28	4'232
39	Imputations internes	42'976.00	39'500	3'476	40'857.00	2'119
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	6'000.00	5'600	400	5'525.00	475
39300.00	Imputations internes pour frais adm. et d'expl.	29'606.00	27'400	2'206	28'756.00	850
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	918.00	400	518	610.00	308
39500.00	Imputations internes pour amortissements planif..	6'452.00	6'100	352	5'966.00	486
42	Taxes	-162'298.39	-148'000	-14'298	-158'954.53	-3'344
42401.21	Taxe de base déchets entreprises	-47'090.68	-40'200	-6'891	-45'512.92	-1'578
42401.22	Taxe déchets entreprises au poids	-108'535.11	-102'000	-6'535	-107'810.01	-725
42500.04	Vente du papier	-606.00	0	-606	0.00	-606
42600.19	Rétrocession Vadec entreprises	-6'066.60	-5'800	-267	-5'631.60	-435
74	Aménagements	0.00	5'000	-5'000	24'083.30	-24'083
	Charges	0.00	5'000	-5'000	24'083.30	-24'083
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
74100	Corrections de cours d'eau	0.00	5'000	-5'000	24'083.30	-24'083
31	Biens, services et charges d'expl.	0.00	5'000	-5'000	24'083.30	-24'083
31420.00	Entretien ouvrages aménagement des eaux	0.00	5'000	-5'000	24'083.30	-24'083
75	Protection des espèces et du paysage	1'612.25	1'500	112	1'814.90	-203
	Charges	1'612.25	1'500	112	1'814.90	-203
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
75000	Protection des espèces et du paysage	1'612.25	1'500	112	1'814.90	-203
36	Charges de transfert	1'612.25	1'500	112	1'814.90	-203
36110.00	Dédommagements à cantons et concordats	1'612.25	1'500	112	1'814.90	-203
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	13'553.40	13'700	-147	13'214.75	339
	Charges	13'553.40	13'700	-147	13'214.75	339
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
76100	Protection de l'air et du climat	8'906.50	9'000	-94	10'565.35	-1'659
36	Charges de transfert	8'906.50	9'000	-94	10'565.35	-1'659
36120.17	ECAP - missions de secours	8'906.50	9'000	-94	10'565.35	-1'659
76900	Autre lutte contre la pollution de l'environnement	4'646.90	4'700	-53	2'649.40	1'998
36	Charges de transfert	4'646.90	4'700	-53	2'649.40	1'998
36120.17	ECAP - missions de secours	4'646.90	4'700	-53	2'649.40	1'998
77	Protection de l'environnement, autres	46'551.05	45'700	851	36'638.05	9'913
	Charges	55'451.05	55'700	-249	45'538.05	9'913
	Revenus	-8'900.00	-10'000	1'100	-8'900.00	0
77100	Cimetières, crématoires	34'109.25	31'100	3'009	30'801.60	3'308
33	Amortissements patrimoine administr.	6'000.00	7'900	-1'900	6'000.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	6'000.00	7'900	-1'900	6'000.00	0

77910 Toilettes publiques

39400.00 Intérêts de 1,822 % sur la valeur au bilan des WC publics.

78100 R&D protection de l'environnement

36340.00 Charge nouvelle, non-budgétée. Subvention au projet d'adaptation du vignoble neuchâtelois aux conditions climatiques conduit par l'institut de géographie de l'université de Neuchâtel.

79000 Aménagement du territoire

31320.00 Honoraires de spécialistes en urbanisme notamment dans les projets suivants : parking Innoparc, chantier Vigner, Musinière, Coop, Chauderons et création du nouveau PAL, ainsi qu'honoraires mensuels versés à notre architecte-conseil.



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
36	Charges de transfert	34'109.25	31'100	3'009	30'801.60	3'308
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	34'109.25	31'100	3'009	30'801.60	3'308
48	Revenus extraordinaires	-6'000.00	-7'900	1'900	-6'000.00	0
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-6'000.00	-7'900	1'900	-6'000.00	0
77910	Toilettes publiques	12'441.80	14'600	-2'158	5'836.45	6'605
31	Biens, services et charges d'expl.	10'435.40	10'800	-365	13'767.90	-3'333
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	16.90	700	-683	0.00	17
31200.01	Chauffage	69.45	0	69	57.90	12
31200.02	Electricité	962.75	1'000	-37	1'070.55	-108
31200.03	Eau	740.45	800	-60	1'813.85	-1'073
31340.00	Primes d'assurances	292.60	300	-7	238.10	55
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	1'724.25	2'000	-276	4'145.30	-2'421
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	6'629.00	6'000	629	6'442.20	187
33	Amortissements patrimoine administr.	2'900.00	3'800	-900	2'900.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	2'900.00	3'800	-900	2'900.00	0
38	Charges extraordinaires	0.00	0	0	-10'348.15	10'348
38300.04	Amort. complet WC publics plage	0.00	0	0	-10'348.15	10'348
39	Imputations internes	2'006.40	2'100	-94	2'416.70	-410
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	2'006.40	2'100	-94	2'416.70	-410
48	Revenus extraordinaires	-2'900.00	-2'100	-800	-2'900.00	0
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-2'900.00	-2'100	-800	-2'900.00	0
78	R&D protection de l'environnement	5'000.00	0	5'000	0.00	5'000
	Charges	5'000.00	0	5'000	0.00	5'000
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
78100	R&D protection de l'environnement	5'000.00	0	5'000	0.00	5'000
36	Charges de transfert	5'000.00	0	5'000	0.00	5'000
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	5'000.00	0	5'000	0.00	5'000
79	Aménagement du territoire	201'454.40	185'700	15'754	158'430.05	43'024
	Charges	201'454.40	185'700	15'754	158'430.05	43'024
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
79000	Aménagement du territoire (général)	173'734.60	161'500	12'235	140'013.35	33'721
30	Charges de personnel	1'530.00	2'700	-1'170	1'560.00	-30
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	1'530.00	2'700	-1'170	1'560.00	-30
31	Biens, services et charges d'expl.	169'104.50	155'000	14'105	144'755.80	24'349
31000.00	Matériel de bureau	294.50	500	-206	556.00	-262
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	909.60	1'000	-90	292.70	617
31050.00	Denrées alimentaires	221.55	500	-278	537.65	-316
31300.05	Cotisations	1'961.25	3'000	-1'039	1'961.25	0
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	165'717.60	150'000	15'718	141'408.20	24'309
33	Amortissements patrimoine administr.	2'100.00	2'100	0	2'100.00	0
33009.00	Amort. planifiés, autres immob. corp. PA	2'100.00	2'100	0	2'100.00	0
36	Charges de transfert	772.60	1'500	-727	5'867.15	-5'095
36110.15	Sanction de plan SAT	711.75	500	212	5'020.85	-4'309
36110.16	Frais d'exploit. diff. numérique - plans	60.85	1'000	-939	846.30	-785
38	Charges extraordinaires	0.00	0	0	-14'581.50	14'582
38300.01	Amort. complet enroch. Mouson	0.00	0	0	-14'581.50	14'582
39	Imputations internes	227.50	200	28	311.90	-84



Comptes 2018

Classification fonctionnelle	Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.	227.50	200	28	311.90	-84
79070 Conférences régionales (ACN - RUN - COMUL)	27'719.80	24'200	3'520	18'416.70	9'303
31 Biens, services et charges d'expl.	3'065.65	3'200	-134	3'069.45	-4
31300.06 Cotisation ACN	3'065.65	3'200	-134	3'069.45	-4
36 Charges de transfert	24'654.15	21'000	3'654	15'347.25	9'307
36120.16 Part comm. ass. Région de l'Entre-deux-Lacs	2'904.30	3'000	-96	0.00	2'904
36340.01 Part communale RUN et COMUL	21'749.85	18'000	3'750	15'347.25	6'403

ECONOMIE PUBLIQUE - REVENUS NETS

	Comptes 2014 CHF	Comptes 2015 CHF	Comptes 2016 CHF	Comptes 2017 CHF	Comptes 2018 CHF
AMELIORATIONS STRUCTURELLES	-1'193.20	2'019.50	170.60	186.20	449.20
AMELIOR. PRODUCTION VEGETALE	7'556.35	7'449.98	7'267.08	8'390.53	7'685.65
SYLVICULTURE	29'838.77	27'383.15	20'785.42	23'974.10	21'752.05
TOURISME	23'823.35	11'657.57	11'715.55	22'743.35	10'509.15
RESEAU ELECTRIQUE	0.00	0.00	-195'932.73	-127'022.30	-188'540.90
COMMERCE DE L'ELECTRICITE	-29'921.80	-80'000.00	-80'000.00	0.00	0.00
PETROLE ET GAZ	989.82	-30'229.98	-32'172.60	-30'586.90	-30'558.99
TOTAL	31'093.29	-61'719.78	-268'166.68	-102'315.02	-178'703.84
RESEAU ELECTRIQUE (DIFF. COUV)	*65'540.90	*100'896.28	**42'253.00	0.00	0.00

*Bénéfice, **Perte

81200 Améliorations structurelles

- 35110.00 Attribution au fonds des améliorations foncières de la taxe de drainage perçue, augmentée d'une contribution communale équivalente. Changement de nature comptable en 2018, la réserve pour ouvrages d'améliorations foncières ayant passé au bilan de la rubrique « financement spécial » à la rubrique « Fonds enregistré sous capital propre » (voir commentaire au bilan sous comptes nos 2900008 et 2910500).
- 49400.00 Intérêts perçus sur la valeur au bilan de la réserve ouvrages d'améliorations foncières.

81400 Améliorations de la production végétale

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



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
Economie publique		-178'703.84	14'600	-193'304	-102'315.02	-76'389
Charges		371'220.05	555'600	-184'380	396'505.35	-25'285
Revenus		-549'923.89	-541'000	-8'924	-498'820.37	-51'104
81	Agriculture	8'134.85	10'800	-2'665	8'576.73	-442
Charges		14'490.90	17'300	-2'809	15'216.85	-726
Revenus		-6'356.05	-6'500	144	-6'640.12	284
81200	Améliorations structurelles	449.20	2'300	-1'851	186.20	263
31	Biens, services et charges d'expl.	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
31400.00	Entretien de terrains	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
35	Attrib. fonds et financements spéciaux	5'380.40	5'400	-20	5'401.40	-21
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	0.00	5'400	-5'400	5'401.40	-5'401
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	5'380.40	0	5'380	0.00	5'380
42	Taxes	-2'690.20	-2'700	10	-2'700.70	11
42400.01	Taxe de drainage	-2'690.20	-2'700	10	-2'700.70	11
49	Imputations internes	-2'241.00	-2'400	159	-2'514.50	274
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.	-2'241.00	-2'400	159	-2'514.50	274
81300	Améliorations de l'élevage	0.00	0	0	0.00	0
81400	Améliorations de la production végétale	7'685.65	8'500	-814	8'390.53	-705
30	Charges de personnel	2'430.00	2'700	-270	2'880.00	-450
30990.01	Indemnités aux garde-vignes	2'430.00	2'700	-270	2'880.00	-450
31	Biens, services et charges d'expl.	6'680.50	7'200	-520	6'935.45	-255
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	500	-500	366.00	-366
31300.05	Cotisations	30.00	100	-70	30.00	0
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	6'611.00	6'500	111	6'499.45	112
31340.00	Primes d'assurances	39.50	100	-61	40.00	-1
42	Taxes	-1'424.85	-1'400	-25	-1'424.92	0
42600.00	Remboursements de tiers	-1'424.85	-1'400	-25	-1'424.92	0
82	Sylviculture	21'752.05	16'800	4'952	23'974.10	-2'222
Charges		48'393.55	40'900	7'494	38'269.65	10'124
Revenus		-26'641.50	-24'100	-2'542	-14'295.55	-12'346
82000	Sylviculture	21'752.05	16'800	4'952	23'974.10	-2'222
31	Biens, services et charges d'expl.	20'878.20	15'700	5'178	15'758.75	5'119
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	300	-300	0.00	0
31090.01	Frais de vente	17.10	100	-83	0.00	17
31090.02	Escompte sur vente de bois	141.40	100	41	4.95	136
31300.05	Cotisations	1'054.55	1'000	55	1'031.00	24
31300.50	Frais de façonnage et débardage	9'314.55	6'100	3'215	11'368.60	-2'054
31300.51	Frais de transport	0.00	0	0	640.20	-640
31370.00	Impôts et taxes	0.00	300	-300	0.00	0
31450.00	Entretien des forêts	1'375.50	800	576	80.00	1'296
31450.01	Entretien de la dévestiture	8'975.10	7'000	1'975	2'634.00	6'341
35	Attrib. fonds et financements spéciaux	200.00	0	200	0.00	200
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	200.00	0	200	0.00	200
36	Charges de transfert	27'315.35	25'200	2'115	22'510.90	4'804
36110.00	Dédommagements à cantons et concordats	3'705.10	1'600	2'105	3'705.10	0
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	243.60	0	244	243.60	0
36120.20	Part au cantonnement forestier	23'366.65	23'600	-233	18'562.20	4'804

84000 Tourisme

- 36110.12 Contributions aux organisations touristiques. La cotisation versée à Tourisme neuchâtelois est de CHF 3.00 par habitant et par an.
- 36120.00 Un projet d'audio-guide touristique aurait dû être mis sur pied en 2018, sous la conduite de la commune de la Tène. Il ne l'a pas été.

87110 Réseau électrique

- 31810.00 Abandons d'anciennes créances sur débiteurs.
- 33003.00 Amortissements inférieurs au budget, les investissements prévus au chapitre en 2017 n'ayant pas tous été réalisés.
- 35100.00 Le bénéfice du chapitre est versé directement à la fortune sans attribution à la réserve du chapitre, selon directive du Service des communes de l'Etat de Neuchâtel.



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
42	Taxes	-14'185.85	-11'400	-2'786	-5'319.00	-8'867
42400.00	Taxes d'util. et taxes pour prest. de serv.	-3'304.00	0	-3'304	-200.00	-3'104
42500.01	Vente de bois de service	-1'138.30	-1'300	162	-164.85	-973
42500.02	Vente de bois d'industrie	-1'533.45	-2'000	467	-2'615.40	1'082
42500.03	Vente de bois de feu	-8'210.10	-8'100	-110	-2'338.75	-5'871
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	0.00	-7'000	7'000	0.00	0
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0.00	-7'000	7'000	0.00	0
46	Revenus de transfert	-10'376.55	-5'400	-4'977	-6'536.55	-3'840
46300.00	Subventions de la Confédération	-7'240.25	-3'200	-4'040	-3'240.25	-4'000
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-3'136.30	-2'200	-936	-3'296.30	160
49	Imputations internes	-2'079.10	-300	-1'779	-2'440.00	361
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.	-2'079.10	-300	-1'779	-2'440.00	361
84	Tourisme	10'509.15	17'000	-6'491	22'743.35	-12'234
	Charges	22'695.50	27'400	-4'705	26'136.15	-3'441
	Revenus	-12'186.35	-10'400	-1'786	-3'392.80	-8'794
84000	Tourisme	10'509.15	17'000	-6'491	22'743.35	-12'234
31	Biens, services et charges d'expl.	13'014.50	10'900	2'115	16'443.15	-3'429
31200.02	Electricité	3'527.20	2'000	1'527	3'935.25	-408
31200.03	Eau	1'158.05	1'400	-242	1'392.65	-235
31300.00	Prestations de services de tiers	120.15	500	-380	1'048.95	-929
31300.03	Téléphones	1'444.60	1'600	-155	1'801.80	-357
31300.05	Cotisations	161.35	200	-39	161.55	0
31370.01	Taxe de séjour	248.00	400	-152	368.00	-120
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	825.60	1'400	-574	5'374.95	-4'549
31530.00	Entretien de matériel informatique	3'375.55	1'200	2'176	200.00	3'176
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	2'154.00	2'200	-46	2'160.00	-6
36	Charges de transfert	9'681.00	16'500	-6'819	9'693.00	-12
36110.12	Subventions à organisations touristiques	9'681.00	10'000	-319	9'693.00	-12
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	0.00	6'500	-6'500	0.00	0
42	Taxes	-12'186.35	-10'400	-1'786	-3'392.80	-8'794
42400.02	Taxe de séjour	-248.00	-400	152	-328.00	80
42400.04	Taxe nuitée borne Eurorelais	-11'938.35	-10'000	-1'938	-3'064.80	-8'874
87	Combustibles et énergie	-219'099.89	-30'000	-189'100	-157'609.20	-61'491
	Charges	285'640.10	470'000	-184'360	316'882.70	-31'243
	Revenus	-504'739.99	-500'000	-4'740	-474'491.90	-30'248
87110	Usine électrique - réseau électrique	-188'540.90	0	-188'541	-127'022.30	-61'519
31	Biens, services et charges d'expl.	892.30	1'500	-608	2'021.60	-1'129
31810.00	Pertes sur créances effectives	892.30	1'500	-608	2'021.60	-1'129
33	Amortissements patrimoine administr.	248'200.00	270'800	-22'600	264'600.00	-16'400
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	248'200.00	270'800	-22'600	264'600.00	-16'400
35	Attrib. fonds et financements spéciaux	0.00	153'800	-153'800	0.00	0
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	0.00	153'800	-153'800	0.00	0
39	Imputations internes	36'547.80	43'900	-7'352	50'261.10	-13'713
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	36'547.80	43'900	-7'352	50'261.10	-13'713
42	Taxes	-474'181.00	-470'000	-4'181	-443'905.00	-30'276
42401.45	Dédom. Eli10 pour int. et amort. réseau	-474'181.00	-470'000	-4'181	-443'905.00	-30'276
87120	Commerce de l'électricité	0.00	0	0	0.00	0

87200 Pétrole et gaz

42400.03 Redevance versée en fonction de la consommation annuelle.



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
87200	Pétrole et gaz	-30'558.99	-30'000	-559	-30'586.90	28
42	Taxes	-30'558.99	-30'000	-559	-30'586.90	28
42400.03	Redevance gaz (Viteos)	-30'558.99	-30'000	-559	-30'586.90	28

FINANCES ET IMPOTS - REVENUS NETS

	Comptes 2014 CHF	Comptes 2015 CHF	Comptes 2016 CHF	Comptes 2017 CHF	Comptes 2018 CHF
IMPOTS COMMUNAUX GENERAUX	11'544'078.93	11'332'136.15	12'332'664.19	12'282'835.50	12'255'230.55
IMPOTS SPECIAUX	0.00	134'987.65	119'292.50	116'179.75	197'018.35
PEREQUATION FINANCIERE	-1'926'573.00	-1'001'769.00	-1'179'731.00	-1'522'708.00	-1'522'709.00
REGALES ET PATENTES	10'187.05	0.00	0.00	0.00	0.00
EMOLUM. ET DROITS CANTONAUX	633.75	0.00	0.00	0.00	0.00
INTERETS	-10'167.52	150'196.35	77'220.96	370'700.39	310'022.21
BIENS-FONDS DU P.F.	74'555.00	-8'013.15	178'381.24	139'440.84	148'091.94
IMMEUBLES DU P.A.	16'766.79	0.00	0.00	0.00	0.00
TAXE SUR LE CO2	0.00	1'826.30	1'813.95	2'128.40	3'907.25
TOTAL :	9'709'481.00	10'609'364.30	11'529'641.84	11'388'576.88	11'391'561.30

91000 Impôts communaux généraux

Personnes physiques - coefficient fiscal 2018 : 66 % - (2017 : 67 %)

	Comptes 2014 CHF	Comptes 2015 CHF	Comptes 2016 CHF	Comptes 2017 CHF	Comptes 2018 CHF
40000.00 & 40001.00 Impôt sur revenu pers. physiques	8'580'908.43	8'755'004.30	8'937'802.73	9'260'987.84	9'333'719.01
40002.00 Rappels d'impôt pers. physiques	360'974.54	88'100.85	705'859.65	78'146.00	171'099.40
40050.00 Impôt sur les frontaliers	111'730.00	87'572.00	87'544.00	104'005.00	94'282.00
40020.00 Impôt à la source	211'942.40	245'382.78	238'067.51	234'788.10	236'702.72
40010.00 Impôt sur fortune pers. physiques	1'274'725.75	1'279'248.25	1'545'832.60	1'627'848.95	1'542'499.10
TOTAL	10'540'281.12	10'455'308.18	11'515'106.49	11'305'775.89	11'378'302.23
Différence	+ 9,01 %	- 0,81 %	+ 10,14 %	- 1,82 %	+ 0,64 %

Personnes morales

	Comptes 2014 CHF	Comptes 2015 CHF	Comptes 2016 CHF	Comptes 2017 CHF	Comptes 2018 CHF
40100.00 & 40101.00 Impôt sur le bénéfice	282'249.60	300'429.79	216'577.99	281'397.25	211'427.63
40110.00 Impôt sur le capital	25'664.72	29'845.03	43'588.62	47'565.91	63'028.85
40107.00 Récup. sur personnes morales	0.00	-24'516.96	-18'576.13	-5'192.76	0.00
40190.00 Part au fonds IPM selon population	317'953.02	301'565.28	259'283.47	277'762.63	278'046.32
40191.00 Part au fonds IPM selon emplois	232'219.27	218'601.59	176'667.95	192'717.98	176'136.45
40192.00 Fonds de compensation PM	0.00	-57'000.00	-25'855.00	0.00	0.00
TOTAL	858'086.61	768'924.73	651'686.90	794'251.01	728'639.25
Différence	-34,77 %	-10,39 %	-15,25 %	+21,88 %	-8,26 %

91010 Impôts spéciaux

40210.00 Les communes ont la possibilité de prélever un impôt sur les immeubles ou parts d'immeubles estimés à la valeur cadastrale qui appartiennent aux institutions de prévoyance professionnelle d'entreprises, à l'Etat, aux communes et aux syndicats intercommunaux, si ces immeubles et parts d'immeubles ne servent pas directement à la réalisation du but de la collectivité.

L'augmentation importante de ce poste de recettes est liée à un rattrapage 2017 d'un bâtiment en attente d'expertise.



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
Finances et impôts		-11'391'561.30	-10'582'600	-808'961	-11'388'576.88	-2'984
Charges		2'113'517.79	2'038'200	75'318	2'073'524.02	39'994
Revenus		..-13'505'079.	-12'620'800	-884'279	..-13'462'100.	-42'978
91	Impôts	-12'452'248.90	-11'626'900	-825'349	-12'399'015.25	-53'234
Charges		5'820.00	8'000	-2'180	5'790.00	30
Revenus		..-12'458'068.	-11'634'900	-823'169	..-12'404'805.	-53'264
91000	Impôts communaux généraux	-12'255'230.55	-11'488'800	-766'431	-12'282'835.50	27'605
35	Attrib. fonds et financements spéciaux	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
40	Revenus fiscaux	-12'255'230.55	-11'490'800	-764'431	-12'282'835.50	27'605
40000.00	Impôts sur le revenu, PP - année fiscale	-9'166'501.85	-8'495'200	-671'302	-8'792'778.60	-373'723
40001.00	Impôts PP - années précédentes	-167'217.16	-230'000	62'783	-468'209.24	300'992
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, PP	-171'099.40	-80'000	-91'099	-78'146.00	-92'953
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt PP - IFD	13'470.75	5'000	8'471	13'266.80	204
40007.00	Impôts revenu, tax. rectific. baisse - années préc.	0.00	10'000	-10'000	0.00	0
40010.00	Impôts sur la fortune, PP - année fiscale	-1'542'499.10	-1'562'200	19'701	-1'627'848.95	85'350
40020.00	Impôts à la source, PP	-236'702.72	-223'400	-13'303	-234'788.10	-1'915
40030.00	Prestations en capital	-158'771.30	-155'000	-3'771	-194'628.40	35'857
40050.00	Impôts sur le revenu travailleurs frontaliers ISIS	-94'282.00	-95'000	718	-104'005.00	9'723
40100.00	Impôts sur le bénéfice PM - année fiscale	-205'657.83	-203'000	-2'658	-236'587.27	30'929
40101.00	Impôts sur le bénéfice PM - années précédentes	-5'769.80	-10'000	4'230	-44'809.98	39'040
40107.00	Tax. rectific. PM à la baisse - années précéd.	0.00	20'000	-20'000	5'192.76	-5'193
40110.00	Impôts sur le capital PM - année fiscale	-63'028.85	-48'700	-14'329	-47'565.91	-15'463
40111.00	Impôts sur le capital PM - années précéd.	-2'988.52	0	-2'989	0.00	-2'989
40190.00	IPM part au fonds en prop. population	-278'046.32	-248'700	-29'346	-277'762.63	-284
40191.00	IPM part au fonds en prop. nombre d'emplois	-176'136.45	-172'600	-3'536	-192'717.98	16'582
40320.00	Taxe sur les divertissements	0.00	-2'000	2'000	-1'447.00	1'447
91010	Impôts spéciaux	-197'018.35	-138'100	-58'918	-116'179.75	-80'839
36	Charges de transfert	5'820.00	6'000	-180	5'790.00	30
36010.02	Taxe des chiens - part Etat	5'820.00	6'000	-180	5'790.00	30
40	Revenus fiscaux	-202'748.35	-144'000	-58'748	-121'789.75	-80'959
40210.00	Impôts fonciers	-188'395.00	-130'000	-58'395	-107'914.75	-80'480
40330.00	Taxe des chiens	-14'353.35	-14'000	-353	-13'875.00	-478
42	Taxes	-90.00	-100	10	-180.00	90
42500.09	Vente de médailles pour chiens	-90.00	-100	10	-180.00	90
93	Péréquation financière et compensation des ..	1'522'709.00	1'522'800	-91	1'522'708.00	1
Charges		1'522'709.00	1'522'800	-91	1'522'708.00	1
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
93000	Péréquation financière et compensation des cha..	1'522'709.00	1'522'800	-91	1'522'708.00	1
36	Charges de transfert	1'522'709.00	1'522'800	-91	1'522'708.00	1
36227.00	Péréquation financière intercommunale	1'522'709.00	1'522'800	-91	1'522'708.00	1
95	Quotes-parts, autres	0.00	0	0	0.00	0
Charges		0.00	0	0	0.00	0
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
95000	Quotes-parts, autres	0.00	0	0	0.00	0
96	Administration de la fortune et de la dette	-458'114.15	-476'700	18'586	-510'141.23	52'027
Charges		584'988.79	507'400	77'589	545'026.02	39'963

96100 Intérêts

- 34010.00 La conférence des directrices et directeurs cantonaux des finances veille à mettre à jour régulièrement le plan comptable à quatre positions tel qu'il est prévu dans la recommandation no 3 du Conseil suisse de présentation des comptes publics (CSPCP). Il s'assure également que ledit plan soit harmonisé avec celui de la Confédération. Lors de la mise à jour du 14 décembre 2017, la nature de charges no 3406, intitulée « Intérêts passifs du groupe par nature 206 Engagement à long terme » a été supprimée. Les intérêts passifs doivent désormais être enregistrés globalement sous compte 3401, rebaptisé « Intérêts passifs des groupes par nature 201 Engagements financiers à court terme et 206 Engagements financiers à long terme ». Aussi, il convient de considérer de manière groupée les comptes nos 34010.00 et 34060.00, qui présentent une économie globale de CHF 31'035.20. Cette dernière est liée à la situation du marché des capitaux, offrant des taux d'intérêt très bas à court terme.
- 34060.00 Voir commentaire ci-dessus, sous compte no 34010.00.

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 la rentabilité propre de chaque immeuble, 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.

Les biens du patrimoine financier ne sont plus amortis sous MCH2, mais réévalués à échéances régulières (*LFinEC art. 55 et RLFInEC art. 45 al. 4*).

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

- 39400.00 Augmentation liée au retraitement comptable des terrains de notre patrimoine financier, notamment à l'activation au bilan du terrain constructible sis chemin des Plaines. Cette conséquence n'a pas été anticipée lors de l'élaboration du budget 2018.



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
Revenus		-1'043'102.94	-984'100	-59'003	-1'055'167.25	12'064
96100	Intérêts	-310'022.21	-292'400	-17'622	-370'700.39	60'678
31	Biens, services et charges d'expl.	2'479.70	4'500	-2'020	2'346.72	133
31300.02	Frais bancaires	2'479.70	4'500	-2'020	2'346.72	133
34	Charges financières	271'278.54	315'200	-43'921	309'923.20	-38'645
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	9.90	100	-90	0.00	10
34000.01	Intérêts rémunérateurs sur Impôts PP	1'444.93	10'000	-8'555	4'020.96	-2'576
34000.02	Intérêts rémunérateurs sur Impôts PM	1'866.81	3'000	-1'133	2'290.09	-423
34010.00	Intérêts passifs engagements financiers	278'264.80	10'000	268'265	3'590.35	274'674
34060.00	Intérêts passifs engagements à long terme	-10'307.90	289'100	-299'408	300'021.80	-310'330
34100.00	Pertes de change sur actions et parts sociales PF	0.00	3'000	-3'000	0.00	0
39	Imputations internes	11'154.70	10'400	755	11'729.60	-575
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	11'154.70	10'400	755	11'729.60	-575
44	Revenus financiers	-192'600.25	-195'600	3'000	-190'158.56	-2'442
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	0.00	-100	100	0.00	0
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-64'538.74	-70'000	5'461	-57'016.37	-7'522
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-1'794.40	-3'000	1'206	-2'561.26	767
44011.03	Intérêts ISIS	-544.91	0	-545	-524.03	-21
44200.00	Dividendes	-91'138.00	-88'000	-3'138	-90'778.00	-360
44620.00	Syndicats intercommunaux	-34'584.20	-34'500	-84	-39'278.90	4'695
49	Imputations internes	-402'334.90	-426'900	24'565	-504'541.35	102'206
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.	-402'334.90	-426'900	24'565	-504'541.35	102'206
96200	Frais d'émission	0.00	0	0	0.00	0
96300	Biens-fonds du patrimoine financier	-50'626.04	-61'300	10'674	-44'506.64	-6'119
34	Charges financières	7'465.65	8'600	-1'134	7'462.60	3
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	0.00	700	-700	0.00	0
34393.00	Impôts et taxes PF	7'318.15	7'400	-82	7'318.15	0
34394.00	Primes d'assurances PF	147.50	200	-53	144.45	3
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	0.00	300	-300	0.00	0
39	Imputations internes	21'905.60	8'100	13'806	25'708.30	-3'803
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	21'905.60	8'100	13'806	25'708.30	-3'803
44	Revenus financiers	-79'997.29	-78'000	-1'997	-77'677.54	-2'320
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-3'499.05	-1'200	-2'299	-1'200.00	-2'299
44300.01	Location des vignes	-1'953.20	-1'900	-53	-1'953.20	0
44300.02	Location des jardins	-20'400.60	-20'400	-1	-20'381.10	-20
44300.03	Location des autres terrains	-5'570.75	-6'000	429	-5'525.90	-45
44300.04	Redevances des droits de superficie	-41'407.69	-41'300	-108	-41'357.34	-50
44300.05	Location des terrains agricoles	-7'166.00	-7'200	34	-7'260.00	94
96301	Immeuble Grand'Rue 28	-52'280.25	-49'800	-2'480	-24'280.95	-27'999
30	Charges de personnel	962.65	1'000	-37	962.65	0
30100.00	Salaires du personnel	960.00	1'000	-40	960.00	0
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	0.85	0	1	0.85	0
30592.00	Cotisations LAE	1.80	0	2	1.80	0
34	Charges financières	6'613.70	7'500	-886	30'630.50	-24'017
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	3'133.35	3'000	133	26'340.30	-23'207
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	0.00	100	-100	0.00	0
34312.00	Acquisition de biens meubles PF	0.00	500	-500	790.00	-790
34313.00	Entretien de biens meubles PF	0.00	200	-200	-412.60	413
34391.03	Eau PF	761.35	700	61	1'092.25	-331
34394.00	Primes d'assurances PF	2'719.00	3'000	-281	2'820.55	-102
39	Imputations internes	22'943.40	24'500	-1'557	26'925.90	-3'983

96304 Immeuble Moulins 15

34310.00 Suite à un changement de locataires, décision a été prise de procéder à une réfection de la salle de bains de l'appartement, à un rafraîchissement de la peinture et à un nettoyage complet après travaux. Le coût de ces mesures s'est élevé à CHF 15'193.65.

96305 Immeuble Vigner 3

34310.00 Aménagement de l'éclairage de l'accès au bâtiment dans le cadre du chantier des nouveaux collèges, réparation de la sonnerie d'un appartement, remplacement du vase d'expansion, remise en état de l'installation de distribution TV et conseils pour l'amélioration énergétique du bâtiment.



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	22'943.40	24'500	-1'557	26'925.90	-3'983
44	Revenus financiers	-82'800.00	-82'800	0	-82'800.00	0
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-81'840.00	-81'800	-40	-81'840.00	0
44390.00	Remboursement de charges	-960.00	-1'000	40	-960.00	0
96302	Immeuble Grand'Rue 29	-14'170.35	-13'100	-1'070	-13'641.85	-529
34	Charges financières	5'174.05	5'700	-526	4'519.55	655
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	2'494.75	2'500	-5	3'523.90	-1'029
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	0.00	100	-100	0.00	0
34312.00	Acquisition de biens meubles PF	0.00	500	-500	0.00	0
34313.00	Entretien de biens meubles PF	424.20	200	224	0.00	424
34391.02	Electricité PF	114.55	200	-85	116.65	-2
34391.03	Eau PF	1'221.95	1'200	22	0.00	1'222
34394.00	Primes d'assurances PF	918.60	1'000	-81	879.00	40
39	Imputations internes	6'815.60	7'300	-484	7'998.60	-1'183
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	6'815.60	7'300	-484	7'998.60	-1'183
44	Revenus financiers	-26'160.00	-26'100	-60	-26'160.00	0
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-26'160.00	-26'100	-60	-26'160.00	0
96303	Immeuble Grand'Rue 30	-30'022.50	-26'200	-3'823	-22'237.30	-7'785
34	Charges financières	4'513.50	4'900	-387	6'968.30	-2'455
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	2'535.85	2'000	536	4'308.10	-1'772
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	0.00	100	-100	0.00	0
34312.00	Acquisition de biens meubles PF	0.00	500	-500	0.00	0
34313.00	Entretien de biens meubles PF	0.00	200	-200	-712.15	712
34391.03	Eau PF	211.55	200	12	1'501.05	-1'290
34394.00	Primes d'assurances PF	1'766.10	1'900	-134	1'871.30	-105
39	Imputations internes	31'672.50	33'900	-2'228	37'170.20	-5'498
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	31'672.50	33'900	-2'228	37'170.20	-5'498
44	Revenus financiers	-66'208.50	-65'000	-1'209	-66'375.80	167
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-66'208.50	-65'000	-1'209	-66'375.80	167
96304	Immeuble Moulins 15	5'295.55	-12'800	18'096	-12'510.95	17'807
34	Charges financières	23'728.85	7'600	16'129	7'198.05	16'531
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	20'739.80	5'000	15'740	5'666.55	15'073
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	0.00	100	-100	0.00	0
34312.00	Acquisition de biens meubles PF	0.00	500	-500	0.00	0
34313.00	Entretien de biens meubles PF	1'810.10	200	1'610	-312.05	2'122
34391.03	Eau PF	0.00	400	-400	522.80	-523
34394.00	Primes d'assurances PF	1'178.95	1'400	-221	1'320.75	-142
39	Imputations internes	7'398.70	8'000	-601	8'683.00	-1'284
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	7'398.70	8'000	-601	8'683.00	-1'284
44	Revenus financiers	-25'832.00	-28'400	2'568	-28'392.00	2'560
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-25'832.00	-28'400	2'568	-28'392.00	2'560
96305	Immeuble Vigner 3	-7'559.50	-25'000	17'441	-23'612.10	16'053
34	Charges financières	13'993.60	5'900	8'094	6'384.70	7'609
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	10'237.65	4'000	6'238	5'069.60	5'168
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	64.10	100	-36	0.00	64
34312.00	Acquisition de biens meubles PF	0.00	500	-500	0.00	0
34313.00	Entretien de biens meubles PF	0.00	200	-200	120.05	-120
34391.01	Chauffage PF	2'033.05	0	2'033	0.00	2'033
34391.03	Eau PF	892.90	400	493	447.70	445
34394.00	Primes d'assurances PF	765.90	700	66	747.35	19

96305 Immeuble Vigner 3 (suite)

44300.00 Diminution des revenus locatifs. Vacance délibérée d'un appartement dans l'attente de futurs travaux de rénovation complète du bâtiment.

96306 Immeuble Vigner 11

34114.00 Amortissement complet du reliquat comptable du bâtiment (valeur de démolition) suite à sa démolition au courant du mois de janvier 2018. Cette charge est intégralement compensée par un prélèvement à la réserve de retraitement du patrimoine financier (voir commentaire sous compte no 48960.00).

48960.00 Prélèvement à la réserve de retraitement du patrimoine financier (compte no 29600.00) de l'amortissement extraordinaire du bâtiment suite à sa démolition.



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
39	Imputations internes	10'186.90	10'900	-713	11'955.20	-1'768
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	10'186.90	10'900	-713	11'955.20	-1'768
44	Revenus financiers	-31'740.00	-41'800	10'060	-41'952.00	10'212
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-31'740.00	-41'800	10'060	-41'952.00	10'212
96306	Immeuble Vigner 11	-48.65	3'500	-3'549	5'502.95	-5'552
34	Charges financières	99'951.35	1'500	98'451	3'364.25	96'587
34114.00	Pertes réalisées sur les bâtiments PF	100'000.00	0	100'000	0.00	100'000
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	0.00	0	0	1'522.90	-1'523
34391.02	Electricité PF	27.45	0	27	685.60	-658
34391.03	Eau PF	0.00	200	-200	874.85	-875
34394.00	Primes d'assurances PF	-76.10	1'300	-1'376	280.90	-357
39	Imputations internes	0.00	2'000	-2'000	2'138.70	-2'139
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	0.00	2'000	-2'000	2'138.70	-2'139
48	Revenus extraordinaires	-100'000.00	0	-100'000	0.00	-100'000
48960.00	Prélèv. réserve retraitem. PF	-100'000.00	0	-100'000	0.00	-100'000
96307	Buvette du port	-8'716.50	-10'800	2'084	-8'962.70	246
34	Charges financières	13'114.30	15'500	-2'386	11'429.00	1'685
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	12'537.25	15'000	-2'463	10'633.05	1'904
34313.00	Entretien de biens meubles PF	0.00	200	-200	-87.85	88
34394.00	Primes d'assurances PF	577.05	300	277	883.80	-307
39	Imputations internes	7'599.20	8'200	-601	8'918.30	-1'319
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	7'599.20	8'200	-601	8'918.30	-1'319
42	Taxes	0.00	-3'000	3'000	0.00	0
42600.00	Remboursements de tiers	0.00	-3'000	3'000	0.00	0
44	Revenus financiers	-29'430.00	-31'500	2'070	-29'310.00	-120
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-29'430.00	-31'500	2'070	-29'310.00	-120
96308	Bâtiment du sauvetage (SSBL)	10'036.30	11'200	-1'164	4'548.90	5'487
31	Biens, services et charges d'expl.	49.75	0	50	0.00	50
31200.01	Chauffage	49.75	0	50	0.00	50
34	Charges financières	14'309.95	14'400	-90	8'581.30	5'729
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	11'060.80	12'100	-1'039	5'016.25	6'045
34313.00	Entretien de biens meubles PF	0.00	200	-200	0.00	0
34391.01	Chauffage PF	737.85	600	138	858.50	-121
34391.02	Electricité PF	912.45	500	412	1'088.80	-176
34391.03	Eau PF	970.20	400	570	1'016.10	-46
34394.00	Primes d'assurances PF	628.65	600	29	601.65	27
39	Imputations internes	1'676.60	1'800	-123	1'967.60	-291
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	1'676.60	1'800	-123	1'967.60	-291
44	Revenus financiers	-6'000.00	-5'000	-1'000	-6'000.00	0
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-6'000.00	-5'000	-1'000	-6'000.00	0
96309	Bâtiment Ichtus	0.00	0	0	259.80	-260
34	Charges financières	0.00	0	0	2'059.80	-2'060
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	0.00	0	0	1'070.00	-1'070
34391.03	Eau PF	0.00	0	0	200.90	-201
34394.00	Primes d'assurances PF	0.00	0	0	788.90	-789
44	Revenus financiers	0.00	0	0	-1'800.00	1'800
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	0.00	0	0	-1'800.00	1'800



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
97	Redistributions	-3'907.25	-1'800	-2'107	-2'128.40	-1'779
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	-3'907.25	-1'800	-2'107	-2'128.40	-1'779
97100	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-3'907.25	-1'800	-2'107	-2'128.40	-1'779
46	Revenus de transfert	-3'907.25	-1'800	-2'107	-2'128.40	-1'779
46990.00	Redistribution taxe CO2	-3'907.25	-1'800	-2'107	-2'128.40	-1'779
99000	Postes non répartis	0.00	0	0	0.00	0
99060	Erreurs salaires	0.00	0	0	0.00	0
99500	Charges et revenus neutres	0.00	0	0	0.00	0
99980	Bouclément syndicat intercommunal	0.00	0	0	0.00	0
99990	Bouclément	0.00	0	0	0.00	0

COMMUNE DE SAINT-BLAISE

COMPTES 2018



Comptes par nature



Comptes 2018

Classification par nature		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
CHARGES		20'220'791.02	19'284'500	936'291	19'803'235.51	417'556
30	Charges de personnel	3'571'828.50	3'590'400	-18'572	3'447'176.10	124'652
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	27'470.00	30'700	-3'230	30'260.00	-2'790
30000.02	Honoraires du Conseil communal	32'400.00	32'400	0	32'400.00	0
30000.03	Jetons de présence du Conseil communal	24'000.00	24'000	0	24'000.00	0
30000.04	Vacations du Conseil communal	74'400.00	74'400	0	74'400.00	0
30009.00	Remboursement salaire	-4'575.00	0	-4'575	-4'575.00	0
30100.00	Salaires du personnel	2'846'455.95	2'714'600	131'856	2'718'204.45	128'252
30108.00	Vacances et heures supplémentaires	-5'200.00	0	-5'200	47'170.00	-52'370
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	-234'305.60	-29'100	-205'206	-209'452.20	-24'853
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	21'897.00	22'100	-203	24'810.30	-2'913
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	183'675.85	181'200	2'476	179'719.10	3'957
30509.00	Rembt cotis patronales AVS,AI,APG,AC,...	-21.00	0	-21	-10.10	-11
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	381'326.85	337'500	43'827	327'112.55	54'214
30520.50	Cotis caisses pension - provision p. assainis.	0.00	0	0	704.00	-704
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	24'633.95	23'200	1'434	23'644.10	990
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	60'289.40	59'800	489	58'889.90	1'400
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	80'039.10	78'800	1'239	78'502.70	1'536
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	2'497.60	3'200	-702	2'580.95	-83
30592.00	Cotisations LAE	5'167.45	5'400	-233	5'339.95	-173
30900.00	Formation et perfection. du personnel	36'079.40	24'900	11'179	15'002.60	21'077
30990.00	Autres charges du personnel	13'167.55	4'600	8'568	15'592.80	-2'425
30990.01	Indemnités aux garde-vignes	2'430.00	2'700	-270	2'880.00	-450
31	Biens, services et charges d'expl.	2'850'371.97	2'816'900	33'472	2'923'591.98	-73'220
31000.00	Matériel de bureau	11'543.55	11'900	-356	17'554.50	-6'011
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	16'716.85	19'700	-2'983	16'464.10	253
31010.01	Produits de nettoyage	10'883.30	13'800	-2'917	10'512.00	371
31010.02	Carburants	9'805.95	10'000	-194	9'216.90	589
31010.03	Equipement	4'447.30	4'000	447	4'362.25	85
31010.04	Produit de chloration	3'966.70	6'000	-2'033	5'820.10	-1'853
31020.00	Imprimés	15'815.95	10'500	5'316	10'604.50	5'211
31020.01	Photocopies	26'260.45	28'800	-2'540	28'560.00	-2'300
31020.02	Publications et annonces	32'865.50	36'000	-3'135	36'250.65	-3'385
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'507.00	1'500	7	1'043.50	464
31050.00	Denrées alimentaires	35'558.45	26'500	9'058	35'615.90	-57
31051.00	Frais de réception	59'902.55	50'000	9'903	52'994.70	6'908
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	1'000.00	1'400	-400	686.70	313
31090.01	Frais de vente	17.10	100	-83	0.00	17
31090.02	Escompte sur vente de bois	141.40	100	41	4.95	136
31100.00	Meubles et appareils de bureau	4'025.50	13'800	-9'775	24'049.80	-20'024
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	11'879.35	12'800	-921	14'368.15	-2'489
31110.01	Compteurs (acquisition)	1'622.90	3'000	-1'377	1'608.00	15
31110.02	Signalisation routière	9'037.35	10'000	-963	16'953.00	-7'916
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	4'195.70	3'600	596	3'191.60	1'004
31130.00	Matériel informatique	28'559.45	24'000	4'559	11'137.65	17'422
31200.01	Chauffage	91'071.00	94'100	-3'029	98'452.50	-7'382
31200.02	Electricité	190'366.05	178'000	12'366	192'390.20	-2'024
31200.03	Eau	79'581.49	43'600	35'981	77'125.90	2'456
31200.04	Déchets	24'535.05	23'700	835	25'392.95	-858
31200.05	Gaz	235.35	300	-65	457.90	-223
31300.00	Prestations de services de tiers	36'805.75	33'800	3'006	29'623.90	7'182
31300.01	Frais postaux	22'619.41	18'900	3'719	25'294.92	-2'676
31300.02	Frais bancaires	3'138.65	6'000	-2'861	2'457.62	681
31300.03	Téléphones	18'661.20	19'800	-1'139	20'329.50	-1'668
31300.04	Frais de poursuites	20'351.97	15'000	5'352	15'671.82	4'680
31300.05	Cotisations	6'124.85	8'000	-1'875	6'137.40	-13
31300.06	Cotisation ACN	3'065.65	3'200	-134	3'069.45	-4
31300.08	Prix scolaire	1'940.40	1'000	940	0.00	1'940
31300.09	Frais d'inhumation	18'665.10	16'000	2'665	22'429.60	-3'765
31300.10	Frais de surveillance	11'646.35	4'500	7'146	9'076.00	2'570
31300.11	Notifications commandements de payer	0.00	2'000	-2'000	10'886.40	-10'886
31300.21	Orthophonie, logopédie	4'878.00	9'000	-4'122	2'916.00	1'962
31300.22	Abonnements TN - participation	26'283.00	25'000	1'283	20'829.00	5'454
31300.25	Livraison de signaux (télé-réseau)	78'560.85	81'000	-2'439	90'178.00	-11'617
31300.30	Contrôle de l'eau potable	4'751.60	5'700	-948	4'693.15	58



Comptes 2018

Classification par nature		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
31300.40	Ramassage des déchets urbains	108'553.65	107'000	1'554	115'294.30	-6'741
31300.41	Incinération des déchets urbains (Vadec)	52'017.10	52'000	17	52'100.95	-84
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	79'490.60	85'000	-5'509	81'533.25	-2'043
31300.43	Récupération du papier	40'744.75	37'000	3'745	37'398.30	3'346
31300.44	Recyclage et collecte du verre	8'429.50	8'500	-71	7'708.10	721
31300.45	Récupération de la ferraille	1'685.90	2'000	-314	1'488.35	198
31300.50	Frais de façonnage et débardage	9'314.55	6'100	3'215	11'368.60	-2'054
31300.51	Frais de transport	0.00	0	0	640.20	-640
31310.00	Planifications et projections de tiers	116'776.55	107'400	9'377	36'900.00	79'877
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	217'542.40	192'300	25'242	205'958.70	11'584
31320.01	Consultations juridiques	27'312.85	9'000	18'313	10'823.55	16'489
31320.02	Révision des comptes communaux	19'247.65	13'000	6'248	10'732.00	8'516
31331.00	Frais participation Bordereau Unique	45'100.00	42'500	2'600	42'146.80	2'953
31332.01	Frais de connexion au nœud cantonal (SIEN)	7'298.50	7'500	-202	7'327.90	-29
31340.00	Primes d'assurances	61'435.40	62'800	-1'365	60'969.60	466
31370.00	Impôts et taxes	10'838.51	12'700	-1'861	8'886.50	1'952
31370.01	Taxe de séjour	248.00	400	-152	368.00	-120
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	2'960.15	3'000	-40	2'825.15	135
31400.00	Entretien de terrains	52'372.50	60'000	-7'628	70'856.35	-18'484
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	38'125.15	21'000	17'125	0.00	38'125
31410.01	Entretien hivernal des routes	10'129.30	16'000	-5'871	13'940.70	-3'811
31420.00	Entretien ouvrages aménagement des eaux	1'425.40	9'500	-8'075	24'083.30	-22'658
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	825.60	2'400	-1'574	6'598.40	-5'773
31430.01	Entretien du port	54'124.65	64'000	-9'875	65'080.95	-10'956
31430.02	Entretien du débarcadère	80.00	1'000	-920	199.80	-120
31430.04	Entretien du cimetière	95'159.25	85'000	10'159	79'616.40	15'543
31430.10	Entretien du télé-réseau	23'469.40	25'000	-1'531	23'023.05	446
31430.16	Entretien du réseau d'eau	99'319.05	60'000	39'319	139'056.10	-39'737
31430.17	Entretien des réservoirs	5'082.25	13'000	-7'918	34'744.75	-29'663
31430.18	Entretien des stations de pompage	43'568.30	62'000	-18'432	39'328.30	4'240
31430.19	Entretien des fontaines	8'472.55	11'500	-3'027	11'069.60	-2'597
31430.20	Entretien des canaux, égoûts	16'665.95	32'000	-15'334	34'011.10	-17'345
31430.21	Entretien des stations de pompage (EU)	2'227.80	10'000	-7'772	15'112.75	-12'885
31430.30	Entretien des conteneurs enterrés	90.00	2'000	-1'910	11'161.00	-11'071
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	142'828.75	156'500	-13'671	156'546.60	-13'718
31440.01	Entretien des vestiaires (Fourches)	7'400.45	3'000	4'400	2'914.05	4'486
31440.03	Entretien du Temple	11'901.35	19'300	-7'399	9'565.40	2'336
31450.00	Entretien des forêts	1'375.50	800	576	80.00	1'296
31450.01	Entretien de la dévestiture	8'975.10	7'000	1'975	2'634.00	6'341
31500.00	Entretien meubles, machines, appareils bureau	317.70	0	318	0.00	318
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	33'626.35	40'300	-6'674	20'914.20	12'712
31510.01	Entretien des compteurs	7'029.90	3'000	4'030	1'944.30	5'086
31510.02	Entretien éclairage public (EP)	22'344.30	29'000	-6'656	66'430.05	-44'086
31510.03	Entretien des bornes hydrantes	30'691.25	43'000	-12'309	23'330.20	7'361
31530.00	Entretien de matériel informatique	62'760.90	59'000	3'761	59'777.40	2'984
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	38'526.50	41'000	-2'474	39'138.00	-612
31590.00	Entretien d'autres biens meublés	22'237.55	15'500	6'738	26'696.70	-4'459
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	91'304.15	94'800	-3'496	94'656.00	-3'352
31600.01	Location du stand tir de Plaines-Roches	3'000.00	3'000	0	3'000.00	0
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	6'629.00	6'000	629	6'442.20	187
31620.00	Mensualités de leasing opérationnel	6'449.00	6'500	-51	6'467.00	-18
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	42.90	200	-157	41.50	1
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	34'010.95	34'000	11	34'280.30	-269
31810.00	Pertes sur créances effectives	6'714.65	7'300	-585	5'176.25	1'538
31811.01	ADB, remises et NVA s. impôt PP	93'054.95	105'000	-11'945	113'298.27	-20'243
31811.02	ADB, remises et NVA s. impôt PM	306.55	15'000	-14'693	1'838.71	-1'532
31811.03	ADB, remises et NVA s. ISIS	4.64	1'000	-995	4.89	0
31920.00	Indemnisation de droits	317.75	400	-82	317.75	0
31920.01	Droits d'auteurs	25'311.50	27'400	-2'089	27'334.25	-2'023
31990.00	Autres charges d'exploitation	43.10	200	-157	0.00	43
33	Amortissements patrimoine administr.	2'132'093.90	1'635'900	496'194	1'415'200.00	716'894
33000.00	Amortissements planifiés, terrains PA	0.00	13'200	-13'200	0.00	0
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies comm. PA	137'702.85	157'700	-19'997	146'600.00	-8'897
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	646'922.65	702'400	-55'477	696'700.00	-49'777
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	482'157.60	674'000	-191'842	491'300.00	-9'142
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	33'210.80	37'700	-4'489	33'300.00	-89
33009.00	Amort. planifiés, autres immob. corp. PA	2'100.00	2'100	0	2'100.00	0
33014.00	Amort. non planifiés, terrains bâtis PA	784'800.00	0	784'800	0.00	784'800



Comptes 2018

Classification par nature		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	45'200.00	48'800	-3'600	45'200.00	0
34	Charges financières	470'451.39	397'000	73'451	409'362.00	61'089
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	9.90	100	-90	0.00	10
34000.01	Intérêts rémunérateurs sur Impôts PP	1'444.93	10'000	-8'555	4'020.96	-2'576
34000.02	Intérêts rémunérateurs sur Impôts PM	1'866.81	3'000	-1'133	2'290.09	-423
34010.00	Intérêts passifs engagements financiers	278'264.80	10'000	268'265	3'590.35	274'674
34060.00	Intérêts passifs engagements à long terme	0.00	299'300	-299'300	310'862.55	-310'863
34100.00	Pertes de change sur actions et parts sociale..	0.00	3'000	-3'000	0.00	0
34114.00	Pertes réalisées sur les bâtiments PF	100'000.00	0	100'000	0.00	100'000
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	62'739.45	44'300	18'439	63'150.65	-411
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	64.10	500	-436	0.00	64
34312.00	Acquisition de biens meubles PF	0.00	2'500	-2'500	790.00	-790
34313.00	Entretien de biens meubles PF	2'234.30	1'400	834	-1'404.60	3'639
34391.01	Chauffage PF	2'770.90	600	2'171	858.50	1'912
34391.02	Electricité PF	1'054.45	700	354	1'891.05	-837
34391.03	Eau PF	4'057.95	3'500	558	5'655.65	-1'598
34393.00	Impôts et taxes PF	7'318.15	7'400	-82	7'318.15	0
34394.00	Primes d'assurances PF	8'625.65	10'400	-1'774	10'338.65	-1'713
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	0.00	300	-300	0.00	0
35	Attrib. fonds et financements spéciaux	201'635.08	377'900	-176'265	293'024.13	-91'389
35000.00	Attrib. financem. spéciaux des capitaux de tiers	0.00	0	0	29'345.00	-29'345
35020.00	Attrib. aux legs et fond. capitaux de tiers	58'790.85	58'800	-9	0.00	58'791
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	137'263.83	319'100	-181'836	263'679.13	-126'415
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	5'580.40	0	5'580	0.00	5'580
36	Charges de transfert	9'579'620.13	9'522'500	57'120	9'288'031.85	291'588
36010.02	Taxe des chiens - part Etat	5'820.00	6'000	-180	5'790.00	30
36010.03	Permis de fouille - part Etat	0.00	400	-400	0.00	0
36010.04	Documents d'identité - part Etat	3'477.60	5'500	-2'022	4'925.10	-1'448
36110.00	Dédommagements à cantons et concordats	5'317.35	3'100	2'217	5'520.00	-203
36110.02	Subsides LAMal	505'707.00	515'900	-10'193	509'350.85	-3'644
36110.03	Part sur financement LACI	33'546.20	38'000	-4'454	44'730.10	-11'184
36110.05	Part communale aux bourses d'études	36'441.75	32'100	4'342	36'589.70	-148
36110.06	Aide sociale	830'638.25	834'700	-4'062	841'651.10	-11'013
36110.08	Mesures d'intégration socio-profes.	65'054.95	81'300	-16'245	60'968.80	4'086
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	40'558.35	41'200	-642	38'202.10	2'356
36110.10	Social privé	21'921.35	22'300	-379	25'066.80	-3'145
36110.11	Transports publics (pot commun)	745'195.60	765'100	-19'904	780'016.10	-34'821
36110.12	Subventions à organisations touristiques	9'681.00	10'000	-319	9'693.00	-12
36110.14	Avance sur contributions d'entretien	1'225.80	2'900	-1'674	2'891.40	-1'666
36110.15	Sanction de plan SAT	711.75	500	212	5'020.85	-4'309
36110.16	Frais d'exploit. diff. numérique - plans	60.85	1'000	-939	846.30	-785
36110.17	Lutte contre les abus	6'161.35	7'000	-839	6'254.50	-93
36110.18	Gestion du contentieux	5'425.58	18'000	-12'574	0.00	5'426
36110.19	Part du GSR aux frais de personnel des autre..	91'091.00	100'000	-8'909	77'148.00	13'943
36110.20	Part au centre OPC (protection civile)	45'178.00	45'700	-522	45'234.00	-56
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	228'567.10	232'600	-4'033	264'710.00	-36'143
36120.01	Emoluments état civil de district	15'283.00	18'000	-2'717	17'878.75	-2'596
36120.05	Participation au Syndicat scolaire éorén	3'368'269.30	3'406'300	-38'031	3'307'413.70	60'856
36120.06	Syndicat du théâtre neuchâtelois	94'904.50	95'000	-96	96'892.15	-1'988
36120.07	Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	16'452.10	15'500	952	16'421.20	31
36120.08	Syndicat des patinoires	86'778.80	83'300	3'479	81'760.40	5'018
36120.09	Syndicat pour l'épuration (Châtellenie)	499'960.25	487'200	12'760	449'325.40	50'635
36120.10	Syndicat de la déchetterie (Châtellenie)	87'885.15	85'500	2'385	54'232.75	33'652
36120.12	Mandat de facturation Eli10	37'240.35	28'000	9'240	27'800.00	9'440
36120.13	Attribution à la réserve du Temple	32'590.55	32'900	-309	16'295.30	16'295
36120.14	Part communale association Skatepark	887.90	900	-12	936.25	-48
36120.15	Frais de gestion de la CEN-E	13'465.55	15'000	-1'534	16'450.70	-2'985
36120.16	Part comm. ass. Région de l'Entre-deux-Lacs	2'904.30	3'000	-96	0.00	2'904
36120.17	ECAP - missions de secours	38'756.25	39'200	-444	26'849.55	11'907
36120.18	Part communale au SISPLN	178'389.75	191'000	-12'610	174'227.20	4'163
36120.19	Part communale service d'ambulances	118'516.80	115'000	3'517	115'766.85	2'750
36120.20	Part au cantonnement forestier	23'366.65	23'600	-233	18'562.20	4'804
36120.22	Exploitation station vélos Ntelroule	5'385.00	5'400	-15	5'400.00	-15
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	3'431.70	3'000	432	2'395.35	1'036



Comptes 2018

Classification par nature		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
36227.00	Péréquation financière intercommunale	1'522'709.00	1'522'800	-91	1'522'708.00	1
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	5'200.00	400	4'800	200.00	5'000
36340.01	Part communale RUN et COMUL	21'749.85	18'000	3'750	15'347.25	6'403
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	98'253.00	110'600	-12'347	103'297.35	-5'044
36360.01	Subventions de l'accueil parascolaire	228'909.70	220'000	8'910	220'722.25	8'187
36360.02	Subventions de l'accueil préscolaire (crèches)	341'120.00	205'000	136'120	231'086.60	110'033
36360.03	Subv. musée de la vigne et du vin	1'452.15	1'500	-48	1'453.95	-2
36360.04	Fête de Noël des Aînés	7'479.75	7'000	480	0.00	7'480
36360.05	Cadeaux de Noël des Aînés	1'335.55	1'600	-264	0.00	1'336
36360.06	Croisière des Aînés	27'162.40	24'500	2'662	0.00	27'162
36370.00	Subventions aux personnes physiques	18'000.00	0	18'000	0.00	18'000
37	Subventions redistribuées	165'883.90	148'000	17'884	162'463.00	3'421
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	165'883.90	148'000	17'884	162'463.00	3'421
38	Charges extraordinaires	479'797.00	0	479'797	1'051'457.35	-571'660
38300.01	Amort. complet enroch. Mouson	0.00	0	0	-14'581.50	14'582
38300.02	Amort. complet chenal du Moulin	0.00	0	0	-23'382.25	23'382
38300.03	Amort. complet étude Gd'Rue 29	0.00	0	0	-9'300.00	9'300
38300.04	Amort. complet WC publics plage	0.00	0	0	-10'348.15	10'348
38300.05	Amort. complet vhc garde-port	0.00	0	0	-4'110.80	4'111
38300.06	Amort. complet véhicules voirie	0.00	0	0	-84'819.95	84'820
38320.03	Amort. complet soutien SSBL	0.00	0	0	-32'000.00	32'000
38930.00	Attrib. aux préfinancements du capital propre	379'000.00	0	379'000	650'000.00	-271'000
38930.02	Attrib. réserve Prévoyance.ne	0.00	0	0	380'000.00	-380'000
38940.00	Attributions à la réserve de politique budgétaire	100'797.00	0	100'797	200'000.00	-99'203
39	Imputations internes	769'109.15	795'900	-26'791	812'929.10	-43'820
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	232'068.55	232'600	-531	231'874.85	194
39300.00	Imputations internes pour frais adm. et d'expl.	29'606.00	27'400	2'206	28'756.00	850
39300.01	Imputations internes pour eaux claires	27'885.00	33'300	-5'415	29'127.30	-1'242
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	414'407.60	437'700	-23'292	517'204.95	-102'797
39500.00	Imputations internes pour amortissements pla..	6'452.00	6'100	352	5'966.00	486
39800.01	Attribution à la réserve du Temple	58'690.00	58'800	-110	0.00	58'690
	PRODUITS	-21'490'214.99	-19'360'300	-2'129'915-20'113'408.49	-1'376'807	
40	Revenus fiscaux	-12'457'978.90	-11'634'800	-823'179-12'404'625.25	-53'354	
40000.00	Impôts sur le revenu, PP - année fiscale	-9'166'501.85	-8'495'200	-671'302	-8'792'778.60	-373'723
40001.00	Impôts PP - années précédentes	-167'217.16	-230'000	62'783	-468'209.24	300'992
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, PP	-171'099.40	-80'000	-91'099	-78'146.00	-92'953
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt PP - IFD	13'470.75	5'000	8'471	13'266.80	204
40007.00	Impôts revenu, tax. rectific. baisse - années pr..	0.00	10'000	-10'000	0.00	0
40010.00	Impôts sur la fortune, PP - année fiscale	-1'542'499.10	-1'562'200	19'701	-1'627'848.95	85'350
40020.00	Impôts à la source, PP	-236'702.72	-223'400	-13'303	-234'788.10	-1'915
40030.00	Prestations en capital	-158'771.30	-155'000	-3'771	-194'628.40	35'857
40050.00	Impôts sur le revenu travailleurs frontaliers IS..	-94'282.00	-95'000	718	-104'005.00	9'723
40100.00	Impôts sur le bénéfice PM - année fiscale	-205'657.83	-203'000	-2'658	-236'587.27	30'929
40101.00	Impôts sur le bénéfice PM - années précédén..	-5'769.80	-10'000	4'230	-44'809.98	39'040
40107.00	Tax. rectific. PM à la baisse - années précéd.	0.00	20'000	-20'000	5'192.76	-5'193
40110.00	Impôts sur le capital PM - année fiscale	-63'028.85	-48'700	-14'329	-47'565.91	-15'463
40111.00	Impôts sur le capital PM - années précéd.	-2'988.52	0	-2'989	0.00	-2'989
40190.00	IPM part au fonds en prop. population	-278'046.32	-248'700	-29'346	-277'762.63	-284
40191.00	IPM part au fonds en prop. nombre d'emplois	-176'136.45	-172'600	-3'536	-192'717.98	16'582
40210.00	Impôts fonciers	-188'395.00	-130'000	-58'395	-107'914.75	-80'480
40320.00	Taxe sur les divertissements	0.00	-2'000	2'000	-1'447.00	1'447
40330.00	Taxe des chiens	-14'353.35	-14'000	-353	-13'875.00	-478
41	Patentes et concessions	0.00	0	0	0.00	0
42	Taxes	-3'044'601.99	-2'963'400	-81'202	-3'038'972.23	-5'630
42100.00	Emoluments administratifs	-23'437.15	-25'500	2'063	-24'147.15	710
42100.01	Rappels S.I.	-3'114.06	-800	-2'314	-1'447.03	-1'667
42100.03	Sanctions de plans	-12'735.52	-17'000	4'264	-32'152.81	19'417



Comptes 2018

Classification par nature		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
42310.00	Part. parents aux devoirs surveillés	-5'585.00	-6'200	615	-6'412.50	828
42400.00	Taxes d'util. et taxes pour prest. de serv.	-6'283.73	-3'200	-3'084	-2'613.32	-3'670
42400.01	Taxe de drainage	-2'690.20	-2'700	10	-2'700.70	11
42400.02	Taxe de séjour	-248.00	-400	152	-328.00	80
42400.03	Redevance gaz (Viteos)	-30'558.99	-30'000	-559	-30'586.90	28
42400.04	Taxe nuitée borne Eurorelais	-11'938.35	-10'000	-1'938	-3'064.80	-8'874
42400.05	Redevances pour inhumation	-2'280.00	-1'000	-1'280	-1'440.00	-840
42400.07	Locations places de parc	-43'690.85	0	-43'691	0.00	-43'691
42400.08	Revenus horodateurs	-61'308.75	0	-61'309	0.00	-61'309
42400.09	Vignettes parking port	-4'450.00	0	-4'450	0.00	-4'450
42400.10	Vignettes paking bateaux	-10'550.00	0	-10'550	0.00	-10'550
42401.01	Taxe de base eau (compteur)	-102'148.00	-100'500	-1'648	-98'720.00	-3'428
42401.02	Taxe sur la consommation d'eau	-282'098.60	-270'000	-12'099	-295'573.95	13'475
42401.10	Taxe d'épuration	-667'960.20	-730'000	62'040	-789'741.60	121'781
42401.20	Taxe déchets ménages	-214'382.73	-213'600	-783	-229'334.15	14'951
42401.21	Taxe de base déchets entreprises	-47'090.68	-40'200	-6'891	-45'512.92	-1'578
42401.22	Taxe déchets entreprises au poids	-108'535.11	-102'000	-6'535	-107'810.01	-725
42401.30	Taxe télé-réseau (abonnement)	-201'741.41	-210'000	8'259	-200'762.83	-979
42401.31	Redevances d'utilisation télé-réseau	-52'198.80	-56'000	3'801	-55'234.85	3'036
42401.45	Dédom. Eli10 pour int. et amort. réseau	-474'181.00	-470'000	-4'181	-443'905.00	-30'276
42401.50	Taxe d'amarrage	-378'199.30	-376'000	-2'199	-374'005.61	-4'194
42401.51	Taxe d'hivernage des bateaux	-9'400.00	-10'500	1'100	-10'700.00	1'300
42401.52	Location cabanons du port	-7'050.00	-6'700	-350	-7'012.50	-38
42401.53	Location garages du port	-2'160.00	-2'100	-60	-2'217.80	58
42401.54	Location bâtiment polyvalent du port	-23'556.42	-29'500	5'944	-30'228.03	6'672
42401.55	Taxe d'utilisation de la grue	-9'908.05	-10'500	592	-11'593.50	1'685
42401.56	Taxe visiteurs (port)	-14'018.50	-12'000	-2'019	-13'354.05	-664
42401.65	Sponsoring vélos Neuchâtelroule	-4'200.00	0	-4'200	0.00	-4'200
42401.99	Autres taxes services à financements spéciaux	-105.02	-200	95	-105.02	0
42500.00	Ventes	-25.00	-200	175	-4'999.40	4'974
42500.01	Vente de bois de service	-1'138.30	-1'300	162	-164.85	-973
42500.02	Vente de bois d'industrie	-1'533.45	-2'000	467	-2'615.40	1'082
42500.03	Vente de bois de feu	-8'210.10	-8'100	-110	-2'338.75	-5'871
42500.04	Vente du papier	-7'091.35	-8'000	909	-8'429.15	1'338
42500.09	Vente de médailles pour chiens	-90.00	-100	10	-180.00	90
42500.10	Vente cartes CFF	-28'113.00	-28'800	687	-28'715.00	602
42600.00	Remboursements de tiers	-25'465.45	-26'400	935	-29'522.32	4'057
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-16'615.13	-12'000	-4'615	-13'388.70	-3'226
42600.10	Part des parents aux camps et journées de ski	-15'000.00	-15'000	0	-15'000.00	0
42600.18	Rétrocession Vadec ménages	-50'718.00	-52'500	1'782	-51'378.00	660
42600.19	Rétrocession Vadec entreprises	-6'066.60	-5'800	-267	-5'631.60	-435
42600.90	Récupérations sur irrégularités financières	-6'000.85	-6'000	-1	-8'301.45	2'301
42700.00	Amendes	-30'080.00	-25'000	-5'080	-26'182.50	-3'898
42700.08	Dépôts de plaques d'immatriculation	-1'800.00	-600	-1'200	-1'000.00	-800
42900.01	Relances ADB, NVA & plus-values	-28'850.34	-35'000	6'150	-20'420.08	-8'430
43	Revenus divers	0.00	0	0	0.00	0
44	Revenus financiers	-692'440.21	-813'000	120'560	-807'552.88	115'113
44000.00	Intérêts des disponibilités	-203.65	-400	196	0.00	-204
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	0.00	-100	100	0.00	0
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-64'538.74	-70'000	5'461	-57'016.37	-7'522
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-1'794.40	-3'000	1'206	-2'561.26	767
44011.03	Intérêts ISIS	-544.91	0	-545	-524.03	-21
44070.01	Gains sur actions et parts sociales	-922.50	-600	-323	0.00	-923
44200.00	Dividendes	-91'138.00	-88'000	-3'138	-90'778.00	-360
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-270'709.55	-280'800	10'090	-283'029.80	12'320
44300.01	Location des vignes	-1'953.20	-1'900	-53	-1'953.20	0
44300.02	Location des jardins	-20'400.60	-20'400	-1	-20'381.10	-20
44300.03	Location des autres terrains	-5'570.75	-6'000	429	-5'525.90	-45
44300.04	Redevances des droits de superficie	-41'407.69	-41'300	-108	-41'357.34	-50
44300.05	Location des terrains agricoles	-7'166.00	-7'200	34	-7'260.00	94
44320.01	Locations places de parc - ancien compte	0.00	-45'000	45'000	-45'050.00	45'050
44320.02	Revenus horodateurs - ancien compte	0.00	-52'000	52'000	-53'368.00	53'368
44320.03	Vignettes parking port - ancien compte	0.00	-2'500	2'500	-2'550.00	2'550
44320.04	Vignettes paking bateaux - ancien compte	0.00	-10'500	10'500	-9'050.00	9'050
44390.00	Remboursement de charges	-960.00	-1'000	40	-960.00	0
44620.00	Syndicats intercommunaux	-34'584.20	-34'500	-84	-39'278.90	4'695



Comptes 2018

Classification par nature		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
44630.00	Entreprises publiques s. forme SA ou droit pri..	0.00	-800	800	0.00	0
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-89'199.11	-85'100	-4'099	-79'995.23	-9'204
44700.05	Location du Temple	-769.00	-500	-269	-450.00	-319
44700.06	Location des terrains du captage de Vigner	-33'427.86	-33'200	-228	-33'332.90	-95
44710.00	Paiements pour appartements de service PA	-10'230.00	-11'200	970	-11'160.00	930
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-16'920.05	-17'000	80	-21'970.85	5'051
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-34'318.55	-45'700	11'381	-45'778.58	11'460
45020.00	Prélèvements sur legs et fondat. capitaux de ..	-34'318.55	-38'700	4'381	0.00	-34'319
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	0.00	0	0	-45'778.58	45'779
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0.00	-7'000	7'000	0.00	0
46	Revenus de transfert	-2'476'182.34	-2'490'500	14'318	-2'458'113.45	-18'069
46040.01	Récupération du verre	-11'872.10	-9'500	-2'372	-9'232.70	-2'639
46110.00	Dédommag. des cantons et des concordats	-3'105.50	-3'000	-106	-3'113.50	8
46110.03	Dédommagements pour notifications poursuit..	-34'556.00	-39'000	4'444	-38'319.00	3'763
46110.05	Subside CCNC pour gestion agence AVS/AI	-39'690.90	-39'300	-391	-39'512.65	-178
46110.06	Subvention cantonale guichet Accord	-30'619.00	-30'000	-619	-12'431.90	-18'187
46110.07	Subvention de l'ECAP pour bornes hydrantes	0.00	-4'600	4'600	0.00	0
46120.00	Dédommag. des communes et des syndicats	-803.60	-2'200	1'396	-1'709.75	906
46120.01	Cornaux - honoraires techniques	0.00	-1'000	1'000	0.00	0
46120.02	Eorén - loyers pavillons cycle 1	-26'001.00	-26'000	-1	-30'431.00	4'430
46120.03	Eorén - loyers Rive de l'Herbe	-204'423.20	-204'400	-23	-206'573.20	2'150
46120.04	Eorén - location Collège Vigner	-405'789.35	-432'000	26'211	-389'955.75	-15'834
46120.10	Location Collège Vigner - part commune STB	-36'900.00	-36'900	0	-36'900.00	0
46120.11	Lignièrès & Enges - honoraires sécurité	-1'049.95	-2'000	950	-788.90	-261
46120.12	Eorén - honoraires Chorale	-9'171.00	-9'100	-71	-9'170.90	0
46120.13	Hauterive - part collecte papier	-1'803.65	-1'700	-104	-1'797.90	-6
46120.15	Captage de Vigner - part commune de St-Blai..	1'562.06	8'000	-6'438	-12'376.70	13'939
46120.16	Captage de Vigner - part commune de La Tè..	-149'433.65	-150'300	866	-130'730.05	-18'704
46120.20	Paroisse - part de la commune de Saint-Blaise	-92'262.05	-94'235	1'973	-74'096.10	-18'166
46120.21	Paroisse - part de la commune d'Hauterive	-73'889.65	-74'372	483	-59'341.45	-14'548
46120.22	Paroisse - part de la commune de La Tène	-54'816.70	-49'693	-5'124	-49'853.60	-4'963
46120.30	SSREDL - part de la commune de Saint-Blaise	-151'445.75	-151'180	-266	-153'861.40	2'416
46120.31	SSREDL - part de la commune d'Hauterive	-139'638.75	-131'570	-8'069	-143'270.30	3'632
46120.32	SSREDL - part de la commune de La Tène	-233'778.80	-249'950	16'172	-247'776.80	13'998
46120.33	SSREDL - part de la commune du Landeron	-226'815.75	-229'764	2'948	-242'484.10	15'668
46120.34	SSREDL - part de la commune de Cressier	-119'184.05	-101'868	-17'316	-114'032.00	-5'152
46120.35	SSREDL - part de la commune de Cornaux	-76'249.00	-76'160	-89	-80'492.25	4'243
46120.36	SSREDL - part de la commune de Lignièrès	-40'850.70	-38'174	-2'677	-40'996.35	146
46120.37	SSREDL - part de la commune d'Enges	-9'373.05	-9'234	-139	-10'378.95	1'006
46120.40	ARAVS - part de la commune de Saint-Blaise	-17'661.35	-17'605	-56	-17'236.10	-425
46120.41	ARAVS - part de la commune d'Hauterive	-16'697.00	-17'241	544	-17'336.35	639
46120.42	ARAVS - part de la commune de La Tène	-30'738.85	-30'408	-331	-31'990.95	1'252
46120.43	ARAVS - part de la commune du Landeron	-29'058.15	-29'377	319	-30'480.45	1'422
46120.44	ARAVS - part de la commune de Cressier	-10'068.75	-9'526	-542	-9'913.45	-155
46120.45	ARAVS - part de la commune de Cornaux	-8'062.35	-8'250	187	-8'254.10	192
46120.46	ARAVS - part de la commune de Lignièrès	-5'028.95	-5'026	-3	-4'850.00	-179
46120.47	ARAVS - part de la commune d'Enges	-872.25	-967	95	-898.15	26
46120.50	Accord - part de la commune de Saint-Blaise	-24'823.20	-25'619	796	-26'857.55	2'034
46120.51	Accord - part de la commune d'Hauterive	-22'985.50	-22'348	-638	-25'125.30	2'140
46120.52	Accord - part de la commune de La Tène	-38'301.70	-42'469	4'168	-43'328.10	5'026
46120.53	Accord - part de la commune du Landeron	-37'224.10	-39'041	1'817	-42'471.95	5'248
46120.54	Accord - part de la commune de Cressier	-19'720.80	-17'341	-2'380	-20'075.20	354
46120.55	Accord - part de la commune de Cornaux	-12'513.25	-12'916	403	-14'084.45	1'571
46120.56	Accord - part de la commune de Lignièrès	-6'666.30	-6'424	-242	-7'125.55	459
46120.57	Accord - part de la commune d'Enges	-1'514.95	-1'542	27	-1'793.65	279
46300.00	Subventions de la Confédération	-7'240.25	-3'200	-4'040	-3'240.25	-4'000
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-3'136.30	-2'200	-936	-3'296.30	160
46320.10	Part éorén camps et journées de ski	-8'000.00	-8'000	0	-8'000.00	0
46990.00	Redistribution taxe CO2	-3'907.25	-1'800	-2'107	-2'128.40	-1'779
47	Subventions à redistribuer	-165'883.85	-148'000	-17'884	-162'463.00	-3'421
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-165'883.85	-148'000	-17'884	-162'463.00	-3'421
48	Revenus extraordinaires	-1'849'700.00	-469'000	-1'380'700	-382'974.00	-1'466'726

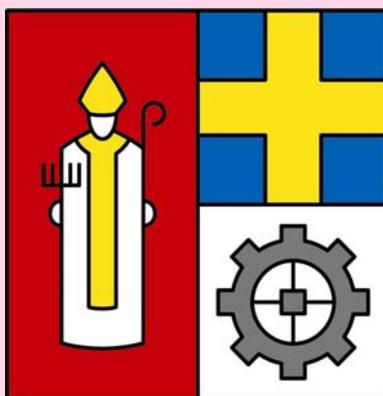


Comptes 2018

Classification par nature		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
48930.00	Prélèv. sur préfinancements du capital propre	-650'000.00	0	-650'000	0.00	-650'000
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-1'099'700.00	-469'000	-630'700	-382'974.00	-716'726
48960.00	Prélèv. réserve retraitem. PF	-100'000.00	0	-100'000	0.00	-100'000
49	Imputations internes	-769'109.15	-795'900	26'791	-812'929.10	43'820
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-27'239.55	-27'000	-240	-27'489.85	250
49100.01	Marguillères Paroisse	-13'200.00	-13'200	0	-13'200.00	0
49100.02	Nettoyage captage de Vigner	-5'000.00	-5'000	0	-5'000.00	0
49100.03	Frais administration télé-réseau	-24'219.00	-25'600	1'381	-24'570.00	351
49100.05	Frais administration appro. en eau	-17'750.00	-17'600	-150	-17'750.00	0
49100.06	Frais administration eaux usées	-10'260.00	-10'000	-260	-9'990.00	-270
49100.07	Frais administration port	-73'800.00	-73'800	0	-73'800.00	0
49100.08	Frais administration déchets	-43'000.00	-42'800	-200	-42'475.00	-525
49100.09	Frais administration - Paroisse	-2'000.00	-2'000	0	-2'000.00	0
49100.10	Frais administration - captage de Vigner	-1'200.00	-1'200	0	-1'200.00	0
49100.11	Frais administration - GSR	-14'400.00	-14'400	0	-14'400.00	0
49300.01	Imputation épuration	-27'885.00	-33'300	5'415	-29'127.30	1'242
49300.02	Imputation déchets entreprises	-29'606.00	-27'400	-2'206	-28'756.00	-850
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.	-414'407.60	-437'700	23'292	-517'204.95	102'797
49500.00	Imputations internes amort. planif. et non pla..	-6'452.00	-6'100	-352	-5'966.00	-486
49800.01	Attribution à la réserve du Temple	-58'690.00	-58'800	110	0.00	-58'690

COMMUNE DE SAINT-BLAISE

COMPTES 2018



Comptes des investissements

Comptes des investissements condensés 2018



Classification fonctionnelle	Comptes 2018	Budget 2018	Ecart
0 Administration Générale			
Charges	0.00	300'000.00	-300'000.00
Revenus	-41'423.90	0.00	-41'423.90
Solde net	-41'423.90	300'000.00	-341'423.90
2 Formation			
Charges	10'508'279.05	6'750'000.00	3'758'279.05
Revenus	0.00	0.00	0.00
Solde net	10'508'279.05	6'750'000.00	3'758'279.05
3 Culture, Sports, Loisirs et Eglises			
Charges	762'023.10	106'000.00	656'023.10
Revenus	-70'010.00	0.00	-70'010.00
Solde net	692'013.10	106'000.00	586'013.10
6 Trafic			
Charges	1'374'613.30	1'608'000.00	-233'386.70
Revenus	-43'644.20	0.00	-43'644.20
Solde net	1'330'969.10	1'608'000.00	-277'030.90
7 Protection environnement et aménagement			
Charges	388'686.70	574'000.00	-185'313.30
Revenus	-49'748.75	0.00	-49'748.75
Solde net	338'937.95	574'000.00	-235'062.05
8 Economie publique			
Charges	930'390.45	952'000.00	-21'609.55
Revenus	-48'730.50	-280'000.00	231'269.50
Solde net	881'659.95	672'000.00	209'659.95
CHARGES BRUTES D'INVESTISSEMENT	13'963'992.60	10'290'000.00	3'673'992.60
REVENUS D'INVESTISSEMENT	-253'557.35	-280'000.00	26'442.65
CHARGES NETTES D'INVESTISSEMENT	13'710'435.25	10'010'000.00	3'700'435.25

Comptes des investissements PA par nature - comptes 2018



Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart
0 Administration Générale				
Charges		0.00	300'000.00	-300'000.00
Revenus		-41'423.90	0.00	-41'423.90
Solde net		-41'423.90	300'000.00	-341'423.90
0290 Immeubles administratifs				
Charges		0.00	300'000.00	-300'000.00
Revenus		-41'423.90	0.00	-41'423.90
50 Immobilisations corporelles		-41'423.90	300'000.00	-341'423.90
50400.00	Bâtiments	0.00	300'000.00	-300'000.00
68000.00	Recettes d'investissement extraordinaires	-41'423.90	0.00	-41'423.90
2 Formation				
Charges		10'508'279.05	6'750'000.00	3'758'279.05
Revenus		0.00	0.00	0.00
Solde net		10'508'279.05	6'750'000.00	3'758'279.05
2170 Bâtiments scolaires				
Charges		10'508'279.05	6'750'000.00	3'758'279.05
Revenus		0.00	0.00	0.00
50 Immobilisations corporelles		10'508'279.05	6'750'000.00	3'758'279.05
50400.00	Bâtiments	10'508'279.05	6'750'000.00	3'758'279.05
3 Culture, Sports, Loisirs et Eglises				
Charges		762'023.10	106'000.00	656'023.10
Revenus		-70'010.00	0.00	-70'010.00
Solde net		692'013.10	106'000.00	586'013.10
3321 Antennes collectives, télé-réseau				
Charges		86'143.00	106'000.00	-19'857.00
Revenus		-7'800.00	0.00	-7'800.00
50 Immobilisations corporelles		78'343.00	106'000.00	-27'657.00
50350.02	Ouvrages de génie civil du télé-réseau	86'143.00	106'000.00	-19'857.00
61305.02	Introd. télé-réseau - participation propriét.	-7'800.00	0.00	-7'800.00
3420 Loisirs		675'880.10	0.00	675'880.10
Charges		675'880.10	0.00	675'880.10
Revenus		-62'210.00	0.00	-62'210.00
50 Immobilisations corporelles		613'670.10	0.00	613'670.10
50400.00	Bâtiments - bâtiment nautique	675'880.10	0.00	675'880.10
63100.00	Subv. d'invest. des cantons et des concordats	-62'210.00	0.00	-62'210.00
La construction du bâtiment nautique a fait l'objet d'un report de crédit de l'exercice 2017 en raison du retard pris dans l'exécution des travaux.				
6 Trafic				
Charges		1'374'613.30	1'608'000.00	-233'386.70
Revenus		-43'644.20	0.00	-43'644.20
Solde net		1'330'969.10	1'608'000.00	-277'030.90
6150 Routes communales				
Charges		610'191.10	852'000.00	-241'808.90
Revenus		-43'644.20	0.00	-43'644.20
50 Immobilisations corporelles		610'191.10	852'000.00	-241'808.90
50100.00	Routes / voies de communication	550'435.30	770'000.00	-219'564.70
50600.01	Biens mobiliers - Eclairage Public	59'755.80	82'000.00	-22'244.20
61 Remboursements		-43'644.20	0.00	-43'644.20
61100.01	Taxes de raccordement - routes	-43'644.20	0.00	-43'644.20
6155 Places de stationnement				
Charges		700'000.00	700'000.00	0.00
Revenus		0.00	0.00	0.00
50 Immobilisations corporelles		700'000.00	700'000.00	0.00
50300.01	Parking souterrain de Vigner	0.00	700'000.00	-700'000.00
50400.00	Bâtiments (parking souterrain de Vigner)	700'000.00	0.00	700'000.00

Comptes des investissements PA par nature - comptes 2018

6190	<u>Routes, autres</u>			
	Charges	64'422.20	56'000.00	8'422.20
	Revenus	0.00	0.00	0.00
50	Immobilisations corporelles	64'422.20	56'000.00	8'422.20
50350.01	Station vélos Neuchâtelroule !	64'422.20	56'000.00	8'422.20

7 Protection environnement et aménagement				
	Charges	388'686.70	574'000.00	-185'313.30
	Revenus	-49'748.75	0.00	-49'748.75
	Solde net	338'937.95	574'000.00	-235'062.05

7100	<u>Approvisionnement en eau</u>			
	Charges	246'738.00	245'000.00	1'738.00
	Revenus	-24'592.90	0.00	-24'592.90
50	Immobilisations corporelles	246'738.00	245'000.00	1'738.00
50310.00	Génie civil - alimentation eau	246'738.00	245'000.00	1'738.00
61	Remboursements	-24'592.90	0.00	-24'592.90
61301.01	Taxes de raccordement - eau de boisson	-24'592.90	0.00	-24'592.90

7200	<u>Traitement des eaux usées</u>			
	Charges	141'948.70	209'000.00	-67'051.30
	Revenus	-17'810.10	0.00	-17'810.10
50	Immobilisations corporelles	141'948.70	209'000.00	-67'051.30
50320.00	Génie civil - traitement des eaux usées	141'948.70	209'000.00	-67'051.30
61	Remboursements	-17'810.10	0.00	-17'810.10
61302.01	Taxes de raccordement - eaux usées	-17'810.10	0.00	-17'810.10

7203	<u>Traitement des eaux claires</u>			
	Charges	0.00	0.00	0.00
	Revenus	-7'345.75	0.00	-7'345.75
61	Remboursements	-7'345.75	0.00	-7'345.75
61303.01	Taxes de raccordement - eaux claires	-7'345.75	0.00	-7'345.75

7301	<u>Gestion des déchets ménages</u>			
	Charges	0.00	40'000.00	-40'000.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00
50	Immobilisations corporelles	0.00	40'000.00	-40'000.00
50330.00	Génie civil - élimination des déchets	0.00	40'000.00	-40'000.00

7900	<u>Aménagement du territoire</u>			
	Charges	0.00	80'000.00	-80'000.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00
52	Immobilisations incorporelles	0.00	80'000.00	-80'000.00
52900.00	Autres immobilisations incorporelles (création PAL)	0.00	80'000.00	-80'000.00

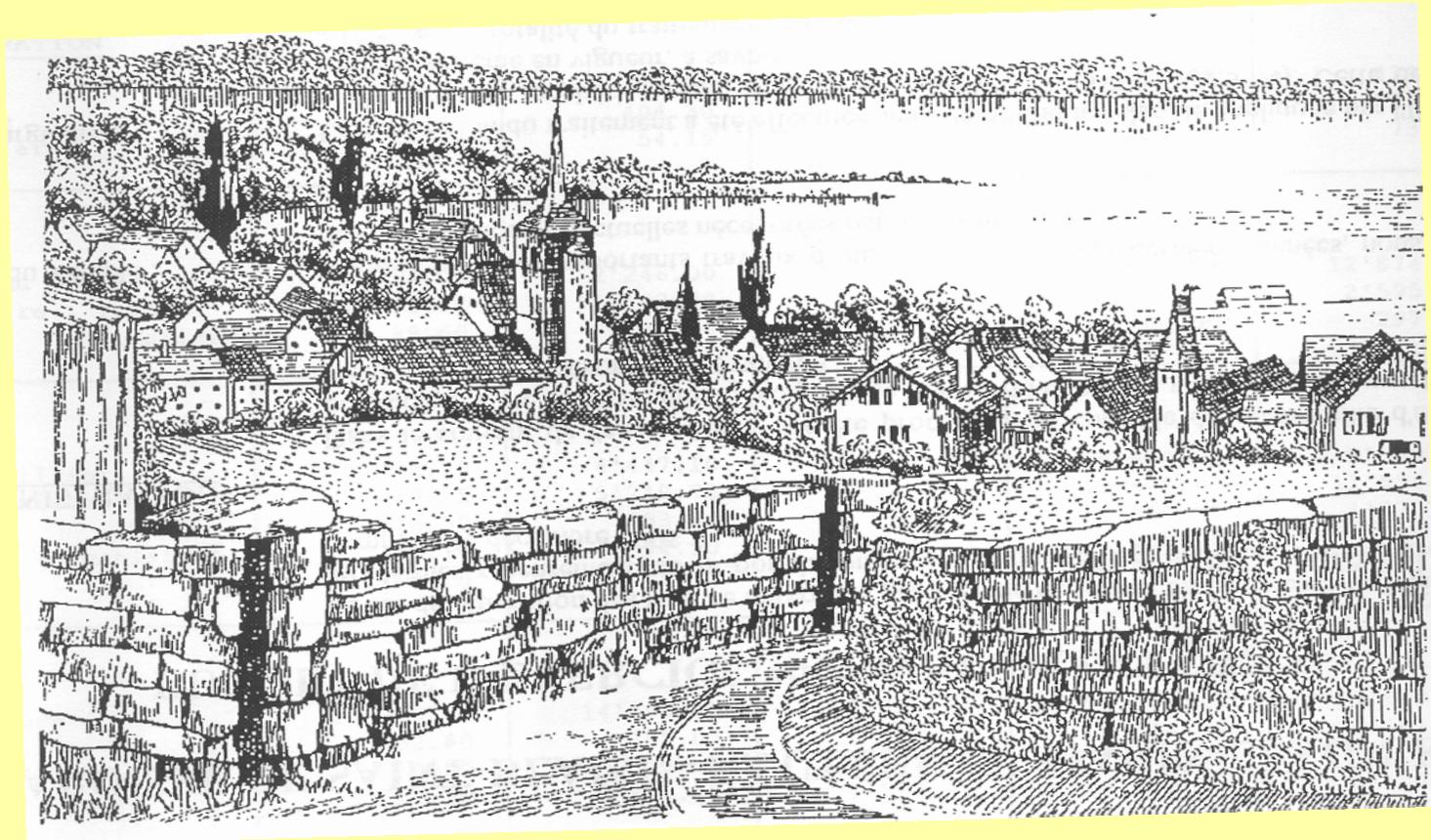
8 Economie publique				
	Charges	930'390.45	952'000.00	-21'609.55
	Revenus	-48'730.50	-280'000.00	231'269.50
	Solde net	881'659.95	672'000.00	209'659.95

8711	<u>Usine électrique - réseau électrique</u>			
	Charges	930'390.45	952'000.00	-21'609.55
	Revenus	-48'730.50	-280'000.00	231'269.50
50	Immobilisations corporelles	930'390.45	952'000.00	-21'609.55
50340.00	Génie civil - électricité	930'390.45	952'000.00	-21'609.55
61	Remboursements	-48'730.50	-280'000.00	231'269.50
61304.01	Taxes de raccordement - électricité	-48'730.50	-280'000.00	231'269.50

CHARGES BRUTES D'INVESTISSEMENT	13'963'992.60	10'290'000.00	3'673'992.60
REVENUS D'INVESTISSEMENT	-253'557.35	-280'000.00	26'442.65
CHARGES NETTES D'INVESTISSEMENT	13'710'435.25	10'010'000.00	3'700'435.25

PAROISSE DE SAINT-BLAISE - HAUTERIVE – LA TENE

COMPTES DE L'EXERCICE 2018



PAROISSE DE SAINT-BLAISE - HAUTERIVE - LA TENE

COMPTES DE L'EXERCICE 2018 - COMMENTAIRES

REPARTITION

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

FRAIS D'ADMINISTRATION

Administration :

Indemnité forfaitaire relative aux frais administratifs occasionnés pour la tenue du secrétariat et de la comptabilité de la Paroisse.

TEMPLE

Entretien du Temple :

Outre les frais d'entretien courant nous avons dû procéder au remplacement d'un moteur de l'horloge. Le coût des travaux s'est élevé à CHF 2'236.95.

CIMETIERE

Entretien du cimetière :

En plus des travaux d'entretien usuels, l'exercice 2018 a enregistré des dépenses pour le remplacement d'un saule pleureur (CHF 5'601.15) et pour la réparation urgente d'un mur côté est (CHF 3'760.30).

PAROISSE DE SAINT-BLAISE - HAUTERIVE - LA TENE COMPTES DE L'EXERCICE 2018

REPARTITION	SAINT-BLAISE	HAUTERIVE	LA TENE	COMPTES 2018	COMPTES 2017	BUDGET 2018
Temple, cultes et réserve	55.53%	44.47%		100%	100%	100%
Autres chapitres	30.29%	24.26%	45.45%	100%	100%	100%
DEPENSES	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
<u>FRAIS D'ADMINISTRATION</u>						
Administration	605.80	485.20	909.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00
<u>TEMPLE</u>						
Frais d'entretien du Temple	2'836.55	2'271.55		5'108.10	2'137.05	8'300.00
Assurance immobilière	1'356.05	1'086.00		2'442.05	2'380.65	2'500.00
Assurances RC, dégâts d'eau et choses	572.50	458.50		1'031.00	1'152.35	1'300.00
Electricité Temple	2'649.05	2'121.45		4'770.50	8'564.45	8'500.00
<u>CULTE</u>						
Prestations du marguillier	7'329.95	5'870.05		13'200.00	13'200.00	13'200.00
Traitement des organistes et musiciens	8'109.30	6'494.20		14'603.50	15'889.90	15'100.00
Charges sociales (AVS, AC,...)	712.70	570.75		1'283.45	1'382.85	1'500.00
<u>CIMETIERE</u>						
Entretien du cimetière	28'882.45	23'132.65	43'338.00	95'353.10	79'842.50	85'200.00
Consommation d'eau	149.05	119.35	223.60	492.00	496.90	1'000.00
Assurance immobilière	73.40	58.75	110.10	242.25	237.60	300.00
Assurance RC et dégâts d'eau	41.30	33.10	61.95	136.35	122.30	100.00
Frais d'inhumations	5'653.65	4'528.15	8'483.30	18'665.10	22'429.60	16'000.00
Montants à reporter	58'971.75	47'229.70	53'125.95	159'327.40	149'836.15	155'000.00

PAROISSE DE SAINT-BLAISE - HAUTERIVE - LA TENE

COMPTES DE L'EXERCICE 2018 - COMMENTAIRES

RESERVE

Rénovation 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.

Le montant en réserve au 31 décembre 2018 se monte à CHF 557'710.19, après un prélèvement de CHF 12'000.- au cours de l'exercice, effectué afin de financer l'organisation de la procédure d'appel d'offres dans le cadre des futurs travaux de rénovation du temple.

RECETTES

Redevances pour inhumations :

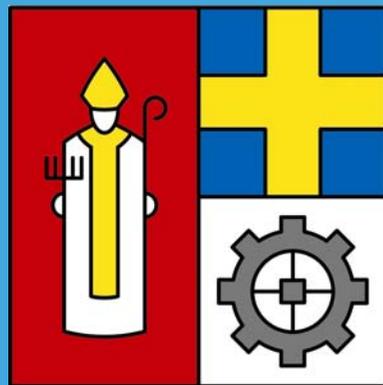
Emoluments perçus pour l'inhumation de personnes non domiciliées sur le territoire de la Paroisse.

PAROISSE DE SAINT-BLAISE - HAUTERIVE - LA TENE COMPTES DE L'EXERCICE 2018

<i>REPARTITION</i>	<i>SAINT-BLAISE</i>	<i>HAUTERIVE</i>	<i>LA TENE</i>	<i>COMPTES 2018</i>	<i>COMPTES 2017</i>	<i>BUDGET 2018</i>
Temple, culte et réserve	55.53%	44.47%		100%	100%	100%
Autres chapitres	30.29%	24.26%	45.45%	100%	100%	100%
<i>DEPENSES</i>	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
Montants reportés	58'971.75	47'229.70	53'125.95	159'327.40	149'836.15	155'000.00
<u>DIVERS</u>						
Subvention à l'Ecole de Musique	1'817.40	1'455.60	2'727.00	6'000.00	6'000.00	6'000.00
<u>RESERVE</u>						
Réserve du Temple	32'590.55	26'099.45		58'690.00	29'345.00	58'800.00
<i>TOTAL DES DEPENSES</i>	93'379.70	74'784.75	55'852.95	224'017.40	185'181.15	219'800.00
<i>RECETTES</i>	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
Location du Temple	427.05	341.95		769.00	450.00	500.00
Redevances pour inhumations	690.60	553.15	1'036.25	2'280.00	1'440.00	1'000.00
Récupérations diverses	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
Cotisations AVS/AC part employé	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
Assurance accidents part employé	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
Subventions cantonales	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>	1'117.65	895.10	1'036.25	3'049.00	1'890.00	1'500.00
<i>DEPENSES NETTES</i>	92'262.05	73'889.65	54'816.70	220'968.40	183'291.15	218'300.00

CAPTAGE DE VIGNER

FRAIS D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE 2018



CALCULATION DES FRAIS D'EXPLOITATION DU CAPTAGE DE VIGNER
POUR L'EXERCICE 2018

1. DEBIT DES SOURCES

1.1.	Total des m ³ d'eau pompés par Saint-Blaise	76'085 m ³
1.2.	Total des m ³ d'eau pompés par la Tène	834'310 m ³
1.3.	Total des m³ d'eau pompés par les deux communes	910'395 m³
1.4.	Total des m ³ d'eau écoulés par le trop plein	815'257 m ³
1.7.	Total du débit de la source en m³	1'725'652 m³

2. CAPACITE MOYENNE DU CAPTAGE DE VIGNER EXPRIMEE EN LITRES MINUTES

2.1.	Total du débit en litres	1'725'652 m ³ x	1'000 lt	=	1'725'652'000 lt
2.2.	Capacité du captage en litre minute	1'725'652'000 lt	: 525'600 '	=	3'283 lt'

3. FRAIS D'EXPLOITATION

3.1. Intérêts du capital					
3.11.	Intérêts durant 365 jours	fr. 532'021.20	x 3.875%	=	<u>CHF 20'615.80</u>
	Total annuel intérêts du capital				CHF 20'615.80
3.2. Amortissements (fixes) :					
	5 % sur installations de pompage				CHF 16'800.00
	2 % sur le gros oeuvre				<u>CHF 10'700.00</u>
	Total des amortissements				CHF 27'500.00
3.3.	Achat de matériel				CHF 0.00
3.4.	Energie électrique				CHF 78'176.70
3.5.	Produit de chloration				CHF 2'380.05
3.6.	Entretien du pompage				CHF 29'957.50
3.7.	Forfait annuel de nettoyage				CHF 5'000.00
3.8.	Forfait annuel pour administration				CHF 1'200.00
3.9.	Télépage (Alarme)				CHF 267.40
3.10.	Analyses de l'eau de la source				CHF 2'375.80
3.11.	Assurances (incendie, dégâts d'eau et choses)				CHF 144.40
3.12.	Frais divers				CHF 0.00
3.13.	Achat d'eau à la CEN (709,3 m ³)				CHF 216.25
3.14.	Frais d'exploitation de la CEN				CHF 13'465.55
3.15.	Recettes diverses			./. CHF	<u>0.00</u>
	TOTAL DES FRAIS D'EXPLOITATION				CHF 133'183.65
					<u>CHF 181'299.45</u>

4. PRIX DE REVIENT DU M³ D'EAU AU CAPTAGE DE VIGNER

4.1. Le prix du m³ d'eau au Captage de Vigner revient à fr. 181'299.45 : 910'395 m³ = fr. 0.199143723

5. FACTURATION

5.1. Commune de Saint-Blaise

Coût des m ³ d'eau pompés par Saint-Blaise	76'085 m ³	x	0.199143723	=	CHF	15'151.85
Part de la commune de Saint-Blaise sur les m ³ d'eau pompés					CHF	15'151.85
TVA 2,5 %					CHF	378.80
Montant à charge de la commune de Saint-Blaise					CHF	15'530.65

5.2. Commune de la Tène

Coût des m ³ d'eau pompés par la Tène	834'310 m ³	x	0.199143723	=	CHF	166'147.60
Part de la commune de la Tène sur les m ³ d'eau pompés					CHF	166'147.60
TVA 2,5 %					CHF	4'153.70
Montant à charge de la commune de la Tène					CHF	170'301.30

6. REMBOURSEMENT

Le Captage de Vigner rembourse à chaque commune le 50 % des intérêts, des amortissements et des locations, soit à chaque commune :

6.1. Commune de Saint-Blaise

6.1.1. Intérêts :	CHF	10'307.90
6.1.2. Amortissement :	CHF	13'750.00
6.1.3. Location terrains (Caravanes Schulthess + Cyrille de Montmollin)	CHF	16'713.95
Total pour la commune de Saint-Blaise	CHF	40'771.85

6.2. Commune de la Tène

6.2.1. Intérêts :	CHF	10'307.90
6.2.2. Amortissement :	CHF	13'750.00
6.2.3. Location terrains (Caravanes Schulthess + Cyrille de Montmollin)	CHF	16'713.95
Total pour la commune de la Tène	CHF	40'771.85

7. STATISTIQUE

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
- M3 d'eau pompés par Saint-Blaise :	807 m ³	973 m ³	38'150 m ³	3'402 m ³	163'144 m ³	76'085 m ³
- M3 d'eau pompés par la Tène :	637'740 m ³	718'401 m ³	717'079 m ³	723'312 m ³	827'971 m ³	834'310 m ³
- M3 d'eau écoulés par le trop plein :	1'126'168 m ³	887'562 m ³	868'783 m ³	1'020'730 m ³	589'087 m ³	815'257 m ³
- Débit total d'exploitation :	1'764'715 m ³	1'606'936 m ³	1'624'012 m ³	1'747'444 m ³	1'580'202 m ³	1'725'652 m ³
- Capacité du Captage en litre minute :	3'358 lt'	3'057 lt'	3'090 lt'	3'325 lt'	3'006 lt'	3'283 lt'
- Prix de revient du m3 pompé :	fr. 0.2438	fr. 0.2247	fr. 0.2226	fr. 0.2323	fr. 0.1691	fr. 0.1991

COMMENTAIRES

1.4. Total des m³ d'eau écoulés par le trop plein :

un débitmètre a été installé pour comptabiliser les m³ d'eau écoulés par le trop plein.

Dès l'exercice 2000, il est dès lors possible de déterminer avec plus de précision le nombre de m³ d'eau non exploités.

COMMENTAIRES

3.6. Entretien du Captage :	Contrôle hebdomadaire, maintenance et dépannage	CHF	4'603.45
	Eau de secours convention ville de Neuchâtel	CHF	9'285.05
	Révision du système d'injection	CHF	3'039.50
	Remplacement d'une vanne motorisée	CHF	13'029.50

CHF 29'957.50

3.13. Achat d'eau à la CEN : Il a été acheté 709,3 m³ à la CEN

COMMENTAIRES

6.1.3. et 6.2.3. Locations des terrains :

Depuis l'exercice 1999, la location des terrains du Captage de Vigner a été intégrée dans le décompte. Auparavant, celle-ci faisait l'objet d'un décompte séparé.

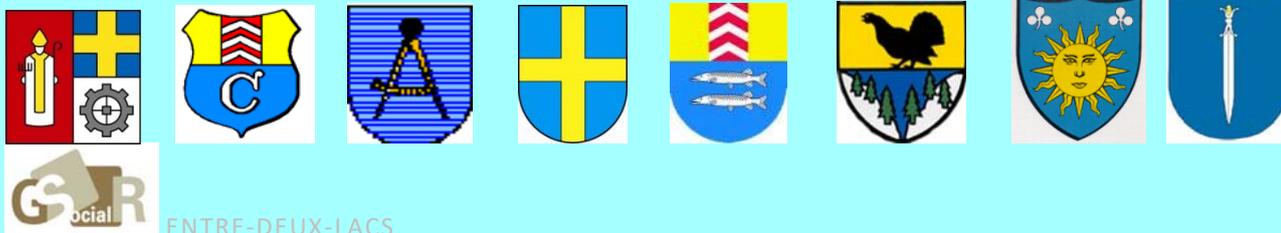
Location 2018

Caravanes Schulthess	CHF	33'347.90
Cyrille de Montmollin	CHF	80.00
	CHF	<u>33'427.90</u>



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

Comptes de l'exercice 2018



Commission sociale régionale
Grand'Rue 28 • CP 148 • 2072 Saint-Blaise

Rapport de gestion 2018

La commission sociale régionale (CSR) s'est réunie à 5 reprises durant cette année 2018. La CSR est représentée par :

- le/la conseiller-ère communal-e en charge du dicastère concerné de chaque localité,
- l'administrateur communal de Saint-Blaise
- la responsable du GSR
- le représentant de l'office cantonal de l'aide sociale (ODAS)
- la secrétaire pour la prise des PV

La CSR avait pris la décision que les dossiers ouverts et fermés seraient envoyés avant la séance de manière à pouvoir traiter plus efficacement des questions qui seraient posées par les commissaires. Cette manière de fonctionner porte ses fruits car les conseillers communaux ont la possibilité de prendre connaissance des dossiers et de poser directement leurs questions à la responsable du service qui peut apporter des réponses plus précises.

Durant l'année 2018, nous avons recensé 241 ouvertures (307 en 2017) de dossiers et 158 fermetures (268 en 2017) sur l'ensemble de l'Entre-deux-Lacs (chiffres ne correspondant pas au nombre total de dossiers actifs, voir pour cela le tableau ci-dessous).

Depuis le 1^{er} mars 2018, le SSR a mis en place la nouvelle organisation qui a été acceptée par la CSR. Les bénéficiaires sont désormais orientés soit vers un suivi social soit vers un suivi uniquement administratif. La répartition est la suivante : 80 % des dossiers ont un suivi social et 20 % un suivi administratif. Depuis la mise en place de la nouvelle organisation, 47 personnes ont pu bénéficier d'un conseil social dans le cadre de la nouvelle permanence hebdomadaire. Cette prestation est destinée aux habitants qui ont besoin d'un soutien social sans pour autant répondre aux critères d'octroi de l'aide sociale.

Cette nouvelle prise en charge a permis de mettre en place un accompagnement plus intensif pour certaines situations afin de permettre aux bénéficiaires de retrouver une certaine autonomie, notamment en mettant en place des placements au sein d'entreprises de la région dans l'objectif d'une réinsertion socio-professionnelle.

Avec notre nouvelle organisation, les assistants sociaux ont pu développer un réseau d'entreprises privées, à ce jour nous comptons 33 entreprises avec lesquelles nous coopérons. Cette étroite collaboration est rendue possible grâce à un suivi intensif. Les bénéficiaires sont vus au minimum une fois par mois alors qu'auparavant ils étaient reçus tous les 2 à 3 mois en moyenne. Ce suivi intensif porte ses fruits dans la mesure où plusieurs de nos bénéficiaires ont pu retrouver une autonomie financière partielle et même totale pour certains. Nous pouvons citer quelques exemples : Un de nos bénéficiaires a été placé en ISP dans l'entreprise de paysagisme « au beau jardin », après 6 mois de contrat ISP, celui-ci a été engagé en CDI et ne dépend plus de notre service. Un autre exemple avec un bénéficiaire âgé de 60 ans qui a été placé en ISP chez Jumbo et qui va être engagé pour 3 mois en CDD. Le home Montagu avec qui nous collaborons a accueilli une personne en ISP, étant donné qu'ils étaient très contents de ses compétences, ils ont proposé son dossier au collège de La Neuveville et cette personne a été engagée pour une durée de 6 mois en CDD. Enfin, nous pouvons faire part de la situation d'une jeune mère de famille qui est suivie par notre service depuis quelques années et qui avait

beaucoup de difficultés à trouver une place d'apprentissage. Après un suivi très régulier à raison d'une fois par semaine, son assistante sociale a mis en place un suivi psychologique, puis une collaboration avec le case management. Après quelques mois de placement ISP, cette jeune a enfin pu décrocher une place d'apprentissage d'ASSC avec l'un de nos partenaires, le home Clos Brochet.

Depuis le 1^{er} janvier 2019, une statistique détaillée va être mise en place et nous serons en mesure de vous donner des résultats chiffrés au 31 décembre 2019.

Tableau du nombre d'habitants et de dossiers au 31.12.2018 :

Population et dossiers au 31.12.2018		
Base de calcul	Population	Dossiers
Saint-Blaise	3'211	86
Hauterive	2'623	90
La Tène	5'012	131
Le Landeron	4'645	134
Cressier	1'886	88
Cornaux	1'563	45
Lignières	967	20
Enges	272	3
Total	20'179	597

Tableau du personnel (évolution):

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
	EPT	EPT (A)	EPT (B)	EPT	EPT(C)	EPT(D)	EPT
Assistants sociaux	3.2	3.3	4.0	4.0	4.3	4.3	4.3
Personnel administratif	2.3	2.3	2.3	2.3	3.3	3.0	3.0
Total	5.5	5.6	6.3	6.3	7.6	7.3	7.3
EPT = équivalent plein temps							
(A)	dès 2013, augmentation de 0.1 EPT accordée par la CSR (engagement de Mme Haas à 80% en lieu et place de M. Luc Ducommun à 70%, démissionnaire).						
(B)	dès 2014, augmentation de 0.2 EPT accordée par la CSR (augmentation du taux d'activité de Mme Haas de 20%, passe à 100%) et engagement de M. Achille Beetschen AS 50% (PV CSR N° 9 point 2). La cause provient de l'accroissement constant du nombre de dossiers (PV CSR N°3 point 5).						
(C)	dès 2016, 4.3 EPT pour le social, se compose de 3.8 EPT AS et 0.5 EPT responsable de service. Augmentation de 1 EPT pour adm. selon décision de la CSR .						
(D)	dès 2017, 4.3 EPT pour le social, se compose de 3.8 EPT AS et 0.5 EPT responsable de service. 4 personnes composent les 3 EPT, soit 1 personne à 0.4 EPT, une à 0.7 EPT, une à 0.9 EPT et la dernière à 1 EPT.						

Il est à noter que selon la dotation en personnel calculée par le Canton (465% pour AS et 326 % pour l'administration, état au 01.10.2018), nous sommes en dessous du maximum reconnu aussi bien pour les AS que pour les postes administratifs.

Diverses explications sur les comptes 2018 :

- 30100 Traitements du personnel : Augmentation due à l'engagement d'une collaboratrice administrative pour palier à l'absence de longue durée d'une collaboratrice pour cause de maladie de janvier à avril. Le salaire de cette dernière est remboursé par notre assurance à hauteur de CHF 33'539.40, voir compte no 30109.
- 30109 Remboursem. Salaires : Voir commentaire sous chiffre 30100.
- 30900 Form.et perf.personnel : Formations légèrement plus onéreuses que prévu.
- 31300 Frais postaux : Augmentation des coûts liée à l'acquisition d'une affranchisseuse, diminuée par des économies de main d'œuvre.
- 46120 Part commune Cressier Augmentation liée à l'accroissement du nombre de dossiers entre le 31.12.2016 (70) et le 31.12.2018 (88).

AGENCE REGIONALE AVS/AI DE L'ENTRE-DEUX-LACS

Les frais sont répartis à raison de 50 % en fonction de la population et 50 % en fonction des dossiers traités de chaque commune au 31 décembre.

Population et dossiers au 31.12.2018		
Communes	Population	dossiers
Saint-Blaise	3'211	109
Hauterive	2'623	119
La Tène	5'012	212
Le Landeron	4'645	204
Cressier	1'886	60
Cornaux	1'563	46
Lignièrès	967	29
Enges	272	1
Totaux	20'179	780

Le calcul des traitements a été effectué selon la politique salariale appliquée par l'Etat.

Le personnel est composé de trois collaboratrices à temps partiel pour un total de 1,4 poste de travail.

Le guichet de l'agence AVS est très sollicité et les collaboratrices ont parfois du mal à traiter les nouvelles demandes de prestations complémentaires dans de bonnes conditions, notamment en terme de confidentialité. Afin de palier à cette problématique, nous avons pris la décision de traiter les nouvelles demandes de prestations complémentaires uniquement sur rendez-vous.

Diverses explications sur les comptes 2018 :

Aucun commentaire, comptes conformes au budget établi.

GUICHET ACCORD DE L'ENTRE-DEUX-LACS

Population et dossiers au 31.12.2018		
Base de calcul	Population	Dossiers
Saint-Blaise	3'211	86
Hauterive	2'623	90
La Tène	5'012	131
Le Landeron	4'645	134
Cressier	1'886	88
Cornaux	1'563	45
Lignièrès	967	20
Enges	272	3
Total	20'179	597

En comparaison de l'année 2017, il s'avère que :

- Le nombre total de demandes de prestations sociales (DPS) ouvertes en 2017 : 1016
- Le nombre total de demandes de prestations sociales (DPS) ouvertes en 2018 : 1020

La nouvelle organisation du SSR a demandé quelques changements de pratique au niveau du guichet ACCORD dans la mesure où les collaboratrices du guichet évaluent de manière précise les demandes d'aide sociale avant de fixer un rendez-vous au SSR. Cette nouvelle procédure évite aux bénéficiaires de devoir recontacter le SSR pour obtenir un entretien et les pages réservées aux nouvelles situations sont utilisées à bon escient.

Diverses explications sur les comptes 2018 :

Aucun commentaire, comptes conformes au budget établi.

Saint-Blaise, le 5 mars 2019

GSR/EDL Commune de Saint-Blaise

L'administrateur

La responsable du Service

Y. Ehret

G. Di Munno

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

REPARTITION	Saint-Blaise	Hauterive	La Tène	Le Landeron	Cressier	Cornaux	Lignières	Enges	Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Population au 31.12.2018	15.91%	13.00%	24.84%	23.02%	9.35%	7.75%	4.79%	1.35%	100%	100%	100%
Dossiers ouverts au 31.12.2018	13.97%	15.26%	27.18%	26.15%	7.69%	5.90%	3.72%	0.13%	100%	100%	100%
DEPENSES	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
Frais d'administration											
Administration (50%)	381.95	311.95	596.10	552.45	224.30	185.90	115.00	32.35	2'400.00	2'400.00	2'400.00
Administration (50%)	335.35	366.15	652.30	627.70	184.60	141.55	89.25	3.10	2'400.00	2'400.00	2'400.00
Ressources humaines											
Traitements (50%)	8'584.70	7'012.70	13'399.80	12'418.60	5'042.30	4'178.75	2'585.30	727.20	53'949.35	53'750.00	54'992.80
Traitements (50%)	7'539.05	8'230.75	14'663.15	14'109.85	4'149.95	3'181.65	2'005.80	69.15	53'949.35	53'750.00	54'992.75
Charges sociales (50%)	2'198.35	1'795.80	3'431.40	3'180.15	1'291.20	1'070.10	662.05	186.20	13'815.25	13'850.00	14'343.90
Charges sociales (50%)	1'930.65	2'107.70	3'754.90	3'613.20	1'062.70	814.75	513.65	17.70	13'815.25	13'850.00	14'343.90
Frais de personnel (50%)	176.60	144.25	275.60	255.45	103.70	85.95	53.20	14.95	1'109.70	600.00	1'351.95
Frais de personnel (50%)	155.10	169.30	301.60	290.20	85.35	65.45	41.25	1.40	1'109.65	600.00	1'351.90
Charges d'exploitation											
Fournitures de bureau (50%)	35.45	28.95	55.35	51.30	20.80	17.25	10.70	3.00	222.80	300.00	214.45
Fournitures de bureau (50%)	31.10	34.00	60.55	58.25	17.15	13.15	8.30	0.30	222.80	300.00	214.45
Photocopies (50%)	127.55	104.20	199.10	184.55	74.95	62.10	38.40	10.80	801.65	1'500.00	696.60
Photocopies (50%)	112.05	122.30	217.85	209.65	61.65	47.25	29.80	1.05	801.60	1'500.00	696.55
Achat mobilier et produit (50%)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	150.00	0.00
Achat mobilier et produit (50%)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	150.00	0.00
Téléphone, frais postaux, div. (50%)	292.90	239.25	457.15	423.70	172.05	142.55	88.20	24.80	1'840.60	1'500.00	1'436.50
Téléphone, frais postaux, div. (50%)	257.20	280.80	500.25	481.35	141.60	108.55	68.45	2.35	1'840.55	1'500.00	1'436.45
Location bureaux+mobilier (50 %)	763.85	623.95	1'192.20	1'104.90	448.60	371.80	230.00	64.70	4'800.00	4'800.00	4'800.00
Location bureaux+mobilier (50 %)	670.75	732.30	1'304.60	1'255.40	369.25	283.10	178.45	6.15	4'800.00	4'800.00	4'800.00
TOTAL DEPENSES	23'592.60	22'304.35	41'061.90	38'816.70	13'450.15	10'769.85	6'717.80	1'165.20	157'878.55	157'700.00	160'472.20
RECETTES	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
Part employés charges (50%)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Part employés charges (50%)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Subvention cantonale (50%)	3'157.95	2'579.65	4'929.15	4'568.20	1'854.85	1'537.15	951.00	267.50	19'845.45	19'650.00	19'756.35
Subvention cantonale (50%)	2'773.30	3'027.70	5'393.90	5'190.35	1'526.55	1'170.35	737.85	25.45	19'845.45	19'650.00	19'756.30
TOTAL RECETTES	5'931.25	5'607.35	10'323.05	9'758.55	3'381.40	2'707.50	1'688.85	292.95	39'690.90	39'300.00	39'512.65
DEPENSES NETTES	17'661.35	16'697.00	30'738.85	29'058.15	10'068.75	8'062.35	5'028.95	872.25	118'187.65	118'400.00	120'959.55
Nombre d'habitants au 31.12.2018 :	3'211	2'623	5'012	4'645	1'886	1'563	967	272	20'179		
Dossiers ouverts au 31.12.2018 :	109	119	212	204	60	46	29	1	780		

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

REPARTITION	Saint-Blaise	Hauterive	La Tène	Le Landeron	Cressier	Cornaux	Lignières	Enges	Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Population au 31.12.2018	15.91%	13.00%	24.84%	23.02%	9.35%	7.75%	4.79%	1.35%	100%	100%	100%
Dossiers ouverts au 31.12.2018	14.41%	15.08%	21.94%	22.45%	14.74%	7.54%	3.35%	0.50%	100%	100%	100%
DEPENSES	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
Frais d'administration											
Administration (50%)	381.95	311.95	596.10	552.45	224.30	185.90	115.00	32.35	2'400.00	2'400.00	2'400.00
Administration (50%)	345.75	361.80	526.65	538.70	353.75	180.90	80.40	12.05	2'400.00	2'400.00	2'400.00
Honoraires, jetons présence (50%)	859.30	701.95	1'341.25	1'243.00	504.70	418.25	258.75	72.80	5'400.00	5'400.00	5'400.00
Honoraires, jetons présence (50%)	777.90	814.05	1'184.90	1'212.05	796.00	407.05	180.90	27.15	5'400.00	5'400.00	5'400.00
Ressources humaines											
Traitements (50%)	49'604.10	40'520.60	77'426.30	71'756.85	29'135.30	24'145.50	14'938.40	4'201.90	311'728.95	308'500.00	314'930.45
Traitements (50%)	44'905.65	46'994.30	68'402.85	69'969.30	45'950.00	23'497.15	10'443.20	1'566.50	311'728.95	308'500.00	314'930.40
Charges sociales (50%)	12'932.60	10'564.35	20'186.25	18'708.10	7'596.00	6'295.10	3'894.65	1'095.50	81'272.55	78'050.00	85'520.25
Charges sociales (50%)	11'707.65	12'252.15	17'833.65	18'242.05	11'979.85	6'126.05	2'722.70	408.40	81'272.50	78'050.00	85'520.25
Frais de personnel (50%)	1'232.45	1'006.75	1'923.65	1'782.80	723.85	599.90	371.15	104.40	7'744.95	5'900.00	7'011.70
Frais de personnel (50%)	1'115.70	1'167.55	1'699.45	1'738.40	1'141.65	583.80	259.45	38.90	7'744.90	5'900.00	7'011.70
Part frais de personnel (50%)	7'247.50	5'920.30	11'312.45	10'484.10	4'256.85	3'527.80	2'182.60	613.90	45'545.50	50'000.00	52'734.00
Part frais de personnel (50%)	6'561.05	6'866.15	9'994.05	10'222.95	6'713.55	3'433.10	1'525.80	228.85	45'545.50	50'000.00	52'734.00
Charges d'exploitation											
Fournitures de bureau (50%)	551.70	450.70	861.15	798.10	324.05	268.55	166.15	46.75	3'467.15	3'000.00	5'710.95
Fournitures de bureau (50%)	499.50	522.70	760.80	778.20	511.05	261.35	116.15	17.40	3'467.15	3'000.00	5'710.95
Photocopies (50%)	426.35	348.25	665.45	616.70	250.40	207.50	128.40	36.10	2'679.15	2'250.00	2'815.95
Photocopies (50%)	385.90	403.90	587.90	601.35	394.90	201.95	89.75	13.45	2'679.10	2'250.00	2'815.90
Achat mobilier et produit (50%)	15.85	12.95	24.70	22.90	9.30	7.70	4.75	1.35	99.50	1'500.00	1'736.25
Achat mobilier et produit (50%)	14.35	15.00	21.80	22.30	14.65	7.50	3.35	0.50	99.45	1'500.00	1'736.25
Maintenance SACSO	5'478.75	4'475.45	8'551.65	7'925.50	3'217.95	2'666.85	1'649.95	464.10	34'430.20	34'500.00	36'422.70
Téléphone, frais postaux, div. (50%)	1'450.45	1'184.85	2'264.00	2'098.25	851.95	706.05	436.80	122.85	9'115.20	7'700.00	8'175.25
Téléphone, frais postaux, div. (50%)	1'313.10	1'374.15	2'000.15	2'045.95	1'343.60	687.05	305.35	45.80	9'115.15	7'700.00	8'175.20
Location bureaux+mobilier (50 %)	1'909.50	1'559.85	2'980.50	2'762.30	1'121.55	929.50	575.05	161.75	12'000.00	12'000.00	12'000.00
Location bureaux+mobilier (50 %)	1'728.70	1'809.05	2'633.15	2'693.45	1'768.85	904.50	402.00	60.30	12'000.00	12'000.00	12'000.00
TOTAL DEPENSES	151'445.75	139'638.75	233'778.80	226'815.75	119'184.05	76'249.00	40'850.70	9'373.05	997'335.85	987'900.00	1'033'292.15
DEPENSES NETTES	151'445.75	139'638.75	233'778.80	226'815.75	119'184.05	76'249.00	40'850.70	9'373.05	997'335.85	987'900.00	1'033'292.15

Nombre d'habitants au 31.12.2018 :
Dossiers ouverts au 31.12.2018 :

3'211	2'623	5'012	4'645	1'886	1'563	967	272	20'179
86	90	131	134	88	45	20	3	597

GUICHET ACCORD COMPTES DE L'EXERCICE 2018

REPARTITION	Saint-Blaise	Hauterive	La Tène	Le Landeron	Cressier	Cornaux	Lignières	Enges	Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Population au 31.12.2018	15.91%	13.00%	24.84%	23.02%	9.35%	7.75%	4.79%	1.35%	100%	100%	100%
Dossiers ouverts au 31.12.2018	14.41%	15.08%	21.94%	22.45%	14.74%	7.54%	3.35%	0.50%	100%	100%	100%
DEPENSES	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
Frais d'administration											
Administration (50%)	381.95	311.95	596.10	552.45	224.30	185.90	115.00	32.35	2'400.00	2'400.00	2'400.00
Administration (50%)	345.75	361.80	526.65	538.70	353.75	180.90	80.40	12.05	2'400.00	2'400.00	2'400.00
Ressources humaines											
Traitements (50%)	10'740.85	8'773.95	16'765.20	15'537.55	6'308.70	5'228.25	3'234.60	909.85	67'498.95	67'650.00	67'026.80
Traitements (50%)	9'723.50	10'175.70	14'811.30	15'150.50	9'949.60	5'087.85	2'261.25	339.20	67'498.90	67'650.00	67'026.80
Charges sociales (50%)	2'830.75	2'312.45	4'418.60	4'095.05	1'662.70	1'377.95	852.50	239.80	17'789.80	18'000.00	15'523.55
Charges sociales (50%)	2'562.75	2'681.85	3'903.60	3'993.00	2'622.25	1'340.95	595.95	89.40	17'789.75	18'000.00	15'523.55
Frais de personnel (50%)	22.95	18.75	35.85	33.20	13.50	11.15	6.90	1.95	144.25	650.00	1'647.05
Frais de personnel (50%)	20.80	21.75	31.65	32.35	21.25	10.85	4.85	0.70	144.20	650.00	1'647.05
Charges d'exploitation											
Fournitures de bureau (50%)	14.70	12.05	23.00	21.35	8.65	7.20	4.45	1.25	92.65	300.00	106.75
Fournitures de bureau (50%)	13.35	13.95	20.35	20.80	13.65	7.00	3.10	0.45	92.65	300.00	106.75
Photocopies (50%)	421.20	344.00	657.35	609.20	247.35	205.00	126.85	35.65	2'646.60	2'150.00	2'547.30
Photocopies (50%)	381.25	399.00	580.75	594.05	390.10	199.50	88.65	13.30	2'646.60	2'150.00	2'547.25
Achat mobilier et produit (50%)	49.75	40.60	77.60	71.95	29.20	24.20	15.00	4.20	312.50	1'250.00	1'122.80
Achat mobilier et produit (50%)	45.05	47.10	68.55	70.15	46.05	23.55	10.45	1.55	312.45	1'250.00	1'122.80
Téléphone, frais postaux, div. (50%)	238.70	194.95	372.50	345.25	140.15	116.15	71.85	20.20	1'499.75	1'650.00	1'472.60
Téléphone, frais postaux, div. (50%)	216.00	226.10	329.10	336.65	221.05	113.05	50.25	7.55	1'499.75	1'650.00	1'472.60
Location bureaux+mobilier (50 %)	763.85	623.95	1'192.20	1'104.90	448.60	371.80	230.00	64.70	4'800.00	4'800.00	4'800.00
Location bureaux+mobilier (50 %)	691.50	723.60	1'053.25	1'077.40	707.55	361.80	160.80	24.10	4'800.00	4'800.00	4'800.00
TOTAL DEPENSES	29'464.65	27'283.50	45'463.60	44'184.50	23'408.40	14'853.05	7'912.85	1'798.25	194'368.80	197'700.00	193'293.65
RECETTES	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
Subvention cantonale (50%)	2'436.10	1'990.05	3'802.55	3'524.10	1'430.90	1'185.80	733.65	206.35	15'309.50	15'000.00	6'215.95
Subvention cantonale (50%)	2'205.35	2'307.95	3'359.35	3'436.30	2'256.70	1'154.00	512.90	76.95	15'309.50	15'000.00	6'215.95
Recettes - récupérations diverses (50%)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Recettes - récupérations diverses (50%)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL RECETTES	4'641.45	4'298.00	7'161.90	6'960.40	3'687.60	2'339.80	1'246.55	283.30	30'619.00	30'000.00	12'431.90
DEPENSES NETTES	24'823.20	22'985.50	38'301.70	37'224.10	19'720.80	12'513.25	6'666.30	1'514.95	163'749.80	167'700.00	180'861.75

Nombre d'habitants au 31.12.2018 :	3'211	2'623	5'012	4'645	1'886	1'563	967	272	20'179
Dossiers ouverts au 31.12.2018 :	86	90	131	134	88	45	20	3	597