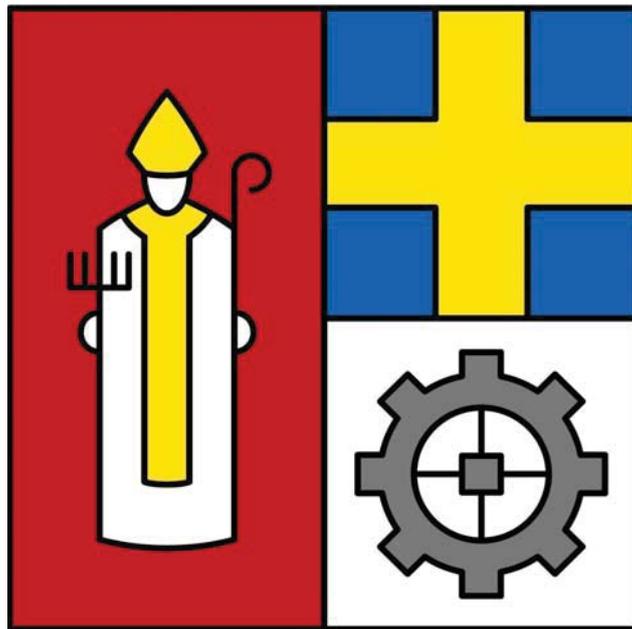


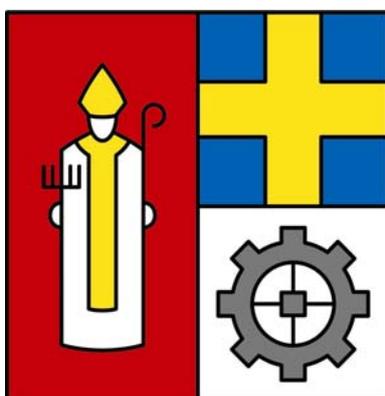
SAINT-BLAISE



BUDGET 2020

COMMUNE DE SAINT-BLAISE

RAPPORT DU CONSEIL COMMUNAL AU CONSEIL GENERAL



**A L'APPUI DU BUDGET DE
L'EXERCICE 2020**

Table des matières

1. INTRODUCTION.....	3
2. EVALUATION DU RESULTAT.....	4
2.1. VARIATIONS PAR CHAPITRE	4
2.2. COMPARAISON BUDGET 2020, BUDGET 2019 ET COMPTES 2018.....	5
2.3. VARIATIONS NETTES 2019-2020 SUPERIEURES A CHF 90'000.00	6
2.4. EVOLUTION DES BUDGETS ET RESULTATS DES COMPTES 2010-2020.....	6
2.5. COMPARAISON DES COMPTES 2015 A 2019 ET BUDGET 2020.....	7
3. INVESTISSEMENTS.....	8
3.1. BUDGET DES INVESTISSEMENTS	9
3.2. TABLEAU DE CALCUL DU FREIN A L'ENDETTEMENT	10
4. MOYENS FINANCIERS.....	11
5. ANALYSE DETAILLEE DU RESULTAT.....	12
5.1. CHARGES PAR NATURE	12
5.2. REVENUS PAR NATURE	15
6. CONCLUSION.....	17

Annexes au rapport du Conseil communal

2. Projet d'arrêté relatif à l'approbation du budget 2020	18-20
3. Compte de résultats à 3 niveaux par nature	21-22
4. Comptes de résultats et d'investissements condensés en fonctionnelle	23-25
5. Plan financier et des tâches	26-36
6. Contrôle des crédits	37-39
7. Indicateurs financiers	40-43
8. Détails des comptes	
8.1 Comptes de résultats	44-122
8.2 Comptes des investissements	123-132
8.3 Comptes par nature	133-140
• Budget Paroisse – commentaires et calculs de répartition	141-145
• Budget GSR – commentaires et calculs de répartition	146-151

1. INTRODUCTION

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

Le Conseil communal soumet ci-après à votre approbation le budget 2020 de notre commune.

Il se réjouit de vous annoncer que celui-ci présente un **excédent de revenus de CHF 27'600.00** qui nous permet d'abaisser de 66 % à 64 % le coefficient fiscal communal des personnes physiques pour l'exercice 2020. Le Conseil communal vous a soumis ce jour un arrêté ad hoc, rapport à l'appui, allant dans le sens de cette décision.

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

Équilibre financier et limitation de l'endettement

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

La moyenne ainsi calculée ci-dessous, sur les exercices 2017 à 2020, présente un bénéfice de CHF 462'599.24 au budget 2020, ce qui est supérieur à l'équilibre.

	Comptes 2017	Comptes 2018	Budget 2019	Budget 2020
Résultat	310'172.98	1'269'423.97	243'200.00	27'600.00
Moyenne	310'172.98	789'798.48	607'598.98	462'599.24

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

Équilibre budgétaire

Art. 4

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

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

a) soit couvert par l'excédent du bilan;

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

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

Toutefois, le mécanisme du frein à l'endettement n'étant pas respecté selon les dépenses d'investissements planifiées, le présent budget doit être accepté à la majorité des deux-tiers des membres du Conseil général présents à la séance de présentation qui lui est consacrée, selon l'article 5, alinéa 7 du règlement communal sur les finances.

Le Conseil communal vous propose en effet de renoncer au respect dudit mécanisme, comme autorisé une fois par période législative. Le dernier renoncement était intervenu en 2016, dans le cadre du crédit de construction des nouveaux collèges de Vigner.

2. EVALUATION DU RESULTAT

2.1. VARIATIONS PAR CHAPITRE

Ci-dessous, nous vous communiquons les variations dans les différents chapitres entre les budgets 2019 et 2020 :

	Péjoration (CHF)	Amélioration (CHF)
0 - Administration générale	125'000.00	
1 - Ordre et sécurité publique		27'600.00
2 - Formation	12'900.00	
3 - Culture, Sports, Loisirs et Eglises	81'300.00	
4 - Santé		100.00
5 - Sécurité sociale	69'400.00	
6 - Trafic	135'400.00	
7 - Protection environnement et aménagement	16'400.00	
8 - Economie publique		13'500.00
9 - Finances et impôts		183'600.00
Total des charges et recettes supplémentaires	440'400.00	224'800.00
Evolution négative nette →	215'600.00	
Résultat budget 2019 - bénéfice	243'200.00	
- Evolution négative	-215'600.00	
Bénéfice projeté budget 2020	27'600.00	

2.2. COMPARAISON BUDGET 2020, BUDGET 2019 ET COMPTES 2018

Les montants repris dans le tableau ci-dessous indiquent les résultats nets de chaque chapitre. Ils sont composés des charges de fonctionnement déduites des revenus.

	Budget 2020	Budget 2019	Ecart en francs	Comptes 2018	Ecart en francs
0 Administration générale	1'757'100.00	1'632'100.00	-125'000.00	1'780'520.85	23'420.95
1 Ordre et sécurité publique	500'600.00	528'200.00	27'600.00	478'700.70	-21'899.30
2 Formation	3'861'500.00	3'848'600.00	-12'900.00	3'694'486.50	-167'013.50
3 Culture, Sports, Loisirs et Eglises	818'900.00	737'600.00	-81'300.00	90'088.60	-728'811.40
4 Santé	131'100.00	131'200.00	100.00	139'755.65	8'655.65
5 Sécurité sociale	2'132'900.00	2'063'500.00	-69'400.00	2'041'062.55	-91'837.45
6 Trafic	1'526'400.00	1'391'000.00	-135'400.00	1'720'041.22	193'641.22
7 Protect. Environnement et urbanisme	359'500.00	343'100.00	-16'400.00	356'185.10	-3'314.90
8 Economie publique	-118'000.00	-104'500.00	13'500.00	-178'703.84	-60'703.84
9 Finances et impôts	-10'997'600.00	-10'814'000.00	183'600.00	-11'391'561.30	-393'961.30
Total des chapitres déficitaires	11'088'000.00	10'675'300.00	-412'700.00	10'300'841.17	-787'158.83
Total des chapitres bénéficiaires	-11'115'600.00	-10'918'500.00	197'100.00	-11'570'265.14	-454'665.14
Résultat	-27'600.00	-243'200.00	-215'600.00	-1'269'423.97	-1'241'823.97

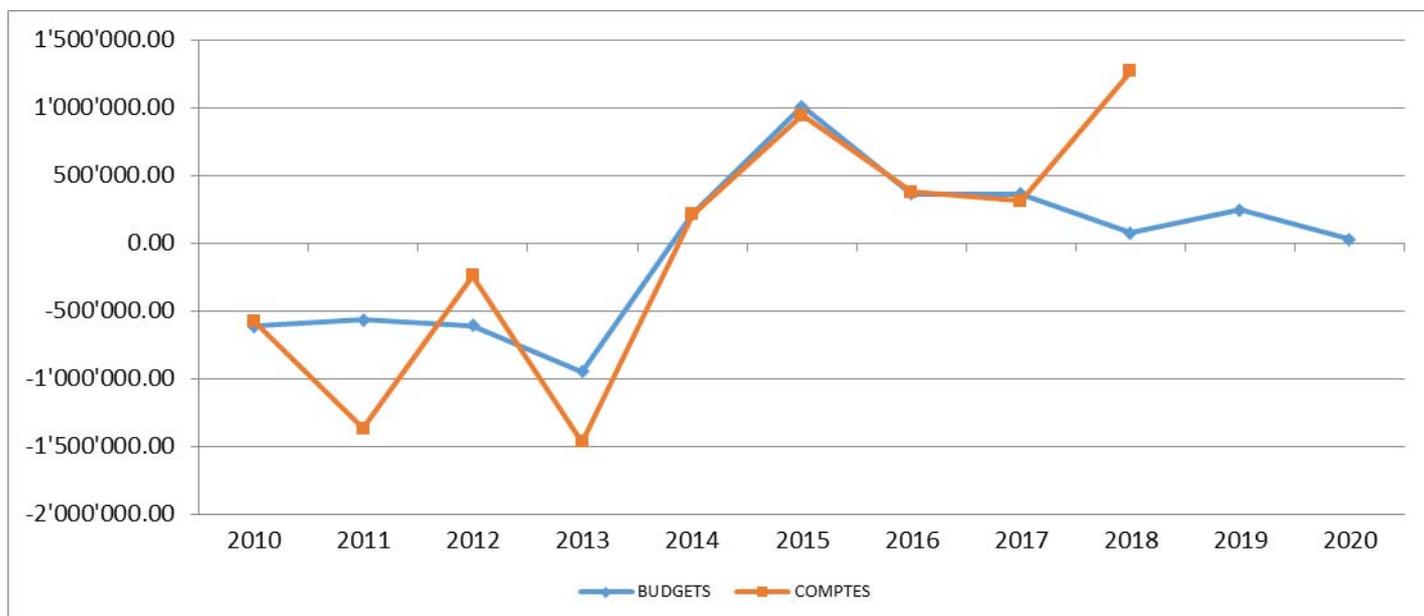
2.3. VARIATIONS NETTES 2019-2020 SUPERIEURES A CHF 90'000.00

Nous avons répertorié ci-après les lignes budgétaires présentant une évolution nette supérieure à CHF 90'000.00 entre le budget 2019 et le budget 2020, hors charges d'amortissement.

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

No de compte	Libellé du compte	Evolution Négative (-), détérioration Positive (+), amélioration
91000 – 40000.00	Impôts sur le revenu, PP - année fiscale	-453'300.00
21703 - 46120.04	Eorén - location Collège Vigner	-179'800.00
21705 – 33004.00	Amortissement collège Vigner bâtiment B	-174'100.00
96100 – 34010.00	Intérêts passifs engagements financiers	-170'800.00
21706 – 33004.00	Amortissement collège Vigner bâtiment C	-109'800.00
21705 – 30100.00	Salaires du personnel - coll. Vigner bâtiment B	-92'000.00
21704 – 33004.00	Amortissement collège Vigner bâtiment A	-91'800.00
93000 – 36227.00	Péréquation financière intercommunale	537'400.00
21705 - 46120.06	Eorén - loyer Vigner - bâtiment B	398'400.00
91000 - 40210.01	Impôts fonciers PP	290'000.00
21706 - 46120.07	Eorén - loyer Vigner - bâtiment C	277'100.00
21704 - 46120.05	Eorén - loyer Vigner - bâtiment A	220'300.00

2.4. EVOLUTION DES BUDGETS ET RESULTATS DES COMPTES 2010-2020



2.5. COMPARAISON DES COMPTES 2015 A 2019 ET BUDGET 2020

CHAPITRES	Comptes 2015	Comptes 2016	Comptes 2017	Comptes 2018	Comptes 2019 projection au 31.10.2019	Budget 2020
Administration générale	1'255'464.81	2'731'922.26	1'699'411.89	1'780'520.85	233'580.30	1'757'100.00
Ordre et sécurité publique	512'174.05	480'042.00	386'901.60	478'700.70	528'200.00	500'600.00
Formation	3'752'041.60	3'657'629.05	4'038'773.00	3'694'486.50	3'848'600.00	3'861'500.00
Culture, Sports, Loisirs - Syndicats	185'102.70	199'941.15	195'073.75	104'402.75	194'200.00	87'600.00
Culture, Sports, Loisirs - autres	682'889.55	604'760.35	1'171'221.40	-14'314.15	503'500.00	731'300.00
Santé	144'611.40	140'189.00	102'321.50	139'755.65	131'200.00	131'100.00
Subvention petite enfance	221'653.25	188'145.87	231'086.60	341'120.00	350'000.00	360'000.00
Sécurité sociale - autres	1'576'280.40	1'792'465.30	1'718'604.60	1'699'942.55	1'713'500.00	1'772'900.00
Trafic - pot commun	605'116.80	754'401.40	780'116.10	745'195.60	753'800.00	755'500.00
Trafic - autres	504'937.50	596'963.94	540'783.43	974'845.62	258'200.00	770'900.00
Protect. de l'environnement	287'450.90	277'729.10	316'425.05	356'185.10	478'100.00	359'500.00
Electricité	-80'000.00	-275'932.73	-127'022.30	-188'540.90	-129'600.00	-143'600.00
Economie publique - autres	18'280.22	7'766.05	24'707.28	9'837.06	25'100.00	25'600.00
Péréquation financière	1'001'769.00	1'179'731.00	1'522'708.00	1'522'709.00	1'618'000.00	1'158'900.00
Finances et impôts - autres	-11'611'133.30	-12'709'372.84	-12'911'284.88	-12'914'270.30	-12'447'373.00	-12'156'500.00
RESULTAT	-943'361.12	-373'619.10	-310'172.98	-1'269'423.97	-1'940'992.70	-27'600.00

3. INVESTISSEMENTS

Le compte des investissements regroupe les dépenses et les recettes liées aux améliorations des infrastructures communales. Les dépenses nettes s'élèvent à **CHF 16'114'000.00** alors qu'elles se montaient à CHF 17'915'000.00 au budget 2019.

Le tableau de calcul présenté ci-après démontre que les investissements nets à 85 % retenus dans le calcul, soit CHF 5'592'150.00, ne permettent pas de respecter le frein à l'endettement. Dès lors, le présent budget doit être accepté à la majorité des deux-tiers des membres du Conseil général présents à la séance de présentation qui lui est consacrée, selon l'article 5, alinéa 7 du règlement communal sur les finances.

Le projet GED avance régulièrement et devrait être déployé dès 2021. Un crédit d'engagement de CHF 50'000.00 sera soumis au vote du Législatif au cours de l'année à venir.

Le mandat d'architecture ayant été attribué, les travaux de réfection de l'Hôtel communal devraient commencer au printemps 2020 pour se terminer une année plus tard.

La prévision des dépenses liées à la construction des nouveaux collèges a été adaptée au décalage dans le temps de l'agenda des travaux. Parallèlement, une demande de crédit sera présentée prochainement au Conseil général afin de financer l'achat de machines et de matériel d'entretien. Le coût de cet investissement sera pris en charge par l'éorén.

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

Le crédit récurrent de réfection des routes a été ramené de CHF 130'000.00 à CHF 90'000.00, la différence ayant été budgétée dans les comptes de résultats. En effet, les charges d'entretien proprement dites n'ont pas lieu d'être activées. Parallèlement, le crédit récurrent d'extension de l'éclairage public a été porté de CHF 20'000 à CHF 50'000.00 afin de financer, de manière échelonnée, l'introduction d'un éclairage intelligent.

Les travaux liés à l'étape n° 2 de la zone de rencontre devraient être initiés au printemps et achevés en 2021.

Sont prévues, au chapitre du trafic, deux dépenses ayant trait au réaménagement du parvis de la gare CFF et à la construction d'un mur de soutènement dans le secteur du « Park & ride ».

Une demande de crédit d'engagement sera prochainement présentée au Conseil général, afin de financer la création du nouveau plan d'aménagement local (PAL), en complément du crédit voté pour l'avant-projet. Les décaissements sont prévus sur deux exercices, de 2020 à 2021.

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

Les dépenses prévues pour la réfection ou l'extension de notre patrimoine financier sont de la compétence de l'Exécutif et n'entrent pas dans le montant soumis au calcul du frein à l'endettement. La réfection du bâtiment sis rue de Vigner 3 et le déploiement du chauffage à distance aux bâtiments dudit patrimoine devraient débuter en 2020 pour s'achever en 2021.

3.1. BUDGET DES INVESTISSEMENTS



Saint-Blaise Budget des investissements 2020

Crédits d'engagement					Crédits budgétaires	
No compte	Libellé	Crédit voté		Dépenses au 31.12.2018	Dépenses prév. au 31.12.2019	Dépenses / Recettes 2020
		Date	Montant			
	Administration					
	Mise en place GED (gestion électronique docs)	à voter	50'000.00			50'000.00
	Bâtiments PA					
20190601	Réfection Hôtel communal	28/03/19	1'976'000.00		500'000.00	1'200'000.00
20170103	Réfection auditoire de Vigner	27/10/16	2'000'000.00			400'000.00
	Equipement et sonorisation auditoire de Vigner	à voter	300'000.00			300'000.00
20170105	Réfection cuisine de Vigner	27/10/16	95'000.00			95'000.00
20170104	Chauffage à distance - part Hôtel communal	27/10/16	130'000.00			130'000.00
	Bâtiments scolaires					
20170101	Construction des collèges de Vigner	27/10/16	29'756'000.00	11'822'542.00	19'000'000.00	8'000'000.00
	Machines et matériel de nettoyage	à voter	95'000.00			95'000.00
	Culture, Sports, Loisirs et Eglises					
	Télé-réseau - extension et renforcement	à voter	7'000.00			7'000.00
	Réfection du Temple - part STB	à voter	600'000.00			600'000.00
	Trafic					
	Routes - extension et renforcement	à voter	90'000.00			90'000.00
	EP - extension et renforcement	à voter	50'000.00			50'000.00
20170101	Construction parking souterrain Vigner	27/10/16	2'019'000.00	700'000.00	2'009'000.00	10'000.00
20190802	Zone de rencontre étape 2	28/03/19	3'070'000.00			2'700'000.00
	Réalisation plan de circulation et de station.	à voter	100'000.00			100'000.00
	Réaménagement parvis de la gare CFF	à voter	400'000.00			400'000.00
	Mur soutènement Park & ride CFF	à voter	600'000.00			600'000.00
	Approvisionnement en eau					
	Extension et renforcement réseau	à voter	7'000.00			7'000.00
	Aménagement du territoire					
20190901	Avant-projet révision PAL	27/06/19	165'000.00		135'000.00	30'000.00
	Création nouveau plan aménagement local (PAL)	à voter	600'000.00			200'000.00
	Economie publique					
	Electricité - extension et renforcement	à voter	200'000.00			200'000.00
	Taxes de raccordement (équipement)					-50'000.00
	Patrimoine financier					
	Réfection Vigner 3	compétence CC	800'000.00			400'000.00
	Chauffage à distance - part bâtiments PF	compétence CC	900'000.00			500'000.00
	TOTAUX :		44'010'000.00	12'522'542.00	21'644'000.00	16'114'000.00

Déduction crédit des nouveaux collèges et PF, non soumis au calcul du frein à l'endettement	-9'535'000.00
Montant brut soumis aux règles de calcul du frein à l'endettement	6'579'000.00
Montant des investissements soumis au respect du frein à l'endettement (85%)	5'592'200.00
Montant des investissements autorisé par le mécanisme du frein à l'endettement :	1'805'100.00
Investissements excédentaires faisant l'objet d'une demande de renoncement au respect du mécanisme, selon l'art. 5 al. 7 du règlement communal sur les finances, à la majorité des deux-tiers	3'787'100.00



Calcul du frein à l'endettement

Calcul du taux d'endettement		Comptes 2018
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. envers fin. spéciaux et fonds enreg. s. capitaux de	1'897'389
200	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
	PATRIMOINE FINANCIER (B)	26'426'592
400	Impôts personnes physiques	10'670'900
401	Impôts personnes morales	538'200
	Impôts autres	466'500
	REVENUS FISCAUX (C)	11'675'600

Taux d'endettement net en % - (A-B) / C **151.1 %**

Règles LFinEC

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

Marge d'autofinancement

	Budget 2020
Résultat d'exercice	27'600
Amortissements légaux (33)	1'942'900
Attribution financements spéciaux (35)	275'700
./.. Prélèvements financements spéciaux (45)	-126'100
Amort. suppl. (383) & attrib. capital propre (389)	0
./.. Prélèvem. sur capital propre (489)	-315'000
Marge d'autofinancement	1'805'100
Investissements NETS 85 % (hors collègue et PF)	5'592'200
Degré d'autofinancement	32.3 %
Degré minimal autofinancement LFinEC	100 %

NE RESPECTE PAS LA LIMITE !

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

Degré d'autofinancement

Art. 5

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

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

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

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

Taux d'endettement net Degré d'autofinancement exigé

≤ 0 % pas de limite

de 0 % à ≤ 50 % 50 %

de 50 % à 100 % 70 %

de 100 % à 150 % 80 %

de 150 % à 200 % 100 %

200 % et plus 110 %.

4. MOYENS FINANCIERS

Marge d'autofinancement	CHF	1'970'500.00
+ Attributions aux financements spéciaux	CHF	275'700.00
./. Prélèvements aux financements spéciaux	CHF	126'100.00
./. Prélèvements réserves de retraitement	CHF	315'000.00
./. Total des investissements nets	CHF	16'114'000.00
./. Remboursements contractuels	CHF	2'200'000.00

Insuffisance de moyens financiers

CHF - 16'508'900.00

=====

Cette insuffisance est largement due aux frais de construction des nouveaux collèges. Votre Exécutif est en contacts réguliers avec les acteurs des marchés financiers, afin de profiter des taux d'intérêt historiquement bas lors de souscriptions de nouveaux emprunts, qui devraient intervenir au cours du 1^{er} trimestre 2020 déjà.

Parallèlement, nous sommes toujours au bénéfice d'une ligne de crédit de CHF 5'000'000.00 auprès d'une institution bancaire de la place, qui nous permet de réguler nos liquidités.

5. ANALYSE DETAILLEE DU RESULTAT

5.1. CHARGES PAR NATURE

5.1.1. 30 - Charges de personnel- péjoration de CHF 177'400.00

L'augmentation est due principalement à l'engagement, prévu dès le 1^{er} mars 2020, d'un nouveau concierge pour les collèges de Vigner. Son salaire sera pris en charge par l'éorén, via un dédommagement forfaitaire des bâtiments scolaires. Parallèlement, une réserve de 0,2 EPT a été budgétisée afin de renforcer le personnel administratif en vue de la mise en place du projet de gestion électronique des documents (GED). On signalera également l'introduction par l'Etat d'une nouvelle cotisation de formation, calculée au taux de 0,58 % de la masse salariale, dont le coût annuel représente CHF16'700.00 au budget 2020. Enfin, on retiendra l'augmentation des taux paritaires de cotisations à l'AVS de 10,25 % à 10,55 %, suite à l'acceptation du projet Réforme fiscale et financement de l'AVS (RFFA). Le coût de cette mesure est estimé à CHF 5'300.00.

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

A noter également l'octroi d'augmentations à certains membres du personnel sous la forme d'échelons discrétionnaires.

Personnel administratif

Une nouvelle responsable de l'urbanisme et de l'aménagement du territoire a été engagée le 1^{er} février 2019 au taux de 90 %, afin de palier au départ du collaborateur occupant précédemment ce poste à 100 %. Le taux d'activité d'une collaboratrice administrative a été augmenté de 20 % dès le 1^{er} juillet 2019, afin de mettre en place le futur projet de gestion électronique des documents (GED).

Personnel d'exploitation

L'année 2019 a enregistré très peu de mouvements au niveau du personnel d'exploitation. Une collaboratrice du service de la conciergerie, employée à 50 %, est partie en retraite à la fin de l'année 2018. Son poste sera repourvu au début du mois de mars 2020, afin de préparer l'emménagement dans les locaux des nouveaux collèges, prévu pour le mois d'avril.

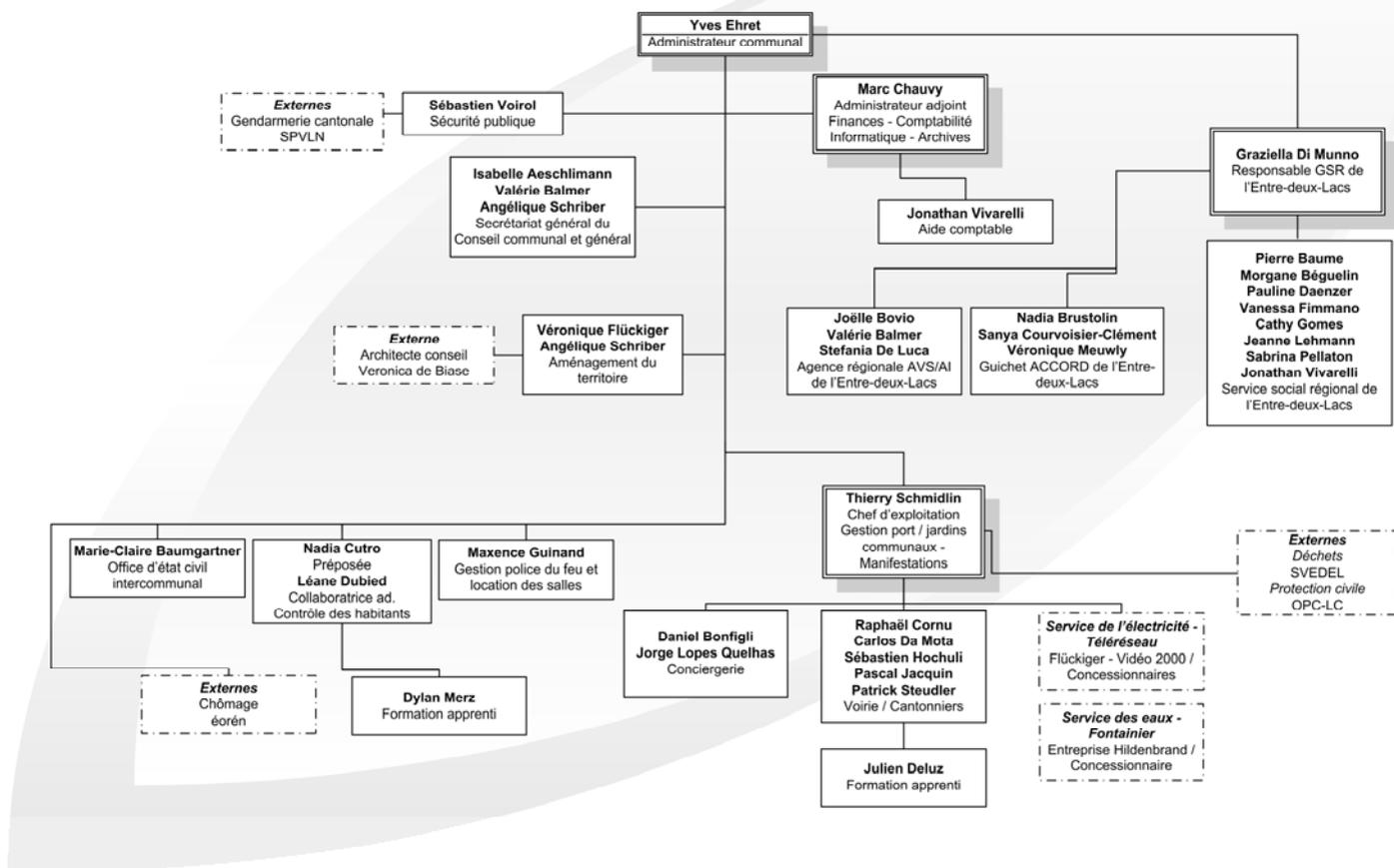
Actuellement, deux employés temporaires sont placés, en mesure d'insertion socio-professionnelle, par le service social régional de l'Entre-deux-Lacs au sein de l'équipe de la voirie. Le nombre de ces employés est très fluctuant et leur contrat couvre généralement une durée de six mois.

5.1.1.1. Répartition des postes de travail par rubrique comptable au 06.11.2019

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

5.1.1.2. Organigramme de l'administration communale au 06.11.2019

Commune de Saint-Blaise – Organigramme des services communaux au 6 novembre 2019



5.1.2. 31 - Charges des biens, services et autres marchandises – péjoration de CHF 191'900.00

L'année 2020 enregistre le retour de l'entretien courant des routes et voies de communication, à hauteur de CHF 40'000.00. Cette charge était préalablement activée par le biais du crédit annuel de réfection. Différentes importantes opérations d'entretien sont planifiées, sur la fontaine du Millénaire (CHF 30'000.00), les conteneurs enterrés (CHF 30'000.00), ainsi qu'au port (CHF 41'500.00). On notera encore l'acquisition de mobilier et de matériel en vue de la réfection des bureaux et de l'entrée en activité des nouveaux collèges (CHF 58'200.00), ainsi que la diminution des postes « Planifications et projections de tiers », pour CHF 48'700.00 et « Entretien des bornes hydrantes », pour CHF 45'000.00.

5.1.3. 33 – Amortissements – péjoration de CHF 492'000.00

L'importante augmentation s'explique essentiellement par la mise en activité des bâtiments A, B et C des nouveaux collèges de Vigner, retenue au 1^{er} mai 2020. L'amortissement, au taux de 3 %, de ces bâtiments sur la période représente une charge d'amortissement nouvelle de CHF 375'700.00, dédommée par l'éorén. De nouvelles charges d'amortissements sont également budgétées pour le réaménagement de la zone de rencontre et la construction du parking souterrain de Vigner.

5.1.4. 34 - Charges financières – péjoration de CHF 164'700.00

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

L'importante augmentation s'explique essentiellement par la mise en activité des bâtiments A, B et C des nouveaux collèges de Vigner, retenue au 1^{er} mai 2020. La charge d'intérêts de ces bâtiments sur la période représente un total de CHF 179'800.00, dédommagé par l'éorén

5.1.5. 35 - Attributions aux fonds et financements spéciaux – péjoration de CHF 2'100.00.

Les attributions aux financements spéciaux prévues en 2020 sont en baisse de CHF 2'100.00. Le total au bilan de nos financements spéciaux (réserves) s'élevait à CHF 2'789'354.45 à fin 2018.

Résultat de l'exercice du port	CHF	28'400.00
Résultat de l'exercice de l'approvisionnement en eau	CHF	15'000.00
Résultat de l'exercice du traitement des eaux usées	CHF	143'100.00
Attribution au fonds de rénovation du temple	CHF	58'800.00
Attribution au fonds des améliorations foncières (drainages)	CHF	5'400.00
Attribution au fonds à vocation énergétique	CHF	25'000.00
Total budget 2020 (augmentation des réserves)	CHF	275'700.00

5.1.6. 36 - Charges de transfert – amélioration de CHF 438'300.00

Deux importantes diminutions de charges sont enregistrées sous ce chapitre. Il s'agit de la péréquation intercommunale, pour CHF 537'400.00 et de la participation au syndicat d'épuration de la Châtellenie de Thielle pour CHF 73'300.00. On signalera également une augmentation des subsides LAMal, à hauteur de CHF 43'500.00.

5.1.7. 37 - Subventions redistribuées – péjoration de CHF 10'000.00

Ce groupe est à mettre en relation avec les revenus par nature du groupe 47. Il s'agit en effet du total de l'encaissement de la redevance cantonale sur l'eau de CHF 0.70 par m³, reversée à l'Etat.

5.1.8. 39 - Imputations internes – péjoration de CHF 241'100.00

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

5.2. REVENUS PAR NATURE

5.2.1. 40 - Revenus fiscaux – péjoration de CHF 314'400.00

5.2.1.1. Personnes physiques

Le décret du Grand Conseil daté du 5 décembre 2017, a fixé pour 2018 le coefficient d'impôt communal à 66 %. Ce coefficient a été maintenu en 2019, considérant les incertitudes découlant des réformes engagées en matière de péréquation et de fiscalité. Au vu des bénéfices constants réalisés depuis 2014, de l'état de la fortune communale et du résultat projeté pour l'exercice 2020, le Conseil communal a pris la décision d'abaisser de deux points le coefficient fiscal communal, le fixant à **64 %** à partir du 1^{er} janvier 2020. Cette baisse de deux points d'impôt équivaut à une diminution de nos rentrées fiscales estimée à CHF 322'000.00 pour la rubrique sous revue, qui est rendue possible grâce à l'introduction d'un impôt foncier pour les personnes physiques, à laquelle elle est conditionnée. Ce nouvel impôt devrait générer de nouvelles recettes fiscales à hauteur de CHF 290'000.00 (voir point 5.2.1.3).

La réforme fiscale introduite par l'Etat de Neuchâtel dès le 1^{er} janvier 2020 affectera l'exercice par le biais de la baisse du barème d'imposition cantonal pour toutes les catégories de contribuables. Cette mesure représente pour Saint-Blaise une diminution de recettes de CHF 341'000.00 selon les calculs fournis par le Service des contributions. La baisse de la valeur locative, effective en 2020, ne touchera les comptes qu'à partir de 2021. L'implantation définitive des contribuables du lotissement des « Terrasses Volantes » devrait embellir nos rentrées fiscales sur l'exercice 2020 complet.

La projection retient les rentrées fiscales 2019 au 30.09.2019, en tenant compte, de manière pondérée du delta entre la situation à fin septembre et la situation au bouclage 2018.

5.2.1.2. Personnes morales

La réforme fiscale baisse le taux d'imposition des personnes morales dès 2020. Le taux communal passe ainsi de 5,0 % à 3,6 %, ce qui représente une baisse des recettes de CHF 51'000.00 selon les calculs fournis par le Service des contributions et ne portant que sur les tranches. L'abandon des statuts spéciaux ne devrait pas impacter sensiblement nos comptes, ceux-ci concernant essentiellement de grands groupes. La conjoncture 2020 semble moins réjouissante qu'elle ne le fut ces dernières années.

Ladite réforme modifie également la clé de calcul des recettes provenant du fonds de l'impôt sur les personnes morales. La part distribuée à la commune baisse de 70 % à 67 %. La clé de redistribution passe de 50 % population et 50 % emplois à 100 % emplois. La baisse de recettes découlant de ces deux mesures a été estimée à CHF 60'000.00, selon les calculs fournis par le Service des contributions.

5.2.1.3. Impôt foncier

L'Etat de Neuchâtel a voté l'introduction de l'impôt foncier pour les personnes physiques sur les immeubles de rendement à partir du 1^{er} janvier 2020. Ce dernier est calculé sur la base de la valeur cadastrale des biens immobiliers. La liberté est donnée aux communes de percevoir ou non un impôt communal sur les mêmes bases au taux maximal de 1,6 ‰. Notion importante toutefois, la perception ou non s'applique à la fois aux personnes morales et aux personnes physiques. Le taux peut être choisi, mais pas l'assiette fiscale. En d'autres termes, les communes peuvent décider de percevoir l'impôt foncier pour PP **et** PM ou pour personne.

Toutes les communes du canton ont pris la décision d'appliquer cet impôt. Le Conseil communal de Saint-Blaise propose au Conseil général de fixer le taux de l'impôt foncier communal à 1,6 ‰. Il lui soumet à cette occasion un arrêté à l'appui d'un rapport, destiné à être validé lors de la séance plénière du 12 décembre 2019.

5.2.2. 42 – Taxes – amélioration de CHF 76'100.00

Ce groupe comprend toutes les taxes facturées par notre administration tant pour les émoluments administratifs que pour les chapitres autofinancés que sont le télé-réseau, le port, l'eau et les déchets. L'amélioration est liée au transfert des revenus perçus pour la location de places de parc, préalablement enregistrés au chapitre n° 44 (CHF 129'000.00) couplée à une diminution prévue des revenus de la taxe d'épuration, pour cause d'ajustement (CHF 60'000.00).

5.2.3. 44 - Revenus financiers – péjoration de CHF 145'100.00

Ce groupe enregistre aussi bien les intérêts dus sur impôts que les loyers du patrimoine administratif et financier. Il apparaît au deuxième niveau du compte de résultat à trois niveaux et détermine le résultat provenant de financements. La péjoration est liée au transfert des revenus perçus pour la location de places de parc, désormais enregistrés au chapitre n° 42 (CHF 113'700.00).

5.2.4. 45 - Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux – péjoration de CHF 33'000.00

Les prélèvements sur les fonds et financements spéciaux prévus en 2020 sont en hausse de CHF 33'000.00. Le total au bilan de nos financements spéciaux (réserves) s'élevait à CHF 2'789'354.45 à fin 2018.

Résultat de l'exercice du télé-réseau	CHF	24'800.00
Prélèvement au financement spécial déchets ménages	CHF	54'600.00
Prélèvement au financement spécial déchets entreprises	CHF	11'100.00
Prélèvement à la fortune du fonds Albert Junier	CHF	28'200.00
Prélèvement à la fortune du fonds Dardel-Perregaux	CHF	7'400.00
Total budget 2020 (diminution des réserves)	CHF	126'100.00

5.2.5. 46 - Revenus de transfert – amélioration de CHF 720'300.00

Cette importante amélioration provient des revenus nouveaux perçus de l'éorén pour la location des bâtiments A, B et C des collèges de Vigner. Le calcul retient une utilisation de huit mois, du 1^{er} mai au 31 décembre 2020, pour un total de CHF 895'800.00. Le loyer de l'ancien bâtiment est quant à lui calculé à la baisse, puisqu'il est prévu qu'il soit intégralement en travaux à partir du 1^{er} mai de la même année.

5.2.6. 47 - Subventions à redistribuer – amélioration de CHF 10'000.00

Ce groupe est à mettre en relation avec les charges par nature du groupe N37. Il s'agit en effet du total encaissé pour la redevance cantonale sur l'eau de CHF 0.70, perçue pour chaque m³ d'eau de boisson et reversée intégralement à l'Etat.

5.2.7. 49 - Imputations internes - amélioration de CHF 241'100.00

Ce groupe est à mettre en relation avec les charges par nature du groupe 39. La variation est liée aux nouveaux collèges de Vigner.

6. CONCLUSION

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

Nous prévoyons d'enregistrer un résultat bénéficiaire, budgété pour 2020 à CHF 27'600.00, nous permettant d'appliquer une baisse de deux points du coefficient fiscal communal sur les personnes physiques.

Par mesure de prudence et ne pouvant chiffrer différentes mesures en attente, comme le transfert des routes communales ou l'impact pérenne de la réforme fiscale, nous avons pris la décision d'appliquer cette baisse à l'exercice 2020 uniquement. Les nouvelles Autorités reviendront auprès du Conseil général lors de la présentation du budget de l'exercice 2021, afin de leur soumettre une reconduction ou une modification du coefficient.

Votre Exécutif est naturellement satisfait de vous présenter, pour la septième année consécutive, un budget bénéficiaire, notamment grâce aux efforts consentis en interne pour maîtriser les charges et de pouvoir poursuivre le programme des investissements, respectant ainsi son programme de législation.

Comme votre autorité le relevait l'an dernier à la lecture des chiffres fournis par le Canton, la réduction de notre participation à la péréquation des charges, et la perte de revenus provenant de la révision de la fiscalité personnes morales – personnes physiques devraient être neutres en ce qui nous concerne.

Comme vous aurez pu le constater, les investissements prévus dans le budget 2020 ne respectent pas les mécanismes du frein à l'endettement. Il s'agit cependant, outre celui des nouveaux collèges, de dépenses utiles, voire indispensables à notre collectivité.

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

C'est dans cet esprit que nous vous remercions du temps que vous avez consacré à l'étude du budget communal et vous demandons, Monsieur le Président, Madame la Conseillère générale, Monsieur le Conseiller général, de prendre en considération notre rapport et d'approuver le budget de l'exercice 2020 tel qu'il vous est présenté.

Saint-Blaise, le 11 novembre 2019

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL
le président le secrétaire

J. Noyer

C. Guinand

COMMUNE DE SAINT-BLAISE

BUDGET 2020



2 - Arrêté relatif à l'approbation du budget 2020



LE CONSEIL GENERAL

DE LA

COMMUNE DE SAINT-BLAISE

ARRÊTÉ RELATIF À L'APPROBATION DU BUDGET DE L'EXERCICE 2020

Le Conseil général de la Commune de Saint-Blaise

vu le rapport du Conseil communal, du 11 novembre 2019;
vu la loi sur les communes, du 21 décembre 1964;
vu la loi sur les finances de l'Etat et des communes, du 24 juin 2014;
vu le règlement communal sur les finances du 21 mai 2015 ;
entendu le rapport de la Commission financière et de gestion;
sur la proposition du Conseil communal,

a r r ê t e :

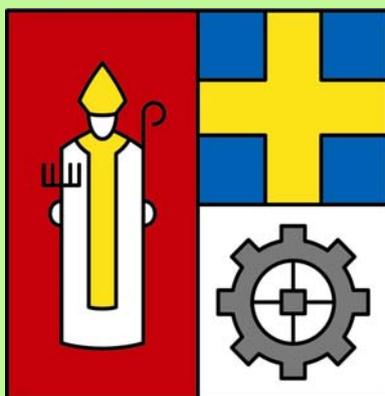
Article premier.- Est approuvé le budget de l'exercice 2020, qui comprend :

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

Charges d'exploitation	CHF	19'570'800.00
Revenus d'exploitation	CHF	<u>19'222'600.00</u>
Résultat provenant des activités d'exploitation (1)	CHF	-348'200.00
Charges financières	CHF	583'500.00
Revenus financiers	CHF	<u>644'300.00</u>
Résultat provenant des financements (2)	CHF	60'800.00
Résultat opérationnel (1 + 2)	CHF	-287'400.00

COMMUNE DE SAINT-BLAISE

BUDGET 2020



3 - Compte de résultats sur trois niveaux

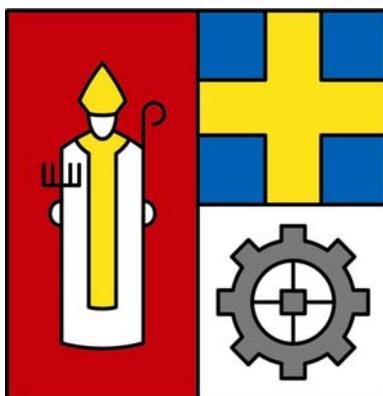


Budget 2020

Compte de résultats	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
Charges d'exploitation	19'570'800	18'898'800	672'000	19'270'542.63	300'257
30 Charges de personnel	3'675'600	3'498'200	177'400	3'571'828.50	103'772
31 Biens, services et charges d'expl.	3'086'000	2'894'100	191'900	2'850'371.97	235'628
33 Amortissements patrimoine administr.	1'942'900	1'450'900	492'000	2'132'093.90	-189'194
35 Attrib. fonds et financements spéciaux	275'700	277'800	-2'100	201'635.08	74'065
36 Charges de transfert	9'375'000	9'813'300	-438'300	9'579'620.13	-204'620
37 Subventions redistribuées	165'000	155'000	10'000	165'883.90	-884
39 Imputations internes	1'050'600	809'500	241'100	769'109.15	281'491
Revenus d'exploitation	-19'222'600	-18'456'500	-766'100	-18'948'074.78	-274'525
40 Revenus fiscaux	-11'675'600	-11'990'000	314'400	-12'457'978.90	782'379
42 Taxes	-3'022'700	-2'946'600	-76'100	-3'044'601.99	21'902
45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-126'100	-93'100	-33'000	-34'318.55	-91'781
46 Revenus de transfert	-3'182'600	-2'462'300	-720'300	-2'476'182.34	-706'418
47 Subventions à redistribuer	-165'000	-155'000	-10'000	-165'883.85	884
49 Imputations internes	-1'050'600	-809'500	-241'100	-769'109.15	-281'491
Résultat des activités d'exploitation	348'200	442'300	-94'100	322'467.85	25'732
34 Charges financières	583'500	418'800	164'700	470'451.39	113'049
44 Revenus financiers	-644'300	-789'400	145'100	-692'440.21	48'140
Résultat provenant de financements	-60'800	-370'600	309'800	-221'988.82	161'189
Résultat opérationnel	287'400	71'700	215'700	100'479.03	186'921
38 Charges extraordinaires	0	0	0	479'797.00	-479'797
48 Revenus extraordinaires	-315'000	-314'900	-100	-1'849'700.00	1'534'700
Résultat extraordinaire	-315'000	-314'900	-100	-1'369'903.00	1'054'903
Total du compte de résultats	-27'600	-243'200	215'600	-1'269'423.97	1'241'824

COMMUNE DE SAINT-BLAISE

BUDGET 2020



4 - Comptes de résultats et des investissements condensés en fonctionnelle



Budget 2020

Classification fonctionnelle (résumé)		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
0	Administration Générale	1'757'100	1'632'100	125'000	1'780'520.85	-23'421
01	Législatif et exécutif	216'300	209'200	7'100	216'657.95	-358
02	Services généraux	1'540'800	1'422'900	117'900	1'563'862.90	-23'063
1	Ordre et sécurité publique	500'600	528'200	-27'600	478'700.70	21'899
11	Sécurité publique	202'600	199'000	3'600	188'212.95	14'387
14	Questions juridiques	38'300	24'700	13'600	25'557.90	12'742
15	Service du feu	211'900	257'400	-45'500	217'555.45	-5'655
16	Défense	47'800	47'100	700	47'374.40	426
2	Formation	3'861'500	3'848'600	12'900	3'694'486.50	167'014
21	Scolarité obligatoire	3'800'600	3'813'100	-12'500	3'640'044.75	160'555
23	Formation professionnelle initiale	60'900	35'500	25'400	54'441.75	6'458
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	818'900	737'600	81'300	90'088.60	728'811
31	Héritage culturel	87'800	62'900	24'900	52'730.40	35'070
32	Culture, autres	183'800	170'500	13'300	167'131.05	16'669
33	Médias	0	0	0	0.00	0
34	Sports et loisirs	506'900	463'900	43'000	-169'334.05	676'234
35	Eglises et affaires religieuses	40'400	40'300	100	39'561.20	839
4	Santé	131'100	131'200	-100	139'755.65	-8'656
42	Soins ambulatoires	130'900	130'900	0	128'705.25	2'195
43	Prévention de la santé	200	300	-100	11'050.40	-10'850
5	Sécurité sociale	2'132'900	2'063'500	69'400	2'041'062.55	91'837
51	Maladie et accident	526'400	482'900	43'500	505'707.00	20'693
52	Invalité	400	400	0	0.00	400
53	Viellissement et survivants	18'200	17'300	900	17'661.35	539
54	Famille et jeunesse	407'800	399'300	8'500	383'368.15	24'432
55	Chômage	109'300	111'100	-1'800	98'601.15	10'699
57	Aide sociale et domaine de l'asile	1'060'500	1'047'200	13'300	1'035'074.90	25'425
59	Domaine social, non mentionné ailleurs	10'300	5'300	5'000	650.00	9'650
6	Trafic	1'526'400	1'391'000	135'400	1'720'041.22	-193'641
61	Circulation routière	764'100	631'400	132'700	968'693.57	-204'594
62	Transports publics	758'900	756'500	2'400	748'901.55	9'998
63	Transports, autres	3'400	3'100	300	2'446.10	954
7	Protection environnement et aménagement	359'500	343'100	16'400	356'185.10	3'315
71	Approvisionnement en eau	0	0	0	0.00	0
72	Traitement des eaux usées	0	0	0	0.00	0
73	Gestion des déchets	85'000	85'000	0	88'014.00	-3'014
74	Aménagements	5'000	5'000	0	0.00	5'000
75	Protection des espèces et du paysage	1'500	1'500	0	1'612.25	-112
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	11'500	12'000	-500	13'553.40	-2'053
77	Protection de l'environnement, autres	54'200	48'600	5'600	46'551.05	7'649
78	R&D protection de l'environnement	0	0	0	5'000.00	-5'000
79	Aménagement du territoire	202'300	191'000	11'300	201'454.40	846
8	Economie publique	-118'000	-104'500	-13'500	-178'703.84	60'704
81	Agriculture	12'400	12'600	-200	8'134.85	4'265
82	Sylviculture	31'700	22'800	8'900	21'752.05	9'948
84	Tourisme	11'500	19'700	-8'200	10'509.15	991
87	Combustibles et énergie	-173'600	-159'600	-14'000	-219'099.89	45'500
9	Finances et impôts	-10'997'600	-10'814'000	-183'600	-11'391'561.30	393'961
91	Impôts	-11'669'700	-11'984'100	314'400	-12'452'248.90	782'549
93	Péréquation financière et compensation..	1'158'800	1'618'000	-459'200	1'522'709.00	-363'909
96	Administration de la fortune et de la dette	-482'900	-446'100	-36'800	-458'114.15	-24'786
97	Redistributions	-3'800	-1'800	-2'000	-3'907.25	107
Excédent des charges/revenus (-)		-27'600	-243'200	215'600	-1'269'423.97	1'241'824



Budget des investissements PA 2020

Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
0 Administration générale	2'175'000.00	500'000	1'675'000	-41'424	2'216'424
02 Services généraux	2'175'000.00	500'000	1'675'000	-41'424	2'216'424
2 Formation	8'095'000.00	13'250'000	-5'155'000	10'508'279	-2'413'279
21 Scolarité obligatoire	8'095'000.00	13'250'000	-5'155'000	10'508'279	-2'413'279
3 Culture, Sports, Loisirs et Eglise	607'000.00	422'000	185'000	692'013	-85'013
33 Médias	7'000.00	22'000	-15'000	78'343	-71'343
34 Sports et loisirs	0.00	100'000	-100'000	613'670	-613'670
35 Eglises et affaires religieuses	600'000.00	300'000	300'000	0	600'000
6 Trafic	3'950'000.00	3'459'000	491'000	1'330'969	2'619'031
61 Circulation routière	3'950'000.00	3'459'000	491'000	1'330'969	2'619'031
7 Protection de l'environnement	237'000.00	320'000	-83'000	338'938	-101'938
71 Approvisionnement en eau	7'000.00	20'000	-13'000	222'145	-215'145
72 Traitement des eaux usées	0.00	100'000	-100'000	116'793	-116'793
79 Aménagement du territoire	230'000.00	200'000	30'000	0	230'000
8 Economie publique	150'000.00	-336'000	486'000	881'660	-731'660
87 Combustibles et énergie	150'000.00	-336'000	486'000	881'660	-731'660
Excédent des dépenses/recettes (-)	15'214'000.00	17'615'000	-2'401'000	13'710'435	1'503'565

COMMUNE DE SAINT-BLAISE

BUDGET 2020



5 - Plan financier et des tâches 2021-2023



Plan financier et des tâches 2021 à 2023

INTRODUCTION

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

Conformément aux règles législatives en vigueur, notre Conseil soumet à votre approbation le plan financier et des tâches (PFT) 2021-2023 au travers du présent document. Celui-ci est basé sur les éléments en notre possession au jour de sa rédaction, notamment en ce qui concerne la participation des communes aux mesures d'économies cantonales.

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

Art. 3

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

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

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

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

Afin de maintenir une unité de réflexion, ce document annuel est construit sur la base du budget 2020 auquel sont intégrés les éléments prévus ou prévisibles dont nous disposons, tels que les investissements découlant du plan de législature, les impacts des nouveaux logements, l'évolution de la facture sociale ou celle du nombre d'élèves scolarisés dans les trois cycles d'enseignement obligatoire.

Sur la base des hypothèses retenues qui vous sont détaillées ci-après, les années à venir devraient montrer un fléchissement de notre résultat, qui deviendrait légèrement déficitaire à compter de l'exercice 2021. Si votre Exécutif se réjouit de pouvoir introduire une baisse de deux points d'impôt pour l'exercice 2020, les calculs ont été effectués avec un coefficient fiscal restauré à 66 % dès 2021, afin de compenser l'impact négatif de la réforme fiscale, qui déploiera pleinement ses effets à partir de cette année-là.

Les comptes devraient se révéler meilleurs que la projection. En effet notre simulation retient la charge d'amortissement et d'intérêts liée à l'intégralité des investissements sur la période. La pratique montre hélas qu'il est illusoire de réaliser tous les investissements souhaités. Dès lors les résultats finaux pressentis peuvent être considérés comme issus d'un calcul sur la base du « worst case ».

Cette projection nous permet toutefois de constater que la charge financière des différents projets en cours et à venir pourra être assumée par notre collectivité, malgré la pénalisation découlant de notre taux d'endettement futur, en lien avec la construction des nouveaux collèges, et ceci sans devoir fixer un coefficient fiscal supérieur à celui ayant cours en 2019.

Dès lors, nous ne devrions pas avoir besoin non plus de recourir à un prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle au cours des exercices sous revue. Cette réserve, dont l'ultime alimentation a été effectuée à la clôture de l'exercice 2018, présente à ce jour un solde CHF 1'000'797.00. Son utilisation, très restrictive, est fixée par le Règlement général d'exécution de la loi sur les finances de l'Etat et des Communes (RLFinEC), à son article 40.

Il convient toutefois de rester extrêmement prudents au vu de l'incertitude de mesures à venir décidées par le Conseil d'Etat ou le Grand Conseil comme le transfert des routes communales ou l'impact définitif de la réforme fiscale.

Parallèlement, l'Etat de Neuchâtel entend mener prochainement une réflexion quant aux mécanismes du frein à l'endettement qui, dans leur teneur actuelle, amplifient les cycles conjoncturels. Si les règles venaient à s'assouplir, votre Exécutif pourrait envisager de soumettre à votre Autorité une ou plusieurs modifications du règlement communal sur les finances allant dans le même sens.

Le tableau récapitulatif du compte de résultats, qui vous est présenté à la page suivante, tient compte de l'impact de la construction des nouveaux collèges de Vigner en ce qui concerne les intérêts, les amortissements et les revenus de transfert.

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

Ainsi la date retenue pour la mise en activité des bâtiments A, B et C est celle du 1^{er} mai 2020, qui correspond à l'agenda des architectes et au planning de déménagement. La mise en activité du bâtiment V a, quant à elle, été retenue au 1^{er} janvier 2022 au stade du PFT et au vu du manque de certitudes lors de son élaboration.

Evolution du compte de résultat 2020-2023, en CHF

COMPTE DE RESULTATS A 3 NIVEAUX

	B2020	B2021	B2022	B2023
CHARGES D'EXPLOITATION	19'570'800	20'249'200	20'699'200	20'888'400
30 Charges de personnel	3'675'600	3'848'400	3'894'600	3'941'300
31 Charges de biens, services et autres charges d'expl.	3'086'000	2'914'700	2'947'900	2'990'900
33 Amortissements du patrimoine administratif	1'942'900	2'334'100	2'681'400	2'622'400
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	275'700	280'000	280'000	280'000
36 Charges de transfert	9'375'000	9'739'000	9'763'700	9'886'400
37 Subventions à redistribuer	165'000	165'000	165'000	165'000
39 Imputations internes	1'050'600	968'000	966'600	1'002'400
REVENUS D'EXPLOITATION	-19'222'600	-19'756'100	-20'186'300	-20'357'100
40 Revenus fiscaux	-11'675'600	-11'897'700	-11'978'800	-12'061'900
42 Taxes	-3'022'700	-3'035'000	-3'048'000	-3'066'000
45 Prélèvements sur fonds et financements spéciaux	-126'100	-126'100	-126'100	-126'100
46 Revenus de transfert	-3'182'600	-3'564'300	-3'901'800	-3'935'700
47 Subventions à redistribuer	-165'000	-165'000	-165'000	-165'000
49 Imputations internes	-1'050'600	-968'000	-966'600	-1'002'400
RESULTAT DES ACTIVITES D'EXPLOITATION	348'200	493'100	512'900	531'300
34 Charges financières	583'500	633'500	604'600	603'500
44 Revenus financiers	-644'300	-615'500	-814'300	-812'300
RESULTAT PROVENANT DES FINANCEMENTS	-60'800	18'000	-209'700	-208'800
RESULTAT OPERATIONNEL	287'400	511'100	303'200	322'500
38 Charges extraordinaires	0	0	0	0
48 Revenus extraordinaires	-315'000	-315'000	-226'100	-226'100
RESULTAT EXTRAORDINAIRE	-315'000	-315'000	-226'100	-226'100
TOTAL DU COMPTE DE RESULTATS	-27'600	196'100	77'100	96'400
Coefficient fiscal PP	64 %	66 %	66 %	66 %

Charges de personnel

Nombre d'EPT par unité administrative et évolution 2020-2023

	B2020	B2021	B2022	B2023
Variation en %		3.46%	0.00%	0.00%
TOTAL EPT	28.9	29.9	29.9	29.9
Administration	8.5	8.5	8.5	8.5
Administration	3.6	3.6	3.6	3.6
Urbanisme	1.9	1.9	1.9	1.9
Comptabilité générale	1.2	1.2	1.2	1.2
Police des habitants	1.8	1.8	1.8	1.8
Exploitation	10.0	11.0	11.0	11.0
Chef d'exploitation	1	1	1	1
Conciergerie	3.0	4.0	4.0	4.0
Voirie - garde-port	5	5	5	5
Sécurité publique	1	1	1	1
GSR	10.4	10.4	10.4	10.4
SSREDL	7.4	7.4	7.4	7.4
Agence AVS / AI	1.4	1.4	1.4	1.4
Guichet Accord	1.6	1.6	1.6	1.6
Charges de personnel	3'675'600	3'848'400	3'894'600	3'941'300

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

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

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

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

Charges de biens, services et autres charges d'exploitation

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

Certains comptes, comme les honoraires d'urbanisme, ont été adaptés aux informations dont nous disposons à ce jour. D'autres comptes, comme l'entretien du téléseuil, font l'objet d'une enveloppe annuelle, sans qu'il soit possible de déterminer les coûts à futur. Ces enveloppes ont été maintenues telles quelles pour les années 2021 à 2023.

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

Amortissements du patrimoine administratif

Le montant de nos amortissements a fortement augmenté en 2018, suite au retraitement de notre bilan au 1^{er} janvier 2017, imposé par la LFinEC. La part d'amortissement supplémentaire générée par le retraitement des bâtiments de notre patrimoine administratif est prélevée à la réserve constituée à cette occasion, figurant au bilan sous compte n° 2950001. Cette part représente CHF 315'000.00 au budget 2020, répartis comme suit :

1404001	Hôtel communal	65'500.00
1404010	Hangar du feu Pré Brenier	7'200.00
1404003	Collège Rive-de-l'Herbe	88'800.00
1404002	Collège de Vigner	45'600.00
1404011	Kiosque à musique Pré Brenier	1'600.00
1404019	Vestiaires Xamax	7'700.00
1404007	Poudrière des Fourches	2'300.00
1404005	Bâtiment polyvalent	3'200.00
1462001	Temple	78'800.00
1404012	Salle d'attente boucle TN	2'000.00
1404014	Ancien porche des Ouches	3'400.00
1462002	Cimetière et porche	6'000.00
1404016	WC publics, sud BLS	1'300.00
1404017	WC publics, Pré Brenier	1'600.00
	TOTAL :	315'000.00

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

- Collèges de Vigner, bâtiments A, B et C considérés en activité dès le 1^{er} mai 2020. Amortissements, intérêts et dédommagement éorén calculés sur huit mois pour l'exercice 2020. Bâtiment V considéré en activité dès le 1^{er} janvier 2022.
- Transfert de la Rive-de-l'Herbe au patrimoine financier dès le 1^{er} janvier 2022.

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

Montants en CHF

2021	2022	2023
-57'300.00	-108'000.00	-117'000.00

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

Charges financières

Afin d'établir les charges financières des exercices sous revue, nous avons intégré les investissements 2020-2023 pour déterminer les emprunts à souscrire. On remarque une augmentation importante des intérêts à partir de l'année 2021. Elle est liée à la mise en service des nouveaux collèges et fait l'objet d'une compensation par des recettes supplémentaires au poste « revenus de transfert », représentées par le dédommagement de l'éorén pour la location des locaux.

Charges de transfert

Une part prépondérante de ce poste de charges (82 %) est composée des quatre centres de coûts que sont la péréquation financière, la part aux transports publics (pot commun), la facture sociale et la participation au syndicat scolaire éorén.

La péréquation et la facture sociale ont été intégrées au PFT de l'Etat, transmis aux communes le 30 septembre 2019. Le détail de l'évolution de ces coûts se présente comme suit :

Montants en CHF

Libellé	2020	2021	2022	2023
Péréquation financière	1'080'600	1'300'000	1'158'900	1'158'900
Compensation des charges scolaires	89'300	90'000	90'000	90'000
Part aux transports (pot commun)	755'500	746'600	741'400	747'000
Subsides LAMal	526'400	560'300	590'200	627'300
Part sur financement LACI	34'600	35'000	35'600	37'100
Part communale aux bourses d'études	36'500	36'500	36'500	36'500
Aide sociale	832'800	850'700	850'600	861'300
Mesures d'intégration socio-profession.	74'700	78'400	81'100	83'100
Alloc. fam. pers. sans activité lucrative	42'200	42'900	43'700	44'500
Social privé	32'600	31'500	30'900	30'700
Avance sur contributions d'entretien	5'100	5'100	5'100	5'100
Lutte contre l'abus	12'600	12'700	12'800	12'900
TOTAL :	3'522'900.00	3'789'700.00	3'676'800.00	3'734'400.00

Le montant communiqué au titre de péréquation financière a été fixé pour 2021 à 2023 sur la base de CHF 1'158'900.00. Nous l'avons augmenté pour l'exercice 2021, afin de répercuter l'impact de la baisse du coefficient fiscal communal sur l'exercice 2020.

Les coûts de participation au Syndicat éorén ont été calculés en retenant une progression linéaire de 2 % et en tenant compte de l'évolution des effectifs par cycle. Le détail se présente comme suit :

Libellé	2020	2021	2022	2023
Cycle 1 – nombre d'élèves	116	116	114	117
Cycle 2 – nombre d'élèves	134	134	122	118
Cycle 3 – nombre d'élèves	104	104	114	110
Nombre élèves – TOTAL	354	354	350	345

Coût total participation éorén (CHF) :	3'462'100	3'531'300	3'605'600	3'612'300
---	------------------	------------------	------------------	------------------

Subventions à redistribuer

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

Imputations internes

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

Les imputations pour charges administratives ont été conservées sur la base 2020. Les imputations pour charges financières tiennent compte, quant à elles, de la variation du taux d'intérêt moyen, conditionné par les emprunts importants à consentir pour le financement des nouveaux collèges. Le taux moyen des emprunts liés à la construction des nouveaux collèges est actuellement de 1,4025 %, alors que CHF 20'000'000.00 ont été empruntés sur un total de CHF 34'000'000.00 voté par arrêté du 27 octobre 2016.

Libellé	2020	2021	2022	2023
Taux d'intérêt moyen en %	1,64	1,60	1,53	1,53

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

Revenus fiscaux

La prévision a été établie en prenant en compte les effets du déploiement de la réforme fiscale cantonale. Ceux-ci ne se déploieront intégralement qu'à partir de 2021, alors que la loi entre en vigueur au 1^{er} janvier 2020.

Selon les chiffres obtenus de la part du Service des contributions de l'Etat de Neuchâtel, l'impact pérenne de la réforme fiscale se résume comme suit pour notre commune :

Montants en CHF avec un coefficient retenu de 66 %

Coût de la réforme – impôt personnes physiques	540'000
Coût de la réforme – impôt personnes morales	111'000
Gain sur impôt foncier personnes physiques	-290'000
Coût net de la réforme fiscale :	361'000

Revenus de transfert

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

Compte des investissements

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

Le tableau qui vous est présenté en page suivante inventorie les intentions politiques en termes d'investissement et en lien avec les mécanismes du frein à l'endettement valables à ce jour. Il reprend de manière chiffrée différents éléments retenus dans le plan de législature 2016-2020, complétés par de nouveaux et ambitieux projets.

Si le mécanisme du frein à l'endettement est respecté pour les exercices 2021, 2022 et 2023, il n'en va pas de même pour l'exercice 2020, qui fait l'objet d'une demande de renoncement audit mécanisme auprès du Conseil général. Celui-ci peut l'autoriser en acceptant le budget à la majorité des deux-tiers des membres du Conseil général présents lors de la séance qui lui est consacrée (*Règlement communal sur les finances, article 5, alinéa 7*).

Investissements - planification 2020 à 2023

Libellé	Voté le :	Montant du crédit d'engagement (globalité)	Montant du crédit budgétaire (tranche annuelle)			
			2020	2021	2022	2023
Administration						
Mise en place GED (gestion électronique docs)	à voter	50'000.00	50'000.00			
Bâtiments PA						
Réfection Hôtel communal	28/03/19	1'976'000.00	1'200'000.00	276'000.00		
Réfection auditoire de Vigner	27/10/16	2'000'000.00	400'000.00	1'600'000.00		
Equiperment et sonorisation auditoire de Vigner	à voter	300'000.00	300'000.00			
Réfection cuisine de Vigner	27/10/16	95'000.00	95'000.00			
Chauffage à distance - part Hôtel communal	27/10/16	130'000.00	130'000.00			
Sécurité publique						
Véhicule automobile ASP	à voter	40'000.00			40'000.00	
Bâtiments scolaires						
Construction des collèges de Vigner	27/10/16	29'756'000.00	8'000'000.00	2'756'000.00		
Machines et matériel de nettoyage	à voter	95'000.00	95'000.00			
Culture, Sports, Loisirs et Eglises						
Télé réseau - extension et renforcement	à voter	28'000.00	7'000.00	7'000.00	7'000.00	7'000.00
Réfection du Temple - part STB	à voter	600'000.00	600'000.00			
Trafic						
Routes - extension et renforcement	à voter	360'000.00	90'000.00	90'000.00	90'000.00	90'000.00
EP - extension et renforcement	à voter	200'000.00	50'000.00	50'000.00	50'000.00	50'000.00
Construction parking souterrain Vigner	27/10/16	2'019'000.00	10'000.00			
Zone de rencontre étape 2	28/03/19	3'070'000.00	2'700'000.00	370'000.00		
Réalisation plan de circulation et de station.	à voter	100'000.00	100'000.00			
Réaménagement parvis de la gare CFF	à voter	400'000.00	400'000.00			
RC5 - signalisation routière Route du Brel	à voter	271'000.00			271'000.00	
RC5 - signal. routière Rte Brel - partic. Etat NE	-	-			-135'500.00	
Route et chemins Chauderons	21/12/17	803'000.00		203'000.00	200'000.00	200'000.00
Eclairage public Chauderons	21/12/17	42'900.00		12'900.00	10'000.00	10'000.00
Mur soutènement Park & ride CFF	à voter	600'000.00	600'000.00			
Aménagement RC5 (zone 30, trottoirs, EP, capes...)	à voter	200'000.00			200'000.00	
Réfect. Chemin des Deleynes	à voter	280'000.00				280'000.00
Zone de rencontre étape 3	à voter	1'500'000.00				800'000.00
Approvisionnement en eau						
Extension et renforcement réseau	à voter	28'000.00	7'000.00	7'000.00	7'000.00	7'000.00
Réfect. rues Maigroge & Daniel-Dardel	à voter	373'000.00		63'000.00	190'000.00	120'000.00
Aménagements Chauderons	21/12/17	78'300.00		18'300.00	20'000.00	20'000.00
Réfect. Chemin des Deleynes	à voter	16'000.00				16'000.00
Traitement des eaux usées						
PGEE mesure no 4 - Chauderons	21/12/17	793'400.00	-	193'400.00	200'000.00	200'000.00
Réfect. rues Maigroge & Daniel-Dardel	à voter	550'000.00		240'000.00	190'000.00	120'000.00
Réf. rues Maigroge & Daniel-Dardel -partic. Etat NE	-			-96'000.00	-76'000.00	-48'000.00
Réfect. Chemin des Deleynes	à voter	30'000.00				30'000.00
Traitement des eaux claires						
Aménagements Chauderons	21/12/17	78'400.00		18'400.00	20'000.00	20'000.00
Aménagement du territoire						
Avant-projet révision PAL	27/06/19	165'000.00	30'000.00			
Création nouveau plan aménagement local (PAL)	à voter	600'000.00	200'000.00	400'000.00		
Economie publique						
Electricité - extension et renforcement	à voter	800'000.00	200'000.00	200'000.00	200'000.00	200'000.00
Réfect. rues Maigroge & Daniel-Dardel	à voter	380'000.00			380'000.00	
Aménagements Chauderons	21/12/17	78'400.00		18'400.00	20'000.00	20'000.00
Réfect. Chemin des Deleynes	à voter	130'000.00				130'000.00
Digitalisation réseau électrique	à voter	100'000.00		20'000.00	20'000.00	20'000.00
Taxes de raccordement (équipement)		-200'000.00	-50'000.00	-50'000.00	-50'000.00	-50'000.00
Patrimoine financier						
Réfection Vigner 3	Compét. CC	800'000.00	400'000.00	400'000.00		
Chauffage à distance - part bâtiments PF	Compét. CC	900'000.00	500'000.00	300'000.00	100'000.00	
TOTAUX :		50'616'400	16'114'000	7'097'400	1'953'500	2'242'000
Totaux hors crédit collèges et PF :		20'860'400	6'579'000	2'041'400	1'853'500	2'242'000
Montant retenu dans calcul du frein (85 %) :			5'592'200	1'735'200	1'575'500	1'905'700
Capacité d'investissement :			1'805'100	1'797'100	1'853'500	2'230'700
			Pas OK	OK	OK	OK

CONCLUSION

Par essence, un PFT ne peut prendre en compte que les éléments connus au moment de sa rédaction. Même s'il est appelé à évoluer, le PFT 2020-2023 fournit des indications utiles à la conduite de l'action politique. Il démontre la pertinence du processus de maîtrise et de consolidation des finances, engagé depuis l'entrée en force de la LFinEC, et souligne la nécessité de tout mettre en œuvre pour éviter une augmentation du coefficient fiscal.

Bien que conscients des difficultés à maintenir l'équilibre ces prochaines années, nous restons persuadés qu'une gestion rigoureuse des dépenses communales, combinée à une attractivité renforcée du canton, permettra de maîtriser les défis financiers à venir.

Dès lors, le Conseil communal vous remercie de bien vouloir prendre en considération le présent plan financier et des tâches 2021-2023.

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

Saint-Blaise, le 11 novembre 2019

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

le président

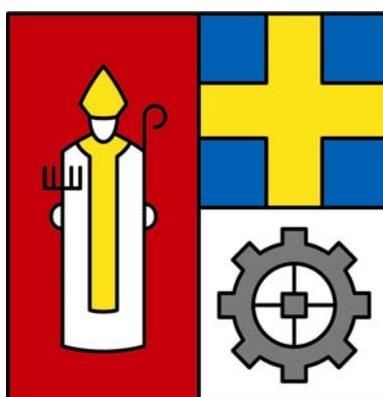
le secrétaire

J. Noyer

C. Guinand

COMMUNE DE SAINT-BLAISE

BUDGET 2020



6 - Contrôle des crédits



Contrôle des objets d'investissements - comptes 2019

Libellé du crédit	Date crédit		Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2018	Rec. cum. 31.12.2018	Dépenses 2019	Recettes 2019	Dép. cum. 31.12.2019	Rec. cum. 31.12.2019	Disponible 31.12.2019	Date clôture
PA			45'088'400	0	45'088'400	14'444'771	-41'424	6'494'066	-62'841	20'938'835	-104'265	24'149'566	
Administration Générale			4'201'000	0	4'201'000	0	-41'424	0	0	0	-41'424	4'201'000	
02 Services généraux			4'201'000	0	4'201'000	0	-41'424	0	0	0	-41'424	4'201'000	
0290 Immeubles administratifs, non menti..			4'201'000	0	4'201'000	0	-41'424	0	0	0	-41'424	4'201'000	
201701.03 Réfection auditoire de Vigner	27.10.2016	CG	2'000'000	0	2'000'000	0	-41'424	0	0	0	-41'424	2'000'000	
201701.04 CAD - part Hôtel communal	27.10.2016	CG	130'000	0	130'000	0	0	0	0	0	0	130'000	
201701.05 Réfection cuisine de Vigner	27.10.2016	CG	95'000	0	95'000	0	0	0	0	0	0	95'000	
201906.01 Rénovation de l'Hôtel communal	28.03.2019	CG	1'886'000	0	1'886'000	0	0	0	0	0	0	1'886'000	
201906.02 Hôtel communal - constr. ascenseur	28.03.2019	CG	50'000	0	50'000	0	0	0	0	0	0	50'000	
201906.03 Hôtel communal - mobilier et équipem.	28.03.2019	CG	40'000	0	40'000	0	0	0	0	0	0	40'000	
Formation			30'806'000	0	30'806'000	11'822'542	0	5'210'283	0	17'032'825	0	13'773'175	
21 Scolarité obligatoire			30'806'000	0	30'806'000	11'822'542	0	5'210'283	0	17'032'825	0	13'773'175	
2170 Bâtiments scolaires			30'806'000	0	30'806'000	11'822'542	0	5'210'283	0	17'032'825	0	13'773'175	
201701.01 Construction des collèges de Vigner	27.10.2016	CG	29'756'000	0	29'756'000	11'822'542	0	5'122'880	0	16'945'422	0	12'810'578	
201904.01 Mobilier collèges de Vigner	13.12.2018	CG	1'050'000	0	1'050'000	0	0	87'403	0	87'403	0	962'597	
Culture, Sports, Loisirs et Eglises			384'000	0	384'000	78'393	0	224'959	0	303'352	0	80'648	
33 Médias			216'000	0	216'000	78'393	0	22'324	0	100'717	0	115'283	
3321 Antennes collectives, télé-réseau			216'000	0	216'000	78'393	0	22'324	0	100'717	0	115'283	
201709.02 Armoire TV Terrasses volantes	21.12.2017	CG	57'000	0	57'000	0	0	22'324	0	22'324	0	34'676	
201712.06 Carrefour Gd'Rue-Gare - télé-réseau	09.11.2017	CG	99'000	0	99'000	78'393	0	0	0	78'393	0	20'607	
201901.01 Ext. et renforc. télé-réseau 2019	13.12.2018	CG	22'000	0	22'000	0	0	0	0	0	0	22'000	
201908.01 Réam. zone rencontre Temple-Gd'Rue	28.03.2019	CG	38'000	0	38'000	0	0	0	0	0	0	38'000	
34 Sports et loisirs			168'000	0	168'000	0	0	202'635	0	202'635	0	-34'635	
3411 Port			168'000	0	168'000	0	0	202'635	0	202'635	0	-34'635	
201903.01 Véhicule service du port	13.12.2018	CC	25'000	0	25'000	0	0	25'437	0	25'437	0	-437	
201905.01 Electrification pontons nos 100 à 300	28.03.2019	CG	143'000	0	143'000	0	0	177'198	0	177'198	0	-34'198	
Transports			6'611'900	0	6'611'900	1'305'316	0	926'335	-58'859	2'231'650	-58'859	4'380'250	
61 Circulation routière			6'611'900	0	6'611'900	1'305'316	0	926'335	-58'859	2'231'650	-58'859	4'380'250	
6150 Routes communales			4'505'900	0	4'505'900	509'830	0	926'335	0	1'436'164	0	3'069'736	

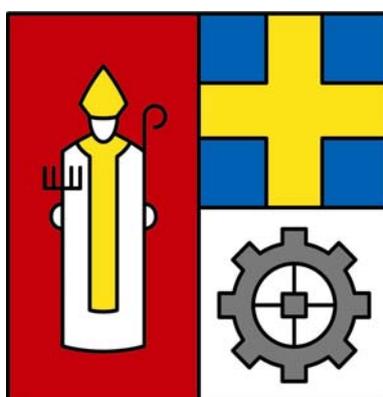


Contrôle des objets d'investissements - comptes 2019

Libellé du crédit	Date crédit		Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2018	Rec. cum. 31.12.2018	Dépenses 2019	Recettes 2019	Dép. cum. 31.12.2019	Rec. cum. 31.12.2019	Disponible 31.12.2019	Date clôture	
201712.01	09.11.2017	CG	640'000	0	640'000	450'074	0	751'790	0	1'201'864	0	-561'864		
201712.02	09.11.2017	CG	62'000	0	62'000	59'756	0	51'086	0	110'841	0	-48'841		
201713.01	21.12.2017	CG	803'000	0	803'000	0	0	0	0	0	0	803'000		
201713.02	21.12.2017	CG	42'900	0	42'900	0	0	0	0	0	0	42'900		
201902.01	13.12.2018	CG	160'000	0	160'000	0	0	88'344	0	88'344	0	71'656		
201902.02	13.12.2018	CG	20'000	0	20'000	0	0	13'341	0	13'341	0	6'659		
201907.01	28.03.2019	CG	140'000	0	140'000	0	0	0	0	0	0	140'000		
201908.02	28.03.2019	CG	2'580'000	0	2'580'000	0	0	21'774	0	21'774	0	2'558'226		
201908.03	28.03.2019	CG	58'000	0	58'000	0	0	0	0	0	0	58'000		
6155	Places de stationnement		2'019'000	0	2'019'000	700'000	0	0	0	700'000	0	1'319'000		
201701.02	Construction parking souterrain Vigner	27.10.2016	CG	2'019'000	0	2'019'000	700'000	0	0	700'000	0	1'319'000		
6190	Routes, non mentionné ailleurs		87'000	0	87'000	95'486	0	0	-58'859	95'486	-58'859	-8'486		
201512.01	Install. station vélos et vélos libre-service	19.03.2015	CG	87'000	0	87'000	95'486	0	-58'859	95'486	-58'859	-8'486	31.10.2019	
Protection de l'environnement et aménagement ..			1'555'100	0	1'555'100	366'828	0	46'228	0	413'056	0	1'142'044		
71	Approvisionnement en eau		474'300	0	474'300	224'879	0	46'228	0	271'107	0	203'193		
7100	Approvisionnement en eau (en géné..		474'300	0	474'300	224'879	0	46'228	0	271'107	0	203'193		
201712.03	Carrefour Gd'Rue-Gare - eau boisson	09.11.2017	CG	238'000	0	238'000	224'879	0	17'549	0	242'428	0	-4'428	
201713.03	Aménag. Chauderons - eau boisson	21.12.2017	CG	78'300	0	78'300	0	0	0	0	0	78'300		
201901.02	Ext. et renforc. réseau eau 2019	13.12.2018	CG	20'000	0	20'000	0	28'679	0	28'679	0	-8'679		
201908.04	Réam. zone rencontre Temple-Gd'Rue	28.03.2019	CG	138'000	0	138'000	0	0	0	0	0	138'000		
72	Traitement des eaux usées		1'080'800	0	1'080'800	141'949	0	0	0	141'949	0	938'851		
7200	Traitement des eaux usées (en géné..		1'002'400	0	1'002'400	141'949	0	0	0	141'949	0	860'451		
201712.04	Carrefour Gd'Rue-Gare - épuration	09.11.2017	CG	209'000	0	209'000	141'949	0	0	141'949	0	67'051		
201713.04	Amén. Chauderons - PGEE mesure 4	21.12.2017	CG	793'400	0	793'400	0	0	0	0	0	793'400		
7203	Traitement des eaux claires		78'400	0	78'400	0	0	0	0	0	0	78'400		
201713.05	Amén. Chauderons - eaux claires	21.12.2017	CG	78'400	0	78'400	0	0	0	0	0	78'400		
Economie publique			1'530'400	0	1'530'400	871'692	0	86'261	-3'982	957'952	-3'982	572'449		
87	Combustibles et énergie		1'530'400	0	1'530'400	871'692	0	86'261	-3'982	957'952	-3'982	572'449		
8711	Usine électrique - réseau électrique [..		1'530'400	0	1'530'400	871'692	0	86'261	-3'982	957'952	-3'982	572'449		
201707.01	Station transformatrice des collèges	18.01.2018	CG	296'000	0	296'000	296'000	0	0	296'000	0	0		
201709.01	Station transform. Terrasses Volantes	21.12.2017	CG	298'000	0	298'000	220'101	0	20'808	-3'982	240'909	-3'982	57'092	02.07.2019
201712.05	Carrefour Gd'Rue-Gare - électricité	09.11.2017	CG	402'000	0	402'000	355'591	0	63'596	0	419'186	0	-17'186	
201713.06	Aménagements Chauderons - électricité	21.12.2017	CG	78'400	0	78'400	0	0	0	0	0	78'400		
201901.03	Ext. et renforc. réseau élec. 2019	13.12.2018	CG	200'000	0	200'000	0	1'857	0	1'857	0	198'143		
201908.05	Réam. zone rencontre Temple-Gd'Rue	28.03.2019	CG	256'000	0	256'000	0	0	0	0	0	256'000		

COMMUNE DE SAINT-BLAISE

BUDGET 2020



7 - Indicateurs financiers

7. INDICATEURS FINANCIERS

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

Quatre de ces indicateurs sont prioritaires et obligatoires.

Ces indicateurs sont les suivants :

$$1) \text{ Taux d'endettement net} = \text{dette nette (n-2)} \times 100 / \text{revenus fiscaux (n)}$$

	BU 2020	BU 2019	Cptes 2018	Cptes 2017
Taux d'endettement net 17'646'283 / 11'675'600	151,14 %	50,26 %	141,65 %	48,58 %

Valeurs indicatives :

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

$$2) \text{ Degré d'autofinancement} = \text{autofinancement (n)} \times 100 / \text{investissements nets (n)}$$

	BU 2020	BU 2019	Cptes 2018	Cptes 2017
Degré d'autofinancement 1'805'100 / 15'214'000	11,86 %	8,88%	16,04 %	335,29 %

Valeurs indicatives :

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

A noter qu'en ne tenant pas compte de l'investissement net consacré à la construction des nouveaux collèges de Vigner, le degré d'autofinancement passe à **27.44 %**. Cette valeur a été retenue, à 85 %, dans le calcul du frein à l'endettement (*rapport du CC*) comme autorisé par l'arrêté du Conseil communal de Saint-Blaise, daté du 27 octobre 2016, à son article 4.

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

	BU 2020	BU 2019	Cptes 2018	Cptes 2017
Part des charges d'intérêts 419'100 / 18'966'300	2,21 %	1,36 %	1,08 %	1,36 %

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

4) *Degré de couverture des revenus déterminants*

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

	BU 2020	BU 2019	Cptes 2018	Cptes 2017
Degré de couverture 27'600 / 18'966'300	0,15 %	1,31 %	6,18 %	1,62 %

0% et plus : **résultat équilibré / excédentaire**

-0,1% à -2,5% : déficit modéré

< -2,5% : déficit exagéré

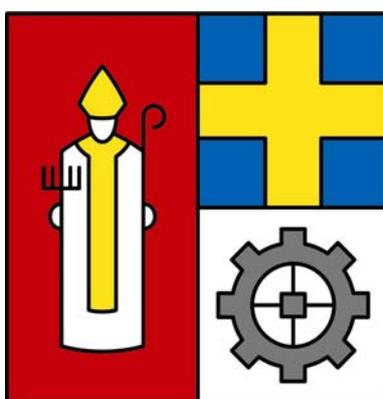
Différents indicateurs complémentaires figurent à la page suivante.

Budget 2020

	Désignation	Budget 2020	Budget 2019	Budget 2018	Budget 2017
90	<i>Taux d'endettement net (%)</i>	151.14	50.26	49.50	0.00
91	<i>Degré d'autofinancement</i>	11.86	8.88	15.73	0.00
92	<i>Part des charges d'intérêts</i>	2.21	1.36	1.35	0.00
93	<i>Degré de couverture des revenus détermin..</i>	0.15	1.31	0.41	0.00
94	<i>Dette brute par rapport aux revenus</i>	200.58	94.65	95.05	0.00
95	<i>Proportion des investissements</i>	47.72	52.79	38.66	0.00
96	<i>Part du service de la dette</i>	12.45	9.16	10.23	0.00
97	<i>Dette nette par habitant en francs</i>	5'495.57	1'876.58	1'784.62	0.00
98	<i>Taux d'autofinancement</i>	9.52	8.41	8.55	0.00
99	<i>Poids des intérêts passifs</i>	5.21	3.53	3.46	0.00

COMMUNE DE SAINT-BLAISE

BUDGET 2020



8.1 - Comptes de résultats détaillés





Classification fonctionnelle (résumé)

		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart	
Pge	0	Administration Générale					
		1'757'100.00	1'632'100.00	125'000.00	1'780'520.85	-23'420.85	
48	0110	46'600.00	41'400.00	5'200.00	40'213.25	6'386.75	
48	0120	169'700.00	167'800.00	1'900.00	176'444.70	-6'744.70	
58 - 50	0210	157'000.00	161'500.00	-4'500.00	229'505.16	-72'505.16	
50 - 52	0220	1'209'500.00	1'093'800.00	115'700.00	1'141'494.44	68'005.56	
52	0290	174'300.00	167'600.00	6'700.00	192'863.30	-18'563.30	
1	Ordre et sécurité publique		500'600.00	528'200.00	-27'600.00	478'700.70	21'899.30
54	1110	202'600.00	199'000.00	3'600.00	188'212.95	14'387.05	
54	1400	9'700.00	6'700.00	3'000.00	10'274.90	-574.90	
54 - 56	1406	28'600.00	18'000.00	10'600.00	15'283.00	13'317.00	
56	1500	0.00	66'400.00	-66'400.00	0.00	0.00	
56	1501	28'400.00	0.00	28'400.00	39'165.70	-10'765.70	
56	1506	183'500.00	191'000.00	-7'500.00	178'389.75	5'110.25	
56 - 58	1610	3'000.00	3'000.00	0.00	3'000.00	0.00	
58	1620	-1'200.00	-1'300.00	100.00	-803.60	-396.40	
58	1626	46'000.00	45'400.00	600.00	45'178.00	822.00	
2	Formation		3'861'500.00	3'848'600.00	12'900.00	3'694'486.50	167'013.50
60	2111	949'000.00	920'500.00	28'500.00	878'202.85	70'797.15	
60	2120	1'222'000.00	1'379'000.00	-157'000.00	1'273'293.90	-51'293.90	
60	2130	1'345'200.00	1'245'500.00	99'700.00	1'268'584.15	76'615.85	
60 - 68	2170	400.00	-10'200.00	10'600.00	-23'751.50	24'151.50	
68	2180	260'000.00	255'000.00	5'000.00	228'909.70	31'090.30	
68	2192	24'000.00	23'300.00	700.00	14'805.65	9'194.35	
68	2300	60'900.00	35'500.00	25'400.00	54'441.75	6'458.25	
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises		818'900.00	737'600.00	81'300.00	90'088.60	728'811.40
70	3110	1'500.00	1'500.00	0.00	1'452.15	47.85	
70	3120	86'300.00	61'400.00	24'900.00	51'278.25	35'021.75	
70	3220	99'600.00	116'500.00	-16'900.00	113'957.00	-14'357.00	
70 - 72	3290	84'200.00	54'000.00	30'200.00	53'174.05	31'025.95	
72	3321	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
72 - 74	3410	291'900.00	274'700.00	17'200.00	285'372.75	6'527.25	
74 - 76	3411	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
76 - 78	3420	215'000.00	189'200.00	25'800.00	-454'706.80	669'706.80	
78	3500	17'400.00	17'300.00	100.00	17'057.75	342.25	
78	3501	23'000.00	23'000.00	0.00	22'503.45	496.55	
4	Santé		131'100.00	131'200.00	-100.00	139'755.65	-8'655.65
80	4220	130'900.00	130'900.00	0.00	128'705.25	2'194.75	
80	4330	0.00	0.00	0.00	8'685.60	-8'685.60	
80	4331	0.00	0.00	0.00	2'250.00	-2'250.00	
80	4340	200.00	300.00	-100.00	114.80	85.20	
5	Sécurité sociale		2'132'900.00	2'063'500.00	69'400.00	2'041'062.55	91'837.45
82	5120	526'400.00	482'900.00	43'500.00	505'707.00	20'693.00	
82	5230	400.00	400.00	0.00	0.00	400.00	
82 - 84	5316	18'200.00	17'300.00	900.00	17'661.35	538.65	
84	5330	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
84	5410	42'200.00	42'000.00	200.00	40'558.35	1'641.65	
84	5430	5'100.00	6'800.00	-1'700.00	1'225.80	3'874.20	
84 - 86	5451	360'500.00	350'500.00	10'000.00	341'584.00	18'916.00	
86	5510	34'600.00	35'800.00	-1'200.00	33'546.20	1'053.80	
86	5590	74'700.00	75'300.00	-600.00	65'054.95	9'645.05	
86	5720	845'400.00	849'800.00	-4'400.00	836'799.60	8'600.40	
86	5790	32'700.00	24'500.00	8'200.00	22'006.35	10'693.65	
86 - 90	5796	182'400.00	172'900.00	9'500.00	176'268.95	6'131.05	
90	5920	10'300.00	5'300.00	5'000.00	650.00	9'650.00	



Classification fonctionnelle (résumé)

		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
Pge	6 Trafic	1'526'400.00	1'391'000.00	135'400.00	1'720'041.22	-193'641.22
92 -94	6150 Routes communales	791'300.00	659'000.00	132'300.00	972'121.77	-180'821.77
94	6155 Places de stationnement	-54'600.00	-59'700.00	5'100.00	-30'011.35	-24'588.65
94	6190 Routes, autres	27'400.00	32'100.00	-4'700.00	26'583.15	816.85
94 -96	6220 Trafic régional	759'000.00	756'900.00	2'100.00	745'195.60	13'804.40
96	6231 Ex - Noctambus	0.00	0.00	0.00	3'431.70	-3'431.70
96	6290 Transports publics, non mentionné ailleurs	-100.00	-400.00	300.00	274.25	-374.25
96	6310 Navigation	3'400.00	3'100.00	300.00	2'446.10	953.90
7	Protection environnement et aménagement	359'500.00	343'100.00	16'400.00	356'185.10	3'314.90
98 -100	7100 Approvisionnement en eau (en général)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
100	7200 Traitement des eaux usées (en général)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
100 - 102	7203 Traitement des eaux claires	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
102	7301 Gestion des déchets ménages	85'000.00	85'000.00	0.00	88'014.00	-3'014.00
102 -104	7303 Gestion des déchets entreprises	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
104	7410 Corrections de cours d'eau	5'000.00	5'000.00	0.00	0.00	5'000.00
104	7500 Protection des espèces et du paysage	1'500.00	1'500.00	0.00	1'612.25	-112.25
104	7610 Protection de l'air et du climat	7'500.00	7'900.00	-400.00	8'906.50	-1'406.50
104	7690 Autre lutte contre la pollution de l'environnement	4'000.00	4'100.00	-100.00	4'646.90	-646.90
104 - 106	7710 Cimetières, crématoires	40'400.00	34'600.00	5'800.00	34'109.25	6'290.75
106	7791 Toilettes publiques	13'800.00	14'000.00	-200.00	12'441.80	1'358.20
106	7810 R&D protection de l'environnement	0.00	0.00	0.00	5'000.00	-5'000.00
106 -108	7900 Aménagement du territoire (en général)	177'100.00	164'800.00	12'300.00	173'734.60	3'365.40
108	7907 Conférences régionales (ACN - RUN -COMUL)	25'200.00	26'200.00	-1'000.00	27'719.80	-2'519.80
8	Economie publique	-118'000.00	-104'500.00	-13'500.00	-178'703.84	60'703.84
110	8120 Améliorations structurelles	2'100.00	2'300.00	-200.00	449.20	1'650.80
110	8140 Améliorations de la production végétale	10'300.00	10'300.00	0.00	7'685.65	2'614.35
110 - 112	8200 Sylviculture	31'700.00	22'800.00	8'900.00	21'752.05	9'947.95
112	8400 Tourisme	11'500.00	19'700.00	-8'200.00	10'509.15	990.85
112	8711 Usine électrique - réseau électrique	-143'600.00	-129'600.00	-14'000.00	-188'540.90	44'940.90
114	8720 Pétrole et gaz	-30'000.00	-30'000.00	0.00	-30'558.99	558.99
9	Finances et impôts	-10'997'600.00	-10'814'000.00	-183'600.00	-11'391'561.30	393'961.30
116	9100 Impôts communaux généraux	-11'211'100.00	-11'868'000.00	656'900.00	-12'255'230.55	1'044'130.55
116	9101 Impôts spéciaux	-458'600.00	-116'100.00	-342'500.00	-197'018.35	-261'581.65
116	9300 Péréquation financière et compensation des charges	1'158'800.00	1'618'000.00	-459'200.00	1'522'709.00	-363'909.00
118	9610 Intérêts	-367'900.00	-309'400.00	-58'500.00	-310'022.21	-57'877.79
118 -122	9630 Biens-fonds du patrimoine financier	-115'000.00	-136'700.00	21'700.00	-148'091.94	33'091.94
122	9710 Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-3'800.00	-1'800.00	-2'000.00	-3'907.25	107.25
	Excédent des charges/revenus (-)	-27'600.00	-243'200.00	215'600.00	-1'269'423.97	1'241'823.97

ADMINISTRATION GENERALE - CHARGES NETTES

	Comptes 2016 CHF	Comptes 2017 CHF	Comptes 2018 CHF	Budget 2019 CHF	Budget 2020 CHF
LEGISLATIF ET EXECUTIF	199'683.05	205'186.75	216'657.95	209'200.00	216'300.00
SERVICE FINANCIER	786'188.31	359'944.73	229'505.16	161'500.00	157'000.00
ADMINISTRATION (GENERAL)	1'665'277.55	984'958.81	1'141'494.44	1'093'800.00	1'209'500.00
IMMEUBLES ADMINISTRATIFS	80'773.35	149'321.60	192'863.30	167'600.00	174'300.00
TOTAL	2'731'922.26	1'699'411.89	1'780'520.85	1'632'100.00	1'757'100.00

02100 Administration des finances et des contributions

31811.01 Montant déterminé par le service des contributions de l'Etat de Neuchâtel et soumis à de sensibles variations.



Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
Administration Générale		1'757'100	1'632'100	125'000	1'780'520.85	-23'421
Charges		2'119'800	2'005'300	114'500	2'162'412.05	-42'612
Revenus		-362'700	-373'200	10'500	-381'891.20	19'191
01	Législatif et exécutif	216'300	209'200	7'100	216'657.95	-358
Charges		216'300	209'200	7'100	216'657.95	-358
Revenus		0	0	0	0.00	0
01100	Conseil général	46'600	41'400	5'200	40'213.25	6'387
30	Charges de personnel	15'000	15'000	0	12'920.00	2'080
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	12'500	12'500	0	10'470.00	2'030
30009.00	Remboursement salaire			0	-50.00	50
30100.00	Salaires du personnel	2'500	2'500	0	2'500.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	31'600	26'400	5'200	27'293.25	4'307
31000.00	Matériel de bureau	500	700	-200		500
31020.00	Imprimés	6'500	4'000	2'500	5'009.70	1'490
31050.00	Denrées alimentaires	2'000	1'600	400	647.00	1'353
31051.00	Frais de réception	2'500	3'000	-500	1'830.80	669
31320.02	Révision des comptes communaux	20'000	17'000	3'000	19'247.65	752
31340.00	Primes d'assurances	100	100	0	85.00	15
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles			0	473.10	-473
01200	Conseil communal	169'700	167'800	1'900	176'444.70	-6'745
30	Charges de personnel	137'900	138'000	-100	135'592.75	2'307
30000.02	Honoraires du Conseil communal	32'400	32'400	0	32'400.00	0
30000.03	Jetons de présence du Conseil communal	24'000	24'000	0	24'000.00	0
30000.04	Vacations du Conseil communal	74'400	74'400	0	74'400.00	0
30009.00	Remboursement salaire	-4'000	-4'000	0	-4'525.00	525
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	8'100	8'400	-300	6'953.15	1'147
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	2'200	2'800	-600	2'364.60	-165
30591.10	Cotisations contrat-formation	800		800		800
31	Biens, services et charges d'expl.	31'800	29'800	2'000	40'851.95	-9'052
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	300	300	0		300
31050.00	Denrées alimentaires	16'000	15'000	1'000	20'899.10	-4'899
31051.00	Frais de réception	14'000	13'000	1'000	18'514.85	-4'515
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	500	500	0	500.00	0
31300.05	Cotisations	1'000	1'000	0	938.00	62
02	Services généraux	1'540'800	1'422'900	117'900	1'563'862.90	-23'063
Charges		1'903'500	1'796'100	107'400	1'945'754.10	-42'254
Revenus		-362'700	-373'200	10'500	-381'891.20	19'191
02100	Service financier	157'000	161'500	-4'500	229'505.16	-72'505
31	Biens, services et charges d'expl.	180'000	184'500	-4'500	180'883.86	-884
31300.04	Frais de poursuites	19'000	15'000	4'000	20'351.97	-1'352
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	500	500	0	21'795.75	-21'296
31331.00	Frais participation Bordereau Unique	47'000	42'500	4'500	45'100.00	1'900
31810.00	Pertes sur créances effectives	500	500	0	270.00	230
31811.01	ADB, remises et NVA s. impôt PP	105'000	115'000	-10'000	93'054.95	11'945
31811.02	ADB, remises et NVA s. impôt PM	7'000	10'000	-3'000	306.55	6'693
31811.03	ADB, remises et NVA s. ISIS	1'000	1'000	0	4.64	995
36	Charges de transfert	18'000	18'000	0	5'425.58	12'574
36110.18	Gestion du contentieux	18'000	18'000	0	5'425.58	12'574
38	Charges extraordinaires			0	100'797.00	-100'797
38940.00	Attributions à la réserve de politique budgétaire			0	100'797.00	-100'797
42	Taxes	-41'000	-41'000	0	-57'601.28	16'601
42100.01	Rappels S.I.	-3'000	-3'000	0	-3'114.06	114

02200 Services généraux, autres

30100.00 Traitements Indexation	2016	2017	2018	2019 (budget)	2020 (budget)
	14.192 %	14.192 %	14.192 %	14.192 %	14.192 %
	777'333.90	816'250.50	918'204.20	837'800.00	893'700.00

Le budget 2020 tient compte d'un effectif de 6 personnes à plein temps, d'une collaboratrice à 90 %, d'une collaboratrice à 80 %, d'une collaboratrice à 40 %, d'un collaborateur à 20 % et d'une réserve pour une augmentation de poste de 20 %.

L'actuelle grille salariale est basée sur l'échelle des traitements bruts « fonctionnaires » de l'Etat de Neuchâtel, base 100 % 2013, sans tenir compte de l'indexation.

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

- 30500.00 Suite à l'acceptation du projet Réforme fiscale et financement de l'AVS (RFFA), les taux de cotisations paritaires AVS seront relevés de 0,3% dès le 1er janvier 2020 (+ 0.15% à la charge de l'employeur et + 0.15% à la charge du salarié).
- 30520.00 Voir commentaire ci-dessus, au compte no 30100.00.
- 30591.10 Dès le 1er janvier 2020, toute entreprise neuchâteloise formant un-e apprenti-e bénéficiera d'un soutien financier. Ce soutien interviendra dans le cadre de la mesure « contrat-formation », qui vise à encourager les entreprises et institutions neuchâteloises à former des apprenti-e-s. Un montant sera octroyé par apprenti-e en formation à chaque fin d'année scolaire, et selon le domaine de formation suivie. Le fonds sera alimenté par un prélèvement auprès de tous les employeurs du canton à hauteur de 0,58% de la masse salariale de leur entreprise.
- 31000.00 Acquisition de nouveau matériel de bureau dans le cadre de la réfection des bureaux de l'hôtel communal.
- 31010.00 Acquisition de nouveau matériel d'exploitation dans le cadre de la réfection des bureaux de l'hôtel communal.
- 31300.00 Honoraires pour mandats confiés dans le cadre de la réorganisation des archives communales, de la mise en place de la gestion électronique des documents (GED) et assistance dans les travaux de déménagement de l'hôtel communal.



Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
42600.00	Remboursements de tiers	-1'000	-1'000	0	-3'020.90	2'021
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-12'000	-12'000	0	-16'615.13	4'615
42600.90	Récupérations sur irrégularités financières			0	-6'000.85	6'001
42900.01	Relances ADB, NVA & plus-values	-25'000	-25'000	0	-28'850.34	3'850
02200	Administration (général)	1'209'500	1'093'800	115'700	1'141'494.44	68'006
30	Charges de personnel	1'153'700	1'070'200	83'500	1'151'623.55	2'076
30100.00	Salaires du personnel	893'700	837'800	55'900	918'204.20	-24'504
30108.00	Vacances et heures supplémentaires			0	15'650.00	-15'650
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-74'865.20	74'865
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	6'000	6'200	-200	3'645.00	2'355
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	58'300	53'100	5'200	56'528.15	1'772
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	120'500	109'300	11'200	157'953.60	-37'454
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	1'800	1'400	400	1'546.25	254
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	18'700	17'400	1'300	18'543.85	156
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	31'800	29'600	2'200	26'313.75	5'486
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	900	800	100	793.85	106
30591.10	Cotisations contrat-formation	5'200		5'200		5'200
30592.00	Cotisations LAE	1'800	1'600	200	1'642.45	158
30900.00	Formation et perfection. du personnel	10'000	8'000	2'000	20'304.60	-10'305
30990.00	Autres charges du personnel	5'000	5'000	0	5'363.05	-363
31	Biens, services et charges d'expl.	275'600	255'800	19'800	212'891.91	62'708
31000.00	Matériel de bureau	12'000	12'000	0	3'683.85	8'316
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	10'000	10'000	0	1'344.20	8'656
31020.00	Imprimés	11'000	11'000	0	10'806.25	194
31020.01	Photocopies	14'000	17'000	-3'000	14'005.75	-6
31020.02	Publications et annonces	35'000	36'000	-1'000	32'865.50	2'135
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'500	1'000	500	1'116.00	384
31050.00	Denrées alimentaires	7'000	6'000	1'000	8'419.75	-1'420
31051.00	Frais de réception	6'000	9'000	-3'000	5'479.60	520
31100.00	Meubles et appareils de bureau	10'000	10'000	0	3'201.60	6'798
31130.00	Matériel informatique	22'000	13'000	9'000	28'559.45	-6'559
31200.04	Déchets			0	467.60	-468
31300.00	Prestations de services de tiers	40'000	20'000	20'000		40'000
31300.01	Frais postaux	13'000	15'000	-2'000	11'675.36	1'325
31300.02	Frais bancaires			0	5.00	-5
31300.03	Téléphones	6'000	5'800	200	6'219.25	-219
31300.05	Cotisations	200	100	100	170.00	30
31332.01	Frais de connexion au nœud cantonal (SIEN)	7'500	7'500	0	7'298.50	202
31340.00	Primes d'assurances	9'000	11'000	-2'000	8'702.40	298
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	200	200	0	78.00	122
31500.00	Entretien meubles, machines, appareils bureau			0	317.70	-318
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	1'500	1'500	0	807.30	693
31530.00	Entretien de matériel informatique	25'000	25'000	0	24'739.75	260
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	37'000	37'000	0	35'666.95	1'333
31620.00	Mensualités de leasing opérationnel	6'500	6'500	0	6'449.00	51
31700.00	Frais de déplacement et autres frais			0	42.90	-43
31810.00	Pertes sur créances effectives	400	400	0		400
31920.00	Indemnisation de droits	400	400	0	317.75	82
31920.01	Droits d'auteurs	400	400	0	452.50	-53
36	Charges de transfert	1'400	400	1'000	200.00	1'200
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	1'000		1'000		1'000
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	400	400	0	200.00	200
39	Imputations internes	5'800	4'900	900	4'596.90	1'203
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	5'800	4'900	900	4'596.90	1'203
42	Taxes	-22'100	-35'600	13'500	-24'883.42	2'783
42100.00	Emoluments administratifs	-5'000	-5'500	500	-5'082.90	83
42100.03	Sanctions de plans	-12'000	-20'000	8'000	-12'735.52	736
42500.00	Ventes	-100	-100	0	-25.00	-75
42600.00	Remboursements de tiers	-5'000	-10'000	5'000	-7'040.00	2'040
46	Revenus de transfert	-5'800	-3'200	-2'600	-3'105.50	-2'695
46110.00	Dédommag. des cantons et des concordats	-3'100	-3'100	0	-3'105.50	6
46120.01	Cornaux - honoraires techniques	-100	-100	0		-100

- 49100.01 **Marguiller Paroisse** : forfait perçu pour l'exploitation du temple.
- 49100.03 **Téléréseau** : frais d'administration calculés à raison de CHF 27.00 par abonné et par an (850 abonnés).
- 49100.05 **Eau** : frais d'administration calculés à raison de CHF 25.00 par abonné et par an (712 abonnés).
- 49100.06 **Traitement eaux usées** : frais d'administration calculés à raison de CHF 15.00 par abonné et par an (680 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 (1'494) et CHF 25.00 par entreprise (243).
- 49100.09 **Paroisse** : forfait perçu pour la gestion administrative de la Paroisse.
- 49100.10 **Captage de Vigner** : forfait perçu pour la gestion administrative du captage de Vigner.
- 49100.11 **Guichet Social Régional** : forfaits perçus pour la gestion administrative du GSR.

2901 Hôtel communal Grand'Rue 33-35

30100.00	Traitements Indexation	2016	2017	2018	2019 (budget)	2020 (budget)
		14.192 %	14.192 %	14.192 %	14.192 %	14.192 %
		48'666.80	48'953.35	55'439.85	49'500.00	50'100.00

Imputation du traitement du chef d'exploitation à hauteur de 10% et du concierge de l'hôtel communal à hauteur de 50 %.

- 31600.00 Une enveloppe de CHF 10'000.00 a été attribuée afin d'assurer le stockage du mobilier et du matériel inutilisés durant les travaux de réfection du bâtiment.
- 30500.00 Suite à l'acceptation du projet Réforme fiscale et financement de l'AVS (RFFA), les taux de cotisations paritaires AVS seront relevés de 0,3% dès le 1er janvier 2020 (+ 0.15% à la charge de l'employeur et + 0.15% à la charge du salarié).
- 30591.10 Dès le 1er janvier 2020, toute entreprise neuchâteloise formant un-e apprenti-e bénéficiera d'un soutien financier. Ce soutien interviendra dans le cadre de la mesure « contrat-formation », qui vise à encourager les entreprises et institutions neuchâteloises à former des apprenti-e-s. Un montant sera octroyé par apprenti-e en formation à chaque fin d'année scolaire, et selon le domaine de formation suivie. Le fonds sera alimenté par un prélèvement auprès de tous les employeurs du canton à hauteur de 0,58% de la masse salariale de leur entreprise.
- 33004.00 Amortissements en augmentation suite au démarrage des travaux de rénovation de l'hôtel communal. La part d'amortissement supplémentaire générée par le retraitement de notre bilan sera prélevée à la réserve liée au retraitement du patrimoine administratif comme spécifié par la LfinEC à son article 78, al. 2. Voir compte 48950.00.
- 44700.00 Loyers versés par l'agence AVS/AI et le Guichet Accord pour l'utilisation des locaux du rez-de-chaussée. Les deux appartements du dernier étage sont inoccupés depuis l'été 2018 en vue de la réaffectation des locaux.
- 48950.00 Voir commentaire sous compte 33004.00.



Budget 2020

Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
46311.00 Contributions fonds de formation Dual	-2'600		-2'600		-2'600
49 Imputations internes	-199'100	-198'700	-400	-199'829.00	729
49100.01 Marguiller Paroisse	-13'200	-13'200	0	-13'200.00	0
49100.03 Frais administration téléreseau	-23'000	-24'200	1'200	-24'219.00	1'219
49100.05 Frais administration appro. en eau	-17'800	-17'300	-500	-17'750.00	-50
49100.06 Frais administration eaux usées	-10'200	-9'800	-400	-10'260.00	60
49100.07 Frais administration port	-73'800	-73'800	0	-73'800.00	0
49100.08 Frais administration déchets	-43'500	-42'800	-700	-43'000.00	-500
49100.09 Frais administration - Paroisse	-2'000	-2'000	0	-2'000.00	0
49100.10 Frais administration - captage de Vigner	-1'200	-1'200	0	-1'200.00	0
49100.11 Frais administration - GSR	-14'400	-14'400	0	-14'400.00	0
02900 Immeubles administratifs	0	0	0	0.00	0
02901 Hôtel communal Grand'Rue 33-35	174'300	167'600	6'700	192'863.30	-18'563
30 Charges de personnel	66'400	63'200	3'200	62'197.05	4'203
30100.00 Salaires du personnel	50'100	49'500	600	55'439.85	-5'340
30108.00 Vacances et heures supplémentaires			0	-8'190.00	8'190
30400.00 Alloc. pour enfants et alloc. de formation	1'700		1'700	810.00	890
30500.00 Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	3'300	3'200	100	3'536.75	-237
30520.00 Cotis patronales aux caisses de pension	6'600	6'400	200	6'316.60	283
30530.00 Cotis patronales assurances-accidents	1'200	1'000	200	1'328.60	-129
30540.00 Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	1'100	1'100	0	1'158.60	-59
30550.00 Cotis patronales assurances indém. journ.	1'800	1'800	0	1'643.95	156
30591.00 Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	100	100	0	49.75	50
30591.10 Cotisations contrat-formation	300		300		300
30592.00 Cotisations LAE	200	100	100	102.95	97
31 Biens, services et charges d'expl.	53'600	66'300	-12'700	95'879.65	-42'280
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	1'000	400	600	1'064.20	-64
31010.01 Produits de nettoyage	2'000	2'500	-500	1'043.55	956
31200.01 Chauffage	9'500	9'500	0	9'580.10	-80
31200.02 Electricité	7'000	7'500	-500	5'686.10	1'314
31200.03 Eau	1'500	1'200	300	4'122.10	-2'622
31200.04 Déchets	400	400	0	193.85	206
31310.00 Planifications et projections de tiers		15'000	-15'000	40'630.70	-40'631
31340.00 Primes d'assurances	2'800	2'300	500	2'808.25	-8
31440.00 Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	8'000	11'000	-3'000	19'551.30	-11'551
31510.00 Entretien machines, appareils et outils	1'000	1'000	0	759.50	241
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	20'400	15'500	4'900	10'440.00	9'960
33 Amortissements patrimoine administr.	86'900	80'200	6'700	80'200.00	6'700
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	86'900	80'200	6'700	80'200.00	6'700
39 Imputations internes	62'100	52'600	9'500	51'058.60	11'041
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.	62'100	52'600	9'500	51'058.60	11'041
44 Revenus financiers	-29'200	-29'200	0	-30'972.00	1'772
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-29'200	-29'200	0	-30'972.00	1'772
48 Revenus extraordinaires	-65'500	-65'500	0	-65'500.00	0
48950.00 Prélèv. réserve retraitem. PA	-65'500	-65'500	0	-65'500.00	0
02902 Auditoire de Vigner	0	0	0	0.00	0

ORDRE ET SECURITE PUBLIQUE - CHARGES NETTES

	Comptes 2015 CHF	Comptes 2016 CHF	Comptes 2017 CHF	Comptes 2018 CHF	Budget 2019 CHF	Budget 2020 CHF
SECURITE COMMUNALE	185'931.70	159'901.50	119'944.50	188'212.95	199'000.00	202'600.00
QUESTIONS JURIDIQUES	11'702.30	5'405.60	14'548.60	25'557.90	24'700.00	38'300.00
POLICE DU FEU	33'872.65	26'849.05	32'492.30	39'165.70	66'400.00	28'400.00
SERVICE DU FEU ORG. REG.	223'314.05	231'345.00	174'227.20	178'389.75	191'000.00	183'500.00
DEFENSE MILITAIRE	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00
PROTECTION CIVILE	8'951.35	7'634.85	-2'545.00	-803.60	-1'300.00	-1'200.00
PROTECTION CIVILE ORG. REG.	45'402.00	45'906.00	45'234.00	45'178.00	45'400.00	46'000.00
TOTAL	512'174.05	480'042.00	386'901.60	478'700.70	528'200.00	500'600.00

11100 Police

30100.00	Traitements Indexation	2016	2017	2018	2019 (budget)	2020 (budget)
		14.192 %	14.192 %	14.192 %	14.192 %	14.192 %
		124'122.45	120'616.65	193'031.15	196'200.00	199'200.00

Imputation du traitement du chef d'exploitation à hauteur de 50% et de l'agent de sécurité publique (ASP), à hauteur de 100 %.

La charge salariale annuelle liée à l'engagement de patrouilleurs dans le cadre de la construction des nouveaux collèges de Vigner se chiffre à CHF 40'500.00.

30500.00 Suite à l'acceptation du projet Réforme fiscale et financement de l'AVS (RFFA), les taux de cotisations paritaires AVS seront relevés de 0,3% dès le 1er janvier 2020 (+ 0.15% à la charge de l'employeur et + 0.15% à la charge du salarié).

30591.10 Dès le 1er janvier 2020, toute entreprise neuchâteloise formant un-e apprenti-e bénéficiera d'un soutien financier. Ce soutien interviendra dans le cadre de la mesure « contrat-formation », qui vise à encourager les entreprises et institutions neuchâteloises à former des apprenti-e-s. Un montant sera octroyé par apprenti-e en formation à chaque fin d'année scolaire, et selon le domaine de formation suivie. Le fonds sera alimenté par un prélèvement auprès de tous les employeurs du canton à hauteur de 0,58% de la masse salariale de leur entreprise.

14000 Questions juridiques

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

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



Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
Ordre et sécurité publique		500'600	528'200	-27'600	478'700.70	21'899
Charges		599'800	637'100	-37'300	577'053.80	22'746
Revenus		-99'200	-108'900	9'700	-98'353.10	-847
11	Sécurité publique	202'600	199'000	3'600	188'212.95	14'387
Charges		268'300	267'100	1'200	255'698.90	12'601
Revenus		-65'700	-68'100	2'400	-67'485.95	1'786
11100	Sécurité communale	202'600	199'000	3'600	188'212.95	14'387
30	Charges de personnel	251'000	246'600	4'400	236'927.30	14'073
30100.00	Salaires du personnel	199'200	196'200	3'000	193'031.15	6'169
30108.00	Vacances et heures supplémentaires			0	-440.00	440
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	3'300	3'300	0	3'240.00	60
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	13'100	12'600	500	12'348.65	751
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	21'400	21'300	100	19'193.40	2'207
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	400	400	0	341.60	58
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	4'300	4'200	100	4'046.75	253
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	7'100	7'100	0	4'634.10	2'466
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	200	200	0	173.25	27
30591.10	Cotisations contrat-formation	600		600		600
30592.00	Cotisations LAE	400	300	100	358.40	42
30900.00	Formation et perfection. du personnel	1'000	1'000	0		1'000
31	Biens, services et charges d'expl.	17'300	20'500	-3'200	18'771.60	-1'472
31010.03	Equipement	3'000	4'000	-1'000	4'236.40	-1'236
31051.00	Frais de réception	200	200	0	350.15	-150
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	1'000	1'000	0		1'000
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	1'500	1'200	300	463.75	1'036
31130.00	Matériel informatique	2'000		2'000		2'000
31300.03	Téléphones	1'400	2'000	-600	1'163.40	237
31300.10	Frais de surveillance	4'000	8'000	-4'000	11'646.35	-7'646
31300.11	Notifications commandements de payer	2'000	2'000	0		2'000
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	500	400	100	468.60	31
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	1'000	1'000	0	399.85	600
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	500	500	0		500
31990.00	Autres charges d'exploitation	200	200	0	43.10	157
42	Taxes	-26'400	-28'600	2'200	-31'880.00	5'480
42700.00	Amendes	-25'800	-28'000	2'200	-30'080.00	4'280
42700.08	Dépôts de plaques d'immatriculation	-600	-600	0	-1'800.00	1'200
46	Revenus de transfert	-39'300	-39'500	200	-35'605.95	-3'694
46110.03	Dédommagements pour notifications poursuites	-38'000	-38'000	0	-34'556.00	-3'444
46120.11	Lignièrès & Enges - honoraires sécurité	-1'300	-1'500	200	-1'049.95	-250
14	Questions juridiques	38'300	24'700	13'600	25'557.90	12'742
Charges		56'800	43'700	13'100	43'912.15	12'888
Revenus		-18'500	-19'000	500	-18'354.25	-146
14000	Police des habitants	9'700	6'700	3'000	10'274.90	-575
31	Biens, services et charges d'expl.	23'200	20'200	3'000	25'151.55	-1'952
31050.00	Denrées alimentaires	200	200	0	118.30	82
31320.01	Consultations juridiques	23'000	20'000	3'000	25'033.25	-2'033
36	Charges de transfert	5'000	5'500	-500	3'477.60	1'522
36010.04	Documents d'identité - part Etat	5'000	5'500	-500	3'477.60	1'522
42	Taxes	-18'500	-19'000	500	-18'354.25	-146
42100.00	Emoluments administratifs	-18'500	-19'000	500	-18'354.25	-146
14060	Office régional de l'état civil	28'600	18'000	10'600	15'283.00	13'317
36	Charges de transfert	28'600	18'000	10'600	15'283.00	13'317

14060 Office régional de l'état civil

36120.01 Suite à l'acceptation de votre Autorité en date du 27 juin 2019 s'agissant d'un regroupement des arrondissements d'état civil de Cressier, d'Hauterive et de Neuchâtel, le budget réparti entre les 9 communes est plus élevé que prévu. Cette augmentation s'explique par l'obligation de numériser les feuillets d'état civil avant le 31 décembre 2020, selon une directive de l'Office fédéral de l'Etat civil (OFEC) du 1er novembre 2016 (voir page 8 du rapport qui vous a été soumis au CG le 27 juin 2019). Ce montant n'avait pas pu être budgété et donc n'avait pas été intégré dans ledit rapport. Le montant prévu à cet effet s'élève à CHF 120'000.00, réparti entre toutes les communes du regroupement.

15000 Service du feu

Sur consigne du Service des communes de l'Etat de Neuchâtel et suite à une modification du plan comptable cantonal, les écritures liées à ce chapitre ont été déplacées au chapitre n° 15010 « Police du feu ».

15010 Police du feu

Sur consigne du Service des communes de l'Etat de Neuchâtel et suite à une modification du plan comptable cantonal, ce nouveau chapitre accueille les écritures de l'ancien chapitre n° 15000 « Service du feu ».

33004.00 La part d'amortissement supplémentaire générée par le retraitement de notre bilan sera prélevée à la réserve liée au retraitement du patrimoine administratif comme spécifié par la LfinEC à son article 78, al. 2. Voir compte 48950.00.

48950.00 Voir commentaire sous compte 33004.00.

15060 Service du feu, organisation régionale

Dès le 1^{er} janvier 2019, la conduite administrative et opérationnelle des secours est assurée par la Ville de Neuchâtel et son Service communal de la sécurité, dans le cadre d'une convention de prestations. Le compte n° 36120.18 « Part communale au SISPVLN » a ainsi été remplacé par le compte n° 36120.23 « Part communale au SSCL », pour « Syndicat intercommunal de sécurité civile du Littoral neuchâtelois ».



Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
36120.01	Emoluments état civil de district	28'600	18'000	10'600	15'283.00	13'317
15	Service du feu	211'900	257'400	-45'500	217'555.45	-5'655
	Charges	221'100	273'600	-52'500	224'755.45	-3'655
	Revenus	-9'200	-16'200	7'000	-7'200.00	-2'000
15000	Service du feu	0	66'400	-66'400	0.00	0
30	Charges de personnel		9'400	-9'400		0
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions		6'000	-6'000		0
30100.00	Salaires du personnel		3'000	-3'000		0
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.		200	-200		0
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA		100	-100		0
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)		50	-50		0
30592.00	Cotisations LAE		50	-50		0
31	Biens, services et charges d'expl.		66'000	-66'000		0
31300.01	Frais postaux		300	-300		0
31510.03	Entretien des bornes hydrantes		65'000	-65'000		0
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles		700	-700		0
33	Amortissements patrimoine administr.		7'200	-7'200		0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA		7'200	-7'200		0
46	Revenus de transfert		-9'000	9'000		0
46110.07	Subvention de l'ECAP pour bornes hydrantes		-9'000	9'000		0
48	Revenus extraordinaires		-7'200	7'200		0
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA		-7'200	7'200		0
15010	Police du feu	28'400	0	28'400	39'165.70	-10'766
30	Charges de personnel	9'400		9'400	7'933.55	1'466
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	6'000		6'000	4'670.00	1'330
30100.00	Salaires du personnel	3'000		3'000	3'000.00	0
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	200		200	192.30	8
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	100		100	63.00	37
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	50		50	2.70	47
30592.00	Cotisations LAE	50		50	5.55	44
31	Biens, services et charges d'expl.	21'000		21'000	31'232.15	-10'232
31300.01	Frais postaux	300		300	308.45	-8
31510.03	Entretien des bornes hydrantes	20'000		20'000	30'691.25	-10'691
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	700		700	232.45	468
33	Amortissements patrimoine administr.	7'200		7'200	7'200.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	7'200		7'200	7'200.00	0
46	Revenus de transfert	-2'000		-2'000		-2'000
46110.07	Subvention de l'ECAP pour bornes hydrantes	-2'000		-2'000		-2'000
48	Revenus extraordinaires	-7'200		-7'200	-7'200.00	0
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-7'200		-7'200	-7'200.00	0
15060	Service du feu, organisation régionale	183'500	191'000	-7'500	178'389.75	5'110
36	Charges de transfert	183'500	191'000	-7'500	178'389.75	5'110
36120.18	Part communale au SISPVLN		191'000	-191'000	178'389.75	-178'390
36120.23	Part communale au SSCL	183'500		183'500		183'500
16	Défense	47'800	47'100	700	47'374.40	426
	Charges	53'600	52'700	900	52'687.30	913
	Revenus	-5'800	-5'600	-200	-5'312.90	-487

16260 Organisations régionales de protection civile

36110.20 Contribution de CHF 14.00 par habitant demandée aux communes afin de couvrir les frais des OPC.



Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
16100	Défense militaire	3'000	3'000	0	3'000.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	3'000	3'000	0	3'000.00	0
31600.01	Location du stand tir de Plaines-Roches	3'000	3'000	0	3'000.00	0
16200	Protection civile	-1'200	-1'300	100	-803.60	-396
31	Biens, services et charges d'expl.	3'900	3'600	300	3'809.30	91
31200.02	Electricité	2'500	2'200	300	2'859.25	-359
31200.03	Eau	200	200	0	159.20	41
31200.04	Déchets	200	200	0	193.85	6
31340.00	Primes d'assurances	500	500	0	447.00	53
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	500	500	0	150.00	350
33	Amortissements patrimoine administr.	700	700	0	700.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	700	700	0	700.00	0
49	Imputations internes	-5'800	-5'600	-200	-5'312.90	-487
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.	-5'800	-5'600	-200	-5'312.90	-487
16260	Organisations régionales de protection civile	46'000	45'400	600	45'178.00	822
36	Charges de transfert	46'000	45'400	600	45'178.00	822
36110.20	Part au centre OPC (protection civile)	46'000	45'400	600	45'178.00	822

FORMATION - CHARGES NETTES

	Comptes 2015 CHF	Comptes 2016 CHF	Comptes 2017 CHF	Comptes 2018 CHF	Budget 2019 CHF	Budget 2020 CHF
CYCLE 1	1'051'107.30	1'026'621.70	888'599.50	878'202.85	920'500.00	949'000.00
CYCLE 2	1'139'608.45	1'244'652.75	1'303'734.65	1'273'293.90	1'379'000.00	1'222'000.00
CYCLE 3	1'346'394.95	1'184'206.35	1'161'972.15	1'268'584.15	1'245'500.00	1'345'200.00
BATIMENTS SCOLAIRES	-54'523.90	-56'617.60	33'588.00	-23'751.50	-10'200.00	400.00
ACCUEIL PARASCOLAIRE	224'647.25	217'313.05	220'722.25	228'909.70	255'000.00	260'000.00
ECOLE OBLIG. - AUTRES	10'476.55	10'806.00	393'566.75	14'805.65	23'300.00	24'000.00
FORMATION PROFESSION.	34'331.00	30'646.80	36'589.70	54'441.75	35'500.00	60'900.00
TOTAL	3'752'041.60	3'657'629.05	4'038'773.00	3'694'486.50	3'848'600.00	3'861'500.00

21110 Cycle 1

36120.05 Ecolage : CHF 8'181.00 par élève et par an, 116 élèves (2019 : CHF 7'867.00 par élève, 117 élèves).

21200 Cycle 2

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

36120.05 Ecolage : CHF 8'903.00 par élève et par an, 134 élèves (2019 : CHF 8'819.00 par élève, 153 élèves).

46120.12 Voir commentaire sous chiffre 30100.00.

21300 Cycle 3

36120.05 Ecolage : CHF 12'692.00 par élève et par an, 104 élèves (2019 : CHF 12'326.00 par élève, 99 élèves).

21701 Bâtiments scolaires – pavillons scolaires cycle 1

Ce chapitre enregistre jusqu'à fin 2019 les écritures liées aux classes provisoires accueillant les élèves du cycle 1. Suite à l'emménagement dans le bâtiment neuf « Vigner A » prévu à fin avril 2020, les charges de fonctionnement et les compensations de l'éorén ont été comptabilisées dans le nouveau chapitre n° 21704.



Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
Formation		3'861'500	3'848'600	12'900	3'694'486.50	167'014
Charges		5'339'700	4'675'300	664'400	5'031'531.50	308'169
Revenus		-1'478'200	-826'700	-651'500	-1'337'045.00	-141'155
21	Scolarité obligatoire	3'800'600	3'813'100	-12'500	3'640'044.75	160'555
Charges		5'278'800	4'639'800	639'000	4'977'089.75	301'710
Revenus		-1'478'200	-826'700	-651'500	-1'337'045.00	-141'155
21110	Cycle 1	949'000	920'500	28'500	878'202.85	70'797
36	Charges de transfert	949'000	920'500	28'500	878'202.85	70'797
36120.05	Participation au Syndicat scolaire éorén	949'000	920'500	28'500	878'202.85	70'797
21200	Cycle 2	1'222'000	1'379'000	-157'000	1'273'293.90	-51'294
30	Charges de personnel	38'000	38'700	-700	35'321.60	2'678
30100.00	Salaires du personnel	36'000	36'000	0	33'731.40	2'269
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	1'400	1'900	-500	1'128.20	272
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	500	600	-100	369.10	131
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	50	100	-50	30.25	20
30592.00	Cotisations LAE	50	100	-50	62.65	-13
31	Biens, services et charges d'expl.	6'000	6'000	0	4'963.00	1'037
31300.21	Orthophonie, logopédie	6'000	6'000	0	4'878.00	1'122
31340.00	Primes d'assurances			0	85.00	-85
36	Charges de transfert	1'193'100	1'349'400	-156'300	1'247'765.30	-54'665
36120.05	Participation au Syndicat scolaire éorén	1'193'100	1'349'400	-156'300	1'247'765.30	-54'665
42	Taxes	-6'000	-6'000	0	-5'585.00	-415
42310.00	Part. parents aux devoirs surveillés	-6'000	-6'000	0	-5'585.00	-415
46	Revenus de transfert	-9'100	-9'100	0	-9'171.00	71
46120.12	Eorén - honoraires Chorale	-9'100	-9'100	0	-9'171.00	71
21300	Cycle 3	1'345'200	1'245'500	99'700	1'268'584.15	76'616
31	Biens, services et charges d'expl.	25'200	25'200	0	26'283.00	-1'083
31300.22	Abonnements TN - participation	25'200	25'200	0	26'283.00	-1'083
36	Charges de transfert	1'320'000	1'220'300	99'700	1'242'301.15	77'699
36120.05	Participation au Syndicat scolaire éorén	1'320'000	1'220'300	99'700	1'242'301.15	77'699
21700	Bâtiments scolaires	0	0	0	0.00	0
21701	Pavillons scolaires	0	8'000	-8'000	-25'997.05	25'997
30	Charges de personnel		20'500	-20'500	8'826.30	-8'826
30100.00	Salaires du personnel		15'900	-15'900	16'288.35	-16'288
30108.00	Vacances et heures supplémentaires			0	-9'590.00	9'590
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-2'183.75	2'184
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.		1'100	-1'100	1'044.20	-1'044
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension		2'000	-2'000	1'897.80	-1'898
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents		500	-500	497.05	-497
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA		400	-400	342.25	-342
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.		500	-500	485.55	-486
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)		50	-50	14.60	-15
30592.00	Cotisations LAE		50	-50	30.25	-30
31	Biens, services et charges d'expl.		13'200	-13'200	3'664.75	-3'665
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures		400	-400	38.65	-39
31010.01	Produits de nettoyage		600	-600	283.10	-283
31200.01	Chauffage		4'000	-4'000	806.45	-806
31200.02	Electricité		4'500	-4'500	9.15	-9

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

- 30100.00 La conciergerie du bâtiment sera assurée jusqu'à fin avril par un collaborateur communal au taux de 50 %, puis dès le début du mois de mai par le même collaborateur, au taux de 20 %, avec l'assistance d'une entreprise mandatée.
- 30500.00 Suite à l'acceptation du projet Réforme fiscale et financement de l'AVS (RFFA), les taux de cotisations paritaires AVS seront relevés de 0,3% dès le 1er janvier 2020 (+ 0.15% à la charge de l'employeur et + 0.15% à la charge du salarié).
- 30591.10 Dès le 1er janvier 2020, toute entreprise neuchâteloise formant un-e apprenti-e bénéficiera d'un soutien financier. Ce soutien interviendra dans le cadre de la mesure « contrat-formation », qui vise à encourager les entreprises et institutions neuchâteloises à former des apprenti-e-s. Un montant sera octroyé par apprenti-e en formation à chaque fin d'année scolaire, et selon le domaine de formation suivie. Le fonds sera alimenté par un prélèvement auprès de tous les employeurs du canton à hauteur de 0,58% de la masse salariale de leur entreprise.
- 31310.00 Ce poste enregistre l'amortissement, au taux de 10 %, du crédit d'étude de 2008 consacré à la construction des nouveaux collèges et dont l'éorén a refusé la prise en charge. Ce crédit sera entièrement amorti en 2020 par la comptabilisation du solde de CHF 3'200.00.
- 31440.00 Augmentation liée au mandat d'assistance confié dès mai 2020 pour la conciergerie du bâtiment. Voir commentaire sous compte n° 30100.00.
- 33004.00 La part d'amortissement supplémentaire générée par le retraitement de notre bilan sera prélevée à la réserve liée au retraitement du patrimoine administratif comme spécifié par la LfinEC à son article 78, al. 2. Voir compte 48950.00.
- 46120.03 L'éorén dédommage les communes pour l'utilisation de leurs bâtiments. Le loyer des bâtiments du cycle 2 se décompose comme suit :

Conciergerie	81'500.00 CHF	2'091 m ² à 39.00 CHF / m ²
Charges d'entretien	45'200.00 CHF	Chauffage, eau, électricité, assurances à 21.55 CHF / m ² (2'091 m ²)
Intérêts	30'000.00 CHF	1.79 % sur valeur des bâtiments retenue par l'éorén (1'677'000.00 CHF)
Amortissements	39'000.00 CHF	2.00 % sur valeur des bâtiments retenue par l'éorén (1'950'000.00 CHF)
TOTAL :	195'700.00 CHF	

Charges BU 2020 pour, entretien, intérêts et amortissements: **178'000.00 CHF.**

- 48950.00 Voir commentaire sous compte 33004.00.

21703 Bâtiments scolaires – collège de Vigner bâtiment V

- 30100.00 La conciergerie du bâtiment sera assurée jusqu'au 30 avril 2020, date à laquelle les locaux seront condamnés afin de procéder à la réfection complète du bâtiment. Le collaborateur en charge de ladite conciergerie sera ensuite affecté à l'entretien du bâtiment neuf « Vigner B ». Voir commentaires sous chapitre.



Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
31200.03	Eau		600	-600		0
31200.04	Déchets		400	-400	428.25	-428
31300.03	Téléphones		300	-300	382.70	-383
31340.00	Primes d'assurances		1'900	-1'900	1'716.45	-1'716
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA		500	-500		0
33	Amortissements patrimoine administr.			0	439'700.00	-439'700
33014.00	Amort. non planifiés, terrains bâtis PA			0	439'700.00	-439'700
39	Imputations internes			0	8'012.90	-8'013
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.			0	8'012.90	-8'013
44	Revenus financiers			0	-20'500.00	20'500
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA			0	-20'500.00	20'500
46	Revenus de transfert		-25'700	25'700	-26'001.00	26'001
46120.02	Eorén - loyer pavillons cycle 1		-25'700	25'700	-26'001.00	26'001
48	Revenus extraordinaires			0	-439'700.00	439'700
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA			0	-439'700.00	439'700
21702	Collège de la Rive-de-l'Herbe	-17'700	-15'900	-1'800	3'480.95	-21'181
30	Charges de personnel	30'200	18'000	12'200	10'093.90	20'106
30100.00	Salaires du personnel	22'500	14'900	7'600	7'800.35	14'700
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	1'000	700	300	324.00	676
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	1'500	1'000	500	497.55	1'002
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	2'900		2'900	818.70	2'081
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	700	400	300	237.25	463
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	500	400	100	163.15	337
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	800	500	300	231.40	569
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	50	50	0	7.00	43
30591.10	Cotisations contrat-formation	200		200		200
30592.00	Cotisations LAE	50	50	0	14.50	36
31	Biens, services et charges d'expl.	82'000	100'900	-18'900	128'677.15	-46'677
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000	1'500	-500	231.85	768
31010.01	Produits de nettoyage	1'500	2'000	-500	239.15	1'261
31200.01	Chauffage	17'000	16'000	1'000	18'158.45	-1'158
31200.02	Electricité	15'000	13'000	2'000	15'186.05	-186
31200.03	Eau	1'500	2'000	-500	1'227.75	272
31200.04	Déchets	2'200	2'200	0	2'443.05	-243
31300.03	Téléphones	400	400	0	356.40	44
31310.00	Planifications et projections de tiers	3'200	36'900	-33'700	36'900.00	-33'700
31340.00	Primes d'assurances	5'100	4'800	300	5'071.40	29
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	34'000	21'000	13'000	47'869.95	-13'870
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	800	800	0	777.70	22
31530.00	Entretien de matériel informatique	300	300	0	215.40	85
33	Amortissements patrimoine administr.	88'800	88'800	0	93'957.60	-5'158
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	88'800	88'800	0	93'957.60	-5'158
39	Imputations internes	65'800	66'000	-200	63'975.50	1'825
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	65'800	66'000	-200	63'975.50	1'825
46	Revenus de transfert	-195'700	-200'800	5'100	-204'423.20	8'723
46120.03	Eorén - loyer Rive de l'Herbe	-195'700	-200'800	5'100	-204'423.20	8'723
48	Revenus extraordinaires	-88'800	-88'800	0	-88'800.00	0
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-88'800	-88'800	0	-88'800.00	0
21703	Collège Vigner - bâtiment V	-2'300	-2'300	0	-1'235.40	-1'065
30	Charges de personnel	40'700	169'500	-128'800	199'374.50	-158'675
30100.00	Salaires du personnel	31'100	132'000	-100'900	157'075.85	-125'976
30108.00	Vacances et heures supplémentaires			0	2'000.00	-2'000
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-3'275.60	3'276
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation		700	-700	1'404.00	-1'404

21703 Bâtiments scolaires – collège de Vigner bâtiment V

- 30500.00 Suite à l'acceptation du projet Réforme fiscale et financement de l'AVS (RFFA), les taux de cotisations paritaires AVS seront relevés de 0,3% dès le 1er janvier 2020 (+ 0.15% à la charge de l'employeur et + 0.15% à la charge du salarié).
- 30591.10 Dès le 1er janvier 2020, toute entreprise neuchâteloise formant un-e apprenti-e bénéficiera d'un soutien financier. Ce soutien interviendra dans le cadre de la mesure « contrat-formation », qui vise à encourager les entreprises et institutions neuchâteloises à former des apprenti-e-s. Un montant sera octroyé par apprenti-e en formation à chaque fin d'année scolaire, et selon le domaine de formation suivie. Le fonds sera alimenté par un prélèvement auprès de tous les employeurs du canton à hauteur de 0,58% de la masse salariale de leur entreprise.
- 31 Les charges d'exploitation ont été adaptées à la durée d'utilisation du bâtiment, soit de janvier à avril 2020.
- 33004.00 La part d'amortissement supplémentaire générée par le retraitement de notre bilan sera prélevée à la réserve liée au retraitement du patrimoine administratif comme spécifié par la LfinEC à son article 78, al. 2. Voir compte 48950.00.
- 33200.00 Ce poste enregistre l'amortissement, au taux de 10 %, du crédit d'étude de 2008 consacré à la construction des nouveaux collèges et dont l'éorén a refusé la prise en charge. Ce crédit sera entièrement amorti en 2020 par la comptabilisation du solde de CHF 3'200.00.
- 48950.00 Voir commentaire sous compte 33004.00.

21704 Bâtiments scolaires – collège de Vigner bâtiment A

- 30100.00 La conciergerie du bâtiment sera assurée dès début mai par un collaborateur communal au taux de 30 %.
- 30500.00 Suite à l'acceptation du projet Réforme fiscale et financement de l'AVS (RFFA), les taux de cotisations paritaires AVS seront relevés de 0,3% dès le 1er janvier 2020 (+ 0.15% à la charge de l'employeur et + 0.15% à la charge du salarié).
- 30591.10 Dès le 1er janvier 2020, toute entreprise neuchâteloise formant un-e apprenti-e bénéficiera d'un soutien financier. Ce soutien interviendra dans le cadre de la mesure « contrat-formation », qui vise à encourager les entreprises et institutions neuchâteloises à former des apprenti-e-s. Un montant sera octroyé par apprenti-e en formation à chaque fin d'année scolaire, et selon le domaine de formation suivie. Le fonds sera alimenté par un prélèvement auprès de tous les employeurs du canton à hauteur de 0,58% de la masse salariale de leur entreprise.
- 31 Les charges d'exploitation ont été adaptées à la durée d'utilisation du bâtiment, soit de mai à décembre 2020, en tenant compte de la constitution d'un stock initial cas échéant.



Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	2'000	8'500	-6'500	10'056.60	-8'057
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	4'200	17'200	-13'000	18'918.85	-14'719
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	1'000	4'100	-3'100	4'791.70	-3'792
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	700	2'800	-2'100	3'295.10	-2'595
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	1'200	4'000	-2'800	4'675.40	-3'475
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	100		100	140.95	-41
30591.10	Cotisations contrat-formation	200		200		200
30592.00	Cotisations LAE	100		100	291.65	-192
30990.00	Autres charges du personnel	100	200	-100		100
31	Biens, services et charges d'expl.	91'300	142'300	-51'000	135'864.90	-44'565
31010.01	Produits de nettoyage	2'500	8'000	-5'500	7'006.55	-4'507
31010.03	Equipement	500	1'000	-500	210.90	289
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	1'000	2'000	-1'000		1'000
31200.01	Chauffage	40'000	58'000	-18'000	47'970.10	-7'970
31200.02	Electricité	8'700	14'700	-6'000	16'584.60	-7'885
31200.03	Eau	5'000	7'000	-2'000	10'001.10	-5'001
31200.04	Déchets	1'000	1'000	0	902.65	97
31200.05	Gaz	300	300	0	235.35	65
31300.03	Téléphones	1'800	1'800	0	257.60	1'542
31340.00	Primes d'assurances	11'500	11'500	0	11'509.65	-10
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	14'000	32'000	-18'000	37'594.20	-23'594
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	5'000	5'000	0	3'592.20	1'408
33	Amortissements patrimoine administr.	148'500	182'200	-33'700	182'200.00	-33'700
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	145'300	145'300	0	145'300.00	0
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	3'200	36'900	-33'700	36'900.00	-33'700
44	Revenus financiers	-19'300	-19'300	0	-30'385.45	11'085
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-2'300	-2'300	0	-3'235.40	935
44710.00	Paiements pour appartements de service PA			0	-10'230.00	10'230
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-17'000	-17'000	0	-16'920.05	-80
46	Revenus de transfert	-217'900	-431'400	213'500	-442'689.35	224'789
46120.04	Eorén - location Collège Vigner	-214'700	-394'500	179'800	-405'789.35	191'089
46120.10	Location Collège Vigner - part commune STB	-3'200	-36'900	33'700	-36'900.00	33'700
48	Revenus extraordinaires	-45'600	-45'600	0	-45'600.00	0
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-45'600	-45'600	0	-45'600.00	0
21704	Collège Vigner - bâtiment A	-8'100	0	-8'100	0.00	-8'100
30	Charges de personnel	21'300		21'300		21'300
30100.00	Salaires du personnel	15'100		15'100		15'100
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	700		700		700
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	1'100		1'100		1'100
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	2'000		2'000		2'000
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	500		500		500
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	400		400		400
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	600		600		600
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	50		50		50
30591.10	Cotisations contrat-formation	100		100		100
30592.00	Cotisations LAE	50		50		50
30900.00	Formation et perfection. du personnel	500		500		500
30990.00	Autres charges du personnel	200		200		200
31	Biens, services et charges d'expl.	39'900		39'900		39'900
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	4'000		4'000		4'000
31010.01	Produits de nettoyage	5'000		5'000		5'000
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	3'000		3'000		3'000
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	1'000		1'000		1'000
31200.01	Chauffage	8'000		8'000		8'000
31200.02	Electricité	4'000		4'000		4'000
31200.03	Eau	1'500		1'500		1'500
31300.03	Téléphones	400		400		400
31340.00	Primes d'assurances	3'000		3'000		3'000
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	8'000		8'000		8'000
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	2'000		2'000		2'000

21704 Bâtiments scolaires – collège de Vigner bâtiment A

46120.05 L'éorén dédommage les communes pour l'utilisation de leurs bâtiments. Le loyer du bâtiment A se décompose comme suit :

Conciergerie	37'500.00 CHF	1'444 m ² à 39.00 CHF / m ² (8 mois)
Charges d'entretien	19'900.00 CHF	Chauffage, eau, électricité, assurances à 20.70 CHF / m ² (1'444 m ² 8 mois)
Intérêts	54'800.00 CHF	1.79 % s. valeur des bâtiments retenue par l'éorén (4'592'500.00 CHF 8 mois)
Amortissements	91'800.00 CHF	3.00 % s. valeur des bâtiments retenue par l'éorén (4'592'500.00 CHF 8 mois)
Amortissements	16'300.00 CHF	10.00 % s. valeur mobilier
TOTAL :	220'300.00 CHF	

Charges BU 2020 pour, entretien, intérêts et amortissements: **212'200.00 CHF**

21705 Bâtiments scolaires – collège de Vigner bâtiment B

30100.00 La conciergerie du bâtiment sera assurée par un collaborateur communal au taux de 100 % dès le 1^{er} mai et un collaborateur communal au taux de 50 % dès le 1^{er} mars.

30500.00 Suite à l'acceptation du projet Réforme fiscale et financement de l'AVS (RFFA), les taux de cotisations paritaires AVS seront relevés de 0,3% dès le 1er janvier 2020 (+ 0.15% à la charge de l'employeur et + 0.15% à la charge du salarié).

30591.10 Dès le 1er janvier 2020, toute entreprise neuchâteloise formant un-e apprenti-e bénéficiera d'un soutien financier. Ce soutien interviendra dans le cadre de la mesure « contrat-formation », qui vise à encourager les entreprises et institutions neuchâteloises à former des apprenti-e-s. Un montant sera octroyé par apprenti-e en formation à chaque fin d'année scolaire, et selon le domaine de formation suivie. Le fonds sera alimenté par un prélèvement auprès de tous les employeurs du canton à hauteur de 0,58% de la masse salariale de leur entreprise.

31 Les charges d'exploitation ont été adaptées à la durée d'utilisation du bâtiment, soit de mai à décembre 2020, en tenant compte de la constitution d'un stock initial cas échéant.

46120.06 L'éorén dédommage les communes pour l'utilisation de leurs bâtiments. Le loyer du bâtiment B se décompose comme suit :

Conciergerie	67'100.00 CHF	2'583 m ² à 39.00 CHF / m ² (8 mois)
Charges d'entretien	35'300.00 CHF	Chauffage, eau, électricité, assurances à 20.50 CHF / m ² (2'583 m ² 8 mois)
Intérêts	103'900.00 CHF	1.79 % s. valeur des bâtiments retenue par l'éorén (8'704'500.00 CHF 8 mois)
Amortissements	174'100.00 CHF	3.00 % s. valeur des bâtiments retenue par l'éorén (8'704'500.00 CHF 8 mois)
Amortissements	23'000.00 CHF	10.00 % s. valeur mobilier
./ loc. salle de gym	-5'000.00 CHF	Forfait
TOTAL :	398'400.00 CHF	

Charges BU 2020 pour, entretien, intérêts et amortissements: **434'900.00 CHF**

21706 Bâtiments scolaires – collège de Vigner bâtiment C

30100.00 La conciergerie du bâtiment sera assurée par un collaborateur communal, dès le 1^{er} mai, au taux de 50 %.

30500.00 Suite à l'acceptation du projet Réforme fiscale et financement de l'AVS (RFFA), les taux de cotisations paritaires AVS seront relevés de 0,3% dès le 1er janvier 2020 (+ 0.15% à la charge de l'employeur et + 0.15% à la charge du salarié).

30591.10 Dès le 1er janvier 2020, toute entreprise neuchâteloise formant un-e apprenti-e bénéficiera d'un soutien financier. Ce soutien interviendra dans le cadre de la mesure « contrat-formation », qui vise à encourager les entreprises et institutions neuchâteloises à former des apprenti-e-s. Un montant sera octroyé par apprenti-e en formation à chaque fin d'année scolaire, et selon le domaine de formation suivie. Le fonds sera alimenté par un prélèvement auprès de tous les employeurs du canton à hauteur de 0,58% de la masse salariale de leur entreprise.

31 Les charges d'exploitation ont été adaptées à la durée d'utilisation du bâtiment, soit de mai à décembre 2020, en tenant compte de la constitution d'un stock initial cas échéant.



Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
33	Amortissements patrimoine administr.	106'500		106'500		106'500
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	91'800		91'800		91'800
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	14'700		14'700		14'700
39	Imputations internes	44'500		44'500		44'500
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	44'500		44'500		44'500
46	Revenus de transfert	-220'300		-220'300		-220'300
46120.05	Eorén - loyer Vigner - bâtiment A	-220'300		-220'300		-220'300
21705	Collège Vigner - bâtiment B	36'500	0	36'500	0.00	36'500
30	Charges de personnel	119'800		119'800		119'800
30100.00	Salaires du personnel	92'000		92'000		92'000
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	5'900		5'900		5'900
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	11'600		11'600		11'600
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	2'900		2'900		2'900
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	2'000		2'000		2'000
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	3'300		3'300		3'300
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	100		100		100
30591.10	Cotisations contrat-formation	600		600		600
30592.00	Cotisations LAE	200		200		200
30900.00	Formation et perfection. du personnel	1'000		1'000		1'000
30990.00	Autres charges du personnel	200		200		200
31	Biens, services et charges d'expl.	40'500		40'500		40'500
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	4'000		4'000		4'000
31010.01	Produits de nettoyage	5'000		5'000		5'000
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	3'000		3'000		3'000
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	1'000		1'000		1'000
31200.01	Chauffage	8'000		8'000		8'000
31200.02	Electricité	4'000		4'000		4'000
31200.03	Eau	1'500		1'500		1'500
31300.03	Téléphones	1'000		1'000		1'000
31340.00	Primes d'assurances	3'000		3'000		3'000
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	8'000		8'000		8'000
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	2'000		2'000		2'000
33	Amortissements patrimoine administr.	194'600		194'600		194'600
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	174'100		174'100		174'100
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	20'500		20'500		20'500
39	Imputations internes	80'000		80'000		80'000
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	80'000		80'000		80'000
46	Revenus de transfert	-398'400		-398'400		-398'400
46120.06	Eorén - loyer Vigner - bâtiment B	-398'400		-398'400		-398'400
21706	Collège Vigner - bâtiment C	-8'000	0	-8'000	0.00	-8'000
30	Charges de personnel	35'500		35'500		35'500
30100.00	Salaires du personnel	26'600		26'600		26'600
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	1'800		1'800		1'800
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	3'200		3'200		3'200
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	800		800		800
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	600		600		600
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	1'000		1'000		1'000
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	50		50		50
30591.10	Cotisations contrat-formation	200		200		200
30592.00	Cotisations LAE	50		50		50
30900.00	Formation et perfection. du personnel	1'000		1'000		1'000
30990.00	Autres charges du personnel	200		200		200
31	Biens, services et charges d'expl.	39'900		39'900		39'900
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	4'000		4'000		4'000
31010.01	Produits de nettoyage	5'000		5'000		5'000
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	3'000		3'000		3'000
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	1'000		1'000		1'000

21706 Bâtiments scolaires – collège de Vigner bâtiment C

31 Les charges d'exploitation ont été adaptées à la durée d'utilisation du bâtiment, soit de mai à décembre 2020, en tenant compte de la constitution d'un stock initial cas échéant.

46120.07 L'éorén dédommage les communes pour l'utilisation de leurs bâtiments. Le loyer du bâtiment C se décompose comme suit :

Conciergerie	45'300.00 CHF	1'741 m ² à 39.00 CHF / m ² (8 mois)
Charges d'entretien	23'900.00 CHF	Chauffage, eau, électricité, assurances à 20.65 CHF / m ² (1'741 m ² 8 mois)
Intérêts	65'500.00 CHF	1.79 % s. valeur des bâtiments retenue par l'éorén (5'491'500.00 CHF 8 mois)
Amortissements	109'800.00 CHF	3.00 % s. valeur des bâtiments retenue par l'éorén (5'491'500.00 CHF 8 mois)
Amortissements	<u>32'600.00 CHF</u>	10.00 % s. valeur mobilier
TOTAL :	277'100.00 CHF	

Charges BU 2020 pour, entretien, intérêts et amortissements: **269'100.00 CHF**

21800 Subventions de l'accueil parascolaire

36360.01 Adaptation de cette ligne budgétaire aux coûts 2019.

23000 Formation professionnelle initiale

36370.00 Subvention d'écolage aux étudiants saint-blaisois inscrits à l'Académie de Meuron (4 élèves).



Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
31200.01	Chauffage	8'000		8'000		8'000
31200.02	Electricité	4'000		4'000		4'000
31200.03	Eau	1'500		1'500		1'500
31300.03	Téléphones	400		400		400
31340.00	Primes d'assurances	3'000		3'000		3'000
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	8'000		8'000		8'000
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	2'000		2'000		2'000
33	Amortissements patrimoine administr.	138'400		138'400		138'400
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	109'800		109'800		109'800
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	28'600		28'600		28'600
39	Imputations internes	55'300		55'300		55'300
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	55'300		55'300		55'300
46	Revenus de transfert	-277'100		-277'100		-277'100
46120.07	Eorén - loyer Vigner - bâtiment C	-277'100		-277'100		-277'100
21800	Subventions de l'accueil parascolaire	260'000	255'000	5'000	228'909.70	31'090
36	Charges de transfert	260'000	255'000	5'000	228'909.70	31'090
36360.01	Subventions de l'accueil parascolaire	260'000	255'000	5'000	228'909.70	31'090
21920	Ecoles obligatoires, autres	24'000	23'300	700	14'805.65	9'194
31	Biens, services et charges d'expl.	24'000	23'300	700	35'595.65	-11'596
31051.00	Frais de réception	3'000	2'200	800	2'834.30	166
31300.08	Prix scolaire	1'000	1'000	0	750.40	250
31340.00	Primes d'assurances		100	-100		0
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	20'000	20'000	0	32'010.95	-12'011
36	Charges de transfert			0	2'210.00	-2'210
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif			0	2'210.00	-2'210
42	Taxes			0	-15'000.00	15'000
42600.10	Part des parents aux camps et journées de ski			0	-15'000.00	15'000
46	Revenus de transfert			0	-8'000.00	8'000
46320.10	Part éorén camps et journées de ski			0	-8'000.00	8'000
21929	Fonds du prix Nicole Thorens	0	0	0	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.			0	1'190.00	-1'190
31300.08	Prix scolaire			0	1'190.00	-1'190
44	Revenus financiers			0	-11.70	12
44000.00	Intérêts des disponibilités			0	-11.70	12
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux			0	-1'178.30	1'178
45020.00	Prélèvements sur legs et fondat. capitaux de tiers			0	-1'178.30	1'178
23	Formation professionnelle initiale	60'900	35'500	25'400	54'441.75	6'458
	Charges	60'900	35'500	25'400	54'441.75	6'458
	Revenus	0	0	0	0.00	0
23000	Formation professionnelle initiale	60'900	35'500	25'400	54'441.75	6'458
36	Charges de transfert	60'900	35'500	25'400	54'441.75	6'458
36110.05	Part communale aux bourses d'études	36'500	35'500	1'000	36'441.75	58
36370.00	Subventions aux personnes physiques	24'400		24'400	18'000.00	6'400

CULTURE, SPORTS, LOISIRS, ET EGLISES - CHARGES NETTES

	Comptes 2015 CHF	Comptes 2016 CHF	Comptes 2017 CHF	Comptes 2018 CHF	Budget 2019 CHF	Budget 2020 CHF
CULTURE	196'509.30	236'683.45	173'304.00	168'583.20	172'000.00	185'300.00
CONSERV. MONUM. HISTOR.	64'161.55	79'341.95	15'017.60	51'278.25	61'400.00	86'300.00
SPORTS	338'403.20	187'268.60	213'925.35	198'593.95	191'200.00	221'100.00
PATINOIRES	76'291.45	88'033.40	81'760.40	86'778.80	83'500.00	70'800.00
LOISIRS	152'504.20	173'279.55	841'329.05	-454'706.80	189'200.00	215'000.00
EGLISES	40'122.55	40'094.55	40'958.75	39'561.20	40'300.00	40'400.00
TOTAL	867'992.25	804'701.50	1'366'295.15	90'088.60	737'600.00	818'900.00
TELERESEAU	**27'955.89	*42'729.35	*4'914.48	*16'872.11	**30'800.00	**24'800.00
PORT	*85'640.13	*66'012.03	*41'608.97	*30'949.78	*42'600.00	*28'400.00

*Bénéfice, **Perte

31200 Conservation des monuments historiques

31430.19 Il est prévu de modifier l'alimentation en eau de la fontaine du Millénaire, en étudiant différentes solutions.

32200 Concerts et théâtres

36120.06 Baisse globale des coûts de fonctionnement du théâtre de Neuchâtel à hauteur de CHF 426'500.00 par rapport au budget 2019. Cette diminution résulte de la nouvelle péréquation cantonale verticale pour les années 2020 à 2023.



Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
Culture, Sports, Loisirs et Eglises		818'900	737'600	81'300	90'088.60	728'811
Charges		2'000'400	1'931'900	68'500	2'213'487.84	-213'088
Revenus		-1'181'500	-1'194'300	12'800	-2'123'399.24	941'899
31	Héritage culturel	87'800	62'900	24'900	52'730.40	35'070
Charges		148'300	123'400	24'900	113'122.10	35'178
Revenus		-60'500	-60'500	0	-60'391.70	-108
31100	Musées et arts plastiques	1'500	1'500	0	1'452.15	48
36	Charges de transfert	1'500	1'500	0	1'452.15	48
36360.03	Subv. musée de la vigne et du vin	1'500	1'500	0	1'452.15	48
31200	Conserv monum. hist., prot. paysage	86'300	61'400	24'900	51'278.25	35'022
31	Biens, services et charges d'expl.	48'500	23'400	25'100	13'549.10	34'951
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	1'000	1'000	0		1'000
31430.19	Entretien des fontaines	40'000	14'000	26'000	6'562.00	33'438
31440.03	Entretien du Temple	7'500	8'400	-900	6'987.10	513
33	Amortissements patrimoine administr.	6'400	6'400	0	6'400.00	0
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	4'800	4'800	0	4'800.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	1'600	1'600	0	1'600.00	0
36	Charges de transfert	32'800	32'900	-100	32'590.55	209
36120.13	Attribution à la réserve du Temple	32'800	32'900	-100	32'590.55	209
39	Imputations internes	200	300	-100	338.60	-139
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	200	300	-100	338.60	-139
48	Revenus extraordinaires	-1'600	-1'600	0	-1'600.00	0
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-1'600	-1'600	0	-1'600.00	0
31209	Réserve du Temple	0	0	0	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	100	100	0	0.85	99
31300.02	Frais bancaires	100	100	0	0.85	99
35	Attrib. fonds et financements spéciaux	58'800	58'800	0	58'790.85	9
35020.00	Attrib. aux legs et fond. capitaux de tiers	58'800	58'800	0	58'790.85	9
44	Revenus financiers	-100	-100	0	-101.70	2
44000.00	Intérêts des disponibilités	-100	-100	0	-101.70	2
49	Imputations internes	-58'800	-58'800	0	-58'690.00	-110
49800.01	Attribution à la réserve du Temple	-58'800	-58'800	0	-58'690.00	-110
32	Culture, autres	183'800	170'500	13'300	167'131.05	16'669
Charges		185'300	176'500	8'800	168'711.05	16'589
Revenus		-1'500	-6'000	4'500	-1'580.00	80
32200	Concerts et théâtre (général)	99'600	116'500	-16'900	113'957.00	-14'357
36	Charges de transfert	94'500	111'600	-17'100	109'331.90	-14'832
36120.06	Syndicat du théâtre neuchâtelois	79'100	95'200	-16'100	94'904.50	-15'805
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	15'400	16'400	-1'000	14'427.40	973
39	Imputations internes	5'100	4'900	200	4'625.10	475
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	5'100	4'900	200	4'625.10	475
32900	Culture, autres	84'200	54'000	30'200	53'174.05	31'026
31	Biens, services et charges d'expl.	35'700	37'700	-2'000	33'888.70	1'811

32900 Culture	
31050.00	Les festivités du 1 ^{er} août 2020 se déroulant à Hauterive, il n'y a pas lieu de comptabiliser la raclette offerte aux participants, raison de la diminution de ce poste. Le coût de participation au feu d'artifice est quant à lui enregistré au compte n° 31051.00 « frais de réceptions ».
36360.00	Charge supplémentaire induite par l'inscription de Saint-Blaise aux services du Bibliobus dès 2019, pour un coût annuel de CHF 8.50 par habitant.

33210 Télé réseau	
39400.00	Intérêts de 1.9766 % (estimation du taux moyen de la dette consolidée au 01.01.2020) sur la valeur au bilan du télé réseau, diminuée de la réserve.
42401.31	Diminution liée à la perte d'abonnés.
45100.00	Prélèvement du déficit à la réserve du télé réseau.

34100 Sports						
30100.00	Traitements	2016	2017	2018	2019 (budget)	2020 (budget)
	Indexation	14.192 %	14.192 %	14.192 %	14.192 %	14.192 %
		48'904.80	57'311.35	55'431.90	45'300.00	47'800.00

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

30500.00	Suite à l'acceptation du projet Réforme fiscale et financement de l'AVS (RFFA), les taux de cotisations paritaires AVS seront relevés de 0,3% dès le 1er janvier 2020 (+ 0.15% à la charge de l'employeur et + 0.15% à la charge du salarié).
30591.10	Dès le 1er janvier 2020, toute entreprise neuchâteloise formant un-e apprenti-e bénéficiera d'un soutien financier. Ce soutien interviendra dans le cadre de la mesure « contrat-formation », qui vise à encourager les entreprises et institutions neuchâteloises à former des apprenti-e-s. Un montant sera octroyé par apprenti-e en formation à chaque fin d'année scolaire, et selon le domaine de formation suivie. Le fonds sera alimenté par un prélèvement auprès de tous les employeurs du canton à hauteur de 0,58% de la masse salariale de leur entreprise.



Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
31050.00	Denrées alimentaires	4'000	9'000	-5'000	2'776.15	1'224
31051.00	Frais de réception	31'000	28'000	3'000	30'892.85	107
31200.02	Electricité	200	200	0	219.70	-20
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	500	500	0		500
36	Charges de transfert	50'000	22'300	27'700	20'865.35	29'135
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	50'000	22'300	27'700	20'865.35	29'135
42	Taxes	-1'500	-6'000	4'500	-1'580.00	80
42400.00	Taxes d'util. et taxes pour prest. de serv.	-1'500	-1'500	0	-1'580.00	80
42500.00	Ventes		-4'500	4'500		0
33	Médias	0	0	0	0.00	0
	Charges	271'100	287'100	-16'000	255'461.91	15'638
	Revenus	-271'100	-287'100	16'000	-255'461.91	-15'638
33210	Télé-réseau	0	0	0	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	142'200	157'200	-15'000	141'470.80	729
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	200	200	0		200
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	500	500	0		500
31200.02	Electricité	5'000	5'000	0	4'747.65	252
31300.05	Cotisations	800	800	0	754.70	45
31300.25	Livraison de signaux (télé-réseau)	77'000	80'000	-3'000	78'560.85	-1'561
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	500	500	0	779.40	-279
31340.00	Primes d'assurances	7'200	7'200	0	7'178.20	22
31430.10	Entretien du télé-réseau	25'000	35'000	-10'000	23'469.40	1'531
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'000	1'000	0	1'121.60	-122
31920.01	Droits d'auteurs	25'000	27'000	-2'000	24'859.00	141
33	Amortissements patrimoine administr.	105'900	105'700	200	72'900.00	33'000
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	105'900	105'700	200	72'900.00	33'000
35	Attrib. fonds et financements spéciaux			0	16'872.11	-16'872
35100.00	Attributions aux financements spéciaux			0	16'872.11	-16'872
39	Imputations internes	23'000	24'200	-1'200	24'219.00	-1'219
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	23'000	24'200	-1'200	24'219.00	-1'219
42	Taxes	-246'000	-256'000	10'000	-253'940.21	7'940
42401.30	Taxe télé-réseau (abonnement)	-195'000	-206'000	11'000	-201'741.41	6'741
42401.31	Redevances d'utilisation télé-réseau	-51'000	-50'000	-1'000	-52'198.80	1'199
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-24'800	-30'800	6'000		-24'800
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-24'800	-30'800	6'000		-24'800
49	Imputations internes	-300	-300	0	-1'521.70	1'222
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.	-300	-300	0	-1'521.70	1'222
34	Sports et loisirs	506'900	463'900	43'000	-169'334.05	676'234
	Charges	1'032'600	999'500	33'100	1'333'914.18	-301'314
	Revenus	-525'700	-535'600	9'900	-1'503'248.23	977'548
34100	Sports (général)	291'900	274'700	17'200	285'372.75	6'527
30	Charges de personnel	62'500	58'800	3'700	57'421.25	5'079
30100.00	Salaires du personnel	47'800	45'300	2'500	55'431.90	-7'632
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-13'929.80	13'930
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	800	1'000	-200	972.00	-172
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	3'200	3'000	200	3'542.15	-342
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	5'800	5'700	100	6'757.75	-958
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	1'500	1'200	300	1'687.95	-188
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	1'100	1'000	100	1'160.45	-60
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	1'800	1'400	400	1'646.20	154
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	100	100	0	49.75	50
30591.10	Cotisations contrat-formation	300		300		300

34100 Sports

- 31010.00 Acquisition d'un système d'arrosage automatique pour le terrain d'entraînement, afin de réaliser des économies d'eau. Le coût de l'installation est devisé à CHF 23'000.00.
- 36120.08 Le déficit d'exploitation est réparti entre les communes partenaires selon un facteur établi pour chaque commune, que l'on obtient en multipliant le nombre d'habitants par un coefficient de pondération qui tient compte de l'éloignement par rapport aux installations et aux liaisons offertes par les Transports publics du littoral neuchâtelois. L'importante diminution de charges résulte de la nouvelle péréquation cantonale verticale pour les années 2020 à 2023.

34110 Port

30100.00 & 30109.00	Traitements Indexation	2016	2017	2018	2019 (budget)	2020 (budget)
		14.192 %	14.192 %	14.192 %	14.192 %	14.192 %
		124'506.65	121'712.95	122'625.90	103'300.00	104'900.00

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

- 30500.00 Suite à l'acceptation du projet Réforme fiscale et financement de l'AVS (RFFA), les taux de cotisations paritaires AVS seront relevés de 0,3% dès le 1er janvier 2020 (+ 0.15% à la charge de l'employeur et + 0.15% à la charge du salarié).
- 30591.10 Dès le 1er janvier 2020, toute entreprise neuchâteloise formant un-e apprenti-e bénéficiera d'un soutien financier. Ce soutien interviendra dans le cadre de la mesure « contrat-formation », qui vise à encourager les entreprises et institutions neuchâteloises à former des apprenti-e-s. Un montant sera octroyé par apprenti-e en formation à chaque fin d'année scolaire, et selon le domaine de formation suivie. Le fonds sera alimenté par un prélèvement auprès de tous les employeurs du canton à hauteur de 0,58% de la masse salariale de leur entreprise.
- 31100.00 Il est prévu de procéder au renouvellement du mobilier (chaises et tables) et à l'acquisition d'un défibrilateur.
- 31430.01 Outre l'entretien courant, il est prévu de remplacer 5 anciennes poubelles par des poubelles de type « requin » et d'améliorer la sécurité générale du port par la validation de différentes suggestions de la commission Ports et Rives, à savoir l'installation de bouées et d'échelles.
- 31440.00 N'est prévu que l'entretien courant du bâtiment en 2020, ce dernier ayant bénéficié de différentes améliorations importantes au cours des derniers exercices. Une réflexion globale est en cours au sujet de l'utilisation des espaces.



Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
30592.00	Cotisations LAE	100	100	0	102.90	-3
31	Biens, services et charges d'expl.	89'600	60'600	29'000	72'417.65	17'182
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	24'000	1'000	23'000	47.95	23'952
31200.01	Chauffage	9'000	8'000	1'000	9'043.95	-44
31200.02	Electricité	3'500	4'000	-500	3'104.90	395
31200.03	Eau	7'000	4'000	3'000	14'723.05	-7'723
31340.00	Primes d'assurances	2'500	4'000	-1'500	2'242.75	257
31370.00	Impôts et taxes	2'600	2'600	0	2'509.50	91
31400.00	Entretien de terrains	30'000	30'000	0	32'534.10	-2'534
31440.01	Entretien des vestiaires (Fourches)	5'000	3'000	2'000	7'400.45	-2'400
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	6'000	4'000	2'000	811.00	5'189
33	Amortissements patrimoine administr.	38'500	38'500	0	38'500.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	38'500	38'500	0	38'500.00	0
36	Charges de transfert	99'600	114'300	-14'700	115'872.30	-16'272
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	400	400	0	283.95	116
36120.07	Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	15'500	15'500	0	16'452.10	-952
36120.08	Syndicat des patinoires	70'800	83'500	-12'700	86'778.80	-15'979
36120.14	Part communale association Skatepark	900	900	0	887.90	12
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	12'000	14'000	-2'000	11'469.55	530
39	Imputations internes	23'600	23'700	-100	23'077.70	522
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	23'600	23'700	-100	23'077.70	522
44	Revenus financiers	-11'900	-11'200	-700	-11'916.15	16
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-11'900	-11'200	-700	-11'916.15	16
48	Revenus extraordinaires	-10'000	-10'000	0	-10'000.00	0
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-10'000	-10'000	0	-10'000.00	0
34110	Port	0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	145'800	143'200	2'600	169'592.85	-23'793
30100.00	Salaires du personnel	132'500	130'500	2'000	159'151.90	-26'652
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	-27'600	-27'200	-400	-36'526.00	8'926
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	2'200	2'600	-400	810.00	1'390
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	8'800	8'400	400	10'180.10	-1'380
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	17'100	16'700	400	19'611.15	-2'511
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	3'300	2'900	400	4'135.20	-835
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	2'900	3'200	-300	3'335.15	-435
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	4'800	5'300	-500	4'733.90	66
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	200	200	0	142.80	57
30591.10	Cotisations contrat-formation	800		800		800
30592.00	Cotisations LAE	300	300	0	295.50	5
30990.00	Autres charges du personnel	500	300	200	3'723.15	-3'223
31	Biens, services et charges d'expl.	153'200	145'900	7'300	122'032.60	31'167
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'000	2'500	-500	941.85	1'058
31010.01	Produits de nettoyage	2'000	1'800	200	2'310.95	-311
31100.00	Meubles et appareils de bureau	25'000		25'000		25'000
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	2'000	4'000	-2'000		2'000
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	1'000	1'000	0		1'000
31130.00	Matériel informatique	500	2'000	-1'500		500
31200.01	Chauffage	5'500	5'500	0	5'392.75	107
31200.02	Electricité	7'500	8'000	-500	5'614.60	1'885
31200.03	Eau	6'500	6'500	0	6'768.50	-269
31200.04	Déchets	8'000	7'000	1'000	8'139.10	-139
31300.03	Téléphones	200	200	0	187.20	13
31340.00	Primes d'assurances	4'800	4'700	100	4'796.90	3
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	200	200	0	184.45	16
31430.01	Entretien du port	66'500	31'000	35'500	54'124.65	12'375
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	14'000	64'000	-50'000	28'842.50	-14'843
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	5'000	5'000	0	3'809.25	1'191
31590.00	Entretien d'autres biens meublés	1'000	1'000	0	919.90	80
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'500	1'500	0		1'500
33	Amortissements patrimoine administr.	26'800	21'900	4'900	25'818.75	981

34110 Port	
33004.00	La part d'amortissement supplémentaire générée par le retraitement de notre bilan sera prélevée à la réserve liée au retraitement du patrimoine administratif comme spécifié par la LfinEC à son article 78, al. 2. Voir compte 48950.00.
35100.00	Attribution du bénéfice à la réserve du port.
39100.00	Frais d'administration du port calculés à raison de CHF 150.00 par emplacement loué (492 emplacements) et contribution du port à l'entretien général des rives, fixée à 6% des revenus (chiffre d'affaires). Ce montant est versé au chapitre 34200 « Loisirs » par le biais d'une imputation interne.
39400.00	Intérêts de 1.9766 % (estimation du taux moyen de la dette consolidée au 01.01.2020) sur la valeur au bilan des équipements, du bâtiment polyvalent, des installations portuaires et du véhicule, diminuée de la réserve.
48950.00	Voir commentaire sous compte 33004.00.

34200 Loisirs						
30100.00	Traitements	2016	2017	2018	2019 (budget)	2020 (budget)
	Indexation	14.192 % 121'155.80	14.192 % 135'346.75	14.192 % 132'098.55	14.192 % 114'900.00	14.192 % 119'700.00
Le 25 % des traitements du personnel de la voirie et le 10 % du traitement du chef d'exploitation sont affectés à ce chapitre.						
30500.00	Suite à l'acceptation du projet Réforme fiscale et financement de l'AVS (RFFA), les taux de cotisations paritaires AVS seront relevés de 0,3% dès le 1er janvier 2020 (+ 0.15% à la charge de l'employeur et + 0.15% à la charge du salarié).					
30591.10	Dès le 1er janvier 2020, toute entreprise neuchâteloise formant un-e apprenti-e bénéficiera d'un soutien financier. Ce soutien interviendra dans le cadre de la mesure « contrat-formation », qui vise à encourager les entreprises et institutions neuchâteloises à former des apprenti-e-s. Un montant sera octroyé par apprenti-e en formation à chaque fin d'année scolaire, et selon le domaine de formation suivie. Le fonds sera alimenté par un prélèvement auprès de tous les employeurs du canton à hauteur de 0,58% de la masse salariale de leur entreprise.					
31440.00	Il est prévu de plâtrer et repeindre le bas des façades extérieures du nouveau bâtiment nautique afin de leur donner une unité bénéfique. Le coût des travaux est devisé à CHF 20'000.00.					
315100.00	Réfection partielle des places de jeux, afin de répondre aux normes de sécurité.					
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.					
44700.00	Les loyers annuels pour l'utilisation du nouveau bâtiment nautique tiennent compte de deux loyers fixes, ainsi que de locations ponctuelles.					



Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA		200	-200	2'107.95	-2'108
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	21'700	21'700	0	21'700.00	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	5'100		5'100	2'010.80	3'089
35	Attrib. fonds et financements spéciaux	28'400	42'600	-14'200	30'949.78	-2'550
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	28'400	42'600	-14'200	30'949.78	-2'550
39	Imputations internes	107'900	108'000	-100	108'798.55	-899
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	101'400	100'800	600	101'039.55	360
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	6'500	7'200	-700	7'759.00	-1'259
42	Taxes	-456'200	-455'700	-500	-451'206.97	-4'993
42401.50	Taxe d'amarrage	-378'000	-376'500	-1'500	-378'199.30	199
42401.51	Taxe d'hivernage des bateaux	-9'000	-10'500	1'500	-9'400.00	400
42401.52	Location cabanons du port	-7'000	-7'000	0	-7'050.00	50
42401.53	Location garages du port	-2'100	-2'100	0	-2'160.00	60
42401.54	Location bâtiment polyvalent du port	-29'000	-29'500	500	-23'556.42	-5'444
42401.55	Taxe d'utilisation de la grue	-11'000	-11'000	0	-9'908.05	-1'092
42401.56	Taxe visiteurs (port)	-13'000	-12'500	-500	-14'018.50	1'019
42500.00	Ventes	-100	-100	0		-100
42600.00	Remboursements de tiers	-7'000	-6'500	-500	-6'914.70	-85
44	Revenus financiers	-2'700	-2'700	0	-2'785.56	86
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-2'700	-2'700	0	-2'785.56	86
48	Revenus extraordinaires	-3'200	-3'200	0	-3'200.00	0
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-3'200	-3'200	0	-3'200.00	0
34200	Loisirs (général)	215'000	189'200	25'800	-454'706.80	669'707
30	Charges de personnel	147'600	140'900	6'700	138'528.20	9'072
30100.00	Salaires du personnel	119'700	114'900	4'800	132'098.55	-12'399
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-23'216.10	23'216
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	1'300	1'700	-400	1'620.00	-320
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	6'100	5'700	400	6'697.95	-598
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	11'500	11'200	300	12'895.25	-1'395
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	2'500	2'000	500	2'835.05	-335
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	2'000	1'900	100	2'194.65	-195
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	3'400	3'200	200	3'114.05	286
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	100	100	0	94.10	6
30591.10	Cotisations contrat-formation	800		800		800
30592.00	Cotisations LAE	200	200	0	194.70	5
31	Biens, services et charges d'expl.	76'000	65'800	10'200	73'635.95	2'364
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'000	5'000	-3'000		2'000
31200.02	Electricité	1'500	200	1'300	915.50	585
31200.03	Eau	1'200	2'000	-800	507.25	693
31340.00	Primes d'assurances	3'600	1'400	2'200	3'570.40	30
31370.00	Impôts et taxes	2'700	2'700	0	2'667.00	33
31400.00	Entretien de terrains	24'500	31'500	-7'000	19'838.40	4'662
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	23'000	3'000	20'000	7'096.55	15'903
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	7'500	5'000	2'500	12'000.00	-4'500
31590.00	Entretien d'autres biens meublés	6'000	11'000	-5'000	21'317.65	-15'318
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	4'000	4'000	0	5'723.20	-1'723
33	Amortissements patrimoine administr.	15'700	17'100	-1'400	345'100.00	-329'400
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	15'700	17'100	-1'400		15'700
33014.00	Amort. non planifiés, terrains bâtis PA			0	345'100.00	-345'100
36	Charges de transfert	2'700	2'800	-100	2'430.00	270
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	2'700	2'800	-100	2'430.00	270
39	Imputations internes	14'700	15'400	-700	9'738.60	4'961
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	14'700	15'400	-700	9'738.60	4'961
44	Revenus financiers	-14'100	-25'800	11'700	-1'800.00	-12'300
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-14'100	-25'800	11'700	-1'800.00	-12'300
48	Revenus extraordinaires			0	-995'100.00	995'100

34200 Loisirs

49100.00 Imputation interne correspondant à la contribution du port à l'entretien général des rives, fixée dès 2013 à 6% du chiffre d'affaires du port. Voir commentaire sous chiffre 34110 39100.00.

35001 Paroisse Hauterive – La Tène – Saint-Blaise

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

35010 Eglise catholique

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



Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
48930.00	Prélèv. sur préfinancements du capital propre			0	-650'000.00	650'000
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA			0	-345'100.00	345'100
49	Imputations internes	-27'600	-27'000	-600	-27'239.55	-360
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-27'600	-27'000	-600	-27'239.55	-360
35	Eglises et affaires religieuses	40'400	40'300	100	39'561.20	839
	Charges	363'100	345'400	17'700	342'278.60	20'821
	Revenus	-322'700	-305'100	-17'600	-302'717.40	-19'983
35000	Paroisse protestante	17'400	17'300	100	17'057.75	342
36	Charges de transfert	17'400	17'300	100	17'057.75	342
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	17'400	17'300	100	17'057.75	342
35001	Paroisse Hauterive - La Tène - Saint-Blaise	0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	16'300	16'200	100	15'886.95	413
30100.00	Salaires du personnel	14'700	14'700	0	14'603.50	97
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	1'000	1'000	0	936.40	64
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	400	400	0	306.85	93
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	50	50	0	13.10	37
30591.10	Cotisations contrat-formation	100		100		100
30592.00	Cotisations LAE	50	50	0	27.10	23
31	Biens, services et charges d'expl.	147'600	130'200	17'400	128'240.45	19'360
31200.02	Electricité	7'000	8'500	-1'500	4'770.50	2'230
31200.03	Eau	800	800	0	492.00	308
31200.04	Déchets	400	500	-100	387.70	12
31300.00	Prestations de services de tiers	400	400	0		400
31300.09	Frais d'inhumation	19'000	19'000	0	18'665.10	335
31340.00	Primes d'assurances	4'000	4'000	0	3'851.65	148
31430.04	Entretien du cimetière	113'000	94'000	19'000	95'159.25	17'841
31440.03	Entretien du Temple	3'000	3'000	0	4'914.25	-1'914
33	Amortissements patrimoine administr.	78'800	78'700	100	78'700.00	100
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	78'800	78'700	100	78'700.00	100
36	Charges de transfert	6'000	6'000	0	6'000.00	0
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	6'000	6'000	0	6'000.00	0
39	Imputations internes	74'000	74'000	0	73'890.00	110
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	15'200	15'200	0	15'200.00	0
39800.01	Attribution à la réserve du Temple	58'800	58'800	0	58'690.00	110
42	Taxes	-1'200	-1'200	0	-2'280.00	1'080
42400.05	Redevances pour inhumation	-1'200	-1'200	0	-2'280.00	1'080
44	Revenus financiers	-500	-500	0	-769.00	269
44700.05	Location du Temple	-500	-500	0	-769.00	269
46	Revenus de transfert	-242'200	-224'700	-17'500	-220'968.40	-21'232
46120.20	Paroisse - part de la commune de Saint-Blaise	-99'800	-94'873	-4'927	-92'262.05	-7'538
46120.21	Paroisse - part de la commune d'Hauterive	-78'800	-74'875	-3'925	-73'889.65	-4'910
46120.22	Paroisse - part de la commune de La Tène	-63'600	-54'952	-8'648	-54'816.70	-8'783
48	Revenus extraordinaires	-78'800	-78'700	-100	-78'700.00	-100
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-78'800	-78'700	-100	-78'700.00	-100
35010	Eglise catholique	23'000	23'000	0	22'503.45	497
36	Charges de transfert	23'000	23'000	0	22'503.45	497
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	23'000	23'000	0	22'503.45	497

SANTÉ - CHARGES NETTES

	Comptes 2015 CHF	Comptes 2016 CHF	Comptes 2017 CHF	Comptes 2018 CHF	Budget 2019 CHF	Budget 2020 CHF
SERVICES DE SAUVETAGE	129'978.55	130'441.50	93'900.35	128'705.25	130'900.00	130'900.00
SERVICE MEDICAL DES ECOLES	12'147.10	6'580.25	3'404.90	8'685.60	0.00	0.00
SERVICE DENTAIRE SCOLAIRE	2'070.00	2'755.00	4'772.00	2'250.00	0.00	0.00
CONTR. DENREES ALIMENTAIRES	415.75	412.25	244.25	114.80	300.00	200.00
TOTAL	144'611.40	140'189.00	102'321.50	139'755.65	131'200.00	131'100.00

43300 Service médical des écoles

Dès 2019, l'intégralité des charges du chapitre est prise en charge par l'éorén et refacturée dans le coût de l'élève.

43310 Service dentaire scolaire

Dès 2019, l'intégralité des charges du chapitre est prise en charge par l'éorén et refacturée dans le coût de l'élève.

43400 Contrôle des denrées alimentaires

- 30900.00 Cours de formation annuel dispensé à la contrôleuse de champignons.
- 31300.05 Cotisation versée à l'Association suisse des organes officiels de contrôle des champignons.
- 31320.00 Indemnités versées à la contrôleuse.
- 46120.00 Récupérations perçues auprès des autres communes pour le contrôle des champignons.



Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
Santé		131'100	131'200	-100	139'755.65	-8'656
	Charges	132'500	133'400	-900	140'559.25	-8'059
	Revenus	-1'400	-2'200	800	-803.60	-596
42	Soins ambulatoires	130'900	130'900	0	128'705.25	2'195
	Charges	130'900	130'900	0	128'705.25	2'195
	Revenus	0	0	0	0.00	0
42200	Services de sauvetage	130'900	130'900	0	128'705.25	2'195
33	Amortissements patrimoine administr.	8'000	8'000	0	8'000.00	0
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	8'000	8'000	0	8'000.00	0
36	Charges de transfert	122'900	122'900	0	120'705.25	2'195
36120.17	ECAP - missions de secours	1'300	1'400	-100	1'548.95	-249
36120.19	Part communale service d'ambulances	121'000	121'000	0	118'516.80	2'483
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	600	500	100	639.50	-40
43	Prévention de la santé	200	300	-100	11'050.40	-10'850
	Charges	1'600	2'500	-900	11'854.00	-10'254
	Revenus	-1'400	-2'200	800	-803.60	-596
43300	Service médical des écoles	0	0	0	8'685.60	-8'686
31	Biens, services et charges d'expl.			0	8'685.60	-8'686
31300.00	Prestations de services de tiers			0	8'685.60	-8'686
43310	Service dentaire scolaire	0	0	0	2'250.00	-2'250
31	Biens, services et charges d'expl.			0	2'250.00	-2'250
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes			0	2'250.00	-2'250
43400	Contrôle des denrées alimentaires	200	300	-100	114.80	85
30	Charges de personnel	500	900	-400	333.40	167
30900.00	Formation et perfection. du personnel	500	900	-400	333.40	167
31	Biens, services et charges d'expl.	1'100	1'600	-500	585.00	515
31300.05	Cotisations	100	100	0	85.00	15
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	1'000	1'500	-500	500.00	500
46	Revenus de transfert	-1'400	-2'200	800	-803.60	-596
46120.00	Dédommag. des communes et des syndicats	-1'400	-2'200	800	-803.60	-596

SECURITE SOCIALE - CHARGES NETTES

	Comptes 2015 CHF	Comptes 2016 CHF	Comptes 2017 CHF	Comptes 2018 CHF	Budget 2019 CHF	Budget 2020 CHF
MALADIE ET ACCIDENT	459'801.80	530'511.10	509'350.85	505'707.00	482'900.00	526'400.00
INVALIDITE	350.90	0.00	0.00	0.00	400.00	400.00
VIEILLESSE ET SURVIVANTS	16'075.20	17'246.15	17'236.10	17'661.35	17'300.00	18'200.00
FAMILLE ET JEUNESSE	196'004.30	230'407.22	263'379.00	383'368.15	399'300.00	407'800.00
CHOMAGE	140'968.00	138'321.10	105'698.90	98'601.15	111'100.00	109'300.00
AIDE SOCIALE ET ASILE	984'733.45	1'063'875.60	1'053'776.35	1'035'074.90	1'047'200.00	1'060'500.00
ACTIONS D'ENTRAIDE	0.00	250.00	250.00	650.00	5'300.00	10'300.00
TOTAL	1'797'933.65	1'980'611.17	1'949'691.20	2'041'062.55	2'063'500.00	2'132'900.00

53160 Agences régionales AVS

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

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

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



Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
Sécurité sociale		2'132'900	2'063'500	69'400	2'041'062.55	91'837
	Charges	3'567'600	3'455'500	112'100	3'428'698.75	138'901
	Revenus	-1'434'700	-1'392'000	-42'700	-1'387'636.20	-47'064
51	Maladie et accident	526'400	482'900	43'500	505'707.00	20'693
	Charges	526'400	482'900	43'500	505'707.00	20'693
	Revenus	0	0	0	0.00	0
51200	Réductions de primes	526'400	482'900	43'500	505'707.00	20'693
36	Charges de transfert	526'400	482'900	43'500	505'707.00	20'693
36110.02	Subsides LAMal	526'400	482'900	43'500	505'707.00	20'693
52	Invalidité	400	400	0	0.00	400
	Charges	400	400	0	0.00	400
	Revenus	0	0	0	0.00	0
52300	Foyers pour invalides	400	400	0	0.00	400
36	Charges de transfert	400	400	0	0.00	400
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	400	400	0	0.00	400
53	Vieillesse et survivants	18'200	17'300	900	17'661.35	539
	Charges	220'500	216'500	4'000	213'592.90	6'907
	Revenus	-202'300	-199'200	-3'100	-195'931.55	-6'368
53160	Agences régionales AVS	18'200	17'300	900	17'661.35	539
36	Charges de transfert	18'200	17'300	900	17'661.35	539
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	18'200	17'300	900	17'661.35	539
53161	Agence AVS/AI de l'Entre-deux-Lacs	0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	138'800	139'500	-700	137'748.55	1'051
30100.00	Salaires du personnel	108'400	109'100	-700	107'898.70	501
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	700	1'300	-600	1'296.00	-596
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	7'000	7'200	-200	6'917.00	83
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	13'900	14'200	-300	13'447.80	452
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	300	200	100	191.10	109
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	2'300	2'400	-100	2'265.90	34
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	4'200	3'300	900	3'215.50	985
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	100	100	0	96.85	3
30591.10	Cotisations contrat-formation	700		700		700
30592.00	Cotisations LAE	200	200	0	200.35	0
30900.00	Formation et perfection. du personnel	500	1'000	-500	950.00	-450
30990.00	Autres charges du personnel	500	500	0	1'269.35	-769
31	Biens, services et charges d'expl.	17'600	16'700	900	15'330.00	2'270
31000.00	Matériel de bureau	2'000	2'000	0	445.60	1'554
31020.01	Photocopies	2'000	1'700	300	1'603.25	397
31100.00	Meubles et appareils de bureau	300	300	0		300
31200.04	Déchets	200	200	0	193.85	6
31300.01	Frais postaux	2'700	2'200	500	2'738.10	-38
31300.03	Téléphones	800	700	100	749.20	51
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	9'600	9'600	0	9'600.00	0
39	Imputations internes	4'800	4'800	0	4'800.00	0
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	4'800	4'800	0	4'800.00	0
46	Revenus de transfert	-161'200	-161'000	-200	-157'878.55	-3'321
46110.05	Subside CCNC pour gestion agence AVS/AI	-39'500	-39'500	0	-39'690.90	191
46120.40	ARAVS - part de la commune de Saint-Blaise	-18'200	-17'300	-900	-17'661.35	-539
46120.41	ARAVS - part de la commune d'Hauterive	-17'200	-17'400	200	-16'697.00	-503

54510 Crèches et garderies

36360.02 Participation financière communale au coût de l'accueil et des repas pris en crèches, en application de la législation cantonale sur les structures d'accueil de la petite enfance. Légère augmentation calculée sur la base des coûts 2019 retenus à fin septembre.



Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
46120.42	ARAVS - part de la commune de La Tène	-31'600	-32'100	500	-30'738.85	-861
46120.43	ARAVS - part de la commune du Landeron	-29'900	-30'600	700	-29'058.15	-842
46120.44	ARAVS - part de la commune de Cressier	-10'400	-10'000	-400	-10'068.75	-331
46120.45	ARAVS - part de la commune de Cornaux	-8'300	-8'300	0	-8'062.35	-238
46120.46	ARAVS - part de la commune de Lignièrès	-5'200	-4'900	-300	-5'028.95	-171
46120.47	ARAVS - part de la commune d'Enges	-900	-900	0	-872.25	-28
53300	Prestations aux retraités	0	0	0	0.00	0
53308	Fonds Albert Junier	0	0	0	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	2'100	2'100	0	2'075.30	25
31300.02	Frais bancaires	100	100	0	75.30	25
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	2'000	2'000	0	2'000.00	0
36	Charges de transfert	31'500	28'600	2'900	30'977.70	522
36360.04	Fête de Noël des Aînés	5'000	4'500	500	4'979.75	20
36360.05	Cadeaux de Noël des Aînés	1'500	1'600	-100	1'335.55	164
36360.06	Croisière des Aînés	25'000	22'500	2'500	24'662.40	338
44	Revenus financiers	-5'400	-5'500	100	-4'891.00	-509
44000.00	Intérêts des disponibilités	-100	-200	100	-68.50	-32
44070.01	Gains sur actions et parts sociales	-600	-600	0	-922.50	323
44630.00	Entreprises publiques s. forme SA ou droit privé	-800	-800	0		-800
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-3'900	-3'900	0	-3'900.00	0
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-28'200	-25'200	-3'000	-28'162.00	-38
45020.00	Prélèvements sur legs et fondat. capitaux de tiers	-28'200	-25'200	-3'000	-28'162.00	-38
53309	Fonds Dardel-Perregaux	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	7'500	7'500	0	5'000.00	2'500
36360.04	Fête de Noël des Aînés	2'500	2'500	0	2'500.00	0
36360.06	Croisière des Aînés	5'000	5'000	0	2'500.00	2'500
44	Revenus financiers	-100	-100	0	-21.75	-78
44000.00	Intérêts des disponibilités	-100		-100	-21.75	-78
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants		-100	100		0
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-7'400	-7'400	0	-4'978.25	-2'422
45020.00	Prélèvements sur legs et fondat. capitaux de tiers	-7'400	-7'400	0	-4'978.25	-2'422
54	Famille et jeunesse	407'800	399'300	8'500	383'368.15	24'432
	Charges	407'800	399'300	8'500	383'368.15	24'432
	Revenus	0	0	0	0.00	0
54100	Allocations familiales	42'200	42'000	200	40'558.35	1'642
36	Charges de transfert	42'200	42'000	200	40'558.35	1'642
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	42'200	42'000	200	40'558.35	1'642
54300	Avance et recouvr. pensions alim.	5'100	6'800	-1'700	1'225.80	3'874
36	Charges de transfert	5'100	6'800	-1'700	1'225.80	3'874
36110.14	Avance sur contributions d'entretien	5'100	6'800	-1'700	1'225.80	3'874
54510	Crèches et garderies	360'500	350'500	10'000	341'584.00	18'916
33	Amortissements patrimoine administr.	300	300	0	300.00	0
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	300	300	0	300.00	0
36	Charges de transfert	360'000	350'000	10'000	341'120.00	18'880
36360.02	Subventions de l'accueil préscolaire (crèches)	360'000	350'000	10'000	341'120.00	18'880

57960 Guichets sociaux régionaux

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

57961 GSR de l'Entre-deux-Lacs

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



Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
39	Imputations internes	200	200	0	164.00	36
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	200	200	0	164.00	36
54580	Accueil familial de jour	0	0	0	0.00	0
55	Chômage	109'300	111'100	-1'800	98'601.15	10'699
	Charges	109'300	111'100	-1'800	98'601.15	10'699
	Revenus	0	0	0	0.00	0
55100	Assurance chômage	34'600	35'800	-1'200	33'546.20	1'054
36	Charges de transfert	34'600	35'800	-1'200	33'546.20	1'054
36110.03	Part sur financement LACI	34'600	35'800	-1'200	33'546.20	1'054
55200	Prestations aux chômeurs	0	0	0	0.00	0
55900	Chômage, autres	74'700	75'300	-600	65'054.95	9'645
36	Charges de transfert	74'700	75'300	-600	65'054.95	9'645
36110.08	Mesures d'intégration socio-profes.	74'700	75'300	-600	65'054.95	9'645
57	Aide sociale et domaine de l'asile	1'060'500	1'047'200	13'300	1'035'074.90	25'425
	Charges	2'292'900	2'240'000	52'900	2'226'779.55	66'120
	Revenus	-1'232'400	-1'192'800	-39'600	-1'191'704.65	-40'695
57200	Aide matérielle légale	845'400	849'800	-4'400	836'799.60	8'600
36	Charges de transfert	845'400	849'800	-4'400	836'799.60	8'600
36110.06	Aide sociale	832'800	841'400	-8'600	830'638.25	2'162
36110.17	Lutte contre les abus	12'600	8'400	4'200	6'161.35	6'439
57900	Assistance, autres	32'700	24'500	8'200	22'006.35	10'694
31	Biens, services et charges d'expl.	100	100	0	85.00	15
31340.00	Primes d'assurances	100	100	0	85.00	15
36	Charges de transfert	32'600	24'400	8'200	21'921.35	10'679
36110.10	Social privé	32'600	24'400	8'200	21'921.35	10'679
57960	Guichets sociaux régionaux	182'400	172'900	9'500	176'268.95	6'131
36	Charges de transfert	182'400	172'900	9'500	176'268.95	6'131
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	182'400	172'900	9'500	176'268.95	6'131
57961	Service social régional de l'Entre-deux-Lacs	0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	832'200	811'200	21'000	812'292.80	19'907
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	10'800	10'800	0	10'800.00	0
30100.00	Salaires du personnel	638'200	632'100	6'100	656'997.30	-18'797
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-33'539.40	33'539
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	2'600	2'600	0	2'592.00	8
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	40'800	40'400	400	41'870.15	-1'070
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	79'100	80'900	-1'800	81'931.40	-2'831
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	1'300	1'200	100	1'156.80	143
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	13'500	13'300	200	13'719.00	-219
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	24'200	18'800	5'400	19'466.25	4'734
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	600	700	-100	589.60	10
30591.10	Cotisations contrat-formation	3'800		3'800		3'800
30592.00	Cotisations LAE	1'300	1'400	-100	1'219.85	80

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



Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
30900.00	Formation et perfection. du personnel	15'000	8'000	7'000	14'210.00	790
30990.00	Autres charges du personnel	1'000	1'000	0	1'279.85	-280
31	Biens, services et charges d'expl.	104'300	94'700	9'600	89'152.05	15'148
31000.00	Matériel de bureau	9'000	9'000	0	6'934.30	2'066
31020.01	Photocopies	5'300	5'200	100	5'358.25	-58
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	500	500	0	391.00	109
31050.00	Denrées alimentaires	2'500	2'500	0	2'431.60	68
31100.00	Meubles et appareils de bureau	2'500	2'500	0	198.95	2'301
31130.00	Matériel informatique	9'000		9'000		9'000
31200.04	Déchets	200	300	-100	193.85	6
31300.01	Frais postaux	6'000	5'500	500	6'116.50	-117
31300.02	Frais bancaires	500	400	100	577.80	-78
31300.03	Téléphones	5'500	5'500	0	5'470.00	30
31300.05	Cotisations	800	800	0	770.00	30
31320.01	Consultations juridiques	2'000	2'000	0	2'279.60	-280
31530.00	Entretien de matériel informatique	36'500	36'500	0	34'430.20	2'070
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	24'000	24'000	0	24'000.00	0
36	Charges de transfert	85'000	80'000	5'000	91'091.00	-6'091
36110.19	Part du GSR aux frais de personnel des autres ..	85'000	80'000	5'000	91'091.00	-6'091
39	Imputations internes	4'800	4'800	0	4'800.00	0
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	4'800	4'800	0	4'800.00	0
46	Revenus de transfert	-1'026'300	-990'700	-35'600	-997'335.85	-28'964
46120.30	SSREDL - part de la commune de Saint-Blaise	-155'900	-147'500	-8'400	-151'445.75	-4'454
46120.31	SSREDL - part de la commune d'Hauterive	-143'700	-137'300	-6'400	-139'638.75	-4'061
46120.32	SSREDL - part de la commune de La Tène	-240'600	-237'600	-3'000	-233'778.80	-6'821
46120.33	SSREDL - part de la commune du Landeron	-233'400	-232'500	-900	-226'815.75	-6'584
46120.34	SSREDL - part de la commune de Cressier	-122'600	-109'300	-13'300	-119'184.05	-3'416
46120.35	SSREDL - part de la commune de Cornaux	-78'500	-77'200	-1'300	-76'249.00	-2'251
46120.36	SSREDL - part de la commune de Lignièrès	-42'000	-39'300	-2'700	-40'850.70	-1'149
46120.37	SSREDL - part de la commune d'Enges	-9'600	-10'000	400	-9'373.05	-227
57962	Guichet Accord de l'Entre-deux-Lacs	0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	179'500	176'200	3'300	170'865.85	8'634
30100.00	Salaires du personnel	139'200	137'100	2'100	134'997.85	4'202
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	2'000	2'000	0	1'944.00	56
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	9'000	8'900	100	8'646.40	354
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	18'300	18'100	200	17'425.20	875
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	300	300	0	238.60	61
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	3'000	2'900	100	2'832.75	167
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	5'300	4'100	1'200	4'020.80	1'279
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	200	200	0	121.15	79
30591.10	Cotisations contrat-formation	900		900		900
30592.00	Cotisations LAE	300	300	0	250.65	49
30900.00	Formation et perfection. du personnel	500	2'000	-1'500		500
30990.00	Autres charges du personnel	500	300	200	388.45	112
31	Biens, services et charges d'expl.	21'800	21'100	700	18'702.95	3'097
31000.00	Matériel de bureau	2'000	2'000	0	185.30	1'815
31020.01	Photocopies	5'000	4'300	700	5'293.20	-293
31100.00	Meubles et appareils de bureau	2'000	2'000	0	624.95	1'375
31200.04	Déchets	200	200	0	193.85	6
31300.01	Frais postaux	1'800	1'800	0	1'781.00	19
31300.03	Téléphones	1'200	1'200	0	1'024.65	175
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	9'600	9'600	0	9'600.00	0
39	Imputations internes	4'800	4'800	0	4'800.00	0
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	4'800	4'800	0	4'800.00	0
46	Revenus de transfert	-206'100	-202'100	-4'000	-194'368.80	-11'731
46110.06	Subvention cantonale guichet Accord	-31'000	-31'000	0	-30'619.00	-381
46120.50	Accord - part de la commune de Saint-Blaise	-26'500	-25'400	-1'100	-24'823.20	-1'677
46120.51	Accord - part de la commune d'Hauterive	-24'600	-23'800	-800	-22'985.50	-1'615
46120.52	Accord - part de la commune de La Tène	-41'000	-41'000	0	-38'301.70	-2'698
46120.53	Accord - part de la commune du Landeron	-39'800	-40'200	400	-37'224.10	-2'576

59200 Actions d'entraide dans le pays

36360.00 Augmentation du montant attribué à une ou plusieurs œuvres de bienfaisance.



Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
46120.54	Accord - part de la commune de Cressier	-21'100	-19'000	-2'100	-19'720.80	-1'379
46120.55	Accord - part de la commune de Cornaux	-13'400	-13'300	-100	-12'513.25	-887
46120.56	Accord - part de la commune de Lignières	-7'100	-6'700	-400	-6'666.30	-434
46120.57	Accord - part de la commune d'Enges	-1'600	-1'700	100	-1'514.95	-85
59	Domaine social, non mentionné ailleurs	10'300	5'300	5'000	650.00	9'650
	Charges	10'300	5'300	5'000	650.00	9'650
	Revenus	0	0	0	0.00	0
59200	Actions d'entraide dans le pays	10'300	5'300	5'000	650.00	9'650
36	Charges de transfert	10'300	5'300	5'000	650.00	9'650
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	10'300	5'300	5'000	650.00	9'650
59300	Actions d'entraide à l'étranger	0	0	0	0.00	0

TRAFIC - CHARGES NETTES

	Comptes 2015 CHF	Comptes 2016 CHF	Comptes 2017 CHF	Comptes 2018 CHF	Budget 2019 CHF	Budget 2020 CHF
ROUTES COMMUNALES	565'414.70	657'016.44	588'284.33	972'121.77	659'000.00	791'300.00
PLACES DE STATIONNEMENT	-64'479.25	-66'326.05	-70'198.10	-30'011.35	-59'700.00	-54'600.00
ROUTES, AUTRES	1'125.00	1'621.40	19'861.10	26'583.15	32'100.00	27'400.00
TRANSPORTS PUBLICS	607'393.85	756'773.45	780'299.50	748'901.55	756'500.00	758'900.00
NAVIGATION	600.00	2'280.10	2'652.70	2'446.10	3'100.00	3'400.00
TOTAL	1'110'054.30	1'351'365.34	1'320'899.53	1'720'041.22	1'391'000.00	1'526'400.00

61500 Routes communales

30100.00	Traitements Indexation	2016	2017	2018	2019 (budget)	2020 (budget)
		14.192 %	14.192 %	14.192 %	14.192 %	14.192 %
		158'957.45	184'270.75	178'767.70	149'300.00	156'800.00

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

L'augmentation de ce poste est due à l'octroi d'une classe de salaire supplémentaire à tous les collaborateurs du service de la voirie suite à l'élaboration d'une nouvel arrêté d'application du Règlement concernant le statut du personnel communal, entrant en vigueur au 1^{er} janvier 2020.

30500.00 Suite à l'acceptation du projet Réforme fiscale et financement de l'AVS (RFFA), les taux de cotisations paritaires AVS seront relevés de 0,3% dès le 1er janvier 2020 (+ 0.15% à la charge de l'employeur et + 0.15% à la charge du salarié).

30591.10 Dès le 1er janvier 2020, toute entreprise neuchâteloise formant un-e apprenti-e bénéficiera d'un soutien financier. Ce soutien interviendra dans le cadre de la mesure « contrat-formation », qui vise à encourager les entreprises et institutions neuchâteloises à former des apprenti-e-s. Un montant sera octroyé par apprenti-e en formation à chaque fin d'année scolaire, et selon le domaine de formation suivie. Le fonds sera alimenté par un prélèvement auprès de tous les employeurs du canton à hauteur de 0,58% de la masse salariale de leur entreprise.

31410.00 Depuis 2013, dans le cadre de la recherche d'économies, les charges d'entretien de nos routes étaient globalement activées par le biais d'un crédit annuel de réfection. Au vu de l'embellie de nos finances, la commission financière et de gestion a émis le souhait qu'une partie de ces charges, représentant l'entretien courant, soit réattribuée au comptes de résultats (fonctionnement). Nous avons ainsi déterminé une base fixe de CHF 40'000.00 pour ledit entretien courant à laquelle nous avons ajouté un montant de CHF 15'000.00 pour l'acquisition en 2020 de huit poubelles de type « requin ».



Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
Trafic		1'526'400	1'391'000	135'400	1'720'041.22	-193'641
Charges		1'720'300	1'558'600	161'700	1'905'308.55	-185'009
Revenus		-193'900	-167'600	-26'300	-185'267.33	-8'633
61	Circulation routière	764'100	631'400	132'700	968'693.57	-204'594
Charges		929'500	770'200	159'300	1'125'847.90	-196'348
Revenus		-165'400	-138'800	-26'600	-157'154.33	-8'246
61500	Routes communales	791'300	659'000	132'300	972'121.77	-180'822
30	Charges de personnel	206'100	196'100	10'000	184'284.75	21'815
30100.00	Salaires du personnel	156'800	149'300	7'500	178'767.70	-21'968
30108.00	Vacances et heures supplémentaires			0	-4'630.00	4'630
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-42'126.60	42'127
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	2'200	3'000	-800	2'916.00	-716
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	10'300	9'500	800	11'419.80	-1'120
30509.00	Rembt cotis patronales AVS,AI,APG,AC,...			0	-21.00	21
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	19'200	18'900	300	21'906.30	-2'706
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	4'300	3'600	700	5'084.35	-784
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	3'300	3'200	100	3'741.30	-441
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	5'600	5'300	300	5'309.45	291
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	200	200	0	160.45	40
30591.10	Cotisations CONTRAT-formation	1'000		1'000		1'000
30592.00	Cotisations LAE	400	300	100	331.90	68
30900.00	Formation et perfection. du personnel	2'000	2'000	0	281.40	1'719
30990.00	Autres charges du personnel	800	800	0	1'143.70	-344
31	Biens, services et charges d'expl.	238'400	181'800	56'600	169'728.90	68'671
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'000	3'000	0	3'830.20	-830
31010.01	Produits de nettoyage	200	200	0		200
31010.02	Carburants	10'000	10'000	0	9'805.95	194
31050.00	Denrées alimentaires			0	45.00	-45
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	200	200	0	500.00	-300
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	11'000	11'000	0	11'879.35	-879
31110.02	Signalisation routière	20'000	16'000	4'000	9'037.35	10'963
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	3'000	2'500	500	3'731.95	-732
31200.02	Electricité	29'000	26'000	3'000	29'061.95	-62
31200.03	Eau	500	500	0	295.20	205
31200.04	Déchets	12'000	12'000	0	10'797.45	1'203
31310.00	Planifications et projections de tiers	5'000	5'000	0	28'394.95	-23'395
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	20'000	20'000	0	3'195.75	16'804
31340.00	Primes d'assurances	7'600	9'300	-1'700	7'557.25	43
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	2'200	2'200	0	2'229.10	-29
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	55'000		55'000		55'000
31410.01	Entretien hivernal des routes	16'000	16'000	0	10'129.30	5'871
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	9'000	13'200	-4'200	9'622.80	-623
31510.01	Entretien des compteurs			0	1'835.60	-1'836
31510.02	Entretien éclairage public (EP)	29'000	29'000	0	22'344.30	6'656
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	5'500	5'500	0	5'435.45	65
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	200	200	0		200
33	Amortissements patrimoine administr.	288'600	248'400	40'200	224'260.95	64'339
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies comm. PA	196'800	154'700	42'100	133'302.85	63'497
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	66'300	63'400	2'900	60'358.10	5'942
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	5'400	5'400	0	5'400.00	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	20'100	24'900	-4'800	25'200.00	-5'100
36	Charges de transfert	400	400	0		400
36010.03	Permis de fouille - part Etat	400	400	0		400
38	Charges extraordinaires			0	379'000.00	-379'000
38930.00	Attrib. aux préfinancements du capital propre			0	379'000.00	-379'000
39	Imputations internes	90'000	57'400	32'600	47'801.90	42'198
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	90'000	57'400	32'600	47'801.90	42'198
42	Taxes	-7'200	-5'700	-1'500	-8'464.73	1'265
42400.00	Taxes d'util. et taxes pour prest. de serv.	-1'200	-1'200	0	-1'399.73	200

61550 Places de stationnement

- 42400.07 Les recettes de ce compte étaient jusqu'alors enregistrées sous compte n° 44320.01. Elles se composent des montants perçus 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). L'amélioration est due à l'augmentation du prix de location des places de parc BLS, désormais facturées à CHF 60.00 par mois, afin de s'aligner sur les prix du marché.
- 42400.08 Les recettes de ce compte étaient jusqu'alors enregistrées sous compte n° 44320.02.
- 42400.09 Les recettes de ce compte étaient jusqu'alors enregistrées sous compte n° 44320.03.
- 42400.10 Les recettes de ce compte étaient jusqu'alors enregistrées sous compte n° 44320.04.



Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
42600.00	Remboursements de tiers	-6'000	-4'500	-1'500	-7'065.00	1'065
44	Revenus financiers	-10'000	-9'000	-1'000	-14'090.00	4'090
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-10'000	-9'000	-1'000	-14'090.00	4'090
46	Revenus de transfert	-4'600		-4'600		-4'600
46311.00	Contributions fonds de formation Dual	-4'600		-4'600		-4'600
48	Revenus extraordinaires	-5'400	-5'400	0	-5'400.00	0
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-5'400	-5'400	0	-5'400.00	0
49	Imputations internes	-5'000	-5'000	0	-5'000.00	0
49100.02	Nettoyage captage de Vigner	-5'000	-5'000	0	-5'000.00	0
61550	Places de stationnement	-54'600	-59'700	5'100	-30'011.35	-24'589
31	Biens, services et charges d'expl.	35'200	41'700	-6'500	77'570.45	-42'370
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'300	1'300	0	1'242.15	58
31310.00	Planifications et projections de tiers	5'000	5'000	0	10'850.90	-5'851
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	500	7'000	-6'500	38'125.15	-37'625
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	2'000	2'000	0	1'046.75	953
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	26'400	26'400	0	26'305.50	95
33	Amortissements patrimoine administr.	37'400	10'400	27'000	10'400.00	27'000
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies comm. PA	4'400	4'400	0	4'400.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	27'000		27'000		27'000
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	6'000	6'000	0	6'000.00	0
39	Imputations internes	1'800	1'900	-100	2'017.80	-218
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	1'800	1'900	-100	2'017.80	-218
42	Taxes	-129'000		-129'000	-119'999.60	-9'000
42400.07	Locations places de parc	-60'000		-60'000	-43'690.85	-16'309
42400.08	Revenus horodateurs	-55'000		-55'000	-61'308.75	6'309
42400.09	Vignettes parking port	-3'500		-3'500	-4'450.00	950
42400.10	Vignettes parking bateaux	-10'500		-10'500	-10'550.00	50
44	Revenus financiers		-113'700	113'700		0
44320.01	Locations places de parc - ancien compte		-45'000	45'000		0
44320.02	Revenus horodateurs - ancien compte		-55'000	55'000		0
44320.03	Vignettes parking port - ancien compte		-3'200	3'200		0
44320.04	Vignettes parking bateaux - ancien compte		-10'500	10'500		0
61900	Routes, autres	27'400	32'100	-4'700	26'583.15	817
33	Amortissements patrimoine administr.	4'800	4'600	200	1'600.00	3'200
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	4'800	4'600	200	1'600.00	3'200
36	Charges de transfert	25'000	25'800	-800	28'651.65	-3'652
36120.17	ECAP - missions de secours	19'600	20'400	-800	23'266.65	-3'667
36120.22	Exploitation station vélos Ntelroule	5'400	5'400	0	5'385.00	15
39	Imputations internes	1'800	1'700	100	531.50	1'269
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	1'800	1'700	100	531.50	1'269
42	Taxes	-4'200		-4'200	-4'200.00	0
42401.65	Sponsoring vélos Neuchâtelroule	-4'200		-4'200	-4'200.00	0
62	Transports publics	758'900	756'500	2'400	748'901.55	9'998
	Charges	787'400	785'300	2'100	777'014.55	10'385
	Revenus	-28'500	-28'800	300	-28'113.00	-387
62200	Trafic régional	759'000	756'900	2'100	745'195.60	13'804
31	Biens, services et charges d'expl.	100	100	0		100
31300.05	Cotisations	100	100	0		100

62200 Transports publics

- 36110.11 Le volume d'offre en transports publics 2020 sera globalement équivalent à 2019. Les indemnités versées aux entreprises sont en légère augmentation et induites par des prestations supplémentaires de faible ampleur. L'impact financier exact de la reconnaissance du trafic grande ligne n'est pas encore connu. La Confédération et les CFF devraient donner plus d'éléments d'ici la fin 2019. La participation cantonale au fonds d'infrastructure ferroviaire (FIF) devrait varier sur la période 2021-2023.
- 36140.00 Subvention au Noctambus anciennement enregistrée au chapitre 62310. Ce transfert nous est imposé par une modification du plan comptable harmonisé MCH2.



Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
36	Charges de transfert	758'900	756'800	2'100	745'195.60	13'704
36110.11	Transports publics (pot commun)	755'500	753'800	1'700	745'195.60	10'304
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	3'400	3'000	400		3'400
62300	Subvention Onde-Verte	0	0	0	0.00	0
62310	Noctabus - NE PLUS UTILISER	0	0	0	3'431.70	-3'432
36	Charges de transfert			0	3'431.70	-3'432
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques			0	3'431.70	-3'432
62900	Cartes journalières des CFF	-500	-800	300	274.25	-774
31	Biens, services et charges d'expl.	28'000	28'000	0	28'000.00	0
31300.00	Prestations de services de tiers	28'000	28'000	0	28'000.00	0
36	Charges de transfert			0	387.25	-387
36120.17	ECAP - missions de secours			0	387.25	-387
42	Taxes	-28'500	-28'800	300	-28'113.00	-387
42500.10	Vente cartes CFF	-28'500	-28'800	300	-28'113.00	-387
62901	Missions secours Ferroviaire / Aéronef	400	400	0	0.00	400
36	Charges de transfert	400	400	0		400
36120.17	ECAP - missions de secours	400	400	0		400
63	Transports, autres	3'400	3'100	300	2'446.10	954
	Charges	3'400	3'100	300	2'446.10	954
	Revenus	0	0	0	0.00	0
63100	Navigation	3'400	3'100	300	2'446.10	954
31	Biens, services et charges d'expl.	1'200	1'200	0	280.00	920
31300.05	Cotisations	200	200	0	200.00	0
31430.02	Entretien du débarcadère	1'000	1'000	0	80.00	920
33	Amortissements patrimoine administr.	1'900	1'900	0	1'900.00	0
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	1'900	1'900	0	1'900.00	0
39	Imputations internes	300		300	266.10	34
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	300		300	266.10	34

ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE - CHARGES NETTES

	Comptes 2015 CHF	Comptes 2016 CHF	Comptes 2017 CHF	Comptes 2018 CHF	Budget 2019 CHF	Budget 2020 CHF
GESTION DECHETS MENAGES	94'665.00	93'577.00	82'244.00	88'014.00	85'000.00	85'000.00
CORRECTIONS DE COURS D'EAU	7'347.40	0.00	1'814.90	0.00	5'000.00	5'000.00
PROTECTION DU PAYSAGE	0.00	1'516.00	13'214.75	1'612.25	1'500.00	1'500.00
LUTTE CONTRE LA POLLUTION	0.00	0.00	30'801.60	13'553.40	12'000.00	11'500.00
CIMETIERE	30'077.20	28'892.35	5'836.45	34'109.25	34'600.00	40'400.00
TOILETTES PUBLIQUES	8'665.60	24'392.10	140'013.35	12'441.80	14'000.00	13'800.00
R&D PROTECT. ENVIRONNEMENT	0.00	0.00	0.00	5'000.00	0.00	0.00
AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	117'242.90	110'693.75	24'083.30	173'734.60	164'800.00	177'100.00
CONFERENCES REGIONALES	29'452.80	18'657.90	18'416.70	27'719.80	26'200.00	25'200.00
TOTAL	287'450.90	277'729.10	316'425.05	356'185.10	343'100.00	359'500.00
APPROVISIONNEMENT EN EAU	**58'951.89	**905.30	**45'778.58	*41'642.68	*37'200.00	*15'000.00
TRAITEMENT DES EAUX USEES	*31'116.05	*7'885.75	*167'730.20	*32'463.75	*133'800.00	*148'100.00
RAMASSAGE ET INCINERATION DECHETS	*11'769.70	*21'792.48	*44'024.38	*15'335.51	0.00	0.00

*Bénéfice, **Perte

71000 Approvisionnement en eau

31200.03	Ligne budgétaire augmentée en vue de l'approvisionnement possible du réseau par le captage de Vigner en complément de l'approvisionnement usuel par le captage du Ruau, comme ce fut le cas lors des derniers étés très secs.
31430.17	Augmentation de ce poste en vue d'une possible sécurisation des accès au captage de Ruau.
31430.18	Augmentation de ce poste en vue d'une possible sécurisation des accès aux deux réservoirs.
37010.01	Une redevance cantonale est perçue sur l'eau potable à raison de CHF 0.70 le m ³ . Il appartient aux communes de percevoir cette redevance auprès des consommateurs par le biais de leurs factures d'eau. La somme collectée est ensuite reversée au Service de l'énergie et de l'environnement.
39100.00	Frais d'administration calculés à raison de CHF 25.00 par abonné et par an (712 abonnés).
39400.00	Intérêts de 1.9766 % (estimation du taux moyen de la dette consolidée au 01.01.2020) sur la valeur au bilan du réseau, des pompages et des réservoirs et de l'automatisation, diminuée de la réserve.
42401.01	Une taxe de base mensuelle de CHF 12.00 par compteur est perçue.
47010.01	Voir commentaire sous chiffre 37010.01.



Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
Protection environnement et aménagement		359'500	343'100	16'400	356'185.10	3'315
Charges		2'323'100	2'320'600	2'500	2'277'001.44	46'099
Revenus		-1'963'600	-1'977'500	13'900	-1'920'816.34	-42'784
71	Approvisionnement en eau	0	0	0	0.00	0
Charges		720'900	711'500	9'400	731'534.92	-10'635
Revenus		-720'900	-711'500	-9'400	-731'534.92	10'635
71000	Approvisionnement en eau (général)	0	0	0	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	216'800	198'000	18'800	195'907.89	20'892
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000	1'000	0	650.00	350
31010.04	Produit de chloration	2'000	2'500	-500	1'586.65	413
31110.01	Compteurs (acquisition)	3'000	3'000	0	1'622.90	1'377
31200.02	Electricité	20'000	20'000	0	18'194.40	1'806
31200.03	Eau	37'000	31'000	6'000	39'170.59	-2'171
31300.00	Prestations de services de tiers	400	400	0		400
31300.03	Téléphones	600	600	0	576.00	24
31300.30	Contrôle de l'eau potable	2'500	2'500	0	2'375.80	124
31310.00	Planifications et projections de tiers	500	500	0		500
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	4'000	4'000	0	4'115.85	-116
31340.00	Primes d'assurances	1'100	1'100	0	1'044.35	56
31370.00	Impôts et taxes	500	500	0	432.00	68
31430.16	Entretien du réseau d'eau	90'000	90'000	0	99'319.05	-9'319
31430.17	Entretien des réservoirs	21'000	13'000	8'000	5'082.25	15'918
31430.18	Entretien des stations de pompage	27'000	22'000	5'000	13'610.80	13'389
31430.19	Entretien des fontaines	2'500	2'500	0	1'910.55	589
31510.01	Entretien des compteurs	3'000	3'000	0	5'194.30	-2'194
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	200	200	0	200.00	0
31810.00	Pertes sur créances effectives	500	200	300	822.40	-322
33	Amortissements patrimoine administr.	113'700	111'700	2'000	115'056.60	-1'357
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	113'700	111'700	2'000	115'056.60	-1'357
35	Attrib. fonds et financements spéciaux	15'000	37'200	-22'200	41'642.68	-26'643
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	15'000	37'200	-22'200	41'642.68	-26'643
36	Charges de transfert	11'000	9'200	1'800	9'362.80	1'637
36120.12	Mandat de facturation Eli10	9'000	7'200	1'800	9'362.80	-363
36120.15	Frais de gestion de la CEN-E	2'000	2'000	0		2'000
37	Subventions redistribuées	165'000	155'000	10'000	165'883.90	-884
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	165'000	155'000	10'000	165'883.90	-884
39	Imputations internes	24'600	24'500	100	22'381.60	2'218
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	17'800	17'300	500	17'750.00	50
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	6'800	7'200	-400	4'631.60	2'168
42	Taxes	-381'100	-380'600	-500	-384'351.62	3'252
42401.01	Taxe de base eau (compteur)	-101'000	-100'500	-500	-102'148.00	1'148
42401.02	Taxe sur la consommation d'eau	-280'000	-280'000	0	-282'098.60	2'099
42401.99	Autres taxes services à financements spéciaux	-100	-100	0	-105.02	5
47	Subventions à redistribuer	-165'000	-155'000	-10'000	-165'883.85	884
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-165'000	-155'000	-10'000	-165'883.85	884
71005	Captage de Vigner	0	0	0	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	109'500	109'200	300	113'518.10	-4'018
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	200	200	0		200
31010.04	Produit de chloration	2'800	3'500	-700	2'380.05	420
31200.02	Electricité	77'000	75'000	2'000	78'176.70	-1'177
31200.03	Eau	500	500	0	216.25	284
31300.03	Téléphones	300	300	0	267.40	33
31300.30	Contrôle de l'eau potable	2'500	2'500	0	2'375.80	124
31340.00	Primes d'assurances	200	200	0	144.40	56
31430.18	Entretien des stations de pompage	26'000	27'000	-1'000	29'957.50	-3'958

72000 Traitement des eaux usées

- 31320.00 En plus des honoraires récurrents, il est prévu de procéder à la numérisation du cadastre pour les conduites d'eaux usées sur une période de trois ans (2020 à 2022). Le coût de cette opération a été devisé à CHF 39'000.00.
- 36120.09 Le coût ordinaire annuel correspond à la part de Saint-Blaise aux charges nettes de la Châtellenie de Thielle. Afin de respecter le principe d'échéance, il a été convenu, en 2012, d'amortir la charge induite sur une durée de 10 ans. Un montant annuel de CHF 50'000.00 a ainsi été ajouté à ce poste du 01.01.2012 au 31.12.2021.
- La très importante diminution de cette ligne budgétaire (CHF 73'300.00) est due à l'amortissement complet de la STEP dans les comptes 2020 du syndicat. L'amortissement résiduel sera ainsi de CHF 90'000.00, alors qu'il se montait jusque-là à CHF 756'000.00. La part de Saint-Blaise audit amortissement baisse ainsi de manière proportionnelle.
- 39100.00 Frais d'administration calculés à raison de CHF 15.00 par abonné et par an (680 abonnés).
- 39300.01 Charge nette du chapitre "Evacuation des eaux claires".
- 39400.00 Intérêts de 1.9766 % (estimation du taux moyen de la dette consolidée au 01.01.2020) sur la valeur au bilan des ouvrages réalisés pour l'évacuation des eaux usées, diminuée de la réserve.
- 42401.10 Le montant budgété en 2019 pour la taxe d'épuration était basé sur la consommation 2017. Or, cette dernière était faussée à la hausse de par un décalage de la période de relevés des compteurs par Eli10 SA. Le budget 2020 a été établi sur une base médiane, qui devrait se rapprocher davantage de la réalité des comptes.

72030 Traitement des eaux claires

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



Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
33	Amortissements patrimoine administr.	27'500	27'500	0	27'500.00	0
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	27'500	27'500	0	27'500.00	0
34	Charges financières	9'300	10'200	-900	10'307.90	-1'008
34010.00	Intérêts passifs engagements financiers	9'300	10'200	-900	9'300	9'300
34060.00	Intérêts passifs engagements à long terme			0	10'307.90	-10'308
36	Charges de transfert	13'000	13'000	0	13'465.55	-466
36120.15	Frais de gestion de la GEN-E	13'000	13'000	0	13'465.55	-466
39	Imputations internes	15'500	16'000	-500	16'507.90	-1'008
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	6'200	6'200	0	6'200.00	0
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	9'300	9'800	-500	10'307.90	-1'008
44	Revenus financiers	-33'400	-33'400	0	-33'427.86	28
44700.06	Location des terrains du captage de Vigner	-33'400	-33'400	0	-33'427.86	28
46	Revenus de transfert	-141'400	-142'500	1'100	-147'871.59	6'472
46120.15	Captage de Vigner - part commune de St-Blaise	6'000	8'000	-2'000	1'562.06	4'438
46120.16	Captage de Vigner - part commune de La Tène	-147'400	-150'500	3'100	-149'433.65	2'034
72	Traitement des eaux usées	0	0	0	0.00	0
	Charges	730'800	791'900	-61'100	695'845.20	34'955
	Revenus	-730'800	-791'900	61'100	-695'845.20	-34'955
72000	Traitement des eaux usées (général)	0	0	0	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	68'400	63'400	5'000	32'497.25	35'903
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	200	200	0		200
31200.02	Electricité	800	800	0	745.05	55
31300.03	Téléphones	300	300	0	281.40	19
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	25'000	20'000	5'000	12'577.05	12'423
31430.20	Entretien des canaux, égoûts	32'000	32'000	0	16'665.95	15'334
31430.21	Entretien des stations de pompage (EU)	10'000	10'000	0	2'227.80	7'772
31810.00	Pertes sur créances effectives	100	100	0		100
33	Amortissements patrimoine administr.	35'300	37'100	-1'800	32'900.00	2'400
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	35'300	37'100	-1'800	32'900.00	2'400
35	Attrib. fonds et financements spéciaux	143'100	133'800	9'300	32'463.75	110'636
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	143'100	133'800	9'300	32'463.75	110'636
36	Charges de transfert	408'500	477'500	-69'000	527'837.80	-119'338
36120.09	Syndicat pour l'épuration (Châtellenie)	383'500	456'800	-73'300	499'960.25	-116'460
36120.12	Mandat de facturation Eli10	25'000	20'700	4'300	27'877.55	-2'878
39	Imputations internes	44'700	48'200	-3'500	42'261.40	2'439
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	10'200	9'800	400	10'260.00	-60
39300.01	Imputations internes pour eaux claires	30'800	31'900	-1'100	27'885.00	2'915
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	3'700	6'500	-2'800	4'116.40	-416
42	Taxes	-700'000	-760'000	60'000	-667'960.20	-32'040
42401.10	Taxe d'épuration	-700'000	-760'000	60'000	-667'960.20	-32'040
72030	Traitement des eaux claires	0	0	0	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	4'900	5'700	-800	1'706.80	3'193
31200.02	Electricité	100	900	-800		100
31300.03	Téléphones	300	300	0	281.40	19
31420.00	Entretien ouvrages aménagement des eaux	4'500	4'500	0	1'425.40	3'075
33	Amortissements patrimoine administr.	19'200	19'200	0	19'200.00	0
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	19'200	19'200	0	19'200.00	0
39	Imputations internes	6'700	7'000	-300	6'978.20	-278
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	6'700	7'000	-300	6'978.20	-278

72030 Traitement des eaux claires

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

73010 Gestion des déchets ménages

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

30100.00	Traitements Indexation	2016	2017	2018	2019 (budget)	2020 (budget)
		14.192 %	14.192 %	14.192 %	14.192 %	14.192 %
		16'302.15	19'103.80	18'477.40	15'100.00	15'900.00

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

30500.00 Suite à l'acceptation du projet Réforme fiscale et financement de l'AVS (RFFA), les taux de cotisations paritaires AVS seront relevés de 0,3% dès le 1er janvier 2020 (+ 0.15% à la charge de l'employeur et + 0.15% à la charge du salarié).

30591.10 Dès le 1er janvier 2020, toute entreprise neuchâteloise formant un-e apprenti-e bénéficiera d'un soutien financier. Ce soutien interviendra dans le cadre de la mesure « contrat-formation », qui vise à encourager les entreprises et institutions neuchâteloises à former des apprenti-e-s. Un montant sera octroyé par apprenti-e en formation à chaque fin d'année scolaire, et selon le domaine de formation suivie. Le fonds sera alimenté par un prélèvement auprès de tous les employeurs du canton à hauteur de 0,58% de la masse salariale de leur entreprise.

31430.30 Afin de ne pas augmenter le montant de la taxe de base, il a été prévu de financer des travaux d'entretien et de réparation des goulottes (CHF 30'000.00) par un prélèvement à la réserve « déchets ménages », dont le montant était de CHF 63'070.85 au 31 décembre 2018.

39100.00 Frais d'administration calculés à raison de CHF 25.00 par contrat et par an (1'496 contrats).

42401.20 Taxe déchets ménage 2020 : **78.00 CHF** (2019 : 78.00 CHF), stable grâce à deux prélèvements à la réserve, voir commentaires sous comptes n^{os} 31430.30 et 45100.00.

42500.04 Le prix de vente du papier recyclé est victime d'une offre en importante augmentation suite à une modification d'accords internationaux sur l'importation de matières premières secondaires. Alors que la tonne de papier nous rapportait encore CHF 60.00 en décembre 2017, elle est désormais rétribuée à CHF 15.00.

45100.00 Suite à une demande du Service des communes (SCOM), ainsi qu'à la recommandation no 8 du Conseil suisse de présentation des comptes publics (CSPCP), un prélèvement de 20 % à la réserve « Déchets ménages » (compte no 2900006) sera effectué pour financer une partie des charges de l'exercice 2020, réduisant ainsi la part financée par la taxe de déchets des ménages (compte 42401.20).



Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
49	Imputations internes	-30'800	-31'900	1'100	-27'885.00	-2'915
49300.01	Imputation épuration	-30'800	-31'900	1'100	-27'885.00	-2'915
73	Gestion des déchets	85'000	85'000	0	88'014.00	-3'014
	Charges	588'000	550'200	37'800	572'550.22	15'450
	Revenus	-503'000	-465'200	-37'800	-484'536.22	-18'464
73010	Gestion des déchets ménages	85'000	85'000	0	88'014.00	-3'014
30	Charges de personnel	21'000	19'800	1'200	19'140.75	1'859
30100.00	Salaires du personnel	15'900	15'100	800	18'477.40	-2'577
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-4'643.15	4'643
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	300	300	0	324.00	-24
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	1'100	1'000	100	1'180.35	-80
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	2'000	1'900	100	2'253.05	-253
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	500	500	0	562.45	-62
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	400	400	0	386.95	13
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	600	500	100	548.80	51
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	50	50	0	16.60	33
30591.10	Cotisations contrat-formation	100		100		100
30592.00	Cotisations LAE	50	50	0	34.30	16
31	Biens, services et charges d'expl.	234'100	191'600	42'500	201'410.36	32'690
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	7'000	5'000	2'000	6'399.30	601
31300.40	Ramassage des déchets urbains	55'000	52'000	3'000	57'845.65	-2'846
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	81'000	81'000	0	79'490.60	1'509
31300.43	Récupération du papier	41'000	36'000	5'000	40'712.35	288
31300.44	Recyclage et collecte du verre	9'000	8'000	1'000	8'429.50	571
31300.45	Récupération de la ferraille	1'800	1'800	0	1'685.90	114
31340.00	Primes d'assurances	300	300	0	207.25	93
31370.00	Impôts et taxes			0	5'230.01	-5'230
31430.30	Entretien des conteneurs enterrés	32'000	2'000	30'000	90.00	31'910
31810.00	Pertes sur créances effectives	2'000	2'000	0	1'319.80	680
31990.00	Autres charges d'exploitation	5'000	3'500	1'500		5'000
33	Amortissements patrimoine administr.	58'100	59'700	-1'600	60'400.00	-2'300
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	58'100	59'700	-1'600	60'400.00	-2'300
35	Attrib. fonds et financements spéciaux			0	1'059.17	-1'059
35100.00	Attributions aux financements spéciaux			0	1'059.17	-1'059
36	Charges de transfert	92'400	93'100	-700	87'885.15	4'515
36120.10	Syndicat de la déchetterie (Châtellenie)	92'400	93'100	-700	87'885.15	4'515
39	Imputations internes	38'400	39'600	-1'200	40'356.40	-1'956
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	37'400	37'200	200	37'000.00	400
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	1'000	2'400	-1'400	3'356.40	-2'356
42	Taxes	-257'000	-262'900	5'900	-271'586.08	14'586
42401.20	Taxe déchets ménages	-204'000	-203'900	-100	-214'382.73	10'383
42500.04	Vente du papier	-2'000	-8'000	6'000	-6'485.35	4'485
42600.18	Rétrocession Vadec ménages	-51'000	-51'000	0	-50'718.00	-282
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-54'600	-12'400	-42'200		-54'600
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-54'600	-12'400	-42'200		-54'600
46	Revenus de transfert	-11'500	-11'200	-300	-13'675.75	2'176
46040.01	Récupération du verre	-9'700	-9'500	-200	-11'872.10	2'172
46120.13	Hauterive - part collecte papier	-1'800	-1'700	-100	-1'803.65	4
49	Imputations internes	-35'900	-32'300	-3'600	-36'976.00	1'076
49300.02	Imputation déchets entreprises	-29'500	-26'000	-3'500	-29'606.00	106
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.	-100	-300	200	-918.00	818
49500.00	Imputations internes amort. planif. et non planif.	-6'300	-6'000	-300	-6'452.00	152
73030	Gestion des déchets entreprises	0	0	0	0.00	0

73030 Gestion des déchets entreprises

- 39100.00 Frais d'administration calculés à raison de CHF 25.00 par contrat et par an (243 contrats).
- 42401.21 Taxe déchets entreprises 2020 : **105.00 CHF** (2019 : 130.00 CHF). Diminution essentiellement due à l'inscription de nouvelles entreprises grâce à une recherche dans la base de données fédérales Zefix.
- 45100.00 Suite à une demande du Service des communes (SCOM), ainsi qu'à la recommandation no 8 du Conseil suisse de présentation des comptes publics (CSPP), un prélèvement de 20 % à la réserve « Déchets entreprises » (compte no 2900007) sera effectué pour financer une partie des charges de l'exercice 2020, réduisant ainsi la part financée par la taxe de déchets des entreprises (compte 42401.21).

75000 Protection des espèces et du paysage

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



Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
31	Biens, services et charges d'expl.	102'000	108'500	-6'500	105'046.05	-3'046
31300.40	Ramassage des déchets urbains	51'000	56'000	-5'000	50'708.00	292
31300.41	Incinération des déchets urbains (Vadec)	50'000	52'000	-2'000	52'017.10	-2'017
31300.43	Récupération du papier			0	32.40	-32
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'000	500	500	2'288.55	-1'289
35	Attrib. fonds et financements spéciaux			0	14'276.34	-14'276
35100.00	Attributions aux financements spéciaux			0	14'276.34	-14'276
39	Imputations internes	42'000	37'900	4'100	42'976.00	-976
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	6'100	5'600	500	6'000.00	100
39300.00	Imputations internes pour frais adm. et d'expl.	29'500	26'000	3'500	29'606.00	-106
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	100	300	-200	918.00	-818
39500.00	Imputations internes pour amortissements planif..	6'300	6'000	300	6'452.00	-152
42	Taxes	-132'900	-138'100	5'200	-162'298.39	29'398
42401.21	Taxe de base déchets entreprises	-25'100	-28'500	3'400	-47'090.68	21'991
42401.22	Taxe déchets entreprises au poids	-102'000	-104'000	2'000	-108'535.11	6'535
42500.04	Vente du papier			0	-606.00	606
42600.19	Rétrocession Vadec entreprises	-5'800	-5'600	-200	-6'066.60	267
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-11'100	-8'300	-2'800		-11'100
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-11'100	-8'300	-2'800		-11'100
74	Aménagements	5'000	5'000	0	0.00	5'000
	Charges	5'000	5'000	0	0.00	5'000
	Revenus	0	0	0	0.00	0
74100	Corrections de cours d'eau	5'000	5'000	0	0.00	5'000
31	Biens, services et charges d'expl.	5'000	5'000	0		5'000
31420.00	Entretien ouvrages aménagement des eaux	5'000	5'000	0		5'000
75	Protection des espèces et du paysage	1'500	1'500	0	1'612.25	-112
	Charges	1'500	1'500	0	1'612.25	-112
	Revenus	0	0	0	0.00	0
75000	Protection des espèces et du paysage	1'500	1'500	0	1'612.25	-112
36	Charges de transfert	1'500	1'500	0	1'612.25	-112
36110.00	Dédommagements à cantons et concordats	1'500	1'500	0	1'612.25	-112
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	11'500	12'000	-500	13'553.40	-2'053
	Charges	11'500	12'000	-500	13'553.40	-2'053
	Revenus	0	0	0	0.00	0
76100	Protection de l'air et du climat	7'500	7'900	-400	8'906.50	-1'407
36	Charges de transfert	7'500	7'900	-400	8'906.50	-1'407
36120.17	ECAP - missions de secours	7'500	7'900	-400	8'906.50	-1'407
76900	Autre lutte contre la pollution de l'environnement	4'000	4'100	-100	4'646.90	-647
36	Charges de transfert	4'000	4'100	-100	4'646.90	-647
36120.17	ECAP - missions de secours	4'000	4'100	-100	4'646.90	-647
77	Protection de l'environnement, autres	54'200	48'600	5'600	46'551.05	7'649
	Charges	63'100	57'500	5'600	55'451.05	7'649
	Revenus	-8'900	-8'900	0	-8'900.00	0

77100 Cimetières

31620.00 Augmentation des charges d'entretien du cimetière en lien avec le projet de réfection du Jardin du Souvenir, dont le coût devisé à CHF 37'700.00 sera réparti entre les trois communes membres de la Paroisse.

79000 Aménagement du territoire

33200.00 Amortissement des dépenses enregistrées en 2019 dans le cadre de l'avant-projet de la révision du Plan d'aménagement local (PAL), dont le crédit a été accepté par le Conseil général en date du 27 juin 2019.



Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
77100	Cimetières, crématoires	40'400	34'600	5'800	34'109.25	6'291
33	Amortissements patrimoine administr.	6'000	6'000	0	6'000.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	6'000	6'000	0	6'000.00	0
36	Charges de transfert	40'400	34'600	5'800	34'109.25	6'291
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	40'400	34'600	5'800	34'109.25	6'291
48	Revenus extraordinaires	-6'000	-6'000	0	-6'000.00	0
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-6'000	-6'000	0	-6'000.00	0
77910	Toilettes publiques	13'800	14'000	-200	12'441.80	1'358
31	Biens, services et charges d'expl.	11'700	11'900	-200	10'435.40	1'265
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	700	700	0	16.90	683
31200.01	Chauffage	100		100	69.45	31
31200.02	Electricité	1'000	1'000	0	962.75	37
31200.03	Eau	1'000	1'500	-500	740.45	260
31340.00	Primes d'assurances	300	300	0	292.60	7
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	2'000	2'000	0	1'724.25	276
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	6'600	6'400	200	6'629.00	-29
33	Amortissements patrimoine administr.	2'900	2'900	0	2'900.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	2'900	2'900	0	2'900.00	0
39	Imputations internes	2'100	2'100	0	2'006.40	94
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	2'100	2'100	0	2'006.40	94
48	Revenus extraordinaires	-2'900	-2'900	0	-2'900.00	0
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-2'900	-2'900	0	-2'900.00	0
78	R&D protection de l'environnement	0	0	0	5'000.00	-5'000
	Charges	0	0	0	5'000.00	-5'000
	Revenus	0	0	0	0.00	0
78100	R&D protection de l'environnement	0	0	0	5'000.00	-5'000
36	Charges de transfert			0	5'000.00	-5'000
36340.00	Subventions aux entreprises publiques			0	5'000.00	-5'000
79	Aménagement du territoire	202'300	191'000	11'300	201'454.40	846
	Charges	202'300	191'000	11'300	201'454.40	846
	Revenus	0	0	0	0.00	0
79000	Aménagement du territoire (général)	177'100	164'800	12'300	173'734.60	3'365
30	Charges de personnel	2'500	2'500	0	1'530.00	970
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	2'500	2'500	0	1'530.00	970
31	Biens, services et charges d'expl.	154'300	154'000	300	169'104.50	-14'805
31000.00	Matériel de bureau	500	500	0	294.50	206
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000	1'000	0	909.60	90
31050.00	Denrées alimentaires	800	500	300	221.55	578
31300.05	Cotisations	2'000	2'000	0	1'961.25	39
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	150'000	150'000	0	165'717.60	-15'718
33	Amortissements patrimoine administr.	18'600	2'100	16'500	2'100.00	16'500
33009.00	Amort. planifiés, autres immob. corp. PA	2'100	2'100	0	2'100.00	0
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	16'500		16'500		16'500
36	Charges de transfert	1'500	6'000	-4'500	772.60	727
36110.15	Sanction de plan SAT	1'000	5'000	-4'000	711.75	288
36110.16	Frais d'exploit. diff. numérique - plans	500	1'000	-500	60.85	439
39	Imputations internes	200	200	0	227.50	-28



Budget 2020

Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.	200	200	0	227.50	-28
79070 Conférences régionales (ACN - RUN - COMUL)	25'200	26'200	-1'000	27'719.80	-2'520
31 Biens, services et charges d'expl.	3'200	3'200	0	3'065.65	134
31300.06 Cotisation ACN	3'200	3'200	0	3'065.65	134
36 Charges de transfert	22'000	23'000	-1'000	24'654.15	-2'654
36120.16 Part comm. ass. Région de l'Entre-deux-Lacs	2'000	3'000	-1'000	2'904.30	-904
36340.01 Part communale RUN et COMUL	20'000	20'000	0	21'749.85	-1'750

ECONOMIE PUBLIQUE - REVENUS NETS

	Comptes 2015 CHF	Comptes 2016 CHF	Comptes 2017 CHF	Comptes 2018 CHF	Budget 2019 CHF	Budget 2020 CHF
AMELIORATIONS STRUCTURELLES	2'019.50	170.60	186.20	449.20	2'300.00	2'100.00
AMELIOR. PRODUCTION VEGETALE	7'449.98	7'267.08	8'390.53	7'685.65	10'300.00	10'300.00
SYLVICULTURE	27'383.15	20'785.42	23'974.10	21'752.05	22'800.00	31'700.00
TOURISME	11'657.57	11'715.55	22'743.35	10'509.15	19'700.00	11'500.00
RESEAU ELECTRIQUE	0.00	-195'932.73	-127'022.30	-188'540.90	-129'600.00	-143'600.00
COMMERCE DE L'ELECTRICITE	-80'000.00	-80'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PETROLE ET GAZ	-30'229.98	-32'172.60	-30'586.90	-30'558.99	-30'000.00	-30'000.00
TOTAL	-61'719.78	-268'166.68	-102'315.02	-178'703.84	-104'500.00	-118'000.00
RESEAU ELECTRIQUE (DIFF. COUV)	*199'510.28	**42'253.00	0.00	0.00	0.00	0.00

*Bénéfice, **Perte

81200 Améliorations structurelles

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

81400 Améliorations de la production végétale

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

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

82000 Sylviculture

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



Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
Economie publique		-118'000	-104'500	-13'500	-178'703.84	60'704
Charges		455'800	435'600	20'200	371'220.05	84'580
Revenus		-573'800	-540'100	-33'700	-549'923.89	-23'876
81	Agriculture	12'400	12'600	-200	8'134.85	4'265
Charges		19'100	19'100	0	14'490.90	4'609
Revenus		-6'700	-6'500	-200	-6'356.05	-344
81200	Améliorations structurelles	2'100	2'300	-200	449.20	1'651
31	Biens, services et charges d'expl.	2'000	2'000	0		2'000
31400.00	Entretien de terrains	2'000	2'000	0		2'000
35	Attrib. fonds et financements spéciaux	5'400	5'400	0	5'380.40	20
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	5'400	5'400	0	5'380.40	20
42	Taxes	-2'700	-2'700	0	-2'690.20	-10
42400.01	Taxe de drainage	-2'700	-2'700	0	-2'690.20	-10
49	Imputations internes	-2'600	-2'400	-200	-2'241.00	-359
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.	-2'600	-2'400	-200	-2'241.00	-359
81300	Améliorations de l'élevage	0	0	0	0.00	0
81400	Améliorations de la production végétale	10'300	10'300	0	7'685.65	2'614
30	Charges de personnel	2'800	2'800	0	2'430.00	370
30990.01	Indemnités aux garde-vignes	2'800	2'800	0	2'430.00	370
31	Biens, services et charges d'expl.	7'200	7'200	0	6'680.50	520
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	500	500	0		500
31300.05	Cotisations	100	100	0	30.00	70
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	6'500	6'500	0	6'611.00	-111
31340.00	Primes d'assurances	100	100	0	39.50	61
36	Charges de transfert	1'700	1'700	0		1'700
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	1'700	1'700	0		1'700
42	Taxes	-1'400	-1'400	0	-1'424.85	25
42600.00	Remboursements de tiers	-1'400	-1'400	0	-1'424.85	25
82	Sylviculture	31'700	22'800	8'900	21'752.05	9'948
Charges		46'400	46'500	-100	48'393.55	-1'994
Revenus		-14'700	-23'700	9'000	-26'641.50	11'942
82000	Sylviculture	31'700	22'800	8'900	21'752.05	9'948
31	Biens, services et charges d'expl.	15'400	19'100	-3'700	20'878.20	-5'478
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	300	300	0		300
31090.01	Frais de vente	100	100	0	17.10	83
31090.02	Escompte sur vente de bois	100	100	0	141.40	-41
31300.05	Cotisations	1'000	1'000	0	1'054.55	-55
31300.50	Frais de façonnage et débardage	9'800	7'500	2'300	9'314.55	485
31370.00	Impôts et taxes	300	300	0		300
31450.00	Entretien des forêts	800	800	0	1'375.50	-576
31450.01	Entretien de la dévestiture	3'000	9'000	-6'000	8'975.10	-5'975
35	Attrib. fonds et financements spéciaux			0	200.00	-200
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre			0	200.00	-200
36	Charges de transfert	28'700	25'200	3'500	27'315.35	1'385
36110.00	Dédommagements à cantons et concordats	3'700	1'600	2'100	3'705.10	-5
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.			0	243.60	-244
36120.20	Part au cantonnement forestier	25'000	23'600	1'400	23'366.65	1'633

84000 Tourisme

- 36110.12 Contributions aux organisations touristiques. La cotisation versée à Tourisme neuchâtelois est de CHF 3.00 par habitant et par an.
- 42400.04 La taxe de nuitée se monte actuellement à CHF 16.00, alors qu'elle avait été réduite au vu des nuisances causées par les travaux réalisés par l'OFROU.

87110 Réseau électrique

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

En sa qualité de propriétaire du réseau, la commune perçoit, par le biais du GRD, les coûts de capital, à savoir les amortissements comptables et les intérêts calculés sur les valeurs patrimoniales du réseau.

Dès le 1^{er} janvier 2017, l'ensemble des charges de fonctionnement (usage, entretien, exploitation) sont prises en charge par Eli10 qui perçoit également les revenus du réseau et de la fourniture d'énergie.

- 35110.00 Attribution au fonds à vocation énergétique de la redevance perçue auprès des consommateurs par Eli10 et rétrocédée à la commune, selon arrêté du Conseil général en date du 21 décembre 2017. Les revenus sont enregistrés sous compte n° 42401.46.
- 42401.46 Redevance perçue auprès des consommateurs et versée au fonds à vocation énergétique par le biais du compte n° 35110.00, selon arrêté du Conseil général en date du 21 décembre 2017.



Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
39	Imputations internes	2'300	2'200	100		2'300
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	2'300	2'200	100		2'300
42	Taxes	-7'300	-7'300	0	-14'185.85	6'886
42400.00	Taxes d'util. et taxes pour prest. de serv.			0	-3'304.00	3'304
42500.01	Vente de bois de service	-3'800	-2'500	-1'300	-1'138.30	-2'662
42500.02	Vente de bois d'industrie	-3'000	-4'300	1'300	-1'533.45	-1'467
42500.03	Vente de bois de feu	-500	-500	0	-8'210.10	7'710
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux		-9'000	9'000		0
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre		-9'000	9'000		0
46	Revenus de transfert	-7'400	-7'400	0	-10'376.55	2'977
46300.00	Subventions de la Confédération	-4'700	-4'700	0	-7'240.25	2'540
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-2'700	-2'700	0	-3'136.30	436
49	Imputations internes			0	-2'079.10	2'079
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.			0	-2'079.10	2'079
84	Tourisme	11'500	19'700	-8'200	10'509.15	991
	Charges	23'900	29'600	-5'700	22'695.50	1'205
	Revenus	-12'400	-9'900	-2'500	-12'186.35	-214
84000	Tourisme	11'500	19'700	-8'200	10'509.15	991
31	Biens, services et charges d'expl.	13'900	13'100	800	13'014.50	886
31200.02	Electricité	4'000	4'000	0	3'527.20	473
31200.03	Eau	1'400	1'400	0	1'158.05	242
31300.00	Prestations de services de tiers	500	500	0	120.15	380
31300.03	Téléphones	1'800	1'800	0	1'444.60	355
31300.05	Cotisations	200	200	0	161.35	39
31370.01	Taxe de séjour	400	400	0	248.00	152
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	1'400	1'400	0	825.60	574
31530.00	Entretien de matériel informatique	2'000	1'200	800	3'375.55	-1'376
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	2'200	2'200	0	2'154.00	46
36	Charges de transfert	10'000	16'500	-6'500	9'681.00	319
36110.12	Subventions à organisations touristiques	10'000	10'000	0	9'681.00	319
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.		6'500	-6'500		0
42	Taxes	-12'400	-9'900	-2'500	-12'186.35	-214
42400.02	Taxe de séjour	-400	-400	0	-248.00	-152
42400.04	Taxe nuitée borne Eurorelais	-12'000	-9'500	-2'500	-11'938.35	-62
87	Combustibles et énergie	-173'600	-159'600	-14'000	-219'099.89	45'500
	Charges	366'400	340'400	26'000	285'640.10	80'760
	Revenus	-540'000	-500'000	-40'000	-504'739.99	-35'260
87110	Usine électrique - réseau électrique	-143'600	-129'600	-14'000	-188'540.90	44'941
31	Biens, services et charges d'expl.			0	892.30	-892
31810.00	Pertes sur créances effectives			0	892.30	-892
33	Amortissements patrimoine administr.	276'900	283'700	-6'800	248'200.00	28'700
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	276'900	283'700	-6'800	248'200.00	28'700
35	Attrib. fonds et financements spéciaux	25'000		25'000		25'000
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	25'000		25'000		25'000
39	Imputations internes	64'500	56'700	7'800	36'547.80	27'952
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	64'500	56'700	7'800	36'547.80	27'952
42	Taxes	-510'000	-470'000	-40'000	-474'181.00	-35'819
42401.45	Dédom. Eli10 pour int. et amort. réseau	-485'000	-470'000	-15'000	-474'181.00	-10'819
42401.46	Redevances à vocation énergétique	-25'000		-25'000		-25'000



Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
87120	Commerce de l'électricité	0	0	0	0.00	0
87200	Pétrole et gaz	-30'000	-30'000	0	-30'558.99	559
42	Taxes	-30'000	-30'000	0	-30'558.99	559
42400.03	Redevance gaz (Viteos)	-30'000	-30'000	0	-30'558.99	559

FINANCES ET IMPOTS - REVENUS NETS

	Comptes 2015 CHF	Comptes 2016 CHF	Comptes 2017 CHF	Comptes 2018 CHF	Budget 2019 CHF	Budget 2020 CHF
Coefficient communal	68 %	68 %	67 %	66 %	66 %	64 %
IMPOTS GENERAUX	11'332'136.15	12'332'664.19	12'282'835.50	12'255'230.55	11'868'000.00	11'211'100.00
IMPOTS SPECIAUX	134'987.65	119'292.50	116'179.75	197'018.35	116'100.00	458'600.00
PEREQUATION FINANCIERE	-1'001'769.00	-1'179'731.00	-1'522'708.00	-1'522'709.00	-1'618'000.00	-1'158'800.00
INTERETS	150'196.35	77'220.96	370'700.39	310'022.21	309'400.00	367'900.00
BIENS-FONDS DU P.F.	-8'013.15	178'381.24	139'440.84	148'091.94	136'700.00	115'000.00
TAXE SUR LE CO2	1'826.30	1'813.95	2'128.40	3'907.25	1'800.00	3'800.00
TOTAL	10'609'364.30	11'529'641.84	11'388'576.88	11'391'561.30	10'814'000.00	10'997'600.00

91000 Impôts communaux généraux

- 40000.00 Le décret du Grand Conseil daté du 5 décembre 2017, a fixé pour 2018 le coefficient d'impôt communal à 66 %, coefficient qui a été maintenu en 2019, considérant les incertitudes en provenance des réformes engagées en matière de péréquation et de fiscalité. Au vu des bénéfices constants réalisés depuis 2014, de l'état de la fortune communale et du résultat projeté pour l'exercice 2020, le Conseil communal a pris la décision d'abaisser de deux points le coefficient fiscal, le fixant à **64%** à partir du 1^{er} janvier 2020. Le Conseil général a validé le 12 décembre 2019 l'arrêté qui lui a été soumis par l'Exécutif et qui modifie le coefficient de l'impôt direct communal des personnes physiques. Le rapport à l'appui dudit arrêté apporte différentes informations et analyses au sujet de cette modification. Cette baisse de deux points d'impôt équivaut à une diminution de nos rentrées fiscales estimée à **CHF 263'000.00** pour la ligne budgétaire sous revue. Le principal effet de la réforme fiscale affectant l'exercice est la baisse du barème d'imposition cantonal pour toutes les catégories de contribuables, qui représente pour Saint-Blaise une diminution de recettes de **CHF 341'000.00** selon les calculs fournis par le Service des contributions et ne portant que sur les tranches. La baisse de la valeur locative, effective en 2020, ne touchera les comptes qu'à partir de 2021. L'implantation définitive des contribuables du lotissement des « Terrasses Volantes » devrait embellir nos rentrées fiscales sur l'exercice complet.
- 40050.00 L'impôt perçu sur les revenus des travailleurs frontaliers a été calculé avec une progression équivalente à celle de l'Etat, soit + 2,6 %.
- 40100.00 La réforme fiscale baisse le taux d'imposition des personnes morales dès 2020. Le taux communal passe ainsi de 5,0 % à 3,6 %, ce qui représente une baisse des recettes de CHF 51'000.00 selon les calculs fournis par le Service des contributions et ne portant que sur les tranches. L'abandon des statuts spéciaux ne devrait pas impacter sensiblement nos comptes, celui-ci concernant essentiellement des grands groupes. La conjoncture 2020 semble moins réjouissante qu'elle ne le fut ces dernières années.
- 40190.00 Ce compte n'est plus utilisé suite à l'introduction de la réforme fiscale en 2020.
- 40191.00 La réforme fiscale modifie la clé de calcul des recettes provenant du fonds de l'impôt sur les personnes morales. La part distribuée à la commune baisse de 70 % à 67 %. La clé de redistribution passe de 50 % population et 50 % emplois à 100 % emplois. La baisse de recettes découlant de ces deux mesures a été estimée à CHF 60'000.00 selon les calculs fournis par le Service des contributions. Ce compte accueille ainsi les recettes préalablement enregistrées sous compte n° 40190.00.

91010 Impôts spéciaux

- 40210.00 Suite à l'introduction de la réforme fiscale, l'Etat perçoit désormais un impôt foncier sur les fondations et fonds de placement qui n'y étaient pas assujettis jusque-là. Ceux-ci s'ajoutent à l'impôt historiquement enregistré sous ce compte et perçu sur les institutions de prévoyance, les personnes morales, l'Etat, les communes, les syndicats intercommunaux et les établissements qui en dépendent. Les communes ne sont pas tenues de percevoir un impôt foncier. Le Conseil communal a pris la décision d'appliquer cet impôt et de fixer son taux à **1,6 ‰** dès le 1^{er} janvier 2020. Il a rédigé à l'intention du Conseil général un arrêté à l'appui d'un rapport destiné à être validé lors de la séance plénière du 12 décembre 2019. Le taux de l'impôt foncier était jusqu'alors établi à 1,5 ‰.
- 40210.01 **Nouvelle recette** L'Etat de Neuchâtel a voté l'introduction de l'impôt foncier pour les personnes physiques sur les immeubles de rendement à partir du 1^{er} janvier 2020. Ce dernier est calculé sur la base de la valeur cadastrale des biens immobiliers. La liberté est donnée aux communes de percevoir ou non un impôt communal sur les mêmes bases au taux maximal de 1,6 ‰. Notion importante toutefois, la perception ou non s'applique à la fois aux personnes morales et aux personnes physiques. Le taux peut être choisi, mais pas l'assiette fiscale. En d'autres termes, les communes peuvent décider de percevoir l'impôt foncier pour PP et PM ou pour personne.



Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
Finances et impôts		-10'997'600	-10'814'000	-183'600	-11'391'561.30	393'961
Charges		1'895'300	2'164'300	-269'000	2'113'517.79	-218'218
Revenus		-12'892'900	-12'978'300	85'400	-13'505'079.09	612'179
91	Impôts	-11'669'700	-11'984'100	314'400	-12'452'248.90	782'549
Charges		6'000	6'000	0	5'820.00	180
Revenus		-11'675'700	-11'990'100	314'400	-12'458'068.90	782'369
91000	Impôts communaux généraux	-11'211'100	-11'868'000	656'900	-12'255'230.55	1'044'131
40	Revenus fiscaux	-11'211'100	-11'868'000	656'900	-12'255'230.55	1'044'131
40000.00	Impôts sur le revenu, PP - année fiscale	-8'417'700	-8'871'000	453'300	-9'166'501.85	748'802
40001.00	Impôts PP - années précédentes	-200'000	-230'000	30'000	-167'217.16	-32'783
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, PP	-80'000	-50'000	-30'000	-171'099.40	91'099
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt PP - IFD	13'500	13'000	500	13'470.75	29
40010.00	Impôts sur la fortune, PP - année fiscale	-1'538'100	-1'573'000	34'900	-1'542'499.10	4'399
40020.00	Impôts à la source, PP	-212'500	-229'000	16'500	-236'702.72	24'203
40030.00	Prestations en capital	-138'600	-130'000	-8'600	-158'771.30	20'171
40050.00	Impôts sur le revenu travailleurs frontaliers ISIS	-97'500	-95'000	-2'500	-94'282.00	-3'218
40100.00	Impôts sur le bénéfice PM - année fiscale	-125'100	-220'000	94'900	-205'657.83	80'558
40101.00	Impôts sur le bénéfice PM - années précédentes	-6'000	-10'000	4'000	-5'769.80	-230
40107.00	Tax. rectific. PM à la baisse - années précéd.	15'000	20'000	-5'000		15'000
40110.00	Impôts sur le capital PM - année fiscale	-52'900	-50'000	-2'900	-63'028.85	10'129
40111.00	Impôts sur le capital PM - années précéd.			0	-2'988.52	2'989
40190.00	IPM part au fonds en prop. population		-265'900	265'900	-278'046.32	278'046
40191.00	IPM part au fonds en prop. nombre d'emplois	-369'200	-175'100	-194'100	-176'136.45	-193'064
40320.00	Taxe sur les divertissements	-2'000	-2'000	0		-2'000
91010	Impôts spéciaux	-458'600	-116'100	-342'500	-197'018.35	-261'582
36	Charges de transfert	6'000	6'000	0	5'820.00	180
36010.02	Taxe des chiens - part Etat	6'000	6'000	0	5'820.00	180
40	Revenus fiscaux	-464'500	-122'000	-342'500	-202'748.35	-261'752
40210.00	Impôts fonciers PM	-160'000	-108'000	-52'000	-188'395.00	28'395
40210.01	Impôts fonciers PP	-290'000		-290'000		-290'000
40330.00	Taxe des chiens	-14'500	-14'000	-500	-14'353.35	-147
42	Taxes	-100	-100	0	-90.00	-10
42500.09	Vente de médailles pour chiens	-100	-100	0	-90.00	-10
93	Péréquation financière et compensation des ..	1'158'800	1'618'000	-459'200	1'522'709.00	-363'909
Charges		1'169'900	1'618'000	-448'100	1'522'709.00	-352'809
Revenus		-11'100	0	-11'100	0.00	-11'100
93000	Péréquation financière et compensation des cha..	1'158'800	1'618'000	-459'200	1'522'709.00	-363'909
36	Charges de transfert	1'169'900	1'618'000	-448'100	1'522'709.00	-352'809
36227.00	Péréquation financière intercommunale	1'080'600	1'618'000	-537'400	1'522'709.00	-442'109
36228.01	Compensation des charges scolaires	89'300		89'300		89'300
46	Revenus de transfert	-11'100		-11'100		-11'100
46219.00	Péréquation financière et compensation des cha..	-200		-200		-200
46228.02	Compensation des charges préscolaires	-6'500		-6'500		-6'500
46228.03	Compensation des charges parascolaires	-4'400		-4'400		-4'400
95	Quotes-parts, autres	0	0	0	0.00	0
Charges		0	0	0	0.00	0
Revenus		0	0	0	0.00	0
95000	Quotes-parts, autres	0	0	0	0.00	0

91010 Impôts spéciaux

Toutes les communes du canton pris la décision d'appliquer cet impôt. Le Conseil communal de Saint-Blaise propose au Conseil général de fixer le taux de l'impôt foncier communal à **1,6 ‰**. Il lui soumet à cette occasion un arrêté à l'appui d'un rapport, destiné à être validé lors de la séance plénière du 12 décembre 2019.

93000 Péréquation financière et compensation des charges

36227.00 Après l'adoption par le Grand Conseil de la révision du volet des charges de la péréquation financière intercommunale, la péréquation horizontale (entre communes) se compose de la péréquation des ressources, de la compensation des charges scolaires et des structures d'accueil préscolaires et parascolaires. La péréquation des ressources étant fondée sur les exercices 2016 à 2018, son montant au budget est définitif. La compensation des charges structurelles a été abandonnée au profit d'une compensation verticale des charges de centres supportées par les villes (culture, loisirs, sports). Le tableau ci-après détaille l'amélioration de ce poste au budget, en CHF.

	2019	2020	Différence
Péréquation des ressources	634'867	1'080'515	445'648
Compensation surcharge structurelle	983'038	-	-983'038
Péréquation des charges scolaires	-	89'299	89'299
Péréquation des charges pré et parascolaire	-	-10'947	-10'947
TOTAL :	1'617'905	1'158'867	-459'038

96100 Intérêts

34010.00 Augmentation liée à l'emménagement des élèves dans les nouveaux bâtiments A à C des collèges de Vigner. En effet, dès la mise en activité des bâtiments, ceux-ci sont loués par l'éorén qui dédommage la commune pour les intérêts et amortissement liés à leur valeur. Ces intérêts représentent un total de CHF 179'800.00 au budget. Il est à noter que les intérêts intercalaires étaient quant à eux directement refacturés à l'éorén, sans entrer dans les comptes communaux.

39400.00 Intérêts perçus pour la location de l'ancien collège de Vigner. La baisse est due essentiellement au taux moyen retenu par l'éorén pour le dédommagement de ses bâtiments, qui passe de 2,05 % en 2019 à 1,79 % en 2020, ainsi qu'à l'amortissement du bâtiment.

96300 Biens-fonds du patrimoine financier

Chaque bâtiment du patrimoine financier a été identifié par un chapitre dédié sous MCH2 (voir chapitres 96301 à 96308).

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

Le chapitre générique 96300 enregistre encore les charges et revenus des vignes, des jardins, des terrains agricoles, des terrains en droit de superficie et des autres terrains.

39400.00 Augmentation liée à l'intégration du Pré Brenier dans la comptabilité communale.



Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
96	Administration de la fortune et de la dette	-482'900	-446'100	-36'800	-458'114.15	-24'786
	Charges	719'400	540'300	179'100	584'988.79	134'411
	Revenus	-1'202'300	-986'400	-215'900	-1'043'102.94	-159'197
96100	Intérêts	-367'900	-309'400	-58'500	-310'022.21	-57'878
31	Biens, services et charges d'expl.	5'000	5'200	-200	2'479.70	2'520
31300.02	Frais bancaires	5'000	5'200	-200	2'479.70	2'520
34	Charges financières	476'900	305'200	171'700	271'278.54	205'621
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	100	100	0	9.90	90
34000.01	Intérêts rémunérateurs sur Impôts PP	10'000	10'000	0	1'444.93	8'555
34000.02	Intérêts rémunérateurs sur Impôts PM	3'000	3'000	0	1'866.81	1'133
34010.00	Intérêts passifs engagements financiers	460'800	289'100	171'700	278'264.80	182'535
34060.00	Intérêts passifs engagements à long terme			0	-10'307.90	10'308
34100.00	Pertes de change sur actions et parts sociales PF	3'000	3'000	0		3'000
39	Imputations internes	8'700	8'300	400	11'154.70	-2'455
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	8'700	8'300	400	11'154.70	-2'455
44	Revenus financiers	-173'800	-180'600	6'800	-192'600.25	18'800
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	-100	-100	0		-100
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-60'000	-55'000	-5'000	-64'538.74	4'539
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-3'000	-3'000	0	-1'794.40	-1'206
44011.03	Intérêts ISIS	-100		-100	-544.91	445
44200.00	Dividendes	-88'000	-88'000	0	-91'138.00	3'138
44620.00	Syndicats intercommunaux	-22'600	-34'500	11'900	-34'584.20	11'984
49	Imputations internes	-684'700	-447'500	-237'200	-402'334.90	-282'365
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.	-684'700	-447'500	-237'200	-402'334.90	-282'365
96200	Frais d'émission	0	0	0	0.00	0
96300	Biens-fonds du patrimoine financier	-41'800	-46'300	4'500	-50'626.04	8'826
34	Charges financières	1'700	8'600	-6'900	7'465.65	-5'766
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	500	700	-200		500
34393.00	Impôts et taxes PF	700	7'400	-6'700	7'318.15	-6'618
34394.00	Primes d'assurances PF	200	200	0	147.50	53
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	300	300	0		300
39	Imputations internes	34'300	23'300	11'000	21'905.60	12'394
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	34'300	23'300	11'000	21'905.60	12'394
44	Revenus financiers	-77'800	-78'200	400	-79'997.29	2'197
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-1'200	-1'200	0	-3'499.05	2'299
44300.01	Location des vignes	-1'900	-1'900	0	-1'953.20	53
44300.02	Location des jardins	-20'400	-20'400	0	-20'400.60	1
44300.03	Location des autres terrains	-5'600	-6'000	400	-5'570.75	-29
44300.04	Redevances des droits de superficie	-41'500	-41'500	0	-41'407.69	-92
44300.05	Location des terrains agricoles	-7'200	-7'200	0	-7'166.00	-34
96301	Immeuble Grand'Rue 28	-47'500	-47'900	400	-52'280.25	4'780
30	Charges de personnel	1'100	1'000	100	962.65	137
30100.00	Salaires du personnel	1'000	1'000	0	960.00	40
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	50		50	0.85	49
30592.00	Cotisations LAE	50		50	1.80	48
34	Charges financières	9'300	9'500	-200	6'613.70	2'686
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	5'000	5'000	0	3'133.35	1'867
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	100	100	0		100
34312.00	Acquisition de biens meubles PF	500	500	0		500
34313.00	Entretien de biens meubles PF	200	200	0		200
34391.03	Eau PF	700	700	0	761.35	-61
34394.00	Primes d'assurances PF	2'800	3'000	-200	2'719.00	81

96304 Immeuble Moulins 15

34310.00 Il est prévu de procéder au remplacement de la chaudière du bâtiment qui ne sera bientôt plus conforme aux normes en vigueur. Le coût des travaux est devisé à CHF 15'000.00.



Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
39	Imputations internes	24'900	24'400	500	22'943.40	1'957
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	24'900	24'400	500	22'943.40	1'957
44	Revenus financiers	-82'800	-82'800	0	-82'800.00	0
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-81'800	-81'800	0	-81'840.00	40
44390.00	Remboursement de charges	-1'000	-1'000	0	-960.00	-40
96302	Immeuble Grand'Rue 29	-13'000	-13'100	100	-14'170.35	1'170
34	Charges financières	5'700	5'700	0	5'174.05	526
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	2'500	2'500	0	2'494.75	5
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	100	100	0		100
34312.00	Acquisition de biens meubles PF	500	500	0		500
34313.00	Entretien de biens meubles PF	200	200	0	424.20	-224
34391.02	Electricité PF	200	200	0	114.55	85
34391.03	Eau PF	1'200	1'200	0	1'221.95	-22
34394.00	Primes d'assurances PF	1'000	1'000	0	918.60	81
39	Imputations internes	7'400	7'300	100	6'815.60	584
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	7'400	7'300	100	6'815.60	584
44	Revenus financiers	-26'100	-26'100	0	-26'160.00	60
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-26'100	-26'100	0	-26'160.00	60
96303	Immeuble Grand'Rue 30	-25'800	-25'500	-300	-30'022.50	4'223
34	Charges financières	5'800	5'900	-100	4'513.50	1'287
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	3'000	3'000	0	2'535.85	464
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	100	100	0		100
34312.00	Acquisition de biens meubles PF	500	500	0		500
34313.00	Entretien de biens meubles PF	200	200	0		200
34391.03	Eau PF	200	200	0	211.55	-12
34394.00	Primes d'assurances PF	1'800	1'900	-100	1'766.10	34
39	Imputations internes	34'400	33'600	800	31'672.50	2'728
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	34'400	33'600	800	31'672.50	2'728
44	Revenus financiers	-66'000	-65'000	-1'000	-66'208.50	209
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-66'000	-65'000	-1'000	-66'208.50	209
96304	Immeuble Moulins 15	-1'200	-12'900	11'700	5'295.55	-6'496
34	Charges financières	21'500	7'600	13'900	23'728.85	-2'229
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	19'000	5'000	14'000	20'739.80	-1'740
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	100	100	0		100
34312.00	Acquisition de biens meubles PF	500	500	0		500
34313.00	Entretien de biens meubles PF	200	200	0	1'810.10	-1'610
34391.03	Eau PF	400	400	0		400
34394.00	Primes d'assurances PF	1'300	1'400	-100	1'178.95	121
39	Imputations internes	8'100	7'900	200	7'398.70	701
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	8'100	7'900	200	7'398.70	701
44	Revenus financiers	-30'800	-28'400	-2'400	-25'832.00	-4'968
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-30'800	-28'400	-2'400	-25'832.00	-4'968
96305	Immeuble Vigner 3	24'600	4'900	19'700	-7'559.50	32'160
34	Charges financières	38'400	35'900	2'500	13'993.60	24'406
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	4'000	4'000	0	10'237.65	-6'238
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	100	100	0	64.10	36
34312.00	Acquisition de biens meubles PF	500	500	0		500
34313.00	Entretien de biens meubles PF	200	200	0		200
34391.01	Chauffage PF	2'400		2'400	2'033.05	367
34391.03	Eau PF	400	400	0	892.90	-493

96305 Immeuble Vigner 3

34396.00	Honoraires d'architecte dans le cadre des futurs travaux de réfection du bâtiment.
44300.00	Baisse des loyers perçus suite à la vacance volontaire d'un logement en vue des futurs travaux de réfection du bâtiment.



Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
34394.00	Primes d'assurances PF	800	700	100	765.90	34
34396.00	Planifications et projections de tiers PF	30'000	30'000	0		30'000
39	Imputations internes	11'100	10'800	300	10'186.90	913
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	11'100	10'800	300	10'186.90	913
44	Revenus financiers	-24'900	-41'800	16'900	-31'740.00	6'840
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-24'900	-41'800	16'900	-31'740.00	6'840
96306	Immeuble Vigner 11	0	0	0	-48.65	49
34	Charges financières			0	99'951.35	-99'951
34114.00	Pertes réalisées sur les bâtiments PF			0	100'000.00	-100'000
34391.02	Electricité PF			0	27.45	-27
34394.00	Primes d'assurances PF			0	-76.10	76
48	Revenus extraordinaires			0	-100'000.00	100'000
48960.00	Prélèv. réserve retraitem. PF			0	-100'000.00	100'000
96307	Buvette du port	-13'600	900	-14'500	-8'716.50	-4'884
34	Charges financières	7'500	22'800	-15'300	13'114.30	-5'614
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	7'000	22'300	-15'300	12'537.25	-5'537
34313.00	Entretien de biens meubles PF	200	200	0		200
34394.00	Primes d'assurances PF	300	300	0	577.05	-277
39	Imputations internes	8'300	8'100	200	7'599.20	701
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	8'300	8'100	200	7'599.20	701
44	Revenus financiers	-29'400	-30'000	600	-29'430.00	30
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-29'400	-30'000	600	-29'430.00	30
96308	Bâtiment du sauvetage (SSBL)	3'300	3'200	100	10'036.30	-6'736
31	Biens, services et charges d'expl.			0	49.75	-50
31200.01	Chauffage			0	49.75	-50
34	Charges financières	7'400	7'400	0	14'309.95	-6'910
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	4'000	4'000	0	11'060.80	-7'061
34313.00	Entretien de biens meubles PF	200	200	0		200
34391.01	Chauffage PF	900	900	0	737.85	162
34391.02	Electricité PF	900	900	0	912.45	-12
34391.03	Eau PF	800	800	0	970.20	-170
34394.00	Primes d'assurances PF	600	600	0	628.65	-29
39	Imputations internes	1'900	1'800	100	1'676.60	223
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	1'900	1'800	100	1'676.60	223
44	Revenus financiers	-6'000	-6'000	0	-6'000.00	0
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-6'000	-6'000	0	-6'000.00	0
96309	Bâtiment Ichtus	0	0	0	0.00	0
97	Redistributions	-3'800	-1'800	-2'000	-3'907.25	107
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	-3'800	-1'800	-2'000	-3'907.25	107
97100	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-3'800	-1'800	-2'000	-3'907.25	107
46	Revenus de transfert	-3'800	-1'800	-2'000	-3'907.25	107
46990.00	Redistribution taxe CO2	-3'800	-1'800	-2'000	-3'907.25	107
99000	Postes non répartis	0	0	0	0.00	0

COMMUNE DE SAINT-BLAISE

BUDGET 2020



8.2 - Comptes des investissements

3.1. BUDGET DES INVESTISSEMENTS



Saint-Blaise Budget des investissements 2020

Crédits d'engagement						Crédits budgétaires
No compte	Libellé	Crédit voté		Dépenses au 31.12.2018	Dépenses prév. au 31.12.2019	Dépenses / Recettes 2020
		Date	Montant			
	Administration					
	Mise en place GED (gestion électronique docs)	à voter	50'000.00			50'000.00
	Bâtiments PA					
20190601	Réfection Hôtel communal	28/03/19	1'976'000.00		500'000.00	1'200'000.00
20170103	Réfection auditoire de Vigner	27/10/16	2'000'000.00			400'000.00
	Equipement et sonorisation auditoire de Vigner	à voter	300'000.00			300'000.00
20170105	Réfection cuisine de Vigner	27/10/16	95'000.00			95'000.00
20170104	Chauffage à distance - part Hôtel communal	27/10/16	130'000.00			130'000.00
	Bâtiments scolaires					
20170101	Construction des collèges de Vigner	27/10/16	29'756'000.00	11'822'542.00	19'000'000.00	8'000'000.00
	Machines et matériel de nettoyage	à voter	95'000.00			95'000.00
	Culture, Sports, Loisirs et Eglises					
	Téléseau - extension et renforcement	à voter	7'000.00			7'000.00
	Réfection du Temple - part STB	à voter	600'000.00			600'000.00
	Trafic					
	Routes - extension et renforcement	à voter	90'000.00			90'000.00
	EP - extension et renforcement	à voter	50'000.00			50'000.00
20170101	Construction parking souterrain Vigner	27/10/16	2'019'000.00	700'000.00	2'009'000.00	10'000.00
20190802	Zone de rencontre étape 2	28/03/19	3'070'000.00			2'700'000.00
	Réalisation plan de circulation et de station.	à voter	100'000.00			100'000.00
	Réaménagement parvis de la gare CFF	à voter	400'000.00			400'000.00
	Mur soutènement Park & ride CFF	à voter	600'000.00			600'000.00
	Approvisionnement en eau					
	Extension et renforcement réseau	à voter	7'000.00			7'000.00
	Aménagement du territoire					
20190901	Avant-projet révision PAL	27/06/19	165'000.00		135'000.00	30'000.00
	Création nouveau plan aménagement local (PAL)	à voter	600'000.00			200'000.00
	Economie publique					
	Electricité - extension et renforcement	à voter	200'000.00			200'000.00
	Taxes de raccordement (équipement)					-50'000.00
	Patrimoine financier					
	Réfection Vigner 3	compétence CC	800'000.00			400'000.00
	Chauffage à distance - part bâtiments PF	compétence CC	900'000.00			500'000.00
	TOTAUX :		44'010'000.00	12'522'542.00	21'644'000.00	16'114'000.00

Déduction crédit des nouveaux collèges et PF, non soumis au calcul du frein à l'endettement	-9'535'000.00
Montant brut soumis aux règles de calcul du frein à l'endettement	6'579'000.00
Montant des investissements soumis au respect du frein à l'endettement (85%)	5'592'200.00
Montant des investissements autorisés par le mécanisme du frein à l'endettement :	1'805'100.00
Investissements excédentaires faisant l'objet d'une demande de renoncement au respect du mécanisme, selon l'art. 5 al. 7 du règlement communal sur les finances, à la majorité des deux-tiers	3'787'100.00



Investissements PA par nature

Budget 2020

Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
DEPENSES	15'264'000	18'590'000	3'326'000	13'963'992.60	-1'300'007
50 Immobilisations corporelles	14'884'000	18'390'000	3'506'000	13'963'992.60	-920'007
52 Immobilisations incorporelles	380'000	200'000	-180'000		-380'000
RECETTES	-50'000	-975'000	-925'000	-253'557.35	-203'557
61 Remboursements	-50'000	-810'000	-760'000	-149'923.45	-99'923
63 Subventions d'investissement acquises		-165'000	-165'000	-62'210.00	-62'210
68 Recettes d'investissement extraordinaires				-41'423.90	-41'424

Investissements PF par nature

Budget 2020

Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
DEPENSES	900'000	300'000	-600'000	0.00	-900'000
70 Immobilisations corporelles	900'000	300'000	-600'000	0.00	-900'000

Patrimoine administratif par nature



Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
	Administration Générale	2'175'000	500'000	1'675'000	-41'423.90	2'216'424
	Charges	2'175'000	500'000	1'675'000		2'175'000
	Revenus				-41'423.90	41'424
02	Services généraux	2'175'000	500'000	1'675'000	-41'423.90	2'216'424
	Charges	2'175'000	500'000	1'675'000		2'175'000
	Revenus				-41'423.90	41'424
0220	Services généraux, autres	50'000		50'000		50'000
	Charges	50'000		50'000		50'000
52	Immobilisations incorporelles	50'000		50'000		50'000
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	50'000		50'000		50'000
0290	Immeubles administratifs	2'125'000	500'000	1'625'000	-41'423.90	2'166'424
	Charges	2'125'000	500'000	1'625'000		2'125'000
	Revenus				-41'423.90	41'424
50	Immobilisations corporelles	2'125'000	500'000	1'625'000		2'125'000
50400.00	Bâtiments	1'825'000	500'000	1'325'000		1'825'000
50600.00	Biens mobiliers	300'000		300'000		300'000
68	Recettes d'investissement extraordinaires				-41'423.90	41'424
68000.00	Recettes d'investissement extraordinaires po..				-41'423.90	41'424



Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
	Formation	8'095'000	13'250'000	-5'155'000	10'508'279.05	-2'413'279
	Charges	8'095'000	13'250'000	-5'155'000	..10'508'279.	-2'413'279
21	Scolarité obligatoire	8'095'000	13'250'000	-5'155'000	10'508'279.05	-2'413'279
	Charges	8'095'000	13'250'000	-5'155'000	..10'508'279.	-2'413'279
2170	Bâtiments scolaires	8'095'000	13'250'000	-5'155'000	10'508'279.05	-2'413'279
	Charges	8'095'000	13'250'000	-5'155'000	..10'508'279.	-2'413'279
50	Immobilisations corporelles	8'095'000	13'250'000	-5'155'000	10'508'279.05	-2'413'279
50400.00	Bâtiments	8'000'000	12'250'000	-4'250'000	10'508'279.05	-2'508'279
50600.00	Biens mobiliers	95'000	1'000'000	-905'000		95'000



Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	607'000	422'000	185'000	692'013.10	-85'013
	Charges	607'000	422'000	185'000	762'023.10	-155'023
	Revenus				-70'010.00	70'010
33	Médias	7'000	22'000	-15'000	78'343.00	-71'343
	Charges	7'000	22'000	-15'000	86'143.00	-79'143
	Revenus				-7'800.00	7'800
3321	Antennes collectives, télé-réseau	7'000	22'000	-15'000	78'343.00	-71'343
	Charges	7'000	22'000	-15'000	86'143.00	-79'143
	Revenus				-7'800.00	7'800
50	Immobilisations corporelles	7'000	22'000	-15'000	86'143.00	-79'143
50350.02	Ouvrages de génie civil du télé-réseau	7'000	22'000	-15'000	86'143.00	-79'143
61	Remboursements				-7'800.00	7'800
61305.02	Introd. télé-réseau - participation propriét.				-7'800.00	7'800
34	Sports et loisirs		100'000	-100'000	613'670.10	-613'670
	Charges		100'000	-100'000	675'880.10	-675'880
	Revenus				-62'210.00	62'210
3411	Port		100'000	-100'000		
	Charges		100'000	-100'000		
50	Immobilisations corporelles		100'000	-100'000		
50340.00	Génie civil - électricité		75'000	-75'000		
50600.00	Biens mobiliers		25'000	-25'000		
3420	Loisirs				613'670.10	-613'670
	Charges				675'880.10	-675'880
	Revenus				-62'210.00	62'210
50	Immobilisations corporelles				675'880.10	-675'880
50400.00	Bâtiments				675'880.10	-675'880
63	Subventions d'investissement acquises				-62'210.00	62'210
63100.00	Subv. d'invest. des cantons et des concordats				-62'210.00	62'210
35	Eglises et affaires religieuses	600'000	300'000	300'000		600'000
	Charges	600'000	300'000	300'000		600'000
3500	Paroisse protestante	600'000	300'000	300'000		600'000
	Charges	600'000	300'000	300'000		600'000
50	Immobilisations corporelles	600'000	300'000	300'000		600'000
50400.00	Bâtiments	600'000	300'000	300'000		600'000



Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
	Trafic	3'950'000	3'459'000	491'000	1'330'969.10	2'619'031
	Charges	3'950'000	3'624'000	326'000	1'374'613.30	2'575'387
	Revenus		-165'000	165'000	-43'644.20	43'644
61	Circulation routière	3'950'000	3'459'000	491'000	1'330'969.10	2'619'031
	Charges	3'950'000	3'624'000	326'000	1'374'613.30	2'575'387
	Revenus		-165'000	165'000	-43'644.20	43'644
6150	Routes communales	3'940'000	1'440'000	2'500'000	566'546.90	3'373'453
	Charges	3'940'000	1'605'000	2'335'000	610'191.10	3'329'809
	Revenus		-165'000	165'000	-43'644.20	43'644
50	Immobilisations corporelles	3'840'000	1'605'000	2'235'000	610'191.10	3'229'809
50100.00	Routes / voies de communication	3'790'000	1'585'000	2'205'000	550'435.30	3'239'565
50600.01	Biens mobiliers - Eclairage Public	50'000	20'000	30'000	59'755.80	-9'756
52	Immobilisations incorporelles	100'000		100'000		100'000
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	100'000		100'000		100'000
61	Remboursements				-43'644.20	43'644
61100.01	Taxes de raccordement - routes				-43'644.20	43'644
63	Subventions d'investissement acquises		-165'000	165'000		
63100.00	Subv. d'invest. des cantons et des concordats		-165'000	165'000		
6155	Places de stationnement	10'000	2'019'000	-2'009'000	700'000.00	-690'000
	Charges	10'000	2'019'000	-2'009'000	700'000.00	-690'000
50	Immobilisations corporelles	10'000	2'019'000	-2'009'000	700'000.00	-690'000
50300.01	Parking souterrain de Vigner	10'000	2'019'000	-2'009'000		10'000
50400.00	Bâtiments				700'000.00	-700'000
6190	Routes, autres				64'422.20	-64'422
	Charges				64'422.20	-64'422
50	Immobilisations corporelles				64'422.20	-64'422
50350.01	Station vélos Neuchâtelroule !				64'422.20	-64'422



Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
Protection environnement et aménagement		237'000	320'000	-83'000	338'937.95	-101'938
	Charges	237'000	320'000	-83'000	388'686.70	-151'687
	Revenus				-49'748.75	49'749
71	Approvisionnement en eau	7'000	20'000	-13'000	222'145.10	-215'145
	Charges	7'000	20'000	-13'000	246'738.00	-239'738
	Revenus				-24'592.90	24'593
7100	Approvisionnement en eau (en général)	7'000	20'000	-13'000	222'145.10	-215'145
	Charges	7'000	20'000	-13'000	246'738.00	-239'738
	Revenus				-24'592.90	24'593
50	Immobilisations corporelles	7'000	20'000	-13'000	246'738.00	-239'738
50310.00	Génie civil - alimentation eau	7'000	20'000	-13'000	246'738.00	-239'738
61	Remboursements				-24'592.90	24'593
61301.01	Taxes de raccordement - eau de boisson				-24'592.90	24'593
72	Traitement des eaux usées		100'000	-100'000	116'792.85	-116'793
	Charges		100'000	-100'000	141'948.70	-141'949
	Revenus				-25'155.85	25'156
7200	Traitement des eaux usées (en général)		100'000	-100'000	124'138.60	-124'139
	Charges		100'000	-100'000	141'948.70	-141'949
	Revenus				-17'810.10	17'810
50	Immobilisations corporelles		100'000	-100'000	141'948.70	-141'949
50320.00	Génie civil - traitement des eaux usées		100'000	-100'000	141'948.70	-141'949
61	Remboursements				-17'810.10	17'810
61302.01	Taxes de raccordement - eaux usées				-17'810.10	17'810
7203	Traitement des eaux claires				-7'345.75	7'346
	Revenus				-7'345.75	7'346
61	Remboursements				-7'345.75	7'346
61303.01	Taxes de raccordement - eaux claires				-7'345.75	7'346
79	Aménagement du territoire	230'000	200'000	30'000		230'000
	Charges	230'000	200'000	30'000		230'000
7900	Aménagement du territoire (en général)	230'000	200'000	30'000		230'000
	Charges	230'000	200'000	30'000		230'000
52	Immobilisations incorporelles	230'000	200'000	30'000		230'000
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	230'000	200'000	30'000		230'000



Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
	Economie publique	150'000	-336'000	486'000	881'659.95	-731'660
	Charges	200'000	474'000	-274'000	930'390.45	-730'390
	Revenus	-50'000	-810'000	760'000	-48'730.50	-1'270
87	Combustibles et énergie	150'000	-336'000	486'000	881'659.95	-731'660
	Charges	200'000	474'000	-274'000	930'390.45	-730'390
	Revenus	-50'000	-810'000	760'000	-48'730.50	-1'270
8711	Usine électrique - réseau électrique	150'000	-336'000	486'000	881'659.95	-731'660
	Charges	200'000	474'000	-274'000	930'390.45	-730'390
	Revenus	-50'000	-810'000	760'000	-48'730.50	-1'270
50	Immobilisations corporelles	200'000	474'000	-274'000	930'390.45	-730'390
50340.00	Génie civil - électricité	200'000	474'000	-274'000	930'390.45	-730'390
61	Remboursements	-50'000	-810'000	760'000	-48'730.50	-1'270
61300.00	Rembours. pour invest. ouvrages génie civil	-50'000	-810'000	760'000	-48'730.50	-50'000
61304.01	Taxes de raccordement - électricité					48'731

Patrimoine financier par nature

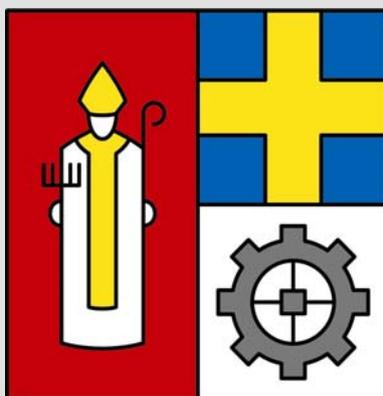


Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
	Finances et impôts	900'000	300'000	600'000		900'000
	Charges	900'000	300'000	600'000		900'000
96	Administration de la fortune et de la dette	900'000	300'000	600'000		900'000
	Charges	900'000	300'000	600'000		900'000
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	900'000	300'000	600'000		900'000
	Charges	900'000	300'000	600'000		900'000
70	Immobilisations corporelles	900'000	300'000	600'000		900'000
70400.00	Bâtiments	900'000	300'000	600'000		900'000

COMMUNE DE SAINT-BLAISE

BUDGET 2020



8.3. Comptes par nature



Budget 2020

Classification par nature		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
CHARGES		20'154'300	19'317'600	836'700	20'220'791.02	-66'491
30	Charges de personnel	3'675'600	3'498'200	177'400	3'571'828.50	103'772
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	31'800	31'800	0	27'470.00	4'330
30000.02	Honoraires du Conseil communal	32'400	32'400	0	32'400.00	0
30000.03	Jetons de présence du Conseil communal	24'000	24'000	0	24'000.00	0
30000.04	Vacations du Conseil communal	74'400	74'400	0	74'400.00	0
30009.00	Remboursement salaire	-4'000	-4'000	0	-4'575.00	575
30100.00	Salaires du personnel	2'746'000	2'636'900	109'100	2'846'455.95	-100'456
30108.00	Vacances et heures supplémentaires	0	0	0	-5'200.00	5'200
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	-27'600	-27'200	-400	-234'305.60	206'706
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	24'800	25'400	-600	21'897.00	2'903
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	184'000	175'100	8'900	183'675.85	324
30509.00	Rembt cotis patronales AVS, AI, APG, AC, ...	0	0	0	-21.00	21
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	339'300	323'800	15'500	381'326.85	-42'027
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	23'300	19'700	3'600	24'633.95	-1'334
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	60'000	58'500	1'500	60'289.40	-289
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	97'500	85'400	12'100	80'039.10	17'461
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	3'300	3'050	250	2'497.60	802
30591.10	Cotisations contrat-formation	16'700	0	16'700	0.00	16'700
30592.00	Cotisations LAE	5'900	5'150	750	5'167.45	733
30900.00	Formation et perfection. du personnel	32'000	22'900	9'100	36'079.40	-4'079
30990.00	Autres charges du personnel	9'000	8'100	900	13'167.55	-4'168
30990.01	Indemnités aux garde-vignes	2'800	2'800	0	2'430.00	370
31	Biens, services et charges d'expl.	3'086'000	2'894'100	191'900	2'850'371.97	235'628
31000.00	Matériel de bureau	26'000	26'200	-200	11'543.55	14'456
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	67'500	34'300	33'200	16'716.85	50'783
31010.01	Produits de nettoyage	23'200	15'100	8'100	10'883.30	12'317
31010.02	Carburants	10'000	10'000	0	9'805.95	194
31010.03	Equipement	3'500	5'000	-1'500	4'447.30	-947
31010.04	Produit de chloration	4'800	6'000	-1'200	3'966.70	833
31020.00	Imprimés	17'500	15'000	2'500	15'815.95	1'684
31020.01	Photocopies	26'300	28'200	-1'900	26'260.45	40
31020.02	Publications et annonces	35'000	36'000	-1'000	32'865.50	2'135
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	2'000	1'500	500	1'507.00	493
31050.00	Denrées alimentaires	32'500	34'800	-2'300	35'558.45	-3'058
31051.00	Frais de réception	56'700	55'400	1'300	59'902.55	-3'203
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	1'400	1'400	0	1'000.00	400
31090.01	Frais de vente	100	100	0	17.10	83
31090.02	Escompte sur vente de bois	100	100	0	141.40	-41
31100.00	Meubles et appareils de bureau	39'800	14'800	25'000	4'025.50	35'775
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	24'000	18'000	6'000	11'879.35	12'121
31110.01	Compteurs (acquisition)	3'000	3'000	0	1'622.90	1'377
31110.02	Signalisation routière	20'000	16'000	4'000	9'037.35	10'963
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	8'500	4'700	3'800	4'195.70	4'304
31130.00	Matériel informatique	33'500	15'000	18'500	28'559.45	4'941
31200.01	Chauffage	105'100	101'000	4'100	91'071.00	14'029
31200.02	Electricité	201'800	195'500	6'300	190'366.05	11'434
31200.03	Eau	68'600	59'200	9'400	79'581.49	-10'981
31200.04	Déchets	24'800	24'400	400	24'535.05	265
31200.05	Gaz	300	300	0	235.35	65
31300.00	Prestations de services de tiers	69'300	49'300	20'000	36'805.75	32'494
31300.01	Frais postaux	23'800	24'800	-1'000	22'619.41	1'181
31300.02	Frais bancaires	5'700	5'800	-100	3'138.65	2'561
31300.03	Téléphones	22'400	21'200	1'200	18'661.20	3'739
31300.04	Frais de poursuites	19'000	15'000	4'000	20'351.97	-1'352
31300.05	Cotisations	6'500	6'400	100	6'124.85	375
31300.06	Cotisation ACN	3'200	3'200	0	3'065.65	134
31300.08	Prix scolaire	1'000	1'000	0	1'940.40	-940
31300.09	Frais d'inhumation	19'000	19'000	0	18'665.10	335
31300.10	Frais de surveillance	4'000	8'000	-4'000	11'646.35	-7'646
31300.11	Notifications commandements de payer	2'000	2'000	0	0.00	2'000
31300.21	Orthophonie, logopédie	6'000	6'000	0	4'878.00	1'122
31300.22	Abonnements TN - participation	25'200	25'200	0	26'283.00	-1'083
31300.25	Livraison de signaux (télé réseau)	77'000	80'000	-3'000	78'560.85	-1'561



Budget 2020

Classification par nature		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31300.30	Contrôle de l'eau potable	5'000	5'000	0	4'751.60	248
31300.40	Ramassage des déchets urbains	106'000	108'000	-2'000	108'553.65	-2'554
31300.41	Incinération des déchets urbains (Vadec)	50'000	52'000	-2'000	52'017.10	-2'017
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	81'000	81'000	0	79'490.60	1'509
31300.43	Récupération du papier	41'000	36'000	5'000	40'744.75	255
31300.44	Recyclage et collecte du verre	9'000	8'000	1'000	8'429.50	571
31300.45	Récupération de la ferraille	1'800	1'800	0	1'685.90	114
31300.50	Frais de façonnage et débardage	9'800	7'500	2'300	9'314.55	485
31310.00	Planifications et projections de tiers	13'700	62'400	-48'700	116'776.55	-103'077
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	207'500	203'000	4'500	217'542.40	-10'042
31320.01	Consultations juridiques	25'000	22'000	3'000	27'312.85	-2'313
31320.02	Révision des comptes communaux	20'000	17'000	3'000	19'247.65	752
31331.00	Frais participation Bordereau Unique	47'000	42'500	4'500	45'100.00	1'900
31332.01	Frais de connexion au nœud cantonal (SIEN)	7'500	7'500	0	7'298.50	202
31340.00	Primes d'assurances	69'800	64'900	4'900	61'435.40	8'365
31370.00	Impôts et taxes	6'100	6'100	0	10'838.51	-4'739
31370.01	Taxe de séjour	400	400	0	248.00	152
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	3'100	3'000	100	2'960.15	140
31400.00	Entretien de terrains	56'500	63'500	-7'000	52'372.50	4'128
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	55'500	7'000	48'500	38'125.15	17'375
31410.01	Entretien hivernal des routes	16'000	16'000	0	10'129.30	5'871
31420.00	Entretien ouvrages aménagement des eaux	9'500	9'500	0	1'425.40	8'075
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	2'400	2'400	0	825.60	1'574
31430.01	Entretien du port	66'500	31'000	35'500	54'124.65	12'375
31430.02	Entretien du débarcadère	1'000	1'000	0	80.00	920
31430.04	Entretien du cimetière	113'000	94'000	19'000	95'159.25	17'841
31430.10	Entretien du télé-réseau	25'000	35'000	-10'000	23'469.40	1'531
31430.16	Entretien du réseau d'eau	90'000	90'000	0	99'319.05	-9'319
31430.17	Entretien des réservoirs	21'000	13'000	8'000	5'082.25	15'918
31430.18	Entretien des stations de pompage	53'000	49'000	4'000	43'568.30	9'432
31430.19	Entretien des fontaines	42'500	16'500	26'000	8'472.55	34'027
31430.20	Entretien des canaux, égoûts	32'000	32'000	0	16'665.95	15'334
31430.21	Entretien des stations de pompage (EU)	10'000	10'000	0	2'227.80	7'772
31430.30	Entretien des conteneurs enterrés	32'000	2'000	30'000	90.00	31'910
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	119'500	134'000	-14'500	142'828.75	-23'329
31440.01	Entretien des vestiaires (Fourches)	5'000	3'000	2'000	7'400.45	-2'400
31440.03	Entretien du Temple	10'500	11'400	-900	11'901.35	-1'401
31450.00	Entretien des forêts	800	800	0	1'375.50	-576
31450.01	Entretien de la dévestiture	3'000	9'000	-6'000	8'975.10	-5'975
31500.00	Entretien meubles, machines, appareils bureau	0	0	0	317.70	-318
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	45'300	39'000	6'300	33'626.35	11'674
31510.01	Entretien des compteurs	3'000	3'000	0	7'029.90	-4'030
31510.02	Entretien éclairage public (EP)	29'000	29'000	0	22'344.30	6'656
31510.03	Entretien des bornes hydrantes	20'000	65'000	-45'000	30'691.25	-10'691
31530.00	Entretien de matériel informatique	63'800	63'000	800	62'760.90	1'039
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	40'400	40'400	0	38'526.50	1'874
31590.00	Entretien d'autres biens meublés	7'000	12'000	-5'000	22'237.55	-15'238
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	99'700	94'800	4'900	91'304.15	8'396
31600.01	Location du stand tir de Plaines-Roches	3'000	3'000	0	3'000.00	0
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	6'600	6'400	200	6'629.00	-29
31620.00	Mensualités de leasing opérationnel	6'500	6'500	0	6'449.00	51
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	200	200	0	42.90	157
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	22'000	22'000	0	34'010.95	-12'011
31810.00	Pertes sur créances effectives	7'000	6'200	800	6'714.65	285
31811.01	ADB, remises et NVA s. impôt PP	105'000	115'000	-10'000	93'054.95	11'945
31811.02	ADB, remises et NVA s. impôt PM	7'000	10'000	-3'000	306.55	6'693
31811.03	ADB, remises et NVA s. ISIS	1'000	1'000	0	4.64	995
31920.00	Indemnisation de droits	400	400	0	317.75	82
31920.01	Droits d'auteurs	25'400	27'400	-2'000	25'311.50	89
31990.00	Autres charges d'exploitation	5'200	3'700	1'500	43.10	5'157
33	Amortissements patrimoine administr.	1'942'900	1'450'900	492'000	2'132'093.90	-189'194
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies comm. PA	201'200	159'100	42'100	137'702.85	63'497
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	714'400	719'500	-5'100	646'922.65	67'477
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	902'200	494'100	408'100	482'157.60	420'042
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	95'000	30'900	64'100	33'210.80	61'789
33009.00	Amort. planifiés, autres immob. corp. PA	2'100	2'100	0	2'100.00	0
33014.00	Amort. non planifiés, terrains bâtis PA	0	0	0	784'800.00	-784'800
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	28'000	45'200	-17'200	45'200.00	-17'200



Budget 2020

Classification par nature		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
34	Charges financières	583'500	418'800	164'700	470'451.39	113'049
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	100	100	0	9.90	90
34000.01	Intérêts rémunérateurs sur Impôts PP	10'000	10'000	0	1'444.93	8'555
34000.02	Intérêts rémunérateurs sur Impôts PM	3'000	3'000	0	1'866.81	1'133
34010.00	Intérêts passifs engagements financiers	470'100	299'300	170'800	278'264.80	191'835
34100.00	Pertes de change sur actions et parts sociale..	3'000	3'000	0	0.00	3'000
34114.00	Pertes réalisées sur les bâtiments PF	0	0	0	100'000.00	-100'000
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	45'000	46'500	-1'500	62'739.45	-17'739
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	500	500	0	64.10	436
34312.00	Acquisition de biens meubles PF	2'500	2'500	0	0.00	2'500
34313.00	Entretien de biens meubles PF	1'400	1'400	0	2'234.30	-834
34391.01	Chauffage PF	3'300	900	2'400	2'770.90	529
34391.02	Electricité PF	1'100	1'100	0	1'054.45	46
34391.03	Eau PF	3'700	3'700	0	4'057.95	-358
34393.00	Impôts et taxes PF	700	7'400	-6'700	7'318.15	-6'618
34394.00	Primes d'assurances PF	8'800	9'100	-300	8'625.65	174
34396.00	Planifications et projections de tiers PF	30'000	30'000	0	0.00	30'000
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	300	300	0	0.00	300
35	Attrib. fonds et financements spéciaux	275'700	277'800	-2'100	201'635.08	74'065
35020.00	Attrib. aux legs et fond. capitaux de tiers	58'800	58'800	0	58'790.85	9
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	186'500	213'600	-27'100	137'263.83	49'236
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	30'400	5'400	25'000	5'580.40	24'820
36	Charges de transfert	9'375'000	9'813'300	-438'300	9'579'620.13	-204'620
36010.02	Taxe des chiens - part Etat	6'000	6'000	0	5'820.00	180
36010.03	Permis de fouille - part Etat	400	400	0	0.00	400
36010.04	Documents d'identité - part Etat	5'000	5'500	-500	3'477.60	1'522
36110.00	Dédommagements à cantons et concordats	5'200	3'100	2'100	5'317.35	-117
36110.02	Subsides LAMal	526'400	482'900	43'500	505'707.00	20'693
36110.03	Part sur financement LACI	34'600	35'800	-1'200	33'546.20	1'054
36110.05	Part communale aux bourses d'études	36'500	35'500	1'000	36'441.75	58
36110.06	Aide sociale	832'800	841'400	-8'600	830'638.25	2'162
36110.08	Mesures d'intégration socio-profes.	74'700	75'300	-600	65'054.95	9'645
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	42'200	42'000	200	40'558.35	1'642
36110.10	Social privé	32'600	24'400	8'200	21'921.35	10'679
36110.11	Transports publics (pot commun)	755'500	753'800	1'700	745'195.60	10'304
36110.12	Subventions à organisations touristiques	10'000	10'000	0	9'681.00	319
36110.14	Avance sur contributions d'entretien	5'100	6'800	-1'700	1'225.80	3'874
36110.15	Sanction de plan SAT	1'000	5'000	-4'000	711.75	288
36110.16	Frais d'exploit. diff. numérique - plans	500	1'000	-500	60.85	439
36110.17	Lutte contre les abus	12'600	8'400	4'200	6'161.35	6'439
36110.18	Gestion du contentieux	18'000	18'000	0	5'425.58	12'574
36110.19	Part du GSR aux frais de personnel des autre..	85'000	80'000	5'000	91'091.00	-6'091
36110.20	Part au centre OPC (protection civile)	46'000	45'400	600	45'178.00	822
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	242'400	231'700	10'700	228'567.10	13'833
36120.01	Emoluments état civil de district	28'600	18'000	10'600	15'283.00	13'317
36120.05	Participation au Syndicat scolaire éorén	3'462'100	3'490'200	-28'100	3'368'269.30	93'831
36120.06	Syndicat du théâtre neuchâtelois	79'100	95'200	-16'100	94'904.50	-15'805
36120.07	Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	15'500	15'500	0	16'452.10	-952
36120.08	Syndicat des patinoires	70'800	83'500	-12'700	86'778.80	-15'979
36120.09	Syndicat pour l'épuration (Châtellenie)	383'500	456'800	-73'300	499'960.25	-116'460
36120.10	Syndicat de la déchetterie (Châtellenie)	92'400	93'100	-700	87'885.15	4'515
36120.12	Mandat de facturation Eli10	34'000	27'900	6'100	37'240.35	-3'240
36120.13	Attribution à la réserve du Temple	32'800	32'900	-100	32'590.55	209
36120.14	Part communale association Skatepark	900	900	0	887.90	12
36120.15	Frais de gestion de la CEN-E	15'000	15'000	0	13'465.55	1'534
36120.16	Part comm. ass. Région de l'Entre-deux-Lacs	2'000	3'000	-1'000	2'904.30	-904
36120.17	ECAP - missions de secours	32'800	34'200	-1'400	38'756.25	-5'956
36120.18	Part communale au SISPVLN	0	191'000	-191'000	178'389.75	-178'390
36120.19	Part communale service d'ambulances	121'000	121'000	0	118'516.80	2'483
36120.20	Part au cantonnement forestier	25'000	23'600	1'400	23'366.65	1'633
36120.22	Exploitation station vélos Ntelroule	5'400	5'400	0	5'385.00	15
36120.23	Part communale au SSCL	183'500	0	183'500	0.00	183'500
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	3'400	3'000	400	3'431.70	-32
36227.00	Péréquation financière intercommunale	1'080'600	1'618'000	-537'400	1'522'709.00	-442'109



Budget 2020

Classification par nature		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
36228.01	Compensation des charges scolaires	89'300	0	89'300	0.00	89'300
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	400	400	0	5'200.00	-4'800
36340.01	Part communale RUN et COMUL	20'000	20'000	0	21'749.85	-1'750
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	139'500	109'700	29'800	98'253.00	41'247
36360.01	Subventions de l'accueil parascolaire	260'000	255'000	5'000	228'909.70	31'090
36360.02	Subventions de l'accueil préscolaire (crèches)	360'000	350'000	10'000	341'120.00	18'880
36360.03	Subv. musée de la vigne et du vin	1'500	1'500	0	1'452.15	48
36360.04	Fête de Noël des Aînés	7'500	7'000	500	7'479.75	20
36360.05	Cadeaux de Noël des Aînés	1'500	1'600	-100	1'335.55	164
36360.06	Croisière des Aînés	30'000	27'500	2'500	27'162.40	2'838
36370.00	Subventions aux personnes physiques	24'400	0	24'400	18'000.00	6'400
37	Subventions redistribuées	165'000	155'000	10'000	165'883.90	-884
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	165'000	155'000	10'000	165'883.90	-884
38	Charges extraordinaires	0	0	0	479'797.00	-479'797
38930.00	Attrib. aux préfinancements du capital propre	0	0	0	379'000.00	-379'000
38940.00	Attributions à la réserve de politique budgétaire	0	0	0	100'797.00	-100'797
39	Imputations internes	1'050'600	809'500	241'100	769'109.15	281'491
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	231'700	230'700	1'000	232'068.55	-369
39300.00	Imputations internes pour frais adm. et d'expl.	29'500	26'000	3'500	29'606.00	-106
39300.01	Imputations internes pour eaux claires	30'800	31'900	-1'100	27'885.00	2'915
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	693'500	456'100	237'400	414'407.60	279'092
39500.00	Imputations internes pour amortissements pla..	6'300	6'000	300	6'452.00	-152
39800.01	Attribution à la réserve du Temple	58'800	58'800	0	58'690.00	110
	PRODUITS	-20'181'900	-19'560'800	-621'100-21'490'214.99		1'308'315
40	Revenus fiscaux	-11'675'600	-11'990'000	314'400-12'457'978.90		782'379
40000.00	Impôts sur le revenu, PP - année fiscale	-8'417'700	-8'871'000	453'300	-9'166'501.85	748'802
40001.00	Impôts PP - années précédentes	-200'000	-230'000	30'000	-167'217.16	-32'783
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, PP	-80'000	-50'000	-30'000	-171'099.40	91'099
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt PP - IFD	13'500	13'000	500	13'470.75	29
40010.00	Impôts sur la fortune, PP - année fiscale	-1'538'100	-1'573'000	34'900	-1'542'499.10	4'399
40020.00	Impôts à la source, PP	-212'500	-229'000	16'500	-236'702.72	24'203
40030.00	Prestations en capital	-138'600	-130'000	-8'600	-158'771.30	20'171
40050.00	Impôts sur le revenu travailleurs frontaliers IS..	-97'500	-95'000	-2'500	-94'282.00	-3'218
40100.00	Impôts sur le bénéfice PM - année fiscale	-125'100	-220'000	94'900	-205'657.83	80'558
40101.00	Impôts sur le bénéfice PM - années précédén..	-6'000	-10'000	4'000	-5'769.80	-230
40107.00	Tax. rectific. PM à la baisse - années précéd.	15'000	20'000	-5'000	0.00	15'000
40110.00	Impôts sur le capital PM - année fiscale	-52'900	-50'000	-2'900	-63'028.85	10'129
40111.00	Impôts sur le capital PM - années précéd.	0	0	0	-2'988.52	2'989
40190.00	IPM part au fonds en prop. population	0	-265'900	265'900	-278'046.32	278'046
40191.00	IPM part au fonds en prop. nombre d'emplois	-369'200	-175'100	-194'100	-176'136.45	-193'064
40210.00	Impôts fonciers PM	-160'000	-108'000	-52'000	-188'395.00	28'395
40210.01	Impôts fonciers PP	-290'000	0	-290'000	0.00	-290'000
40320.00	Taxe sur les divertissements	-2'000	-2'000	0	0.00	-2'000
40330.00	Taxe des chiens	-14'500	-14'000	-500	-14'353.35	-147
41	Patentes et concessions	0	0	0	0.00	0
42	Taxes	-3'022'700	-2'946'600	-76'100	-3'044'601.99	21'902
42100.00	Emoluments administratifs	-23'500	-24'500	1'000	-23'437.15	-63
42100.01	Rappels S.I.	-3'000	-3'000	0	-3'114.06	114
42100.03	Sanctions de plans	-12'000	-20'000	8'000	-12'735.52	736
42310.00	Part. parents aux devoirs surveillés	-6'000	-6'000	0	-5'585.00	-415
42400.00	Taxes d'util. et taxes pour prest. de serv.	-2'700	-2'700	0	-6'283.73	3'584
42400.01	Taxe de drainage	-2'700	-2'700	0	-2'690.20	-10
42400.02	Taxe de séjour	-400	-400	0	-248.00	-152
42400.03	Redevance gaz (Viteos)	-30'000	-30'000	0	-30'558.99	559
42400.04	Taxe nuitée borne Eurorelais	-12'000	-9'500	-2'500	-11'938.35	-62
42400.05	Redevances pour inhumation	-1'200	-1'200	0	-2'280.00	1'080



Budget 2020

Classification par nature		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
42400.07	Locations places de parc	-60'000	0	-60'000	-43'690.85	-16'309
42400.08	Revenus horodateurs	-55'000	0	-55'000	-61'308.75	6'309
42400.09	Vignettes parking port	-3'500	0	-3'500	-4'450.00	950
42400.10	Vignettes paking bateaux	-10'500	0	-10'500	-10'550.00	50
42401.01	Taxe de base eau (compteur)	-101'000	-100'500	-500	-102'148.00	1'148
42401.02	Taxe sur la consommation d'eau	-280'000	-280'000	0	-282'098.60	2'099
42401.10	Taxe d'épuration	-700'000	-760'000	60'000	-667'960.20	-32'040
42401.20	Taxe déchets ménages	-204'000	-203'900	-100	-214'382.73	10'383
42401.21	Taxe de base déchets entreprises	-25'100	-28'500	3'400	-47'090.68	21'991
42401.22	Taxe déchets entreprises au poids	-102'000	-104'000	2'000	-108'535.11	6'535
42401.30	Taxe télé-réseau (abonnement)	-195'000	-206'000	11'000	-201'741.41	6'741
42401.31	Redevances d'utilisation télé-réseau	-51'000	-50'000	-1'000	-52'198.80	1'199
42401.45	Dédom. Eli10 pour int. et amort. réseau	-485'000	-470'000	-15'000	-474'181.00	-10'819
42401.46	Redevances à vocation énergétique	-25'000	0	-25'000	0.00	-25'000
42401.50	Taxe d'amarrage	-378'000	-376'500	-1'500	-378'199.30	199
42401.51	Taxe d'hivernage des bateaux	-9'000	-10'500	1'500	-9'400.00	400
42401.52	Location cabanons du port	-7'000	-7'000	0	-7'050.00	50
42401.53	Location garages du port	-2'100	-2'100	0	-2'160.00	60
42401.54	Location bâtiment polyvalent du port	-29'000	-29'500	500	-23'556.42	-5'444
42401.55	Taxe d'utilisation de la grue	-11'000	-11'000	0	-9'908.05	-1'092
42401.56	Taxe visiteurs (port)	-13'000	-12'500	-500	-14'018.50	1'019
42401.65	Sponsoring vélos Neuchâtelroule	-4'200	0	-4'200	-4'200.00	0
42401.99	Autres taxes services à financements spéciaux	-100	-100	0	-105.02	5
42500.00	Ventes	-200	-4'700	4'500	-25.00	-175
42500.01	Vente de bois de service	-3'800	-2'500	-1'300	-1'138.30	-2'662
42500.02	Vente de bois d'industrie	-3'000	-4'300	1'300	-1'533.45	-1'467
42500.03	Vente de bois de feu	-500	-500	0	-8'210.10	7'710
42500.04	Vente du papier	-2'000	-8'000	6'000	-7'091.35	5'091
42500.09	Vente de médailles pour chiens	-100	-100	0	-90.00	-10
42500.10	Vente cartes CFF	-28'500	-28'800	300	-28'113.00	-387
42600.00	Remboursements de tiers	-20'400	-23'400	3'000	-25'465.45	5'065
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-12'000	-12'000	0	-16'615.13	4'615
42600.10	Part des parents aux camps et journées de ski	0	0	0	-15'000.00	15'000
42600.18	Rétrocession Vadec ménages	-51'000	-51'000	0	-50'718.00	-282
42600.19	Rétrocession Vadec entreprises	-5'800	-5'600	-200	-6'066.60	267
42600.90	Récupérations sur irrégularités financières	0	0	0	-6'000.85	6'001
42700.00	Amendes	-25'800	-28'000	2'200	-30'080.00	4'280
42700.08	Dépôts de plaques d'immatriculation	-600	-600	0	-1'800.00	1'200
42900.01	Relances ADB, NVA & plus-values	-25'000	-25'000	0	-28'850.34	3'850
43	Revenus divers	0	0	0	0.00	0
44	Revenus financiers	-644'300	-789'400	145'100	-692'440.21	48'140
44000.00	Intérêts des disponibilités	-300	-300	0	-203.65	-96
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	-100	-200	100	0.00	-100
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-60'000	-55'000	-5'000	-64'538.74	4'539
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-3'000	-3'000	0	-1'794.40	-1'206
44011.03	Intérêts ISIS	-100	0	-100	-544.91	445
44070.01	Gains sur actions et parts sociales	-600	-600	0	-922.50	323
44200.00	Dividendes	-88'000	-88'000	0	-91'138.00	3'138
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-266'200	-280'300	14'100	-270'709.55	4'510
44300.01	Location des vignes	-1'900	-1'900	0	-1'953.20	53
44300.02	Location des jardins	-20'400	-20'400	0	-20'400.60	1
44300.03	Location des autres terrains	-5'600	-6'000	400	-5'570.75	-29
44300.04	Redevances des droits de superficie	-41'500	-41'500	0	-41'407.69	-92
44300.05	Location des terrains agricoles	-7'200	-7'200	0	-7'166.00	-34
44320.01	Locations places de parc - ancien compte	0	-45'000	45'000	0.00	0
44320.02	Revenus horodateurs - ancien compte	0	-55'000	55'000	0.00	0
44320.03	Vignettes parking port - ancien compte	0	-3'200	3'200	0.00	0
44320.04	Vignettes paking bateaux - ancien compte	0	-10'500	10'500	0.00	0
44390.00	Remboursement de charges	-1'000	-1'000	0	-960.00	-40
44620.00	Syndicats intercommunaux	-22'600	-34'500	11'900	-34'584.20	11'984
44630.00	Entreprises publiques s. forme SA ou droit pri..	-800	-800	0	0.00	-800
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-74'100	-84'100	10'000	-89'199.11	15'099
44700.05	Location du Temple	-500	-500	0	-769.00	269
44700.06	Location des terrains du captage de Vigner	-33'400	-33'400	0	-33'427.86	28
44710.00	Paiements pour appartements de service PA	0	0	0	-10'230.00	10'230
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-17'000	-17'000	0	-16'920.05	-80



Budget 2020

Classification par nature		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-126'100	-93'100	-33'000	-34'318.55	-91'781
45020.00	Prélèvements sur legs et fondat. capitaux de ..	-35'600	-32'600	-3'000	-34'318.55	-1'281
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-90'500	-51'500	-39'000	0.00	-90'500
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0	-9'000	9'000	0.00	0
46	Revenus de transfert	-3'182'600	-2'462'300	-720'300	-2'476'182.34	-706'418
46040.01	Récupération du verre	-9'700	-9'500	-200	-11'872.10	2'172
46110.00	Dédommag. des cantons et des concordats	-3'100	-3'100	0	-3'105.50	6
46110.03	Dédommagements pour notifications poursuit..	-38'000	-38'000	0	-34'556.00	-3'444
46110.05	Subside CCNC pour gestion agence AVS/AI	-39'500	-39'500	0	-39'690.90	191
46110.06	Subvention cantonale guichet Accord	-31'000	-31'000	0	-30'619.00	-381
46110.07	Subvention de l'ECAP pour bornes hydrantes	-2'000	-9'000	7'000	0.00	-2'000
46120.00	Dédommag. des communes et des syndicats	-1'400	-2'200	800	-803.60	-596
46120.01	Cornaux - honoraires techniques	-100	-100	0	0.00	-100
46120.02	Eorén - loyer pavillons cycle 1	0	-25'700	25'700	-26'001.00	26'001
46120.03	Eorén - loyer Rive de l'Herbe	-195'700	-200'800	5'100	-204'423.20	8'723
46120.04	Eorén - location Collège Vigner	-214'700	-394'500	179'800	-405'789.35	191'089
46120.05	Eorén - loyer Vigner - bâtiment A	-220'300	0	-220'300	0.00	-220'300
46120.06	Eorén - loyer Vigner - bâtiment B	-398'400	0	-398'400	0.00	-398'400
46120.07	Eorén - loyer Vigner - bâtiment C	-277'100	0	-277'100	0.00	-277'100
46120.10	Location Collège Vigner - part commune STB	-3'200	-36'900	33'700	-36'900.00	33'700
46120.11	Lignièrès & Enges - honoraires sécurité	-1'300	-1'500	200	-1'049.95	-250
46120.12	Eorén - honoraires Chorale	-9'100	-9'100	0	-9'171.00	71
46120.13	Hauterive - part collecte papier	-1'800	-1'700	-100	-1'803.65	4
46120.15	Captage de Vigner - part commune de St-Blai..	6'000	8'000	-2'000	1'562.06	4'438
46120.16	Captage de Vigner - part commune de La Tè..	-147'400	-150'500	3'100	-149'433.65	2'034
46120.20	Paroisse - part de la commune de Saint-Blaise	-99'800	-94'873	-4'927	-92'262.05	-7'538
46120.21	Paroisse - part de la commune d'Hauterive	-78'800	-74'875	-3'925	-73'889.65	-4'910
46120.22	Paroisse - part de la commune de La Tène	-63'600	-54'952	-8'648	-54'816.70	-8'783
46120.30	SSREDL - part de la commune de Saint-Blaise	-155'900	-147'500	-8'400	-151'445.75	-4'454
46120.31	SSREDL - part de la commune d'Hauterive	-143'700	-137'300	-6'400	-139'638.75	-4'061
46120.32	SSREDL - part de la commune de La Tène	-240'600	-237'600	-3'000	-233'778.80	-6'821
46120.33	SSREDL - part de la commune du Landeron	-233'400	-232'500	-900	-226'815.75	-6'584
46120.34	SSREDL - part de la commune de Cressier	-122'600	-109'300	-13'300	-119'184.05	-3'416
46120.35	SSREDL - part de la commune de Cornaux	-78'500	-77'200	-1'300	-76'249.00	-2'251
46120.36	SSREDL - part de la commune de Lignièrès	-42'000	-39'300	-2'700	-40'850.70	-1'149
46120.37	SSREDL - part de la commune d'Enges	-9'600	-10'000	400	-9'373.05	-227
46120.40	ARAVS - part de la commune de Saint-Blaise	-18'200	-17'300	-900	-17'661.35	-539
46120.41	ARAVS - part de la commune d'Hauterive	-17'200	-17'400	200	-16'697.00	-503
46120.42	ARAVS - part de la commune de La Tène	-31'600	-32'100	500	-30'738.85	-861
46120.43	ARAVS - part de la commune du Landeron	-29'900	-30'600	700	-29'058.15	-842
46120.44	ARAVS - part de la commune de Cressier	-10'400	-10'000	-400	-10'068.75	-331
46120.45	ARAVS - part de la commune de Cornaux	-8'300	-8'300	0	-8'062.35	-238
46120.46	ARAVS - part de la commune de Lignièrès	-5'200	-4'900	-300	-5'028.95	-171
46120.47	ARAVS - part de la commune d'Enges	-900	-900	0	-872.25	-28
46120.50	Accord - part de la commune de Saint-Blaise	-26'500	-25'400	-1'100	-24'823.20	-1'677
46120.51	Accord - part de la commune d'Hauterive	-24'600	-23'800	-800	-22'985.50	-1'615
46120.52	Accord - part de la commune de La Tène	-41'000	-41'000	0	-38'301.70	-2'698
46120.53	Accord - part de la commune du Landeron	-39'800	-40'200	400	-37'224.10	-2'576
46120.54	Accord - part de la commune de Cressier	-21'100	-19'000	-2'100	-19'720.80	-1'379
46120.55	Accord - part de la commune de Cornaux	-13'400	-13'300	-100	-12'513.25	-887
46120.56	Accord - part de la commune de Lignièrès	-7'100	-6'700	-400	-6'666.30	-434
46120.57	Accord - part de la commune d'Enges	-1'600	-1'700	100	-1'514.95	-85
46219.00	Péréquation financière et compensation des ..	-200	0	-200	0.00	-200
46228.02	Compensation des charges préscolaires	-6'500	0	-6'500	0.00	-6'500
46228.03	Compensation des charges parascolaires	-4'400	0	-4'400	0.00	-4'400
46300.00	Subventions de la Confédération	-4'700	-4'700	0	-7'240.25	2'540
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-2'700	-2'700	0	-3'136.30	436
46311.00	Contributions fonds de formation Dual	-7'200	0	-7'200	0.00	-7'200
46320.10	Part éorén camps et journées de ski	0	0	0	-8'000.00	8'000
46990.00	Redistribution taxe CO2	-3'800	-1'800	-2'000	-3'907.25	107
47	Subventions à redistribuer	-165'000	-155'000	-10'000	-165'883.85	884
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-165'000	-155'000	-10'000	-165'883.85	884
48	Revenus extraordinaires	-315'000	-314'900	-100	-1'849'700.00	1'534'700

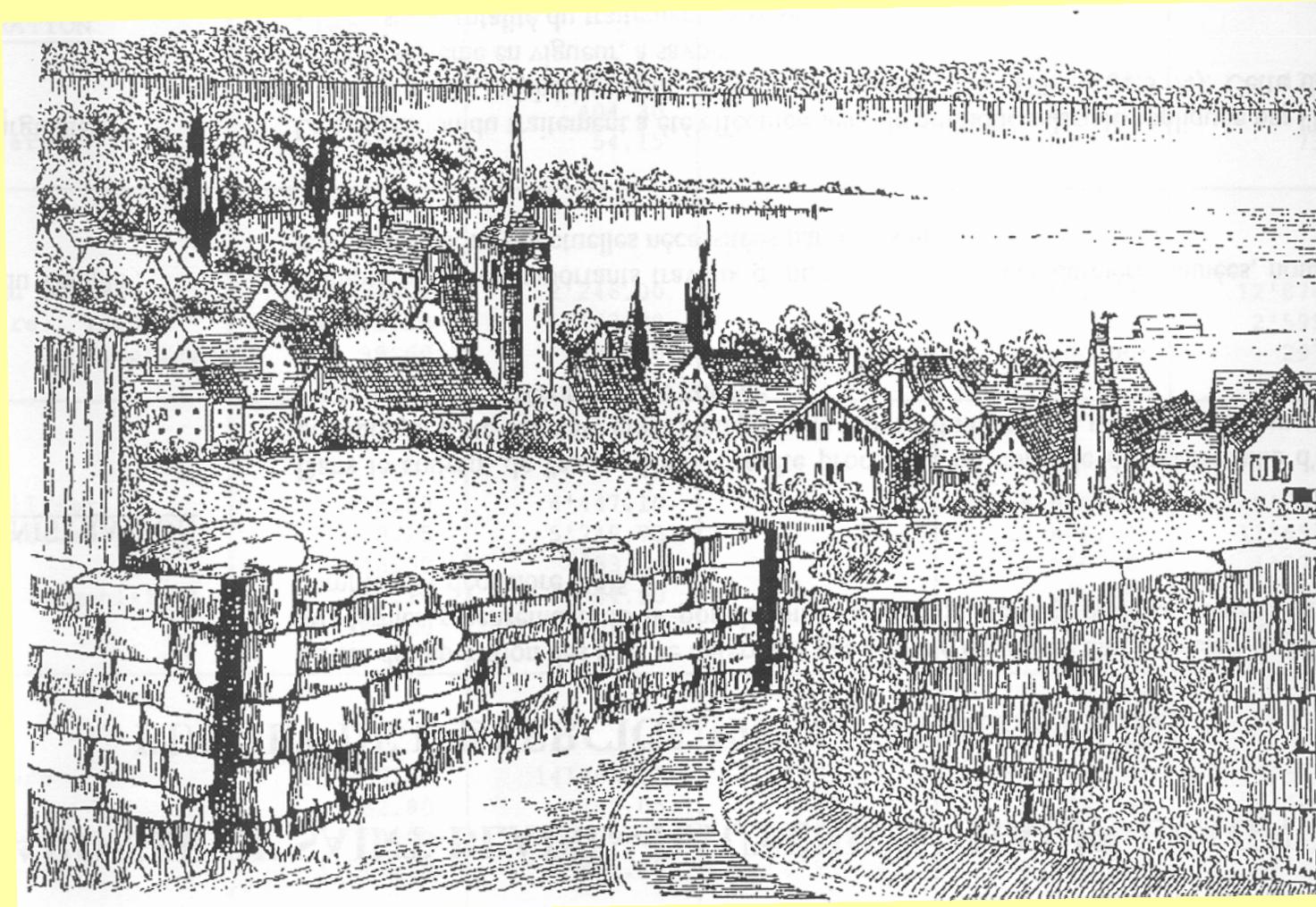


Budget 2020

Classification par nature		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
48930.00	Prélèv. sur préfinancements du capital propre	0	0	0	-650'000.00	650'000
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-315'000	-314'900	-100	-1'099'700.00	784'700
48960.00	Prélèv. réserve retraitem. PF	0	0	0	-100'000.00	100'000
49	Imputations internes	-1'050'600	-809'500	-241'100	-769'109.15	-281'491
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-27'600	-27'000	-600	-27'239.55	-360
49100.01	Marguillier Paroisse	-13'200	-13'200	0	-13'200.00	0
49100.02	Nettoyage captage de Vigner	-5'000	-5'000	0	-5'000.00	0
49100.03	Frais administration télé-réseau	-23'000	-24'200	1'200	-24'219.00	1'219
49100.05	Frais administration appro. en eau	-17'800	-17'300	-500	-17'750.00	-50
49100.06	Frais administration eaux usées	-10'200	-9'800	-400	-10'260.00	60
49100.07	Frais administration port	-73'800	-73'800	0	-73'800.00	0
49100.08	Frais administration déchets	-43'500	-42'800	-700	-43'000.00	-500
49100.09	Frais administration - Paroisse	-2'000	-2'000	0	-2'000.00	0
49100.10	Frais administration - captage de Vigner	-1'200	-1'200	0	-1'200.00	0
49100.11	Frais administration - GSR	-14'400	-14'400	0	-14'400.00	0
49300.01	Imputation épuration	-30'800	-31'900	1'100	-27'885.00	-2'915
49300.02	Imputation déchets entreprises	-29'500	-26'000	-3'500	-29'606.00	106
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.	-693'500	-456'100	-237'400	-414'407.60	-279'092
49500.00	Imputations internes amort. planif. et non pla..	-6'300	-6'000	-300	-6'452.00	152
49800.01	Attribution à la réserve du Temple	-58'800	-58'800	0	-58'690.00	-110

PAROISSE DE SAINT-BLAISE - HAUTERIVE – LA TENE

BUDGET DE L'EXERCICE 2020



PAROISSE DE SAINT-BLAISE - HAUTERIVE – LA TENE

BUDGET DE L'EXERCICE 2020 - 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. La clef de répartition utilisée aux comptes 2020 s'appuiera dès lors sur le recensement communal au 31 décembre 2019. Afin d'affiner la projection nous avons retenu un recensement intermédiaire au 1^{er} octobre 2019 dans le cadre de l'élaboration du présent budget.

FRAIS D'ADMINISTRATION

Administration :

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

TEMPLE

Frais d'entretien du Temple :

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

Une réfection complète du bâtiment devrait faire l'objet d'un rapport présenté aux législatifs concernés au cours de l'année 2020.

CIMETIERE

Entretien du cimetière :

En plus de l'entretien courant il est prévu de procéder à la rénovation du jardin du Souvenir. Trois offres ont été sollicitées auprès de mandataires de la place. Le choix du Conseil de Paroisse s'est porté sur le devis le moins onéreux, d'un montant de CHF 37'700.00 TTC. Parallèlement, il convient d'engazonner le secteur des urnes et de remplacer divers arbres et arbustes en fin de vie. Le coût de ces travaux a été estimé à CHF 10'000.00.

PAROISSE DE SAINT-BLAISE - HAUTERIVE - LA TENE

BUDGET DE L'EXERCICE 2020

<i>REPARTITION</i>	<i>SAINT-BLAISE</i>	<i>HAUTERIVE</i>	<i>LA TENE</i>	<i>BUDGET 2020</i>	<i>COMPTES 2018</i>	<i>BUDGET 2019</i>
Temple, cultes et réserve	55.89%	44.11%		100%	100%	100%
Autres chapitres	30.55%	24.11%	45.34%	100%	100%	100%
<i>DEPENSES</i>	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
<u>FRAIS D'ADMINISTRATION</u>						
Administration	611.00	482.20	906.80	2'000.00	2'000.00	2'000.00
<u>TEMPLE</u>						
Frais d'entretien du Temple	1'788.50	1'411.50		3'200.00	5'108.10	3'300.00
Assurance immobilière	1'341.35	1'058.65		2'400.00	2'442.05	2'400.00
Assurances RC, dégâts d'eau et choses	670.70	529.30		1'200.00	1'031.00	1'200.00
Electricité Temple	3'912.30	3'087.70		7'000.00	4'770.50	8'500.00
<u>CULTE</u>						
Prestations du marguillier	7'377.50	5'822.50		13'200.00	13'200.00	13'200.00
Traitement des organistes & prest. occasionnelles	8'439.40	6'660.60		15'100.00	14'603.50	15'100.00
Charges sociales (AVS, AC)	894.25	705.75		1'600.00	1'283.45	1'500.00
<u>CIMETIERE</u>						
Entretien du cimetière	34'582.60	27'292.50	51'324.90	113'200.00	95'353.10	94'200.00
Consommation d'eau	244.40	192.90	362.70	800.00	492.00	800.00
Assurance immobilière	91.65	72.35	136.00	300.00	242.25	300.00
Assurance RC et dégâts d'eau	30.55	24.10	45.35	100.00	136.35	100.00
Frais d'inhumations	5'804.50	4'580.90	8'614.60	19'000.00	18'665.10	19'000.00
Montants à reporter	65'788.70	51'920.95	61'390.35	179'100.00	159'327.40	161'600.00

PAROISSE DE SAINT-BLAISE - HAUTERIVE – LA TENE

BUDGET DE L'EXERCICE 2020 - COMMENTAIRES

RESERVE

Réserve du Temple :

Compte tenu des travaux de rénovation prévus de 2020 à 2021 et estimés à hauteur de CHF 2'000'000.-, le Conseil de Paroisse a décidé l'augmentation de la contribution des communes de CHF 5.00 à CHF 10.00 par habitant jusqu'à nouvel avis.

RECETTES

Inhumations :

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

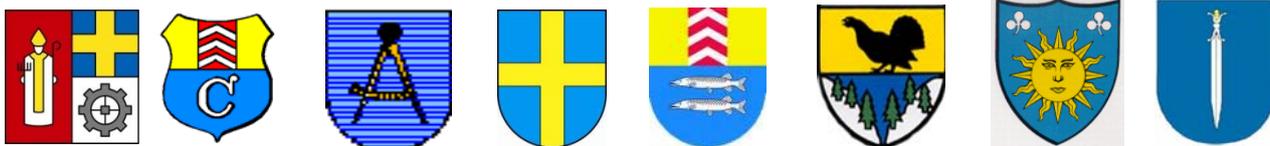
PAROISSE DE SAINT-BLAISE - HAUTERIVE - LA TENE BUDGET DE L'EXERCICE 2020

<i>REPARTITION</i>	<i>SAINT-BLAISE</i>	<i>HAUTERIVE</i>	<i>LA TENE</i>	<i>BUDGET 2020</i>	<i>COMPTES 2018</i>	<i>BUDGET 2019</i>
Temple, culte et réserve	55.89%	44.11%		100%	100%	100%
Autres chapitres	30.55%	24.11%	45.34%	100%	100%	100%
<i>DEPENSES</i>	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
Montants reportés	65'788.70	51'920.95	61'390.35	179'100.00	159'327.40	161'600.00
<u>DIVERS</u>						
Subvention à l'Ecole de Musique	1'833.00	1'446.60	2'720.40	6'000.00	6'000.00	6'000.00
<u>RESERVE</u>						
Réserve du Temple	32'863.30	25'936.70		58'800.00	58'690.00	58'800.00
<i>TOTAL DES DEPENSES</i>	100'485.00	79'304.25	64'110.75	243'900.00	224'017.40	226'400.00
<i>RECETTES</i>	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
Location du Temple	279.45	220.55		500.00	769.00	500.00
Redevances pour inhumations	366.60	289.30	544.10	1'200.00	2'280.00	1'200.00
Récupérations diverses	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
Autres recettes (Temple)	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
Autres recettes (Cimetière)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<i>TOTAL DES RECETTES</i>	646.05	509.85	544.10	1'700.00	3'049.00	1'700.00
<i>DEPENSES NETTES</i>	99'838.95	78'794.40	63'566.65	242'200.00	220'968.40	224'700.00



Guichet social régional de l'Entre-deux-Lacs

Budget de l'exercice 2020



GSR de l'Entre-deux-Lacs Commentaires à l'appui du budget 2020

L'année 2019 a été marquée par l'implémentation du processus de l'intégration professionnelle (IP) au sein de tous les SSR du canton. En effet, le service de l'emploi est dorénavant l'acteur principal de l'IP et les bénéficiaires de l'aide sociale proches du marché de l'emploi sont dorénavant suivis par les ORP. Pour notre service, cette nouvelle manière de travailler a été facilement assimilée aux procédures déjà existantes. Les assistants sociaux connaissant bien leurs dossiers, le tri pour savoir quels bénéficiaires répondent aux exigences de l'Office du Marché du Travail (OMAT) a été rendu aisé.

Chaque service social a dû désigner un référent IP pour faire le lien entre l'OMAT et les SSR. Cette fonction est assumée par les conseillers en insertion pour les services dotés de ce poste. Pour le SSR-EDL, une assistante sociale a repris les tâches inhérentes à cette fonction. Notre service a également participé à des nombreux groupes de travail en lien avec cette nouvelle politique sur l'intégration.

En parallèle, le suivi différencié des dossiers d'aide sociale se poursuit et cette manière de procéder a retenu l'attention de nos partenaires cantonaux qui pourraient généraliser cette organisation à l'ensemble des services sociaux cantonaux. En effet, l'Etat souhaite reformer et simplifier l'octroi de l'aide sociale et à ce propos, plusieurs réflexions sont en cours.

En 2020, un nouveau logiciel informatique sera mis en place pour gérer l'aide sociale neuchâteloise. Actuellement, l'outil est testé par plusieurs collaborateurs et par la suite l'ensemble du personnel sera formé à l'utilisation de ce nouveau logiciel qui devrait permettre d'harmoniser les pratiques de travail au sein des différents SSR. La mise en place de cet outil impliquera des changements importants d'organisation, notamment l'utilisation d'une gestion électronique des dossiers (GED), les dossiers papiers seront abandonnés au profit de dossiers informatisés.

Principales variations au budget 2020

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

30100.00	Traitements du personnel :	Légère augmentation suite à l'octroi d'un échelon automatique aux collaborateurs concernés.
30591.10	Cotisations contrat-formation :	Charge nouvelle introduite par la loi instituant un fonds d'encouragement à la formation professionnelle initiale en mode dual (LFFD), acceptée par le Grand Conseil le 26 mars 2019.
30900.00	Frais de formation :	Deux assistantes sociales vont suivre une formation visant à l'obtention d'un CAS en « Job coaching ».
31130.00	Matériel informatique :	Achat d'un ordinateur portable, de scanners et d'écrans dans le cadre du projet de déploiement d'une GED au GSR.

Agence Régionale AVS/AI (ARAVS)

30591.10 Cotisations contrat-formation : Charge nouvelle introduite par la loi instituant un fonds d'encouragement à la formation professionnelle initiale en mode dual (LFFD), acceptée par le Grand Conseil le 26 mars 2019.

Guichet Accord

30100.00 Traitements du personnel : Légère augmentation suite à l'octroi d'un échelon automatique aux collaboratrices concernées.

30591.10 Cotisations contrat-formation : Charge nouvelle introduite par la loi instituant un fonds d'encouragement à la formation professionnelle initiale en mode dual (LFFD), acceptée par le Grand Conseil le 26 mars 2019.

Saint-Blaise, le 6 septembre 2019

Commune de Saint-Blaise

L'administrateur La responsable du GSR-EDL

Y. Ehret

G. Di Munno

AGENCE REGIONALE AVS DE L'ENTRE-DEUX-LACS BUDGET DE L'EXERCICE 2020

REPARTITION	<i>Saint-Blaise</i>	<i>Hauterive</i>	<i>La Tène</i>	<i>Le Landeron</i>	<i>Cressier</i>	<i>Cornaux</i>	<i>Lignières</i>	<i>Enges</i>	<i>Budget 2020</i>	<i>Budget 2019</i>	<i>Comptes 2018</i>
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%)	8'624.65	7'045.25	13'462.05	12'476.30	5'065.70	4'198.15	2'597.30	730.60	54'200.00	54'550.00	53'949.35
Traitements (50%)	7'574.05	8'268.95	14'731.30	14'175.40	4'169.25	3'196.40	2'015.15	69.50	54'200.00	54'550.00	53'949.35
Charges sociales (50%)	2'339.15	1'910.80	3'651.15	3'383.80	1'373.90	1'138.60	704.45	198.15	14'700.00	14'450.00	13'815.25
Charges sociales (50%)	2'054.25	2'242.70	3'995.40	3'844.60	1'130.75	866.90	546.55	18.85	14'700.00	14'450.00	13'815.25
Frais de personnel (50%)	79.50	65.00	124.20	115.10	46.75	38.75	23.95	6.75	500.00	750.00	1'109.70
Frais de personnel (50%)	69.85	76.30	135.90	130.75	38.45	29.50	18.60	0.65	500.00	750.00	1'109.65
Charges d'exploitation											
Fournitures de bureau (50%)	159.10	130.00	248.40	230.20	93.45	77.45	47.90	13.50	1'000.00	1'000.00	222.80
Fournitures de bureau (50%)	139.75	152.55	271.80	261.55	76.90	58.95	37.20	1.30	1'000.00	1'000.00	222.80
Photocopies (50%)	159.10	130.00	248.40	230.20	93.45	77.45	47.90	13.50	1'000.00	850.00	801.65
Photocopies (50%)	139.75	152.55	271.80	261.55	76.90	58.95	37.20	1.30	1'000.00	850.00	801.60
Achat mobilier et produit (50%)	23.90	19.50	37.25	34.55	14.00	11.60	7.20	2.00	150.00	150.00	0.00
Achat mobilier et produit (50%)	20.90	22.90	40.75	39.25	11.55	8.85	5.60	0.20	150.00	150.00	0.00
Téléphone, frais postaux, div. (50%)	294.35	240.50	459.50	425.85	172.90	143.30	88.65	24.95	1'850.00	1'550.00	1'840.60
Téléphone, frais postaux, div. (50%)	258.55	282.25	502.80	483.85	142.30	109.10	68.80	2.35	1'850.00	1'550.00	1'840.55
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	24'088.75	22'773.60	41'925.90	39'633.40	13'733.00	10'996.30	6'859.15	1'189.90	161'200.00	161'000.00	157'878.55
RECETTES	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
Subvention cantonale (50%)	3'142.75	2'567.25	4'905.45	4'546.25	1'845.90	1'529.75	946.45	266.20	19'750.00	19'750.00	19'845.45
Subvention cantonale (50%)	2'759.90	3'013.15	5'367.95	5'165.40	1'519.25	1'164.75	734.30	25.30	19'750.00	19'750.00	19'845.45
TOTAL RECETTES	5'902.65	5'580.40	10'273.40	9'711.65	3'365.15	2'694.50	1'680.75	291.50	39'500.00	39'500.00	39'690.90
DEPENSES NETTES	18'186.10	17'193.20	31'652.50	29'921.75	10'367.85	8'301.80	5'178.40	898.40	121'700.00	121'500.00	118'187.65

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
109	119	212	204	60	46	29	1	780

SERVICE SOCIAL REGIONAL DE L'ENTRE-DEUX-LACS BUDGET DE L'EXERCICE 2020

REPARTITION	<i>Saint-Blaise</i>	<i>Hauterive</i>	<i>La Tène</i>	<i>Le Landeron</i>	<i>Cressier</i>	<i>Cornaux</i>	<i>Lignières</i>	<i>Enges</i>	<i>Budget 2020</i>	<i>Budget 2019</i>	<i>Comptes 2018</i>
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
Vacations (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
Vacations (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%)	50'777.10	41'478.75	79'257.10	73'453.55	29'824.20	24'716.45	15'291.60	4'301.25	319'100.00	316'050.00	311'728.95
Traitements (50%)	45'967.55	48'105.55	70'020.25	71'623.80	47'036.50	24'052.75	10'690.10	1'603.50	319'100.00	316'050.00	311'728.95
Charges sociales (50%)	13'302.95	10'866.90	20'764.30	19'243.85	7'813.55	6'475.40	4'006.20	1'126.85	83'600.00	79'650.00	81'272.55
Charges sociales (50%)	12'042.90	12'603.00	18'344.40	18'764.50	12'322.95	6'301.50	2'800.65	420.10	83'600.00	79'650.00	81'272.50
Frais de personnel (50%)	1'273.05	1'039.90	1'987.00	1'841.50	747.70	619.65	383.35	107.85	8'000.00	4'500.00	7'744.95
Frais de personnel (50%)	1'152.40	1'206.05	1'755.45	1'795.65	1'179.25	603.00	268.00	40.20	8'000.00	4'500.00	7'744.90
Part frais de personnel (50%)	6'762.90	5'524.45	10'556.00	9'783.05	3'972.20	3'291.90	2'036.65	572.85	42'500.00	40'000.00	45'545.50
Part frais de personnel (50%)	6'122.30	6'407.05	9'325.80	9'539.35	6'264.65	3'203.50	1'423.80	213.55	42'500.00	40'000.00	45'545.50
Charges d'exploitation											
Fournitures de bureau (50%)	716.05	584.95	1'117.70	1'035.85	420.60	348.55	215.65	60.65	4'500.00	4'500.00	3'467.15
Fournitures de bureau (50%)	648.25	678.40	987.45	1'010.05	663.30	339.20	150.75	22.60	4'500.00	4'500.00	3'467.15
Photocopies (50%)	421.70	344.45	658.20	610.00	247.70	205.25	127.00	35.70	2'650.00	2'600.00	2'679.15
Photocopies (50%)	381.75	399.50	581.50	594.80	390.60	199.75	88.80	13.30	2'650.00	2'600.00	2'679.10
Achat mobilier et produit (50%)	915.00	747.40	1'428.15	1'323.60	537.40	445.40	275.55	77.50	5'750.00	1'250.00	99.50
Achat mobilier et produit (50%)	828.30	866.85	1'261.75	1'290.60	847.55	433.40	192.65	28.90	5'750.00	1'250.00	99.45
Maintenance SACSO	5'808.15	4'744.50	9'065.75	8'401.95	3'411.40	2'827.15	1'749.10	492.00	36'500.00	36'500.00	34'430.20
Téléphone, frais postaux, div. (50%)	1'432.15	1'169.90	2'235.40	2'071.70	841.15	697.10	431.30	121.30	9'000.00	8'750.00	9'115.20
Téléphone, frais postaux, div. (50%)	1'296.45	1'356.80	1'974.85	2'020.10	1'326.65	678.40	301.50	45.25	9'000.00	8'750.00	9'115.15
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	155'852.05	143'683.05	240'583.60	233'405.85	122'616.50	78'464.45	42'044.75	9'649.75	1'026'300.00	990'700.00	997'335.85

GUICHET ACCORD BUDGET DE L'EXERCICE 2020

<i>REPARTITION</i>	<i>Saint-Blaise</i>	<i>Hauterive</i>	<i>La Tène</i>	<i>Le Landeron</i>	<i>Cressier</i>	<i>Cornaux</i>	<i>Lignières</i>	<i>Enges</i>	<i>Budget 2020</i>	<i>Budget 2019</i>	<i>Comptes 2018</i>
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%
<i>DEPENSES</i>	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%)	11'075.20	9'047.05	17'287.05	16'021.20	6'505.05	5'391.00	3'335.30	938.15	69'600.00	68'550.00	67'498.95
Traitements (50%)	10'026.15	10'492.45	15'272.35	15'622.10	10'259.30	5'246.25	2'331.65	349.75	69'600.00	68'550.00	67'498.90
Charges sociales (50%)	3'126.80	2'554.25	4'880.60	4'523.25	1'836.55	1'522.05	941.65	264.85	19'650.00	18'400.00	17'789.80
Charges sociales (50%)	2'830.65	2'962.30	4'311.80	4'410.55	2'896.50	1'481.15	658.30	98.75	19'650.00	18'400.00	17'789.75
Frais de personnel (50%)	79.50	65.00	124.20	115.10	46.75	38.75	23.95	6.75	500.00	1'150.00	144.25
Frais de personnel (50%)	72.00	75.40	109.70	112.25	73.70	37.70	16.75	2.50	500.00	1'150.00	144.20
Charges d'exploitation											
Fournitures de bureau (50%)	159.10	130.00	248.40	230.20	93.45	77.45	47.90	13.50	1'000.00	1'000.00	92.65
Fournitures de bureau (50%)	144.00	150.75	219.45	224.45	147.40	75.40	33.50	5.05	1'000.00	1'000.00	92.65
Photocopies (50%)	397.85	324.95	620.95	575.45	233.65	193.65	119.80	33.70	2'500.00	2'150.00	2'646.60
Photocopies (50%)	360.10	376.90	548.60	561.15	368.50	188.45	83.75	12.55	2'500.00	2'150.00	2'646.60
Achat mobilier et produit (50%)	159.10	130.00	248.40	230.20	93.45	77.45	47.90	13.50	1'000.00	1'000.00	312.50
Achat mobilier et produit (50%)	144.00	150.75	219.45	224.45	147.40	75.40	33.50	5.05	1'000.00	1'000.00	312.45
Téléphone, frais postaux, div. (50%)	254.60	208.00	397.40	368.30	149.55	123.95	76.65	21.55	1'600.00	1'600.00	1'499.75
Téléphone, frais postaux, div. (50%)	230.45	241.20	351.10	359.15	235.85	120.60	53.60	8.05	1'600.00	1'600.00	1'499.75
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	31'242.55	28'930.30	48'207.65	46'851.25	24'821.30	15'749.65	8'390.40	1'906.90	206'100.00	202'100.00	194'368.80
<i>RECETTES</i>	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
Subvention cantonale (50%)	2'466.35	2'014.80	3'849.85	3'567.95	1'448.70	1'200.60	742.80	208.95	15'500.00	15'500.00	15'309.50
Subvention cantonale (50%)	2'232.85	2'336.70	3'401.15	3'479.05	2'284.75	1'168.35	519.25	77.90	15'500.00	15'500.00	15'309.50
TOTAL RECETTES	4'699.20	4'351.50	7'251.00	7'047.00	3'733.45	2'368.95	1'262.05	286.85	31'000.00	31'000.00	30'619.00
<i>DEPENSES NETTES</i>	26'543.35	24'578.80	40'956.65	39'804.25	21'087.85	13'380.70	7'128.35	1'620.05	175'100.00	171'100.00	163'749.80

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

3'211
86

2'623
90

5'012
131

4'645
134

1'886
88

1'563
45

967
20

272
3

20'179
597