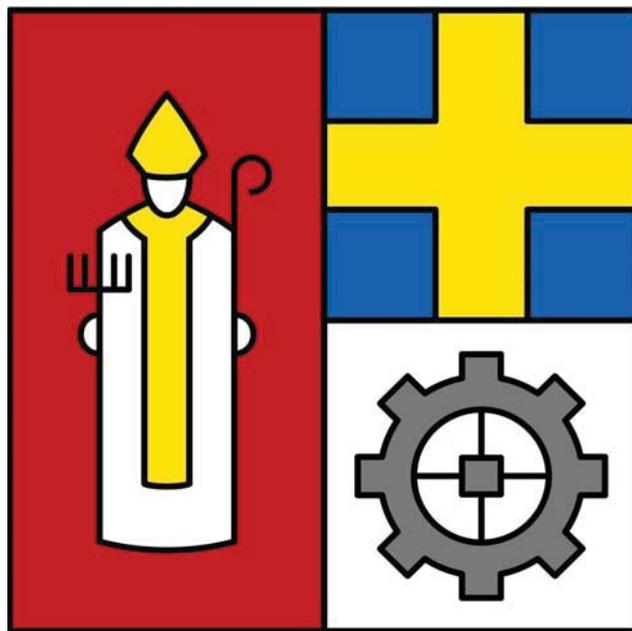


SAINT-BLAISE



COMPTES 2019

C O M P T E S 2 0 1 9

RAPPORT DU CONSEIL COMMUNAL AU CONSEIL GÉNÉRAL



**A L'APPUI DES COMPTES DE
L'EXERCICE 2019**

Table des matières

1. ÉVALUATION DU RÉSULTAT	4
1.1. APPRÉCIATION GLOBALE	4
1.2. COMPARAISON PAR CHAPITRE DES CHARGES ET DES REVENUS, COMPTES 2019, BUDGET 2019, COMPTES 2018	6
1.3. COMPARAISON DU RÉSULTAT AVEC ET SANS AMORTISSEMENTS SUPPLÉMENTAIRES	7
1.4. CLÔTURE DU COMPTE DE RÉSULTATS	7
1.5. BESOINS DE TRÉSORERIE	8
2. ANALYSE DÉTAILLÉE DU RÉSULTAT.....	8
2.1. CHARGES PAR NATURE.....	8
2.1.1. Charges de personnel (30).....	8
2.1.2. Biens, services et charges d'exploitation (31).....	10
2.1.3. Amortissements du patrimoine administratif (33).....	11
2.1.4. Charges financières (34).....	11
2.1.5. Attributions aux fonds et financements spéciaux (35)	13
2.1.6. Charges de transfert (36)	13
2.1.7. Subventions redistribuées (37).....	13
2.1.8. Charges extraordinaires (38).....	14
2.1.9. Imputations internes (39).....	14
2.2. REVENUS PAR NATURE	14
2.2.1. Revenus fiscaux (40).....	14
2.2.2. Taxes (42)	16
2.2.3. Revenus financiers (44)	16
2.2.4. Prélèvements sur fonds et financements spéciaux (45)	16
2.2.5. Revenus de transfert (46).....	16
2.2.6. Subventions à redistribuer (47)	16
2.2.7. Revenus extraordinaires (48).....	17
2.2.8. Imputations internes (49).....	17
3. CONCLUSIONS.....	18
3.1. RÉALISATION DES OBJECTIFS.....	18
3.2. ÉVOLUTION DES FINANCES COMMUNALES	20
3.2.1 Résultat 2019	20
3.2.2 Fortune (évolution)	20
3.3. ÉQUILIBRE DES FINANCES COMMUNALES	21
3.4 SYNTHÈSE	21

Annexes au rapport du Conseil communal	Page	23-35
Propositions et approbation (projet d'arrêté d'adoption)	Page	36-38
Rapport de l'organe de révision sur les comptes annuels 2019	Page	39-40
Comptes de bilan condensés	Page	41-42
Compte de résultats à 3 niveaux par nature	Page	43-44
Comptes de résultats et d'investissements condensés en fonctionnelle	Page	45-48
Tableau des flux de trésorerie	Page	49-50
Annexe aux comptes	Page	51-63
Contrôle des crédits	Page	64-67
Indicateurs financiers	Page	68-70
Comptes de bilan détaillés	Page	71-83
Comptes de résultats détaillés	Page	84-162
Comptes par nature	Page	163-170
Comptes des investissements	Page	171-174
Annexes : Paroisse – captage de Vigner – guichet social régional	Page	175-196

Monsieur le Président, Mesdames, Messieurs,

En application des dispositions de l'article 4.9 du Règlement général de la commune de Saint-Blaise en vigueur, ainsi que de l'article 2 al. 1 et 2 du règlement communal sur les finances, nous avons l'honneur de soumettre à votre approbation les comptes de l'exercice 2019.

1. ÉVALUATION DU RÉSULTAT

1.1. APPRÉCIATION GLOBALE

Le bouclage des comptes 2019 affiche un bénéfice de **CHF 2'192'575.98**, alors que le budget prévoyait un excédent de revenus de **CHF 243'200.00**. Le bénéfice a été versé au compte de bilan, dont l'excédent après l'opération s'élève à **CHF 9'235'154.23**.

Les dépenses nettes du compte des investissements du patrimoine administratif atteignent quant à elles **CHF 7'225'129.05**, soit une diminution de **CHF 10'389'870.95** par rapport au budget (dépenses nettes budgétées à **CHF 17'615'000.00**). Cette différence s'explique par une prévision trop élevée des dépenses en lien avec la construction des nouveaux collèges de Vigner. Nous rappelons que les dépenses de ce crédit d'engagement sont déduites du montant soumis au frein à l'endettement.

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

0 ADMINISTRATION GÉNÉRALE

Amélioration de CHF 1'539'020.00, dont CHF :

- 1'898'519.70 Dissolution de la réserve constituée en faveur de prévoyance.ne, selon la directive no 03-2020 du Service des communes de l'Etat de Neuchâtel (SCOM), datée du 12 mars 2020
- 183'618.05 Plus-values de nos participations suite à leur réévaluation
- 500'000.00 Report de crédit dans le cadre des travaux de réfection de l'hôtel communal, selon arrêté du Conseil communal et dans le respect des règles imposées par la LFinEC

1 ORDRE ET SÉCURITE PUBLIQUE

Amélioration de CHF 77'885.00, dont CHF :

- 55'000.04 Entretien des bornes hydrantes moins onéreux que prévu
- 18'910.00 Diminution des charges salariales
- 10'273.00 Augmentation des amendes perçues

2 FORMATION

Péjoration de CHF 788'313.00, dont CHF :

- 840'000.00 Report de crédit dans le cadre de l'acquisition de mobilier pour les nouveaux collèges de Vigner, selon arrêté du Conseil communal et dans le respect des règles imposées par la LFinEC
- 50'630.00 Diminution des charges globales d'écolage, facturées par l'éorén

3 CULTURE, SPORTS, LOISIRS ET ÉGLISES

Amélioration de CHF 656'584.00, dont CHF :

- 673'374.72 Dissolution de la réserve télé réseau, sur décision du Conseil général
- 39'900.00 Donation reçue sous forme de tableaux, évalués par un expert de l'art

4 SANTÉ

Péjoration de CHF 1'705.00.

5 SÉCURITÉ SOCIALE

Amélioration de CHF 165'631.00, dont CHF :

- 76'217.00 Diminution du coût de l'aide sociale
- 52'954.00 Diminution du coût des subsides LAMal
- 17'028.00 Diminution des subventions à l'accueil préscolaire (crèches)

6 TRAFIC

Amélioration de CHF 442'794.00, dont CHF :

- 379'000.00 Extourne du report de crédit 2018 lié aux travaux de réaménagement de la zone de rencontre (étape no1)
- 21'998.00 Diminution de la part aux charges des transports publics (pot commun)

7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMÉNAGEMENT

Amélioration de CHF 4'001.00.

8 ÉCONOMIE PUBLIQUE

Amélioration de CHF 18'288.00, dont CHF :

14'130.00 Amélioration du bénéfice du chapitre consacré au réseau électrique

9 FINANCES ET IMPOTS

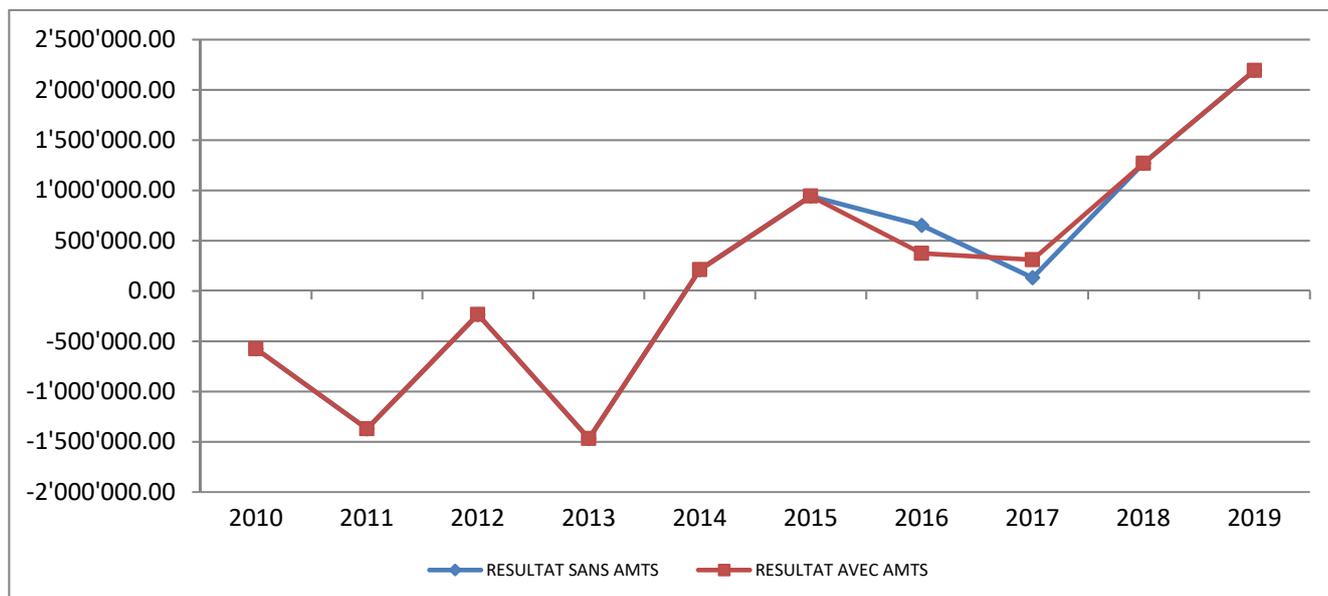
Péjoration de CHF 164'809.00, dont CHF :

152'842.00	Péjoration de l'impôt sur les personnes physiques
19'663.00	Péjoration de l'impôt sur les personnes morales
21'970.00	Amélioration de l'impôt foncier
48'429.00	Diminution des imputations internes pour charges d'intérêts
53'050.00	Plus-values enregistrées suite à la réévaluation de nos titres
45'771.00	Travaux de réfection imprévus d'un local, au rez-de-chaussée de la Grand'Rue 29
20'617.00	Travaux de réfection imprévus dans un appartement de la Grand'Rue 28

1.2. COMPARAISON PAR CHAPITRE DES CHARGES ET DES REVENUS, COMPTES 2019, BUDGET 2019, COMPTES 2018

Chapitres	Comptes 2019	Budget 2019	Ecart en francs	Variation en %	Comptes 2018	Variation en %
Administration générale	93'079.99	1'632'100.00	-1'539'020.01	-94.30%	1'780'520.85	-94.77%
Ordre et sécurité publique	450'314.89	528'200.00	-77'885.11	-14.75%	478'700.70	-5.93%
Formation	4'636'913.48	3'848'600.00	788'313.48	20.48%	3'694'486.50	25.51%
Culture, sport, loisirs, églises	81'015.85	737'600.00	-656'584.15	-89.02%	90'088.60	-10.07%
Santé	132'905.24	131'200.00	1'705.24	1.30%	139'755.65	-4.90%
Sécurité sociale	1'897'868.72	2'063'500.00	-165'631.28	-8.03%	2'041'062.55	-7.02%
Trafic	948'205.55	1'391'000.00	-442'794.45	-31.83%	1'720'041.22	-44.87%
Protect. environnement et aménagement	339'099.06	343'100.00	-4'000.94	-1.17%	356'185.10	-4.80%
Economie publique	-122'788.13	-104'500.00	-18'288.13	17.50%	-178'703.84	-31.29%
Finances et impôts	-10'649'190.63	-10'814'000.00	164'809.37	-1.52%	-11'391'561.30	-6.52%
Total des charges	8'579'402.78	10'675'300.00	-2'095'897.22	-19.63%	10'300'841.17	-16.71%
Total des revenus	-10'771'978.76	-10'918'500.00	146'521.24	-1.34%	-11'570'265.14	-6.90%
Bénéfice	-2'192'575.98	-243'200.00	-1'949'375.98	801.55%	-1'269'423.97	72.72%

1.3. COMPARAISON DU RÉSULTAT AVEC ET SANS AMORTISSEMENTS SUPPLÉMENTAIRES



1.4. CLÔTURE DU COMPTE DE RÉSULTATS

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

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

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

Le deuxième niveau du compte de résultats répertorie les charges et revenus financiers (34 et 44), alors que le troisième et dernier niveau recense les charges et revenus extraordinaires (38 et 48).

Par rapport à l'exercice 2018, les charges totales augmentent de **CHF 404'456.16** (+ 2.00%), les revenus augmentent de **CHF 1'327'608.17** (+ 6.18 %) et les amortissements diminuent de **CHF 554'891.60** (- 26.03%), suite à différents amortissements extraordinaires consentis en 2018 (bâtiment Ichtus et pavillons scolaires).

Le compte des investissements du patrimoine administratif regroupe les dépenses et les recettes liées aux améliorations des infrastructures publiques. Les dépenses brutes s'élèvent à **CHF 7'829'945.70**. Par rapport aux comptes 2018, elles ont diminué de **CHF 6'134'046.90**.

Les dépenses nettes d'investissements, une fois déduites les recettes d'investissements (taxes d'équipement, subventions) affichent quant à elles un total de **CHF 7'225'129.05** contre **CHF 13'710'435.25** en 2018.

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

Le résultat négatif, soit l'insuffisance de financement de **CHF 3'671'517.77**, a été compensé par l'augmentation de notre ligne de crédit auprès de notre partenaire bancaire. Le montant de notre emprunt à court terme (1 mois) est passé de CHF 1'000'000.00 au 1^{er} janvier à CHF 4'000'000.00 au 31 décembre 2019.

1.5. BESOINS DE TRÉSORERIE

Financement

Investissements nets :	7'225'129.05
./. Autofinancement :	-3'769'778.28
Insuffisance de financement :	3'455'350.77

Besoins de trésorerie

Insuffisance de financement :	3'455'350.77
Emprunts remboursés :	216'167.00
Besoins de trésorerie :	3'671'517.77

2. ANALYSE DÉTAILLÉE DU RÉSULTAT

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

2.1. CHARGES PAR NATURE

2.1.1. Charges de personnel (30)

La dotation en personnel correspond à 17,3 postes de travail. Vous pourrez prendre connaissance ci-dessous de différentes informations sur le personnel considéré dans sa globalité (administration, exploitation et GSR) au travers de différents tableaux et statistiques :

2.1.1.1. Répartition des postes de travail par rubrique comptable au 31.12.2019

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

2.1.1.2. Statistiques sur le personnel communal et intercommunal

Collaborateurs par tranches d'âge

18-25 ans	26-35 ans	36-45 ans	46-55 ans	56-65 ans	TOTAL
3	12	3	10	4	32

Collaborateurs par années d'ancienneté

1-3 ans	4-6 ans	7-10 ans	11-15 ans	>15 ans	TOTAL
19	5	5	0	3	32

Collaborateurs par sexe et par type de contrat

Femmes	Hommes	TOTAL
18	14	32

Contrats public	Contrats privés	TOTAL
18	14	32

Absences pour cause de maladie au cours de l'année 2019

Courte durée < 15 jours

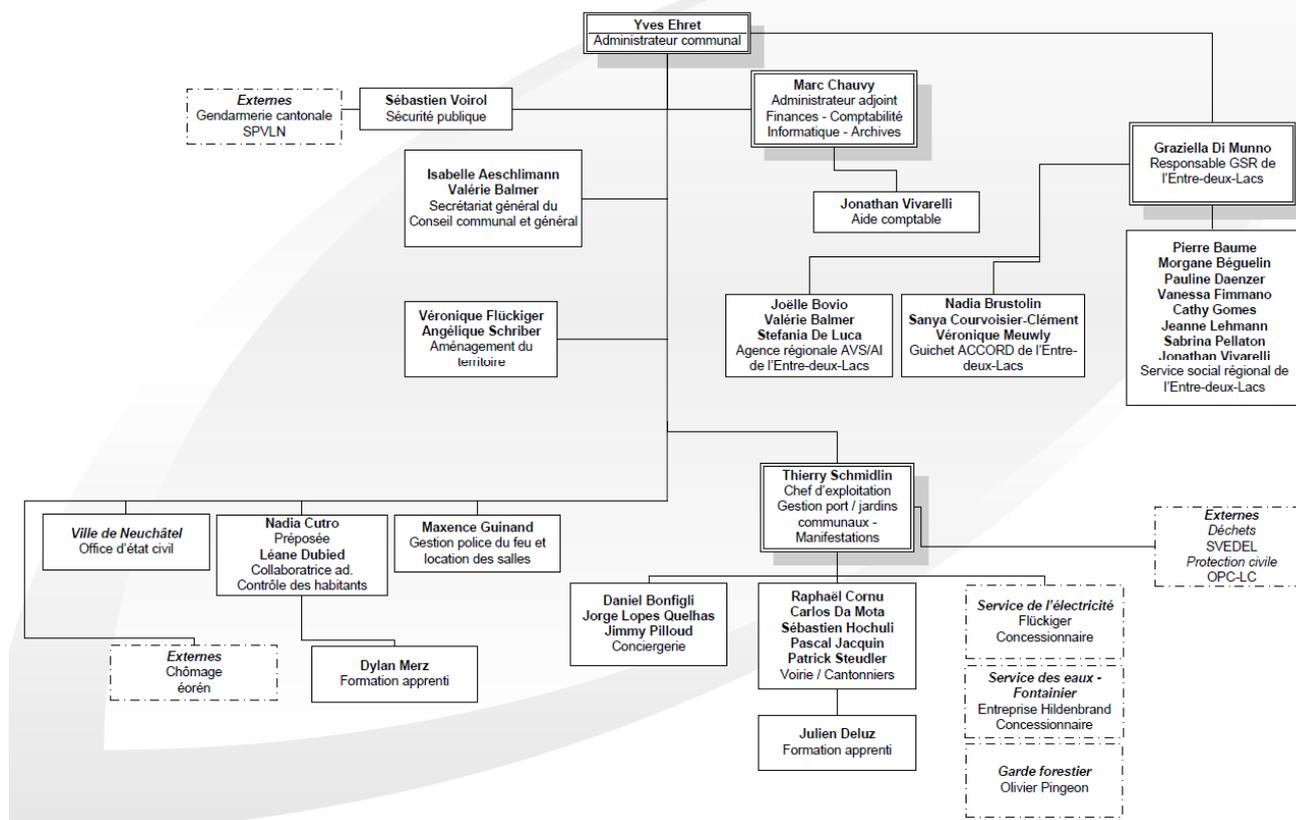
Nbre collab.	Nbre jours
27	59.5

Longue durée > 15 jours

Nbre collab.	Nbre jours
3	138

2.1.1.3. Organigramme de l'administration communale

Commune de Saint-Blaise – Organigramme des services communaux au 24 avril 2020



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

Ce groupe recense les nadies charges de marchandises, les services et les différentes charges d'exploitation. L'économie de CHF 48'502.36 représente 1,70 % du montant budgété. Les principales variations des comptes enregistrés sous la rubrique 31 sont détaillés ci-après :

N° compte	Libellé compte	Comptes 2019	Budget 2019	Variation
31510.03	Entretien des bornes hydrantes	9'999.60	65'000.00	-55'000.40
31200.02	Electricité	166'956.60	195'500.00	-28'543.40
31440.00	Entr. terrains bâtis et bâtiments PA	115'053.80	134'000.00	-18'946.20
31400.00	Entretien de terrains	44'734.10	63'500.00	-18'765.90
31000.00	Matériel de bureau	7'489.30	26'200.00	-18'710.70
31430.10	Entretien du télé-réseau	19'512.25	35'000.00	-15'487.75
31430.01	Entretien du port	57'033.95	31'000.00	26'033.95
31310.00	Planifications et projections de tiers	90'204.15	62'400.00	27'804.15
31430.16	Entretien du réseau d'eau	123'805.50	90'000.00	33'805.50
31430.04	Entretien du cimetière	129'701.10	94'000.00	35'701.10
31590.00	Entretien d'autres biens meublés	48'865.40	12'000.00	36'865.40
31200.01	Chauffage	138'584.95	101'000.00	37'584.95

2.1.3. Amortissements du patrimoine administratif (33)

Le retraitement de notre bilan au 1^{er} janvier 2017 a modifié la valeur comptable des bâtiments appartenant à notre patrimoine administratif, ce qui a entraîné une augmentation des amortissements de ces biens. Ces amortissements excédentaires, d'un montant total de CHF 314'500.00 en 2019, sont intégralement compensés par un prélèvement équivalent à la réserve pour amortissements excédentaires du patrimoine administratif (compte no 2950001).

L'année 2019 a enregistré l'amortissement extraordinaire du crédit consacré à l'électrification des pontons 100 à 300, à hauteur de CHF 177'198.00, comme précisé sur l'arrêté du Conseil général y ayant trait. Cette écriture a été compensée par un revenu équivalent au chapitre portuaire, enregistrant le prélèvement à la réserve du port. Ces deux opérations génèrent ainsi un résultat blanc aux comptes.

Amortissements du patrimoine administratif

Prélèvements à la réserve

	CHF	1'577'202.30	CHF	314'500.00
2019	CHF	2'132'093.90	CHF	1'099'700.00
2018	CHF	1'415'200.00	CHF	335'100.00
2017	CHF	1'128'200.00		
2016	CHF	1'086'319.16		
2015	CHF	919'924.40		
2014	CHF	909'743.00		
2013	CHF	821'578.00		
2012	CHF	727'033.30		
2011	CHF	703'305.35		
2010	CHF	791'716.20		
2009	CHF	1'162'889.35		
2008	CHF	1'693'351.65		
2007	CHF	1'031'787.65		
2006	CHF	961'891.35		
2005				

2.1.4. Charges financières (34)

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

Le dépassement enregistré sur ce poste, de CHF 34'846.09, s'explique par des travaux de réfection imprévus dans différents immeuble (appartement Grand'Rue 28 et local Grand'Rue 29).

Notre taux d'intérêt moyen est passé de 1,822 % au 31.12.2018 à 1,664 % au 31.12.2019, soit une diminution de 0,158 point, s'expliquant par différents remboursements s'emprunts, intervenus en 2018.

La dette consolidée s'élève quant à elle à CHF 32'891'033.00 au 31.12.2019, soit une diminution de CHF 216'167.00 durant l'exercice. Elle correspond à CHF 10'083.10 par habitant, alors qu'elle représentait CHF 10'310.55 à la fin de l'année 2018.

2.1.4.1. Remboursement de la dette à moyen et long termes

2019	CHF 216'167.00
2018	CHF 319'400.00
2017	CHF 319'400.00
2016	CHF 3'436'400.00 - remboursement d'emprunts arrivés à échéance pour un montant de CHF 3'060'000.00
2015	CHF 665'400.00
2014	CHF 795'400.00 - remboursement d'un emprunt arrivé à échéance pour un montant de CHF 3'000'000.00
2013	CHF 1'445'400.00
2012	CHF 1'095'400.00
2011	CHF 1'395'400.00
2010	CHF 1'345'400.00 + remboursement d'un emprunt arrivé à échéance pour un montant de CHF 1'000'000.00
2009	CHF 1'345'400.00 + remboursement d'un emprunt arrivé à échéance pour un montant de CHF 1'725'000.00

2.1.4.2. Dette consolidée, dette flottante et endettement net

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

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

	<u>Dette consolidée</u>	<u>Dette flottante</u>	<u>Endettement net</u>
31.12.2019	CHF 32'891'033.00	CHF 3'425'530.25	CHF 20'618'603.67
31.12.2018	CHF 33'107'200.00	CHF 4'499'461.80	CHF 17'646'282.99
31.12.2017	CHF 13'426'600.00	CHF 2'344'667.40	CHF 6'025'690.09
31.12.2016	CHF 13'746'000.00	CHF 2'531'985.90	CHF 5'758'970.82
31.12.2015	CHF 17'182'400.00	CHF 2'355'497.79	CHF 6'255'234.13
31.12.2014	CHF 19'347'800.00	CHF 1'208'168.65	CHF 7'876'916.28
31.12.2013	CHF 21'143'200.00	CHF 1'597'154.58	CHF 8'957'237.11
31.12.2012	CHF 22'588'600.00	CHF 2'051'787.27	CHF 10'453'522.18
31.12.2011	CHF 19'684'000.00	CHF 2'694'686.66	CHF 9'387'181.94
31.12.2010	CHF 19'079'400.00	CHF 2'130'894.29	CHF 6'634'340.74
31.12.2009	CHF 17'424'800.00	CHF 1'602'536.70	CHF 6'047'928.02
31.12.2008	CHF 20'495'200.00	CHF 1'863'143.80	CHF 6'730'004.57

2.1.5. Attributions aux fonds et financements spéciaux (35)

Il est toujours difficile d'estimer les versements ou prélèvements aux fonds et financements spéciaux lors de nos estimations budgétaires. La somme totale des attributions aux financements spéciaux passe de CHF 201'635.08 en 2018 à **CHF 302'721.23** en 2019, soit une augmentation de CHF 101'086.15.

Le total au bilan de ces derniers s'élève à CHF 2'123'654.72 au 31 décembre 2019, alors que les fonds enregistrés sous capital propre se montent à CHF 336'737.38 (détails voir bilan).

Attributions aux financements spéciaux et fonds au cours de l'exercice 2019

Résultat de l'exercice du chapitre épuration des eaux	CHF	132'119.41
Attribution à la réserve du temple	CHF	58'449.50
Résultat de l'exercice du chapitre port	CHF	55'215.24
Attribution au fonds à vocation énergétique	CHF	28'793.20
Résultat de l'exercice du chapitre approvisionnement en eau	CHF	22'651.98
Attribution au fonds des améliorations foncières (drainages)	CHF	5'380.40
Attribution au fonds forestier de réserve	CHF	100.00
Attribution au fonds Nicole Thorens	CHF	11.50
TOTAL :	CHF	302'721.23

2.1.6. Charges de transfert (36)

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

L'économie enregistré sur ce poste, se chiffrant à CHF 158'894.00, s'explique essentiellement par une diminution des charges d'écologie et d'aide sociale et de subsides LAMal.

2.1.7. Subventions redistribuées (37)

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

2.1.8. Charges extraordinaires (38)

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

Les charges comptabilisées dans ce groupe en 2019 ont été les suivantes :

Report de crédit – mobilier collèges de Vigner	CHF	840'000.00
Report de crédit – réfection hôtel communal	CHF	500'000.00
TOTAL :	CHF	1'340'000.00

2.1.9. Imputations internes (39)

Ce groupe comptabilise, d'une part, le coût administratif (facturation, suivi et encaissement) lié à la gestion de certains services, notamment le télé-réseau, le port, et les déchets, ainsi que, d'autre part, les charges d'intérêt relatives aux investissements consentis dans chaque dicastère. Il est à mettre en relation avec le groupe n° 49, dont le total doit être égal.

2.2. REVENUS PAR NATURE

2.2.1. Revenus fiscaux (40)

2.2.1.1. Personnes physiques

En préambule, nous soumettons ci-dessous à votre lecture le commentaire publié par le **Conseil d'Etat** dans son rapport du 8 avril 2020 au Grand Conseil à l'appui de la présentation des comptes 2019, au chapitre fiscal :

Revenus fiscaux

La baisse des recettes des impôts immobiliers (CHF -8,3 millions) et de l'impôt des personnes morales (CHF -43,7 millions) ont influencé négativement les revenus fiscaux qui sont inférieurs au budget de 49,8 millions. L'impôt des personnes physiques a enregistré une légère hausse de CHF +2,3 millions.

Personnes physiques et morales

Les impôts directs des personnes physiques sont en progression par rapport aux comptes 2018 et au budget 2019. De manière générale, certains revenus ont augmenté alors que le canton perd encore quelques citoyens.

En ce qui concerne les personnes morales, les difficultés et mutations rencontrées par quelques acteurs importants du canton ont malheureusement impacté les recettes.

Autres impôts

Pour le reste des recettes, il convient de rappeler qu'il s'agit de montants très aléatoires, facilement influençables par quelques opérations particulières. Toutefois, les impôts immobiliers sont influencés par les normes FINMA qui durcissent l'accès à la propriété. L'intérêt négatif appliqué par les institutions bancaires refroidit les propriétaires qui préfèrent garder leurs immeubles. En effet, ils veulent éviter que le fruit de la vente soit soumis au taux négatif même si le gain peut être important.

L'impôt communal de nos personnes physiques (revenu et fortune) affiche une péjoration de **CHF 153'422.97** par rapport au budget 2019. Ce malus, représentant 1,37 % de la masse, se décompose comme suit :

Amélioration sur les prestations en capital	CHF	29'049.50
Amélioration sur l'impôt des frontaliers	CHF	15'373.00
Péjoration sur la fortune	CHF	105'473.20
Péjoration sur l'impôt à la source	CHF	53'245.20
Péjoration sur le revenu	CHF	21'243.83
Péjoration sur les rappels d'impôt	CHF	17'883.24

2.2.1.2. Personnes morales

L'impôt des personnes morales (capital, bénéfice, fonds IPM et impôts fonciers) présente une amélioration de CHF 2'307.02 par rapport au budget 2019. Ce delta, représentant 0,29 % de la masse, se décompose de la manière suivante :

Amélioration sur les corporations publiques (impôt foncier)	CHF	21'970.45
Amélioration sur le capital	CHF	4'834.49
Péjoration sur le bénéfice	CHF	18'319.54
Péjoration sur la part au fonds IPM	CHF	6'178.38

2.2.1.3. Evolution de la masse fiscale imposable

<u>Personnes physiques</u> :	2016 CHF	2017 CHF	2018 (chiffrage) CHF	2018 (taxation) CHF	2019 (chiffrage) CHF
Fortune imposable	710'041'708	708'561'483	705'260'064	677'514'917	704'097'167
Revenu imposable	130'444'187	133'595'128	131'684'388	132'182'067	131'107'531

<u>Personnes morales</u> :	2016 CHF	2017 CHF	2018 (chiffrage) CHF	2018 (taxation) CHF	2019 (chiffrage) CHF
Capital imposable	93'248'000	107'342'000	101'773'122	100'930'122	103'452'000
Bénéfice imposable	10'595'700	9'555'600	8'398'450	8'704'250	8'588'300

2.2.2. Taxes (42)

Augmentation de recettes globale de CHF 116'812.59, constituée des taxes perçues pour location des places de parc et des revenus encaissés au parking du port (horodateurs et vignettes). Ces différentes recettes, d'un montant de CHF 116'107.00 en 2019, étaient auparavant comptabilisées sous la rubrique no 44, revenus financiers.

2.2.3. Revenus financiers (44)

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

Le bonus de CHF 176'430.01 enregistré sous ce poste s'explique par les plus-values réalisées lors de la réévaluation annuelle de nos titres et participations (CHF 291'568.00) atténuées par le transfert au chapitre no 42 des taxes perçues perçues pour location des places de parc et des revenus encaissés au parking du port, horodateurs et vignettes (CHF 116'107.00).

2.2.4. Prélèvements sur fonds et financements spéciaux (45)

Nous avons dû recourir à différents prélèvements dans les fonds suivants :

Prélèvement au financement spécial du port	CHF	177'198.00
Prélèvement au financement spécial déchets ménages	CHF	17'023.39
Prélèvement à fortune du fonds Junier	CHF	12'988.95
Prélèvement à fortune du fonds Dardel-Perregaux	CHF	7'489.60
Prélèvement au financement spécial télé-réseau	CHF	5'987.89
Prélèvement au financement spécial déchets entreprises	CHF	2'102.36
TOTAL :	CHF	222'790.19

2.2.5. Revenus de transfert (46)

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

Le résultat de ce groupe de charges est très proche du budget, affichant une différence de CHF 2'170.54. Aucun écart significatif n'est à relever sous cette rubrique.

2.2.6. Subventions à redistribuer (47)

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

2.2.7. Revenus extraordinaires (48)

Ce groupe enregistre les revenus extraordinaires de l'exercice (LFinEC art. 26 et 50). Un montant de CHF 1'366'874.72 est comptabilisé en 2019. Il totalise les prélèvements effectués au cours de l'exercice à différentes réserves, dont vous trouverez le détail ci-après.

Transfert de la réserve télé-réseau à la fortune	CHF	673'374.72
Prélèvem. pour report de crédit 2018, centre du village phase no 1	CHF	379'000.00
Prélèvem. pour amortissements excédentaires suite retraitement	CHF	314'500.00
TOTAL :	CHF	1'366'874.72

2.2.8. Imputations internes (49)

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

3. CONCLUSIONS

3.1. RÉALISATION DES OBJECTIFS

Les principales tâches menées en 2019 ont été les suivantes :

- La construction des nouveaux collèges avance de manière constante. Les trois nouveaux bâtiments seront livrés au mois d'avril 2020. Le déménagement des élèves du bâtiment V est prévu durant les vacances de Pâques 2020 et les travaux de réfection dudit bâtiment débuteront au mois de mai.
- La première phase de l'aménagement du centre du village (secteur av. de la Gare-Grand'Rue) est achevée malgré le retard occasionné par les travaux de fouille. Le chantier a été achevé durant l'été 2019.
- La deuxième phase de l'aménagement du centre du village (rue du Temple-Grand'Rue) va bon train lors du premier semestre 2020, malgré les conditions liées à la pandémie de COVID-19. Les travaux devraient être achevés au cours du premier semestre 2021.
- Dans sa séance du 28 mars 2019, le Conseil général a octroyé un crédit de rénovation de l'hôtel communal. Le mandat d'architecte a été confié à l'automne 2019. Les travaux devraient quant à eux débuter durant le deuxième semestre 2020. Ils permettront de centraliser l'entier de l'administration (y compris le guichet social régional) et offriront un accès aux personnes à mobilité réduite. Cette réfection permettra également de maintenir la valeur de notre patrimoine.
- Le 27 février dernier, le Conseil fédéral a approuvé le nouveau Plan directeur cantonal (PDC), adopté par le Conseil d'Etat en mai 2018. Le PDC met en œuvre la loi fédérale sur l'aménagement du territoire (LAT) en matière de dimensionnement des zones d'habitat. Les communes ont maintenant cinq ans pour réviser leurs plans d'aménagement. Le plan actuel de notre commune date de 2001.

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

- Planification de la révision
- Création de la Commission de révision du PAL (CRPAL)
- Élaboration de la « Stratégie d'aménagement » (Conseil communal et CRPAL)
- Appel d'offres pour l'avant-projet de la révision
- Séances de travail de la CRPAL et de l'atelier d'urbanisme mandaté ayant pour thème les phases de prise en main et projet du territoire, ainsi que l'initiation des phases de pré-affectation et des études à mener.

Pour aller plus loin, la révision nécessite un travail important, qui durera quelques années, ainsi que le concours de mandataires spécialisés : aménagistes, urbanistes, géographes, ingénieurs en transports, en environnement, etc. Les coûts de la révision nécessitent l'octroi d'un crédit d'engagement qui fera l'objet d'une demande du Conseil communal durant l'année 2020.

- Les commissions de fusion des communes membres de la Paroisse politique ont préparé un questionnaire destiné à sonder leur population sur un éventuel nouveau projet de fusion. Ledit questionnaire a été distribué en mars 2020. Le retour est attendu prochainement.
- Un groupe de travail a été constitué afin de décider de la réaffectation du collège de la Rive-de-l'Herbe, une fois achevée la réfection de l'ancien collège de Vigner. Le Conseil général devrait être appelé à se prononcer à ce sujet avant la fin de l'année 2020.

- Votre Conseil communal souhaite investir pour le maintien de la valeur de notre patrimoine financier. C'est pourquoi, il a décidé de procéder à des travaux de réfection d'envergure de l'immeuble sis rue de Vigner 3. Ces travaux devraient débuter en 2020 pour se terminer en 2021.
- Les premières projections concernant la rénovation du temple ont été entreprises avec un cabinet d'architecte, de concert avec l'Exécutif de la commune d'Hauterive. Les travaux interviendront au cours de l'année 2021, afin de pouvoir bénéficier de subventions cantonales.
- Différentes études sont en cours afin de décider d'un assainissement ou d'une reconstruction du bâtiment polyvalent du port.
- Un projet de réseau de chaleur communal, type chauffage à distance, sera soumis au Conseil général par le Conseil communal au courant de l'année 2020. Celui-ci vise à relier différents bâtiments communaux, à la chaufferie de Vigner, équipée de deux chaudières à pellets. Grâce à cette extension, l'empreinte écologique s'améliorerait sensiblement, comme s'amélioreraient les caractéristiques énergétiques des bâtiments, appelés à bénéficier par la suite de travaux de rénovation. Cet effort écologique complète l'installation photovoltaïque construite sur le site et la création d'un microguide pour l'autoconsommation des bâtiments.
- Le projet d'une gestion électronique des documents (GED) a été lancé au sein de l'administration. Le SIEN et l'entreprise Docuteam vont épauler nos services dans cette tâche durant toute la procédure. Nous avons prévu une entrée en force pour début 2021 mais suite à la pandémie de Covid-19, il n'est pas impossible, en l'état, que le projet soit retardé voire repoussé.
- En 2019, notre administration a dû repourvoir un poste de garde-port suite à un départ en retraite, nommer une responsable de l'urbanisme et de l'aménagement du territoire en remplacement d'un collaborateur spécialisé en aménagement du territoire et repourvoir deux postes à temps partiel au sein du GSR suite aux départs de deux collaboratrices. Actuellement, l'administration est stabilisée et le personnel est au complet.

3.2. ÉVOLUTION DES FINANCES COMMUNALES

3.2.1 Résultat 2019

Nos comptes enregistrent un bénéfice pour la sixième année consécutive :

2014	CHF	211'025.60
2015	CHF	943'361.12
2016	CHF	373'619.10
2017	CHF	310'172.98
2018	CHF	1'269'423.97
2019	CHF	2'192'575.98

Il convient de pondérer le résultat 2019 en tenant compte des **charges** et produits **extraordinaires**, soit :

CHF	2'192'575.98	Résultat 2019 (bénéfice)
CHF	840'000.00	Report de crédit pour l'acquisition du mobilier de Vigner
CHF	500'000.00	Report de crédit pour la réfection de l'hôtel communal
CHF	-1'898'519.70	Dissolution réserve assainissement Prévoyance.ne
CHF	-673'374.72	Transfert réserve téléseu à la fortune communale
CHF	-379'000.00	Extourne report crédit 2018 aménagement zone de rencontre
CHF	-314'500.00	Prélèvement pour amortissement excéd. suite retraitement
CHF	-266'868.25	Plus-values sur titres et participations
CHF	-39'900.00	Donation reçue (tableaux)
CHF	-39'586.69	Résultat opérationnel 2019 hors extraordinaires (perte)

3.2.2 Fortune (évolution)

CHF	7'042'578.75	Fortune au 31.12.2018
CHF	2'192'575.98	Bénéfice 2019
CHF	9'235'154.73	Fortune au 31.12.2019
CHF	600.00	Perte au budget 2020
CHF	9'234'554.73	Fortune prévue au 31.12.2020

3.3. ÉQUILIBRE DES FINANCES COMMUNALES

Pour la sixième fois consécutive, les comptes communaux sont positifs. Le bénéfice de l'exercice a permis d'augmenter notre fortune, qui dépasse la barre des 9 millions de francs.

Notre dette consolidée a considérablement augmenté en 2018 suite aux emprunts souscrits pour le financement des travaux de construction des nouveaux collèges. Un emprunt supplémentaire sera souscrit au printemps 2020 afin d'assurer le financement de la suite du chantier. Cette situation nous oblige à autofinancer nos investissements à hauteur de 100 % dans l'exercice sous revue afin de répondre aux exigences de la LFinEC en la matière. À terme, notre taux d'endettement nous contraindra certainement à autofinancer nos investissements futurs à hauteur de 110 %. Cette contrainte prêterait malheureusement les projets à venir, quand bien même les intérêts et amortissements des nouveaux collèges seront intégralement pris en charge par l'éorén et l'amortissement des nouveaux bâtiments améliorera la marge d'autofinancement. Il n'est pas exclu toutefois que l'Etat assouplisse les règles de calcul du frein à l'endettement lors d'une prochaine révision de la LFinEC.

3.4 SYNTHÈSE

Les bénéfices enregistrés depuis 2014 sont source de satisfaction pour le Conseil communal. Ils sont la conséquence d'un travail de votre exécutif et de l'ensemble des collaborateurs et collaboratrices de la commune.

Le résultat plus que réjouissant enregistré, dû essentiellement à la dissolution de la réserve pour prévoyance.ne et au transfert du solde de la réserve du téléseuil, nous a permis d'augmenter notre fortune de manière substantielle. Ce ne sera pas de trop pour faire face aux graves répercussions qu'aura la pandémie de Covid-19.

Sans les produits et charges extraordinaires, notre compte de résultat opérationnel aurait enregistré un résultat négatif de CHF 39'000.00.

Certaines décisions de l'Etat, en concertation avec les communes, au sujet de l'aide sociale et de l'aide à la réinsertion pour lesquelles les demandes vont inévitablement augmenter, auront de graves répercussions sur nos finances. Elles ne sont actuellement pas chiffrables.

Durant l'année 2019, nous n'avons eu cesse de poursuivre nos efforts dans la maîtrise des charges. Ceci n'a pu se faire qu'à travers une gestion rigoureuse dans tous les secteurs de notre administration.

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

Cependant, cette volonté pourrait être freinée si nos finances se dégradaient.



Annexes au rapport du Conseil communal

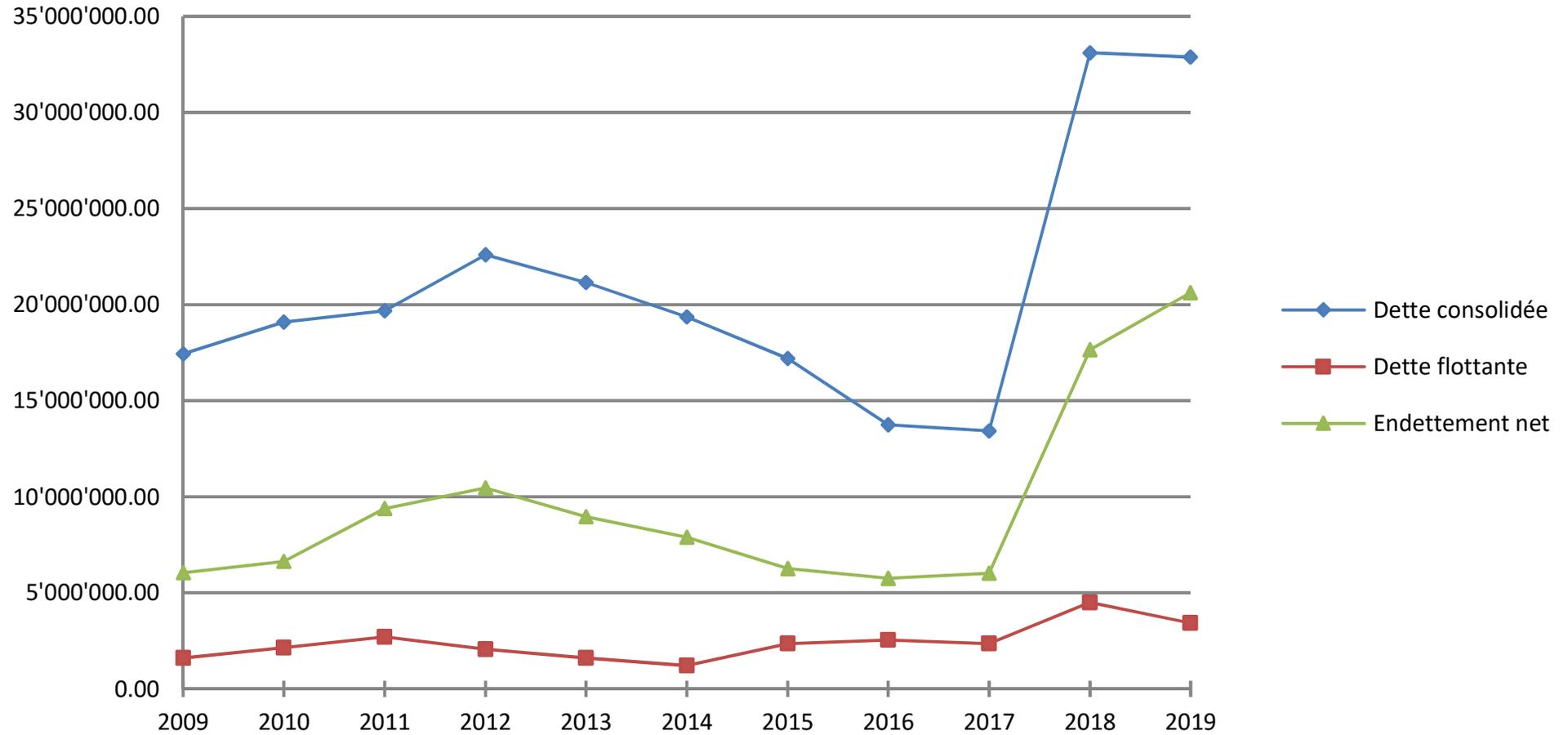
ANNEXE N° 1

SAINT-BLAISE	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>
INDICATEURS DE SERVICE						
Consommation d'eau en m3 par habitant	m3 62.05	m3 66.25	m3 64.83	m3 71.92	m3 73.80	m3 65.29
Evacuation des ordures en kilos par habitant	kg 191.31	kg 181.31	kg 207.58	kg 207.99	kg 209.43	kg 188.86
Nombre d'abonnés au téléseau	1'122	1'046	980	910	897	819
INDICATEURS DE COUTS						
Charges courantes par habitant (en francs)	Fr. 5'506.56	Fr. 4'855.94	Fr. 5'995.26	Fr. 5'508.64	Fr. 6'006.17	Fr. 6'017.14
Charges de l'administration générale par habitant (en francs)	Fr. 675.94	Fr. 576.60	Fr. 994.60	Fr. 658.07	Fr. 673.44	Fr. 779.98
Charges de l'administration générale en % des charges courantes	% 12.28	% 11.87	% 16.59	% 11.95	% 11.21	% 12.96
Charges de la sécurité publique par habitant (en francs)	Fr. 163.20	Fr. 191.84	Fr. 179.70	Fr. 150.69	Fr. 179.71	Fr. 172.86
Charges de la sécurité publique en % des charges courantes	% 2.96	% 3.95	% 3.00	% 2.74	% 2.99	% 2.87
Charges de l'éducation par habitant (en francs)	Fr. 1'386.87	Fr. 1'233.81	Fr. 1'377.59	Fr. 1'534.49	Fr. 1'566.97	Fr. 1'676.47
Charges de l'éducation en % des charges courantes	% 25.19	% 25.41	% 22.98	% 27.86	% 26.09	% 27.86
Charges de la culture et des loisirs par habitant (en francs)	Fr. 468.52	Fr. 506.56	Fr. 541.92	Fr. 746.68	Fr. 689.35	Fr. 668.46
Charges de la culture et des loisirs en % des charges courantes	% 8.51	% 10.43	% 9.04	% 13.55	% 11.48	% 11.11
Charges de la santé par habitant (en francs)	Fr. 24.48	Fr. 44.82	Fr. 44.28	Fr. 32.24	Fr. 43.77	Fr. 41.00
Charges de la santé en % des charges courantes	% 0.44	% 0.92	% 0.74	% 0.59	% 0.73	% 0.68
Charges de la prévoyance sociale par habitant (en francs)	Fr. 778.94	Fr. 566.62	Fr. 1'021.53	Fr. 1'034.56	Fr. 1'067.80	Fr. 1'002.30
Charges de la prévoyance sociale en % des charges courantes	% 14.15	% 11.67	% 17.04	% 18.78	% 17.78	% 16.66
Charges du trafic par habitant (en francs)	Fr. 409.98	Fr. 389.12	Fr. 475.70	Fr. 465.26	Fr. 593.37	Fr. 462.50
Charges du trafic en % des charges courantes	% 7.45	% 8.01	% 7.93	% 8.45	% 9.88	% 7.69
Charges de la protection de l'environnement par habitant (en francs)	Fr. 606.92	Fr. 634.83	Fr. 683.81	Fr. 749.32	Fr. 709.13	Fr. 694.13
Charges de la protection de l'environnement en % des charges courantes	% 11.02	% 13.07	% 11.41	% 13.60	% 11.81	% 11.54
Charges de l'économie publique par habitant (en francs)	Fr. 484.03	Fr. 516.11	Fr. 450.51	Fr. 122.87	Fr. 115.61	Fr. 141.90
Charges de l'économie publique en % des charges courantes	% 8.79	% 10.63	% 7.51	% 2.23	% 1.92	% 2.36
Charges des finances et des impôts par habitant (en francs)	Fr. 876.19	Fr. 565.16	Fr. 546.59	Fr. 642.55	Fr. 658.21	Fr. 683.30
Charges des finances et des impôts en % des charges courantes	% 15.91	% 11.64	% 9.12	% 11.66	% 10.96	% 11.36

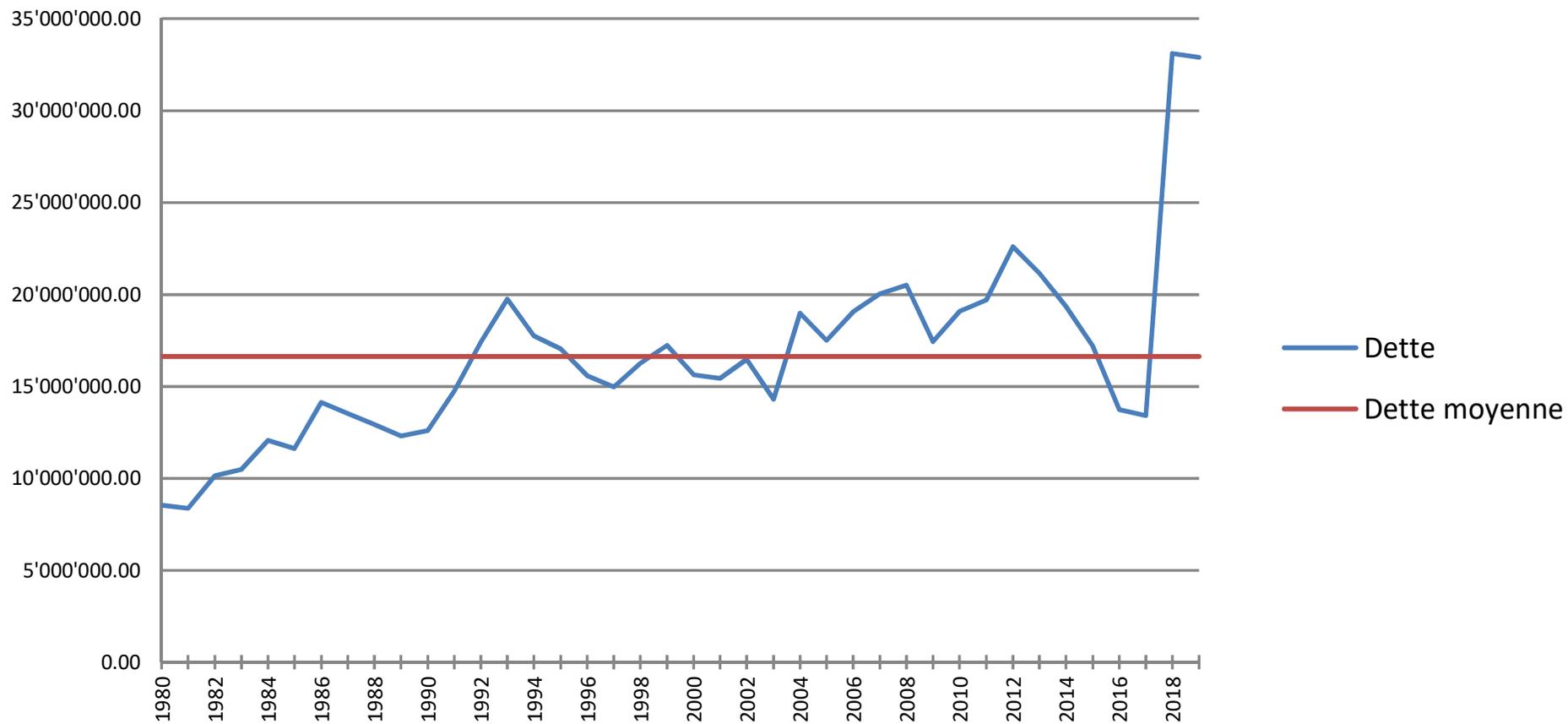
ANNEXE N° 1

SAINT-BLAISE	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>
INDICATEURS D'INVESTISSEMENTS						
Effort d'investissement par habitant (en francs)	Fr. 168.24	Fr. 218.94	Fr. 698.69	Fr. 565.14	Fr. 4'348.80	Fr. 2'400.35
Effort d'investissement (en % des dépenses courantes)	% 3.31	% 4.98	% 13.67	% 11.29	% 84.89	% 47.74
Effort d'investissement d'amélioration (en % des dépenses courantes)	% 2.65	% 3.16	% 12.49	% 8.65	% 84.28	% 44.86
Effort d'investissement de renouvellement (en % des dépenses courantes)	% 0.66	% 1.82	% 1.19	% 2.64	% 0.61	% 2.88
INDICATEURS DE FINANCEMENT						
Couverture des charges par l'impôt (en %)	% 64.70	% 72.05	% 64.32	% 69.78	% 64.60	% 60.32
Couverture des charges par des recettes résultant de prestations (en %)	% 24.30	% 26.42	% 32.66	% 30.66	% 28.46	% 27.96
Couverture des charges par des subventions (en %)	% 0.38	% 0.19	% 0.14	% 0.27	% 0.17	% 0.96
Financement de l'investissement brut par des subv. + contrib. de tiers (en %)	% 18.87	% 27.96	% 8.06	% 56.81	% 1.82	% 7.72
Autofinancement (en % de l'investissement brut)	% 207.28	% 282.72	% 66.53	% 144.82	% 15.75	% 54.88
Financement de l'investissement brut par emprunt (en %)	% -126.15	% -210.68	% 25.42	% -88.07	% 73.82	% 44.13
INDICATEURS DE DETTE						
Dette nette par habitant (en francs)	Fr. 2'399.33	Fr. 1'962.92	Fr. 1'828.82	Fr. 1'867.27	Fr. 5'495.57	Fr. 6'320.85
Poids des intérêts passifs (en % des recettes courantes)	% 2.87	% 2.52	% 1.87	% 1.70	% 1.49	% 1.60
Recettes fiscales absorbées par les intérêts passifs (en %)	% 4.26	% 3.70	% 3.00	% 2.59	% 2.26	% 2.50
INDICATEURS DE MARGE DE MANOEUVRE						
Degré de dépendance (en % des revenus courants)	% 0.38	% 0.18	% 0.14	% 0.25	% 0.16	% 0.87
Capacité d'autofinancement (en % des recettes courantes)	% 6.59	% 12.05	% 7.51	% 13.96	% 11.67	% 23.25
Capacité fiscale (en francs par habitant)	Fr. 39'151.76	Fr. 38'668.96	Fr. 40'384.91	Fr. 40'441.71	Fr. 41'010.40	Fr. 40'192.38

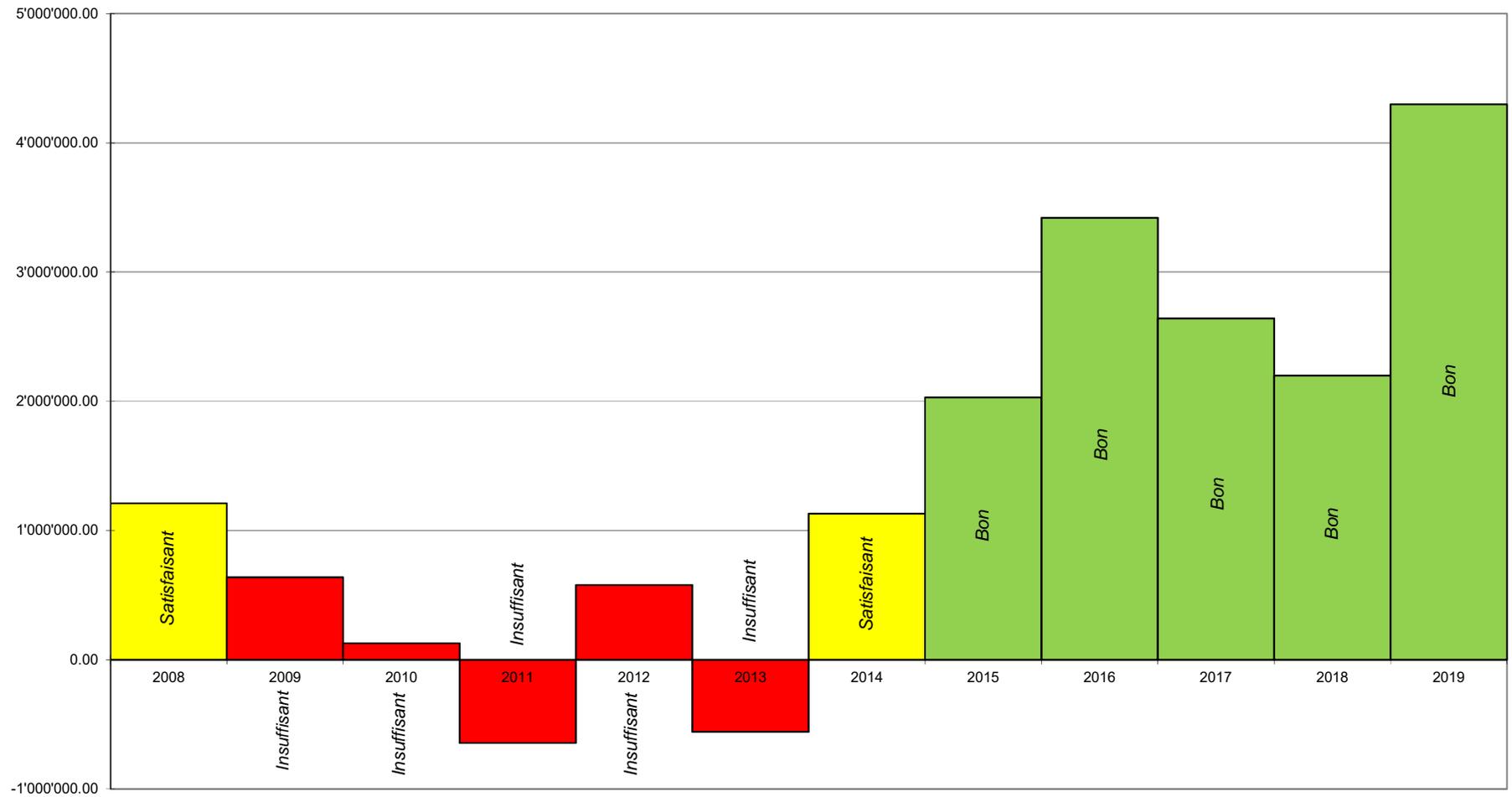
Dette consolidée, flottante et nette



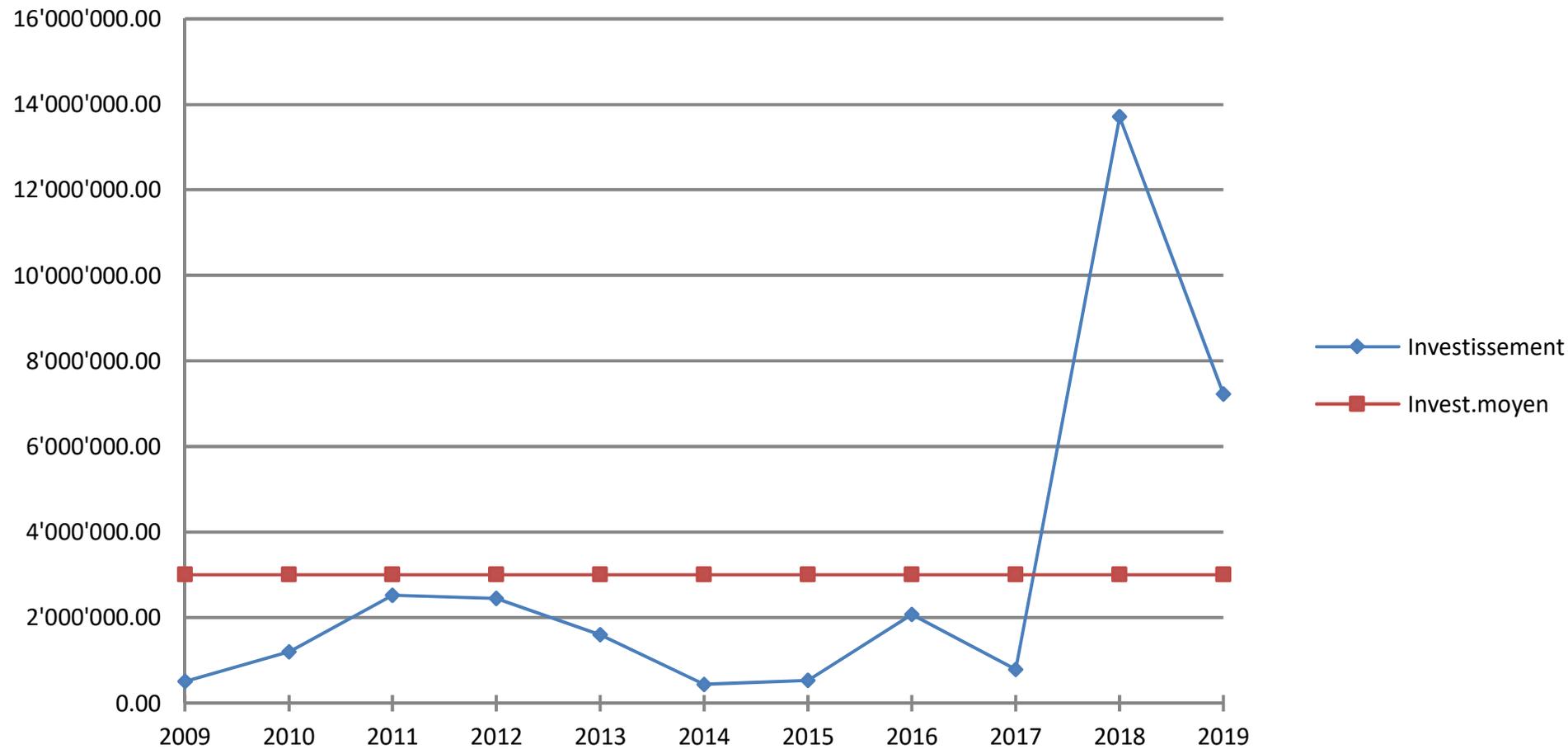
Endettement depuis 1980



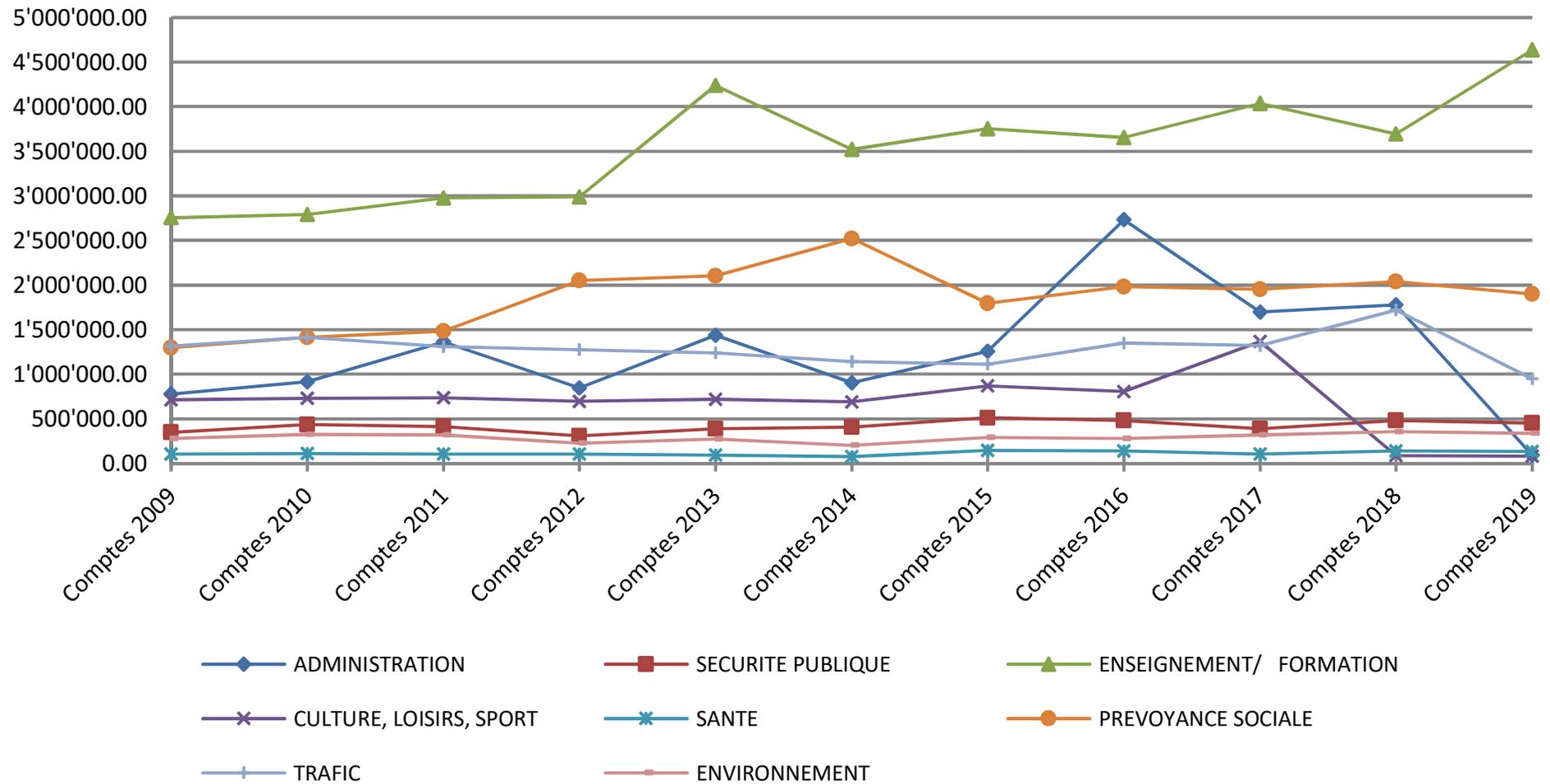
MARGE D'AUTOFINANCEMENT



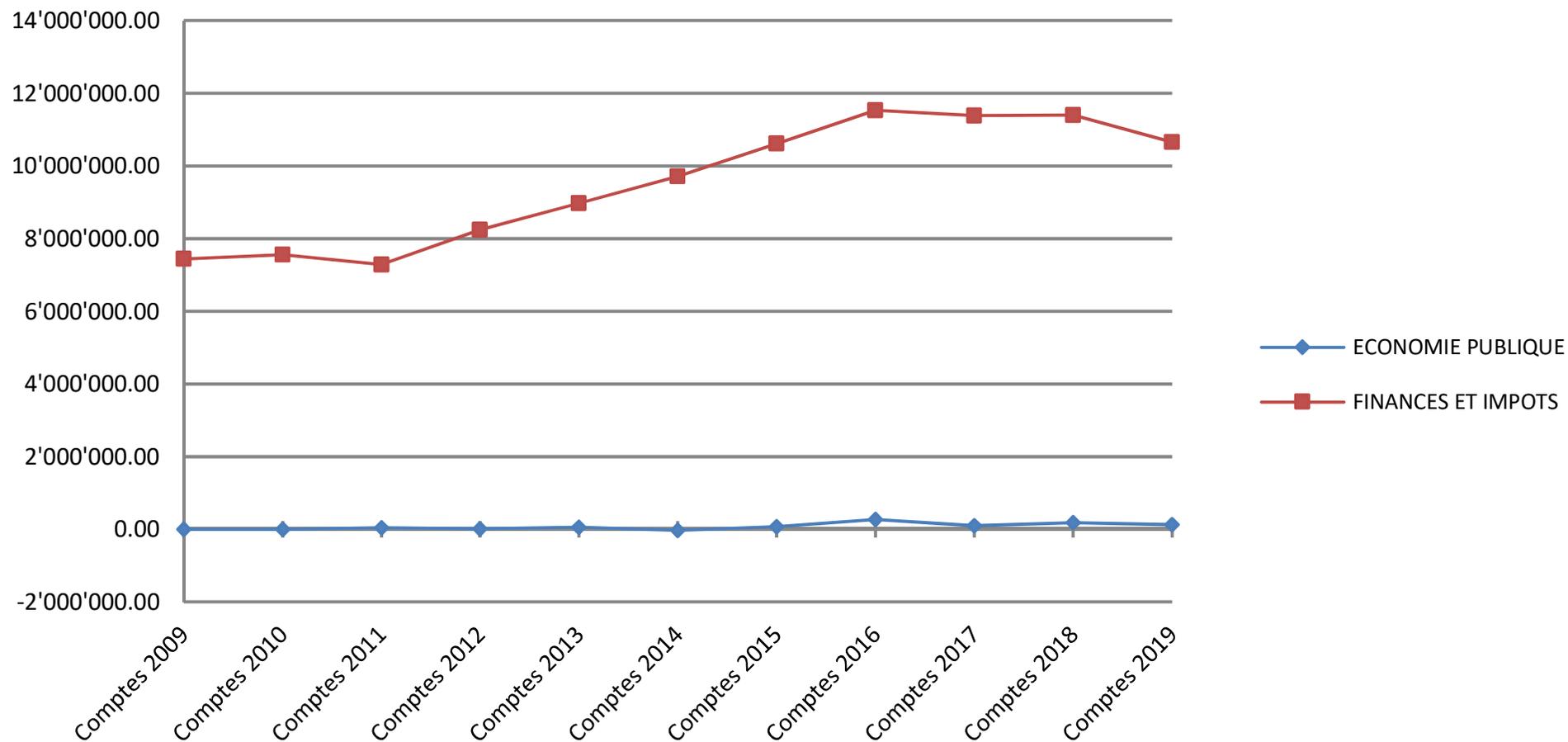
Investissements nets (patrimoine administratif et financier)



Comparaison des chapitres déficitaires



Comparaison des chapitres bénéficiaires





Calcul du frein à l'endettement

Calcul du taux d'endettement		Comptes 2019
200	Engagements courants	3'194'630
201	Engagements financiers à court terme	4'000'000
204	Passifs de régularisation	230'900
205	Provisions à court terme	177'000
206	Engagements financiers à long terme	32'891'033
208	Provisions à long terme	176'390
209	Engag. fin. spéciaux et fonds enr. s. capitaux de tiers	1'899'878
20	CAPITAUX DE TIERS (A)	42'569'831
100	Disponibilités	6'983'498
101	Créances	7'326'083
106-108	Placements financiers	7'427'220
104	Actifs de régularisation	214'426
10	PATRIMOINE FINANCIER (B)	21'951'227
400	Impôts personnes physiques	11'012'156
401	Impôts personnes morales	681'337
402-403	Impôts autres	145'467
40	REVENUS FISCAUX (C)	11'838'960

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

174.2 %

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	Comptes 2019
Résultat d'exercice (-) déficit / (+) bénéfice	2'192'576
Amortissements légaux (33)	1'577'202
Marge d'autofinancement	3'769'778
Investissements PA nets (hors crédit nouv.collèges)	1'150'911
Degré d'autofinancement	327.55 %
Degré minimal autofinancement LFinEC	100 %

OK RESPECTE LA LIMITE !

ANNEXE N° 9

Taxation 2018 définitive

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

Catégorie fortune imposable	Nombre total de contribuables (sans répartition)	Nombre total de contribuables (avec répartition)	Fortune imposable totale (sans répartition)	Fortune imposable totale (avec répartition)	Impôt dû total (sans répartition)	Impôt dû total (avec répartition)
0 - 999	622	139	8'297	6'069	0.00	0.00
1000 - 20000	402	88	3'212'800	609'828	184.55	521.30
21000 - 40000	150	36	4'413'122	1'160'553	474.80	1'206.40
41000 - 60000	86	12	4'268'375	593'389	815.00	996.35
61000 - 80000	62	14	4'348'750	993'581	2'357.40	1'448.25
81000 - 100000	60	15	5'347'667	1'329'000	3'636.70	2'412.85
100100 - 150000	107	19	13'569'450	2'429'083	15'227.20	4'520.15
151000 - 200000	81	11	14'352'889	1'926'022	20'032.40	4'137.55
201000 - 250000	68	5	15'313'000	1'056'000	22'651.30	2'410.15
251000 - 300000	49	4	13'416'350	1'098'000	22'826.65	2'608.85
301000 - 350000	41	8	13'460'333	2'653'000	24'586.90	6'303.50
351000 - 400000	42	1	15'841'678	371'000	30'599.45	881.50
401000 - 450000	30	5	12'661'286	2'125'000	25'577.90	5'049.00
451000 - 500000	24	4	11'288'000	1'922'000	23'439.70	4'566.70
501000 - 600000	45	4	24'768'250	2'334'000	53'226.60	5'545.55
601000 - 700000	35	1	22'601'000	642'000	51'494.10	1'525.40
701000 - 800000	36	1	26'799'606	745'000	61'741.60	1'770.10
801000 - 900000	15	3	12'667'000	2'524'833	29'807.60	5'999.00
901000 - 1000000	12	2	11'405'000	1'898'000	27'098.20	4'509.65
1001000 - 1500000	45	1	55'809'656	1'237'000	132'603.70	2'939.10
1501000 - 2000000	21	1	35'416'033	1'990'000	84'148.50	4'728.25
2001000 - 2500000	7		15'270'017		36'281.55	
2501000 - 3000000	9		23'587'000		56'042.70	
3001000 - 4000000	9		31'882'000		75'751.65	
4001000 - 5000000	4		16'875'000		40'095.00	
5001000 et plus	10		239'289'000		568'550.65	
	2'072	374	647'871'559	29'643'358	1'409'252	64'080

Les tableaux suivants sont basés sur la taxation définitive 2018, la taxation 2019 étant uniquement basée sur une estimation; les revenus et fortunes imposables sont appelés à être revus lors de la taxation définitive, courant 2020.

ANNEXE N° 10

Taxation 2018 définitive

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

Libellé de la catégorie	Nombre total de contribuables (sans répartition)	Nombre total de contribuables (avec répartition)	Revenu imposable total (sans répartition)	Revenu imposable total (avec répartition)	Impôt dû total (sans répartition)	Impôt dû (avec répartition)
0 - 99	252	105	0	75	0.00	0.00
100 - 2000	47	39	46'474	34'720	585.05	1'785.30
2100 - 4000	52	30	155'664	89'014	2'008.90	3'917.15
4100 - 6000	51	23	259'876	116'761	6'568.90	6'107.85
6100 - 8000	37	23	262'883	162'541	4'150.70	9'159.95
8100 - 10000	35	21	313'520	188'678	6'637.50	11'023.40
10100 - 12000	31	16	338'547	177'144	7'512.90	8'192.45
12100 - 14000	34	8	442'551	102'826	11'769.05	4'481.10
14100 - 16000	28	10	424'399	150'931	11'633.45	7'194.50
16100 - 18000	39	12	663'338	205'093	13'213.70	12'285.05
18100 - 20000	32	7	608'653	132'350	18'451.70	8'625.10
20100 - 22000	26	6	543'538	124'632	17'444.55	6'960.40
22100 - 24000	27	5	622'614	115'292	18'754.80	6'525.40
24100 - 26000	44	9	1'099'628	224'170	36'505.35	11'916.00
26100 - 28000	32	5	864'758	133'194	31'752.55	7'751.05
28100 - 30000	34	8	986'000	230'639	35'623.30	14'006.05
30100 - 35000	89	10	2'920'358	326'739	123'157.65	19'202.30
35100 - 40000	94	6	3'539'060	223'821	161'631.90	13'689.00
40100 - 45000	97	6	4'134'186	252'433	198'311.25	15'296.35
45100 - 50000	104	6	4'972'496	283'556	254'185.00	22'293.80
50100 - 55000	84	4	4'400'705	210'633	241'865.95	13'689.75
55100 - 60000	84	1	4'838'500	58'800	278'167.65	3'700.15
60100 - 65000	59	1	3'682'388	62'200	218'583.40	5'225.60
65100 - 70000	74	1	5'001'100	65'778	293'486.95	6'024.20
70100 - 75000	49	1	3'566'900	72'900	226'061.25	6'689.05
75100 - 80000	57	1	4'404'341	78'600	267'108.40	7'203.60
80100 - 100000	171	3	15'325'300	253'350	967'087.40	19'630.55
100100 - 120000	101	1	11'062'100	101'750	750'923.95	8'009.15
120100 - 140000	65	5	8'370'545	644'628	592'766.35	55'658.85
140100 - 160000	40		5'958'700		446'145.05	
160100 - 180000	28		4'794'400		374'059.45	
180100 - 200000	25		4'714'900		376'885.20	
200001 - 250000	21	1	4'620'500	211'200	385'367.40	19'449.35
250001 - 300000	8		2'130'600		188'104.00	
300001 - 400000	8		2'664'000		238'394.40	
400001 - 500000	6		2'732'900		250'608.70	
500001 - 600000	2		1'088'400		99'623.90	
600001 - 700000						
700001 et plus	5		14'592'800		1'346'509.20	
PreCapital	77		7'133'800		138'456.40	
	2'149	374	134'281'422	5'034'448	8'640'103	335'692

ANNEXE N° 11

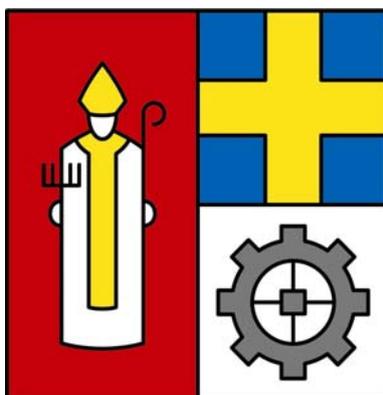
Taxation 2018 définitive

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

Catégorie d'âge	Nombre total de contribuables (sans répartition)	Nombre total de contribuables (répartition)	Revenu imposable total (sans répartition)	Revenu imposable total (répartition)	Impôt total sur le revenu (sans répartition)	Impôt total sur le revenu (répartition)	Fortune imposable totale (sans répartition)	Fortune imposable totale (répartition)	Impôt total sur la fortune (sans répartition)	Impôt total sur la fortune (répartition)
14 - 19	80	3	145'917	14'600	793	259	647'500	12'000	73	0
20 - 24	179	13	1'571'701	133'576	54'799	6'253	1'521'789	27'386	135	0
25 - 29	149	34	3'673'293	489'303	178'915	23'934	4'985'003	421'503	7'165	357
30 - 34	121	23	5'525'531	392'674	312'875	21'899	3'248'453	225'264	3'127	185
35 - 39	115	25	7'974'819	559'330	527'836	37'573	11'890'744	389'092	21'327	383
40 - 44	138	20	9'785'200	506'075	629'975	38'730	6'881'594	1'115'122	9'957	2'174
45 - 49	150	26	11'626'487	343'700	783'956	20'099	19'905'342	942'528	38'667	1'762
50 - 54	186	29	14'961'584	240'925	999'291	13'319	41'220'417	1'733'250	85'869	3'334
55 - 59	150	33	12'268'493	516'983	838'969	37'632	30'905'667	3'172'861	63'140	7'049
60 - 64	121	33	17'018'975	298'809	1'343'453	18'517	83'538'417	1'710'261	188'516	3'093
65 - 69	127	26	11'762'217	284'229	847'631	21'282	168'172'031	3'889'833	388'054	9'031
70 - 74	135	37	8'863'650	334'700	539'198	25'889	53'076'153	4'489'347	109'676	10'106
75 - 79	105	24	9'528'053	272'342	669'842	18'600	106'533'869	3'810'333	242'941	8'885
80 - 84	94	5	4'744'300	110'500	267'818	9'175	44'024'597	922'000	95'692	2'154
85 - 89	69	6	3'636'900	44'500	223'650	2'587	25'893'392	750'578	53'995	1'779
90 - 94	26	4	1'501'900	37'600	93'314	2'815	17'695'000	461'000	40'534	1'090
95 et plus	8	1	151'200	0	6'542	0	646'619	0	732	0
Externes	119	32	2'407'400	454'600	182'791	37'131	27'084'972	5'571'000	59'653	12'697
PreCapital	77		7'133'800		138'456					
	2'149	374	134'281'420	5'034'446	8'640'103	335'692	647'871'559	29'643'358	1'409'252	64'080

COMMUNE DE SAINT-BLAISE

COMPTES 2019



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

et

Rapport de l'organe de révision



LE CONSEIL GENERAL

DE LA

COMMUNE DE SAINT-BLAISE

APPROBATION DES COMPTES

Le Conseil général de la commune de Saint-Blaise,

vu le rapport du Conseil communal, du 11 mai 2020;

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

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

entendu le rapport de la Commission financière et de gestion,

sur la proposition du Conseil communal,

arrête :

Article premier.- Sont approuvés, avec décharge au Conseil communal, les comptes de l'exercice 2019, qui comprennent :

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

Charges d'exploitation	CHF 18'831'601.09
Revenus d'exploitation	CHF <u>20'485'118.43</u>
Résultat provenant des activités d'exploitation (1) - bénéfice	CHF 1'653'517.34

Charges financières	CHF 453'646.09
Produits financiers	CHF <u>965'830.01</u>
Résultat provenant des financements (2) - bénéfice	CHF 512'183.92

Résultat opérationnel (1 + 2) - bénéfice **CHF 2'165'701.26**

Charges extraordinaires	CHF 1'340'000.00
Revenus extraordinaires	CHF <u>1'366'874.72</u>
Résultat extraordinaire (3) - bénéfice	CHF 26'874.72

Résultat total, compte de résultats (1 + 2 + 3) - bénéfice **CHF 2'192'575.98**

b) les dépenses d'investissements du patrimoine administratif sont de :

Total des dépenses	CHF 7'829'945.70
Total des recettes	CHF <u>604'816.65</u>
Investissements nets :	CHF 7'225'129.05



Rapport de l'organe de révision sur les comptes annuels 2019

Au Conseil général de la Commune de Saint-Blaise

En notre qualité d'organe de contrôle, nous avons effectué l'audit conformément au mandat qui nous a été confié des comptes annuels ci-joints de la Commune de Saint-Blaise comprenant le bilan, le compte de résultat, le compte des investissements, le tableau des flux de trésorerie et l'annexe pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2019.

Responsabilité du Conseil communal

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

Responsabilité de l'organe de contrôle

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

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

Opinion d'audit

Selon notre appréciation, les comptes annuels pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2019 sont conformes aux prescriptions légales.



Fiduciaire
Muller Christe & Associés

T + 41 (0)32 722 19 19
F + 41 (0)32 722 19 20
info@fidmc.ch
www.fidmc.ch

Rapport sur d'autres dispositions légales

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

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

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

Neuchâtel, le 4 juin 2020
DRA/sco

FIDUCIAIRE
MULLER CHRISTE & ASSOCIES SA


Raphaël Vonlanthen
réviseur agréé




Daniele Raffaele
*expert-réviseur agréé
(réviseur responsable)*



COMMUNE DE SAINT-BLAISE

COMPTES 2019



Comptes de bilan condensés

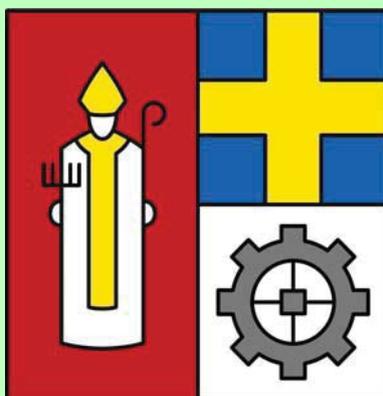


Comptes 2019

Bilan condensé		situation au 31.12.2019	situation au 31.12.2018
1	ACTIF	72'330'790.49	71'247'184.49
10	Patrimoine financier	21'951'227.34	26'426'591.87
100	Disponibilités et placements à court terme	6'983'498.31	13'023'515.08
101	Créances	7'326'082.89	5'959'781.72
104	Actifs de régularisation	214'426.47	553'025.42
106	Stocks, fournitures et travaux en cours	29'592.55	72'980.00
107	Placements financiers	308'289.85	240'239.65
108	Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)	7'089'337.27	6'577'050.00
14	Patrimoine administratif	50'379'563.15	44'820'592.62
140	Immobilisations corporelles du PA	45'502'845.90	40'201'565.22
142	Immobilisations incorporelles	171'756.80	0.00
145	Participations, capital social	1'325'599.85	1'133'166.80
146	Subventions d'investissement	3'379'360.60	3'485'860.60
2	PASSIF	-72'330'790.49	-71'247'184.49
20	Capitaux de tiers	-42'569'831.01	-44'072'874.86
200	Engagements courants	-3'194'630.20	-3'936'052.85
201	Engagements financiers à court terme	-4'000'000.00	-1'000'000.00
204	Passifs de régularisation	-230'900.05	-563'408.95
205	Provisions à court terme	-177'000.00	-563'730.00
206	Engagements financiers à long terme	-32'891'033.00	-33'107'200.00
208	Provisions à long terme	-176'390.20	-3'005'094.20
209	Engag. envers fin. spéciaux et fonds enreg. s. capitaux de tiers	-1'899'877.56	-1'897'388.86
29	Capitaux propres	-29'760'959.48	-27'174'309.63
290	Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	-2'123'654.72	-2'789'354.45
291	Fonds	-336'737.38	-302'463.78
292	Réserves provenant de l'enveloppe budgétaire	-1'340'000.00	0.00
294	Réserve de politique budgétaire	-1'000'797.00	-1'000'797.00
295	Réserve liée au retraitement du patrimoine administratif	-15'368'508.65	-15'683'008.65
296	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-356'107.00	-356'107.00
299	Excédent/découvert du bilan	-9'235'154.73	-7'042'578.75

COMMUNE DE SAINT-BLAISE

COMPTES 2019



Compte de résultats sur trois niveaux par nature



Comptes 2019

Compte de résultats	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
Charges d'exploitation	18'831'601.09	18'898'800	-67'199	19'270'542.63	-438'942
30 Charges de personnel	3'454'321.35	3'498'200	-43'879	3'571'828.50	-117'507
31 Biens, services et charges d'expl.	2'845'597.64	2'894'100	-48'502	2'850'371.97	-4'774
33 Amortissements patrimoine administr.	1'577'202.30	1'450'900	126'302	2'132'093.90	-554'892
35 Attrib. fonds et financements spéciaux	302'721.23	277'800	24'921	201'635.08	101'086
36 Charges de transfert	9'654'406.11	9'813'300	-158'894	9'579'620.13	74'786
37 Subventions redistribuées	149'082.50	155'000	-5'918	165'883.90	-16'801
39 Imputations internes	848'269.96	809'500	38'770	769'109.15	79'161
Revenus d'exploitation	-20'485'118.43	-18'456'500	-2'028'618	-18'948'074.78	-1'537'044
40 Revenus fiscaux	-11'838'960.05	-11'990'000	151'040	-12'457'978.90	619'019
41 Patentes et concessions	0.00	0	0	0.00	0
42 Taxes	-3'063'412.59	-2'946'600	-116'813	-3'044'601.99	-18'811
43 Revenus divers	-1'898'519.70	0	-1'898'520	0.00	-1'898'520
45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-222'790.19	-93'100	-129'690	-34'318.55	-188'472
46 Revenus de transfert	-2'464'470.54	-2'462'300	-2'171	-2'476'182.34	11'712
47 Subventions à redistribuer	-148'695.40	-155'000	6'305	-165'883.85	17'188
49 Imputations internes	-848'269.96	-809'500	-38'770	-769'109.15	-79'161
Résultat des activités d'exploitation	-1'653'517.34	442'300	-2'095'817	322'467.85	-1'975'985
34 Charges financières	453'646.09	418'800	34'846	470'451.39	-16'805
44 Revenus financiers	-965'830.01	-789'400	-176'430	-692'440.21	-273'390
Résultat provenant de financements	-512'183.92	-370'600	-141'584	-221'988.82	-290'195
Résultat opérationnel	-2'165'701.26	71'700	-2'237'401	100'479.03	-2'266'180
38 Charges extraordinaires	1'340'000.00	0	1'340'000	479'797.00	860'203
48 Revenus extraordinaires	-1'366'874.72	-314'900	-1'051'975	-1'849'700.00	482'825
Résultat extraordinaire	-26'874.72	-314'900	288'025	-1'369'903.00	1'343'028
Total du compte de résultats	-2'192'575.98	-243'200	-1'949'376	-1'269'423.97	-923'152

COMMUNE DE SAINT-BLAISE

COMPTES 2019



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



Comptes 2019

Classification fonctionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
Fonctionnelle	-2'192'575.98	-243'200.00	-1'949'375.98	-1'269'423.97	-923'152.01
Total des Charges	20'625'247.18	19'317'600.00	1'307'647.18	20'220'791.02	404'456.16
Total des Revenus	-22'817'823.16	-19'560'800.00	-3'257'023.16	-21'490'214.99	-1'327'608.17
0 Administration Générale	93'079.99	1'632'100.00	-1'539'020.01	1'780'520.85	-1'687'440.86
Charges	2'544'294.26	2'005'300.00	538'994.26	2'162'412.05	381'882.21
Revenus	-2'451'214.27	-373'200.00	-2'078'014.27	-381'891.20	-2'069'323.07
1 Ordre et sécurité publics, défense	450'314.89	528'200.00	-77'885.11	478'700.70	-28'385.81
Charges	563'870.59	637'100.00	-73'229.41	577'053.80	-13'183.21
Revenus	-113'555.70	-108'900.00	-4'655.70	-98'353.10	-15'202.60
2 Formation	4'636'913.48	3'848'600.00	788'313.48	3'694'486.50	942'426.98
Charges	5'468'634.33	4'675'300.00	793'334.33	5'031'531.50	437'102.83
Revenus	-831'720.85	-826'700.00	-5'020.85	-1'337'045.00	505'324.15
3 Culture, Sport et loisirs, Eglise	81'015.85	737'600.00	-656'584.15	90'088.60	-9'072.75
Charges	2'180'503.67	1'931'900.00	248'603.67	2'213'487.84	-32'984.17
Revenus	-2'099'487.82	-1'194'300.00	-905'187.82	-2'123'399.24	23'911.42
4 Santé	132'905.24	131'200.00	1'705.24	139'755.65	-6'850.41
Charges	133'734.74	133'400.00	334.74	140'559.25	-6'824.51
Revenus	-829.50	-2'200.00	1'370.50	-803.60	-25.90
5 Prévoyance sociale	1'897'868.72	2'063'500.00	-165'631.28	2'041'062.55	-143'193.83
Charges	3'269'495.72	3'455'500.00	-186'004.28	3'428'698.75	-159'203.03
Revenus	-1'371'627.00	-1'392'000.00	20'373.00	-1'387'636.20	16'009.20
6 Trafic et télécommunications	948'205.55	1'391'000.00	-442'794.45	1'720'041.22	-771'835.67
Charges	1'508'676.98	1'558'600.00	-49'923.02	1'905'308.55	-396'631.57
Revenus	-560'471.43	-167'600.00	-392'871.43	-185'267.33	-375'204.10
7 Protection environnement et aménagement	339'099.06	343'100.00	-4'000.94	356'185.10	-17'086.04
Charges	2'264'252.61	2'320'600.00	-56'347.39	2'277'001.44	-12'748.83
Revenus	-1'925'153.55	-1'977'500.00	52'346.45	-1'920'816.34	-4'337.21
8 Economie publique	-122'788.13	-104'500.00	-18'288.13	-178'703.84	55'915.71
Charges	462'863.25	435'600.00	27'263.25	371'220.05	91'643.20
Revenus	-585'651.38	-540'100.00	-45'551.38	-549'923.89	-35'727.49
9 Finances et impôts	-10'649'190.63	-10'814'000.00	164'809.37	-11'391'561.30	742'370.67
Charges	2'228'921.03	2'164'300.00	64'621.03	2'113'517.79	115'403.24
Revenus	-12'878'111.66	-12'978'300.00	100'188.34	-13'505'079.09	626'967.43



Comptes 2019

Classification fonctionnelle (résumé)		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
0	Administration Générale	93'079.99	1'632'100	-1'539'020	1'780'520.85	-1'687'441
01	Législatif et exécutif	203'704.15	209'200	-5'496	216'657.95	-12'954
02	Services généraux	-110'624.16	1'422'900	-1'533'524	1'563'862.90	-1'674'487
1	Ordre et sécurité publics, défense	450'314.89	528'200	-77'885	478'700.70	-28'386
11	Sécurité publique	180'089.95	199'000	-18'910	188'212.95	-8'123
14	Questions juridiques	21'697.25	24'700	-3'003	25'557.90	-3'861
15	Service du feu	196'840.56	257'400	-60'559	217'555.45	-20'715
16	Défense	51'687.13	47'100	4'587	47'374.40	4'313
2	Formation	4'636'913.48	3'848'600	788'313	3'694'486.50	942'427
21	Scolarité obligatoire	4'582'355.13	3'813'100	769'255	3'640'044.75	942'310
23	Formation professionnelle initiale	54'558.35	35'500	19'058	54'441.75	117
3	Culture, Sport et loisirs, Eglise	81'015.85	737'600	-656'584	90'088.60	-9'073
31	Héritage culturel	60'938.02	62'900	-1'962	52'730.40	8'208
32	Culture, autres	151'520.43	170'500	-18'980	167'131.05	-15'611
33	Médias	-673'374.72	0	-673'375	0.00	-673'375
34	Sports et loisirs	497'762.97	463'900	33'863	-169'334.05	667'097
35	Eglises et affaires religieuses	44'169.15	40'300	3'869	39'561.20	4'608
4	Santé	132'905.24	131'200	1'705	139'755.65	-6'850
42	Soins ambulatoires	132'786.39	130'900	1'886	128'705.25	4'081
43	Prévention de la santé	118.85	300	-181	11'050.40	-10'932
5	Prévoyance sociale	1'897'868.72	2'063'500	-165'631	2'041'062.55	-143'194
51	Maladie et accident	429'946.15	482'900	-52'954	505'707.00	-75'761
52	Invalité	0.00	400	-400	0.00	0
53	Veillesse et survivants	17'169.15	17'300	-131	17'661.35	-492
54	Famille et jeunesse	377'595.02	399'300	-21'705	383'368.15	-5'773
55	Chômage	105'492.75	111'100	-5'607	98'601.15	6'892
57	Aide sociale et domaine de l'asile	966'065.65	1'047'200	-81'134	1'035'074.90	-69'009
59	Domaine social, non mentionné ailleurs	1'600.00	5'300	-3'700	650.00	950
6	Trafic et télécommunications	948'205.55	1'391'000	-442'794	1'720'041.22	-771'836
61	Circulation routière	211'871.36	631'400	-419'529	968'693.57	-756'822
62	Transports publics	734'022.85	756'500	-22'477	748'901.55	-14'879
63	Transports, autres	2'311.34	3'100	-789	2'446.10	-135
7	Protection environnement et aménagement	339'099.06	343'100	-4'001	356'185.10	-17'086
71	Approvisionnement en eau	0.00	0	0	0.00	0
72	Traitement des eaux usées	0.00	0	0	0.00	0
73	Gestion des déchets	90'572.00	85'000	5'572	88'014.00	2'558
74	Aménagements	1'103.00	5'000	-3'897	0.00	1'103
75	Protection des espèces et du paysage	1'625.80	1'500	126	1'612.25	14
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	11'720.15	12'000	-280	13'553.40	-1'833
77	Protection de l'environnement, autres	54'122.56	48'600	5'523	46'551.05	7'572
78	R&D protection de l'environnement	0.00	0	0	5'000.00	-5'000
79	Aménagement du territoire	179'955.55	191'000	-11'044	201'454.40	-21'499
8	Economie publique	-122'788.13	-104'500	-18'288	-178'703.84	55'916
81	Agriculture	8'462.30	12'600	-4'138	8'134.85	327
82	Sylviculture	34'838.54	22'800	12'039	21'752.05	13'086
84	Tourisme	13'455.10	19'700	-6'245	10'509.15	2'946
87	Combustibles et énergie	-179'544.07	-159'600	-19'944	-219'099.89	39'556
9	Finances et impôts	-10'649'190.63	-10'814'000	164'809	-11'391'561.30	742'371
91	Impôts	-11'832'880.05	-11'984'100	151'220	-12'452'248.90	619'369
93	Péréquation financière et compensation..	1'617'905.00	1'618'000	-95	1'522'709.00	95'196
96	Administration de la fortune et de la dette	-430'589.63	-446'100	15'510	-458'114.15	27'525
97	Redistributions	-3'625.95	-1'800	-1'826	-3'907.25	281
	Excédent des charges/revenus (-)	-2'192'575.98	-243'200	-1'949'376	-1'269'423.97	-923'152



Comptes des investissements PA 2019

Classification fonctionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
0 Administration générale	19'297.10	500'000	-480'703	-41'423.90	60'721
02 Services généraux	19'297.10	500'000	-480'703	-41'423.90	60'721
2 Formation	4'906'166.75	13'250'000	-8'343'833	10'508'279.05	-5'602'112
21 Scolarité obligatoire	4'906'166.75	13'250'000	-8'343'833	10'508'279.05	-5'602'112
3 Culture, Sports, Loisirs et Eglise	41'493.87	422'000	-380'506	692'013.10	-650'519
33 Médias	16'057.12	22'000	-5'943	78'343.00	-62'286
34 Sports et loisirs	25'436.75	100'000	-74'563	613'670.10	-588'233
35 Eglises et affaires religieuses	0.00	300'000	-300'000	0.00	0
6 Trafic	1'688'828.09	3'459'000	-1'770'172	1'330'969.10	357'859
61 Circulation routière	1'688'828.09	3'459'000	-1'770'172	1'330'969.10	357'859
7 Protection de l'environnement	575'543.09	320'000	255'543	338'937.95	236'605
71 Approvisionnement en eau	91'281.11	20'000	71'281	222'145.10	-130'864
72 Traitement des eaux usées	312'505.18	100'000	212'505	116'792.85	195'712
79 Aménagement du territoire	171'756.80	200'000	-28'243	0.00	171'757
8 Economie publique	-6'199.85	-336'000	329'800	881'659.95	-887'860
87 Combustibles et énergie	-6'199.85	-336'000	329'800	881'659.95	-887'860
Excédent des dépenses/recettes (-)	7'225'129.05	17'615'000	-10'389'871	13'710'435.25	-6'485'306

COMMUNE DE SAINT-BLAISE

COMPTES 2019



Tableau des flux de trésorerie

Tableau des flux de trésorerie 2019

Désignation	Comptes 2019	Comptes 2018
1. Activités d'exploitation		
7 Bénéfice (+) / Perte(-) du compte de résultats	2'192'575.98	1'269'423.97
8 + Amortissements du PA et subventions d'investissements	1'577'202.30	2'132'093.90
9 Autofinancement	3'769'778.28	3'401'517.87
10 + Remboursement du découvert du bilan	0.00	0.00
11 + Réévaluations emprunt PA et participations PA	24'700.00	0.00
12 + Réévaluations négatives / - positives des immobilisations PF	68'050.20	0.00
13 - Augmentation / + diminution des créances	-1'366'301.17	857'220.48
14 - Augmentation / + diminution marchandises, approvisionnements, travaux en cours	43'387.45	67'080.55
15 - Augmentation / + diminution des actifs de régularisation	338'598.95	291'929.77
16 + Augmentation / - diminution des engagements courants (CC, créanciers)	-741'422.65	1'760'996.05
17 + Augmentation / - diminution des provisions du compte de résultat	-3'594'434.00	-553'200.85
18 + Augmentation / - diminution des passifs de régulation	-332'508.90	393'798.35
19 + Attributions / - prélèvements d'engagements pour les FS, fonds, préfinancements et divers ..	2'488.70	1'897'388.86
20 + Attributions / - prélèvements d'engagements pour fonds, préfinancements et divers comptes	-234'568.96	-1'582'383.47
22 Flux de trésorerie provenant des activités d'exploitation	-2'022'232.10	6'534'347.61
2. Activités d'investissement		
24 Dépenses	-7'829'945.70	-13'963'992.60
26 - Immobilisations corporelles	-7'658'188.90	-13'963'992.60
27 - Investissements pour le compte de tiers	0.00	0.00
28 - Immobilisations incorporelles	-171'756.80	0.00
29 - Prêts et participations	0.00	0.00
30 - Propres subventions d'investissement	0.00	0.00
31 - Subventions d'investissement redistribuées	0.00	0.00
32 Recettes	604'816.65	212'133.45
34 - Remboursement	244'196.30	149'923.45
35 - Diminution d'immobilisations corporelles	0.00	0.00
36 - Remboursements de prêts et de participations	0.00	0.00
37 - Subventions acquises	360'620.35	62'210.00
38 - Subventions à redistribuer	0.00	0.00
39 - Report d'immobilisations provenant PA dans le PF	0.00	0.00
40 - Prélèvements aux fonds enregistrés comme capitaux	177'198.00	0.00
41 Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement	-7'047'931.05	-13'751'859.15
42 Découvert de financement	-9'070'163.15	-7'217'511.54
3. Activités de financement		
44 + Augmentation / - diminution des engagements financiers à long terme	-216'167.00	19'680'600.00
45 + Augmentation / - diminution des engagements financiers à court terme	3'000'000.00	-1'000'000.00
46 + Augmentation / - diminution des fonds enregistré comme capitaux propres	34'273.60	154'553.60
47 - Attributions / + prélèvements dans les fonds enregistrés comme capitaux propres	-320'122.40	5'580.40
48 + Diminution / - augmentation des immobilisations corporelles et financières du PF (à court t..	0.00	0.00
49 + Diminution / - augmentation des immobilisations corporelles et financières du PF (à long te..	7'397'627.12	6'817'289.65
50 - Réévaluations négatives / + positives des immobilisations PF	68'050.20	0.00
51 + Report d'immobilisations provenant PA dans le PF	0.00	0.00
52 + Attributions / - prélèvements fonds de réserve du capital propre	0.00	-100'000.00
53 Flux de trésorerie provenant des activités de financement	-4'191'347.92	12'112'283.55
4. Variation nette des liquidités (Changement du fonds "Argent")		
55 Entrée nette de liquidités	0.00	11'605'950.01
56 Sortie nette de liquidités	-6'040'016.77	0.00
57 Disponibilités au 01.01.	13'023'515.08	1'417'565.07
58 Disponibilités au 31.12.	6'983'498.31	13'023'515.08
59 Variation des disponibilités selon le bilan	-6'040'016.77	11'605'950.01

COMMUNE DE SAINT-BLAISE

COMPTES 2019



Annexe aux comptes

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

NORMES APPLIQUEES

Les comptes 2019 sont présentés conformément à la nouvelle loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC) du 24 juin 2014, au Règlement général d'exécution de la loi sur les finances de l'Etat et des communes (RLFinEC) du 20 août 2014, au règlement communal sur les finances (RCF) du 21 mai 2015, ainsi qu'aux directives reçues du Service des communes de l'Etat de Neuchâtel (Scom) et aux recommandations éditées par la Conférence des directeurs cantonaux des finances.

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

PRINCIPES DE PRESENTATION ET STRUCTURE DES COMPTES

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

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

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

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

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

NORMES APPLIQUEES

Les comptes 2019 sont présentés conformément à la nouvelle loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC) du 24 juin 2014, au Règlement général d'exécution de la loi sur les finances de l'Etat et des communes (RLFinEC) du 20 août 2014, au règlement communal sur les finances (RCF) du 21 mai 2015, ainsi qu'aux directives reçues du Service des communes de l'Etat de Neuchâtel (Scom) et aux recommandations éditées par la Conférence des directeurs cantonaux des finances.

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

PRINCIPES DE PRESENTATION ET STRUCTURE DES COMPTES

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

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

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

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

PRINCIPES COMPTABLES

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

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

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

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

ANNEXE AUX COMPTES

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

EVENEMENT POST CLOTURE

La commune de St-Blaise doit faire face en 2020 à la problématique de la pandémie de Covid-19 et des restrictions sanitaires y relatives. Il pourrait en résulter une baisse temporaire mais significative des activités commerciales déployées sur le territoire communal pendant quelques mois. Cela pourrait engendrer des difficultés économiques importantes pour les acteurs locaux entraînant une baisse des recettes fiscales et une sollicitation accrue des aides. Il est impossible à ce jour de chiffrer les impacts financiers de cette situation.

7.2 Etat du capital propre (art. 22 RLFineC)

Compte	Bilan au :		Variation	Libellé	Règlement en vigueur		Remarques et commentaires sur l'évolution
	31.12.2019	31.12.2018			Type	Date	
2900	2'123'654.72	2'789'354.45	-665'699.73	Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres			
2900002	0.00	679'362.61	-679'362.61	Réserve télé-réseau			Transfert de la réserve du télé-réseau à la fortune communale, en date du 31 décembre 2019, selon arrêté du Conseil général en date du 12 décembre 2019. Ceci dans le cadre de la vente du télé-réseau au 1 ^{er} janvier 2020.
2900003	330'748.79	452'731.55	-121'982.76	Réserve port	Arrêté CG	21.03.2013	Prélèvement de CHF 177'198.00 en 2019 afin de financer le crédit d'électrification des pontons nos 100 à 300 selon arrêté du CG. Un arrêté d'utilisation d'un fonds destiné à pré-financer les investissements futurs du chapitre doit être soumis au Législatif.
2900004	826'114.67	803'462.69	22'651.98	Réserve approvisionnement en eau	Arrêté CG	23.11.2000	Le financement a été créé en 2001, suite à l'obligation cantonale d'autofinancer le coût de l'eau de boisson par une taxe causale. Un arrêté d'utilisation d'un fonds destiné à pré-financer les investissements futurs du chapitre doit être soumis au Législatif.
2900005	867'110.59	734'991.18	132'119.41	Réserve épuration	Arrêté CG	23.11.2000	Le financement a été créé en 2001, suite à l'obligation cantonale d'autofinancer le coût de l'épuration par le biais d'une taxe causale. Un arrêté d'utilisation d'un fonds destiné à pré-financer les investissements futurs du chapitre doit être soumis au Législatif.
2900006	46'047.46	63'070.85	-17'023.39	Réserve déchets ménages	Règlement communal relatif à la gestion des déchets	15.12.2011	Le financement a été créé en 2001, suite à l'obligation cantonale d'autofinancer le coût des déchets par le biais d'une taxe causale.
2900007	53'633.21	55'735.57	-2'102.36	Réserve déchets entreprises	Règlement communal relatif à la gestion des déchets	15.12.2011	Le financement a été créé en 2001, suite à l'obligation cantonale d'autofinancer le coût des déchets par le biais d'une taxe causale.
2910	336'737.38	302'463.78	34'273.60	Fonds enregistrés comme capitaux propres			
2910000	80'999.98	80'999.98	0.00	Réserve contribution remplac. places de parc	Règlement d'exécution de la loi sur les constructions	16.10.1996	Si les places de stationnement ne peuvent être réalisées, le Conseil communal peut exiger le paiement d'une taxe de remplacement.
2910101	67'210.20	67'110.20	100.00	Fonds forestier de réserve	Loi cantonale sur les forêts	06.02.1996	En application de l'art. 70 de la loi cantonale sur les forêts, chaque collectivité publique propriétaire de forêts est tenue de constituer un fonds forestier de réserve. Ce fonds a pour but de permettre le financement d'améliorations forestières ou de mesures favorisant l'utilisation du bois. L'utilisation de ce fonds est du ressort du Conseil communal.
29010500	133'736.85	128'356.45	5'380.40	Fonds des améliorations foncières (drainages)	Arrêté CG	18.03.1971	Contribution annuelle équivalente des propriétaires et de la commune (taxes de drainage). Montant transféré du compte no 2900008 - selon consigne reçue du Service des communes de l'Etat de Neuchâtel.
2910600	54'790.35	25'997.15	28'793.20	Fonds pour redevance à vocation énergétique	Arrêté CG	21.12.2017	Fonds alimenté par une redevance de 0,1 ct prélevée sur chaque kWh d'électricité distribuée en moyenne tension et visant à financer des projets à vocations énergétiques.

7.2 Etat du capital propre (art. 22 RLFInEC) - suite

Compte	Bilan au :		Variation	Libellé	Règlement en vigueur		Remarques et commentaires sur l'évolution
	31.12.2019	31.12.2018			Type	Date	
2920	1'340'000.00	0.00	1'340'000.00	Réserves provenant de l'enveloppe budgétaire			
2920000	1'340'000.00	0.00	1'340'000.00	Réserves provenant de l'enveloppe budgétaire	LFinEC, art. 47 al. 2 arrêtés CC du 25.03.2020	24.06.2014	Réserve constituée sur la base d'un report de crédit 2019 de CHF 840'000.00 en lien avec l'acquisition du mobilier des collèges de Vigner et d'un report de crédit 2019 de CHF 500'000.00 concernant la réfection de l'hôte communal.
2940	1'000'797.00	1'000'797.00	0.00	Réserve de politique budgétaire			
2940000	1'000'797.00	1'000'797.00	0.00	Réserve de politique conjoncturelle	Règlement communal sur les finances art. 15	31.12.2016	La réserve de politique conjoncturelle a atteint son plafond réglementaire (5 % des charges brutes du dernier exercice clôturé). Toute nouvelle attribution est interdite.
2950	15'368'508.65	15'683'008.65	-314'500.00	Réserve liée au retraitement			
2950000	9'078'474.85	9'078'474.85	0.00	Réserve retraitement PA (patrimoine administratif)	LFinEC et RLFInEC	01.01.2017	Cette réserve, alimentée par le retraitement du PA peut servir à compenser d'éventuelles réévaluations ultérieures ou à alimenter la réserve de politique conjoncturelle.
2950001	6'290'033.80	6'604'533.80	-314'500.00	Réserve amort. excédentaires PA (patrimoine administratif)	LFinEC et RLFInEC	01.01.2017	Cette réserve créée par le biais d'un prélèvement à la réserve de retraitement du PA vise à compenser pendant 20 ans les amortissements excédentaires issus du retraitement du bilan au 01.01.2017.
2960	356'107.00	356'107.00	0.00	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier			
2960000	356'107.00	356'107.00	0.00	Réserve retraitement PF (patrimoine financier)	LFinEC et RLFInEC	01.01.2017	Cette réserve, alimentée par le retraitement du PF peut servir à compenser d'éventuelles réévaluations ultérieures ou à alimenter la réserve de politique conjoncturelle.
Total :	20'525'804.75	20'131'730.88	394'073.87				

7.3 Tableau des provisions (art. 23 RLFInEC)

Compte	Bilan au :		Variation	Libellé	Commentaires	Justification de la provision et de son maintien
	31.12.2019	31.12.2018				
2050	177'000.00	184'730.00	-7'730.00	Prov. court terme prestations suppl. du personnel		
2050000	177'000.00	184'730.00	-7'730.00	Prov. court terme prestations suppl. du personnel	Le montant se base sur le solde d'heures supplémentaires et de vacances au 31.12.2018 et il tient compte des charges salariales.	Le RLFInEC autorise la constitution d'une telle provision à son article 23.
2086	0.00	2'828'704.00	-2'828'704.00	Provisions pour engagements de prévoyance		
2086000	0.00	1'898'519.70	-1'898'519.70	Provison Prévoyance - découvert résiduel 2039	La provision a été constituée pour faire face à l'assainissement de la caisse de pensions.	Provision dissoute au 02.01.2019 par un revenu d'exploitation du compte de résultats, selon consigne du Scom (directive no 03-2020).
2086001	0.00	98'704.00	-98'704.00	Provision Prévoyance - part apport suppl. 2019	Le montant correspond à la somme due, actualisée chaque année par Prévoyance.ne	Provision dissoute par un versement à la caisse de pensions Prévoyance.ne, en date du 2 janvier 2019.
2086002	0.00	327'404.00	-327'404.00	Provison Prévoyance - mesures compensatoires	Le montant correspond à notre participation aux mesures selon communication de Prévoyance.ne.	Provision dissoute par un versement à la caisse de pensions Prévoyance.ne, en date du 2 janvier 2019.
2086003	0.00	504'076.30	-504'076.30	Provison Prévoyance - part éorén	Le montant a été déterminé par Prévoyance sur la base du personnel communal concerné.	Provision dissoute par un versement à la caisse de pensions Prévoyance.ne, en date du 3 janvier 2019.
2089	176'390.20	176'390.20	0.00	Autres provisions à long terme		
2089001	176'390.20	176'390.20	0.00	Provision pour risque sur prêts à collaborateurs	Diminution due à un remboursement négocié avec un ancien collaborateur.	Provision constituée pour palier au risque sur débiteurs douteux, compte no 1013010 "Prêts à collaborateurs (irrégularités)".
Total :	353'390.20	3'189'824.20	-2'836'434.00			

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

Bénéficiaire	Typologie du rapport juridique	Type de cautionnement	Date d'octroi	Durée	Bilan au 31.12.2018	Mouvements		Bilan au 31.12.2019
						Création	Dissolution	
Garantie pour engagement de Prévoyance personnel administratif, d'exploitation et enseignants		Engagement conditionnel	01.01.2019	Durée du découvert	9'169'856.00	0.00	0.00	9'095'224.00
Garantie pour engagement de Prévoyance Syndicat intercommunal de sécurité civile du littoral neuchâtelois	Idem	Garantie	18.01.2018	Durée du découvert				
Garantie pour engagement de Prévoyance Syndicat intercommunal du théâtre régional de Neuchâtel	Idem	Garantie	18.01.2018	Durée du découvert				
Garantie pour engagement de Prévoyance Syndicat intercommunal de l'anneau d'athlétisme du littoral neuchâtelois	Idem	Garantie	18.01.2018	Durée du découvert				
Garantie pour engagement de Prévoyance Syndicat intercommunal de la Châtellenie de Thielle	Idem	Garantie	18.01.2018	Durée du découvert				
Garantie pour engagement de Prévoyance Syndicat intercommunal des patinoires du littoral neuchâtelois	Idem	Garantie	18.01.2018	Durée du découvert				
Total :					9'169'856.00	0.00	0.00	9'095'224.00

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

7.5 Tableau des immobilisations

No compte	Libellé	Valeur au 01.01.2019	Inv. Dépenses	Inv. Recettes	Amortissements	Valeur au 31.12.2019
1080 Terrains PF		1'717'050.00				1'717'050.00
1080001	Jardins et places	12'400.00				12'400.00
1080002	Jardins en location	29'000.00				29'000.00
1080003	Terrains agricoles (prés, champs, pâturages)	122'000.00				122'000.00
1080004	Vignes	42'350.00				42'350.00
1080005	Terrain chemin des Plaines (constructible)	465'000.00				465'000.00
1080006	Terrains en DDP - droit de superficie	516'300.00				516'300.00
1080050	Parc public du Pré Brenier	530'000.00				530'000.00
1084 Bâtiments PF		4'860'000.00				4'860'000.00
1084002	Immeuble Grand'Rue 28	1'259'000.00				1'259'000.00
1084003	Immeuble Grand'Rue 29	374'000.00				374'000.00
1084004	Immeuble Grand'Rue 30	1'738'000.00				1'738'000.00
1084005	Immeuble rue des Moulins 15	406'000.00				406'000.00
1084006	Immeuble Rue de Vigner 3	559'000.00				559'000.00
1084007	Buvette du port	417'000.00				417'000.00
1084008	Bâtiment du sauvetage (SSBL)	92'000.00				92'000.00
1084010	Ancienne station transfo. Châble	15'000.00				15'000.00
1400 Terrains PA non bâtis		263'350.00				263'350.00
1400001	Parcs publics	128'900.00				128'900.00
1400002	Places et terrains de sport	18'500.00				18'500.00
1400003	Terrains Bourguillards Nord	23'250.00				23'250.00
1400004	Terrain parking public La Lisette (Téneri)	92'700.00				92'700.00
1401 Routes / voies de communication		2'445'775.15				2'665'462.24
1401000	Réseau des routes et chemins communaux	1'916'007.80	375'026.54	14'351.45	143'200.00	2'133'482.89
1401001	Réseau de l'éclairage public (EP)	441'143.90	68'012.00		55'600.00	453'555.90
1401002	Passages inférieurs pour piétons (sous-voie)	1.00				1.00
1401003	Parkings et places de parc	88'622.45			10'200.00	78'422.45
1402 Aménagement des eaux		10'382.50				8'282.50
1402001	Enrochements du Mouson	10'381.50			2'100.00	8'281.50
1402002	Drainages	1.00				1.00
1403 Autres ouvrages de génie civil		6'603'067.82				6'361'532.08
1403001	Télé-réseau	584'430.15	30'157.12	14'100.00	88'200.00	512'287.27
1403002	Port de plaisance et port de pêcheurs	130.30	177'198.00	177'198.00	177'328.30	0.00
1403003	Borne Eurorelais	1.00				1.00
1403004	Chenal et roue du Moulin	13'782.25			4'700.00	9'082.25
1403005	Station vélos libre-service	91'986.45		58'859.00	4'800.00	28'327.45
1403006	Débarcadère bateaux LNM	12'700.55			1'900.00	10'800.55
1403100	Réseau d'eau potable	743'529.70	99'304.21	8'023.10	49'600.00	785'210.81
1403101	Station de pompage du Ruau	54'187.65			16'400.00	37'787.65
1403102	Réservoir des Râpes	66'684.05			20'900.00	45'784.05
1403103	Réservoir du Trembley	258'662.10			23'800.00	234'862.10
1403200	Réseau d'eaux usées	1'019'648.40	622'293.73	307'709.60	33'600.00	1'300'632.53
1403210	Réseau d'eaux claires	356'374.87		2'078.95	19'100.00	335'195.92
1403301	Déchetterie communale	1.00				1.00
1403302	Conteneurs enterrés	227'249.95			59'590.00	167'659.95
1403400	Réseau électrique	1'709'569.20	-1'969.30	18'514.15	144'100.00	1'544'985.75
1403451	Station transformatrice des Gougillettes	88'570.30			11'800.00	76'770.30
1403452	Station transformatrice de Vigner	134'612.10			8'800.00	125'812.10
1403453	Station transformatrice du Villaret	1.00				1.00
1403454	Station transformatrice ch. de la Plage	173'159.25			39'100.00	134'059.25
1403455	Station transformatrice des Chauderons	156'708.50			21'700.00	135'008.50
1403456	Station transformatrice des Rochettes	137'700.45			11'600.00	126'100.45
1403457	Station transformatrice Fael (Prodega)	258'075.60			21'000.00	237'075.60
1403458	Station transformatrice des Terrasses Volantes	220'101.00	20'807.50	3'982.40	6'600.00	230'326.10
1403459	Station transformatrice des collèges	295'200.00	-2'541.50		8'900.00	283'758.50
1403470	Aménagement zone industrielle	1.00				1.00
1403490	Autres stations transformatrices	1.00				1.00
1404 Bâtiments du PA (terrains bâtis)		15'972'986.85				15'584'683.95
1404001	Hôtel communal - Grand'Rue 33-35	2'721'600.00	19'297.10		80'000.00	2'660'897.10
1404002	Centre scolaire de Vigner	6'515'400.00			145'300.00	6'370'100.00
1404003	Collège de la Rive-de-l'Herbe	3'416'642.40			88'700.00	3'327'942.40
1404005	Bâtiment polyvalent du port	821'600.00			21'600.00	800'000.00
1404006	Vestiaire des Fourches	832'372.35			28'400.00	803'972.35
1404007	Ancienne poudrière des Fourches	84'400.00			2'200.00	82'200.00
1404008	Stand de tir des Fourches	1.00				1.00
1404009	Poste d'attente et abri public	25'200.00			700.00	24'500.00
1404010	Hangar service du feu - Pré Brenier	272'600.00			7'200.00	265'400.00
1404011	Kiosque à musique - Pré Brenier	58'800.00			1'600.00	57'200.00
1404012	Salle d'attente boucle TransN	75'000.00			2'000.00	73'000.00
1404013	Grand'Rue 29 - petite enfance	8'700.00			300.00	8'400.00
1404014	Ancien porche des Ouches	127'200.00			3'400.00	123'800.00
1404015	Maison du Vigneron - Pré Brenier	1.00				1.00
1404016	WC publics des rives	47'400.00			1'300.00	46'100.00
1404017	WC publics - Pré Brenier	59'800.00			1'600.00	58'200.00
1404019	Vestiaire XAMAX	292'600.00			7'700.00	284'900.00
1404020	Bâtiment nautique	613'670.10			15'600.00	598'070.10

1405 Forêts		181'000.00			181'000.00
1405000	Forêts communales	181'000.00			181'000.00
1406 Biens mobiliers PA		395'123.60			556'970.35
1406002	Véhicule service du port	0.00	25'436.75		22'436.75
1406003	Véhicules service de voirie	102'973.60		3'000.00	78'189.60
1406004	Mobilier nouv. collèges Vigner	0.00	164'194.00		164'194.00
1406090	Collections du patrimoine culturel	292'150.00			292'150.00
1407 Immobilisations en cours de construction PA		14'369'779.30			20'393'852.05
1407001	Construction nouveaux collèges de Vigner	13'711'203.20	4'741'972.75	36'900.00	18'416'275.95
1407002	Construction parking de Vigner	700'000.00	1'319'000.00		2'019'000.00
1407003	Auditoire de Vigner	-41'423.90			-41'423.90
1429 Autres immobilisations incorporelles		0.00			171'756.80
1429001	Nouveau Plan aménagement local (PAL)	0.00	171'756.80		171'756.80
1462 Subv. d'invest. aux communes et aux syndicats		3'469'860.60			3'371'360.60
1462001	Temple Protestant	2'991'600.00		78'700.00	2'912'900.00
1462002	Cimetière et porche	226'000.00		6'000.00	220'000.00
1462003	Captage de Vigner	252'260.60		13'800.00	238'460.60
	Captage de Vigner - part la Tène			13'800.00	
1466 Subv. d'invest. aux organisations privées à but non lucr		16'000.00			8'000.00
1466001	Soutien SSBL - nouvelle embarcation	16'000.00		8'000.00	8'000.00
TOTAL :		50'304'375.82	7'829'945.70	604'816.65	1'577'202.30
					56'143'300.57

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

ÉTAT DE LA FORTUNE ET DES REVENUS

A l'issue de l'exercice comptable 2019, l'état de la fortune communale passe de CHF 7'042'578.75 à CHF 9'235'154.73. Cette augmentation provient du bénéfice de l'exercice (CHF 2'192'575.98).

Le résultat opérationnel, clôturant le deuxième niveau du compte de résultats, affiche un bénéfice de CHF 2'165'701.26, en amélioration de CHF 2'237'401.26 par rapport au budget, qui prévoyait un excédent de charges de CHF 71'700.00.

Il est amélioré par le troisième niveau du compte de résultats ayant trait aux charges et revenus extraordinaires, dont le total représente un produit net de CHF 26'874.72, amenant le bénéfice final de l'exercice à CHF 2'192'575.98.

Cette résultat net de CHF 26'874.72 est détaillé dans le tableau ci-dessous :

Résultat extraordinaire	26'874.72
--------------------------------	------------------

38	Charges extraordinaires	1'340'000.00
38920.00	Report de crédit acquisition mobilier collèges Vigner	840'000.00
38920.00	Report de crédit réfection hôtel communal	500'000.00

48	Revenus extraordinaires	-1'366'874.72
48410.01	Transfert réserve télé réseau à la fortune	-673'374.72
48920.00	Extourne report de crédit 2018 zone de rencontre étape no 1	-379'000.00
48950.00	Prélèvement réserve PA - amortissements excédentaires 2019	-314'500.00

CRÉDIT COMPLÉMENTAIRE

Si un crédit d'engagement se révèle insuffisant et que le Conseil communal n'est pas compétent pour l'augmenter, il ne peut être dépassé aussi longtemps qu'un crédit complémentaire n'a pas été accordé par le Conseil général (règlement communal sur les finances du 21 mai 2015, art. 9 et 10 al. 3).

Le projet de réaménagement de la zone de rencontre dans le secteur Avenue de la Gare et Grand'Rue a fait l'objet d'une demande de crédit d'engagement initiale de CHF 1'650'000.00 en date du 9 novembre 2017. Suite à une pétition des riverains, une extension a été acceptée par le Conseil général, en date du 28 mars 2019, à hauteur de CHF 140'000.00. Des surcoûts liés notamment aux travaux d'excavation, ont entraîné la nécessité d'une demande de crédit complémentaire. Le Conseil général a ainsi octroyé un montant complémentaire de CHF 530'000.00 au Conseil communal, par un arrêté daté du 27 juin 2019. Cette décision a été validé par 23 voix pour, 3 contres et 1 abstention.

Ce verdict, soumis à référendum, a été contesté légalement par un comité référendaire, demandant à ce que l'arrêté en question soit soumis au vote populaire des habitants de notre localité. Une votation s'est tenue en date du 24 novembre 2019. Le peuple a refusé la demande de crédit complémentaire, par 18 voix d'écart et 27 bulletins blancs, avec un taux de participation de 37 %.

Malgré cela, et conformément à l'avis reçu de la part du Service des communes de l'Etat de Neuchâtel, les dépenses d'investissements ont été honorées et comptabilisées normalement. Leur amortissement, ainsi que leurs charges d'intérêts, correspondront également aux principes comptables appliqués à la comptabilité générale.

L'ensemble des coûts de cette phase du projet n'a pas dépassé les compétences de votre Exécutif, comme le démontre le tableau récapitulatif ci-après :

Montant disponible

Date crédit	Libellé crédit	Montant	
09.11.2017	Zone rencontre étape no 1 – crédit initial	CHF	1'650'000.00
28.03.2019	Zone rencontre – extension Avenue de la Gare	CHF	140'000.00
27.06.2019	Zone rencontre étape no 1 – crédit complémentaire	CHF	530'000.00
Total disponible :		CHF	2'320'000.00

Montant dépensé

N° crédit	Libellé crédit	Montant	
20171201	Zone rencontre Gd'Rue-Gare - routes	CHF	582'279.54
20171202	Zone rencontre Gd'Rue-Gare - EP	CHF	112'622.55
20171203	Zone rencontre Gd'Rue-Gare - eau boisson	CHF	295'504.51
20171204	Zone rencontre Gd'Rue-Gare - épuration	CHF	764'242.43
20171205	Zone rencontre Gd'Rue-Gare - électricité	CHF	296'131.25
20171206	Zone rencontre Gd'Rue-Gare - télé-réseau	CHF	61'838.52
20190701	Extension zone rencontre av. Gare-Grand'Rue	CHF	0.00
20191001	Crédit complément. Zone rencontre – routes	CHF	0.00
Total dépensé :		CHF	2'112'618.80

Outre la marge économisée de **CHF 207'381.20**, on se plaira à relever la subvention cantonale reçue pour la mise en séparatif de la Grand'Rue, réalisant la mesure n° 9 (partielle) du PGEE, d'un montant de **CHF 301'761.35**, qui diminuera l'impact sur les coûts d'amortissement et d'intérêts de cette phase du projet.

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

Compte	Société	Forme juridique	Activités et buts	Type de titres	Nbre titres au 31.12.2019	Valeur nominale au 31.12.2019	Valeur nominale totale au 31.12.2019	Capital-actions / Capital social	Part du capital en %
Patrimoine financier									
1070001	FMB SA/ BKW AG - Forces motrices bernoises	Société anonyme	Planification, construction et exploitation des infrastructures de production d'énergie	actions nominatives	2'000	71.40	142'800.00		
1070002	Sucreries Aarberg SA	Société anonyme	Production de sucre suisse et de produits dérivés	actions nominatives	84	26.05	2'188.20		
1070003	BLS SA	Société anonyme	Exploitation de transport ferroviaire et trafic touristique	actions nominatives	9'696	12.53	121'500.00	79'442'336	0.01%
1070004	Landi Suisse SA	Société anonyme	Distribution pour le commerce de détail	actions nominatives	155	105.36	16'331.35		
1070006	Raiffeisen	Coopérative	Groupe bancaire spécialisé dans les opérations de détail	part sociale	1	200.00	200.00		
1070050	Landi Suisse SA	Société anonyme	Distribution pour le commerce de détail	actions nominatives	14	555.02	7'770.30		
1070051	Gondrand Holding SA	Société anonyme	Exploitation des sociétés de participation	actions nominatives	25	700.00	17'500.00	4'200'000	0.06%
Patrimoine administratif									
1452001	Société anonyme immobilière du Théâtre régional de Neuchâtel - SAITRN	Société anonyme	Construction et entretien du théâtre régional et mise à disposition des installations à une société d'exploitation	actions nominatives	180	1'615	290'700.00	6'482'000	2.78%
1452002	Société anonyme immobilière des patinoires du littoral - SAIPLN	Société anonyme	Construction et entretien des patinoires régionales des Jeunes-Rives et mise à disposition des installations à une société d'exploitation	actions nominatives	183	1'004	183'800.00	4'107'000	4.48%
1452003	Société anonyme immobilière des patinoires du littoral - SAIPLN	Société anonyme	Idem	actions au porteur	9	100	900.00	4'107'000	0.30%
1454001	Transports publics neuchâtelois SA (transN)	Société anonyme	Exploitation d'une entreprise de transports, notamment par chemins de fer, funiculaire, tramway, trolleybus et autobus	actions nominatives	16'524'023	0.0164	271'400.00	15'528'030	0.96%
1454002	Groupe E SA	Société anonyme	Approvisionnement et distribution d'énergies	actions nominatives	1'300	10	13'000.00	68'750'000	0.02%
1454003	Société de navigation sur les lacs de Neuchâtel et Morat SA (LNM)	Société anonyme	Transport par bateaux de voyageurs et marchandises sur les lacs de Neuchâtel, Morat et Biemme et les rivières ou canaux qui les relient	actions nominatives	6'200	0.53	3'300.00	2'846'797	0.18%
1454004	Vadec SA	Société anonyme	Collecte et traitement, valorisation et élimination des déchets et production d'énergie	actions nominatives	2'128	107.10	227'900.00	18'000'000	1.18%
1454005	Eli10 SA	Société anonyme	Approvisionnement et distribution d'énergies	actions nominatives			318'600.00	1'100'000	13.66%
1454006	Viteos SA	Société anonyme	Approvisionnement et distribution d'énergies	actions nominatives	5	1'400	6'999.85	106'000'000	0.0047 %
1454050	Groupe E SA	Société anonyme	Approvisionnement et distribution d'énergies	actions nominatives	225	40	9'000.00	68'750'000	0.01%
Total :					16'546'228		1'633'889.70	377'463'163	

COMMUNE DE SAINT-BLAISE

COMPTES 2019



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			46'137'400	0	46'137'400	14'444'771	-41'424	7'829'946	-604'815	22'274'718	-646'239	23'862'684	
Administration Générale			4'201'000	0	4'201'000	0	-41'424	19'297	0	19'297	-41'424	4'181'703	
02 Services généraux			4'201'000	0	4'201'000	0	-41'424	19'297	0	19'297	-41'424	4'181'703	
0290 Immeubles administratifs, non menti..			4'201'000	0	4'201'000	0	-41'424	19'297	0	19'297	-41'424	4'181'703	
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	13'247	0	13'247	0	116'753	
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	6'050	0	6'050	0	1'879'950	
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	4'906'167	0	16'728'709	0	14'077'291	
21 Scolarité obligatoire			30'806'000	0	30'806'000	11'822'542	0	4'906'167	0	16'728'709	0	14'077'291	
2170 Bâtiments scolaires			30'806'000	0	30'806'000	11'822'542	0	4'906'167	0	16'728'709	0	14'077'291	
201701.01 Construction des collèges de Vigner	27.10.2016	CG	29'756'000	0	29'756'000	11'822'542	0	4'741'973	0	16'564'515	0	13'191'485	
201904.01 Mobilier collèges de Vigner	13.12.2018	CG	1'050'000	0	1'050'000	0	0	164'194	0	164'194	0	885'806	
Culture, Sports, Loisirs et Eglises			391'000	0	391'000	78'393	0	232'791	-191'298	311'185	-191'298	79'815	
33 Médias			223'000	0	223'000	78'393	0	30'156	-14'100	108'550	-14'100	114'450	
3321 Antennes collectives, télé-réseau			223'000	0	223'000	78'393	0	30'156	-14'100	108'550	-14'100	114'450	
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	19.07.2019
201712.06 Carrefour Gd'Rue-Gare - télé-réseau	09.11.2017	CG	99'000	0	99'000	78'393	0	-16'555	0	61'839	0	37'161	31.12.2019
201901.01 Ext. et renforc. télé-réseau 2019	13.12.2018	CG	22'000	0	22'000	0	0	24'387	-14'100	24'387	-14'100	-2'387	31.12.2019
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	
202001.01 Ext. et renforc. télé-réseau 2020	12.12.2019	CG	7'000	0	7'000	0	0	0	0	0	0	7'000	31.12.2020
34 Sports et loisirs			168'000	0	168'000	0	0	202'635	-177'198	202'635	-177'198	-34'635	
3411 Port			168'000	0	168'000	0	0	202'635	-177'198	202'635	-177'198	-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	15.05.2019
201905.01 Electrification pontons nos 100 à 300	28.03.2019	CG	143'000	0	143'000	0	0	177'198	-177'198	177'198	-177'198	-34'198	31.12.2019
Transports			7'281'900	0	7'281'900	1'305'316	0	1'762'039	-73'210	3'067'355	-73'210	4'214'545	



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	
61	Circulation routière		7'281'900	0	7'281'900	1'305'316	0	1'762'039	-73'210	3'067'355	-73'210	4'214'545		
6150	Routes communales		5'175'900	0	5'175'900	509'830	0	443'039	-14'351	952'869	-14'351	4'223'031		
201712.01	Carrefour Gd'Rue-Gare - routes	09.11.2017	CG	640'000	0	640'000	450'074	0	132'206	0	582'280	0	57'720	31.12.2019
201712.02	Carrefour Gd'Rue-Gare - EP	09.11.2017	CG	62'000	0	62'000	59'756	0	52'867	0	112'623	0	-50'623	31.12.2019
201713.01	Aménagements Chauderons - routes	21.12.2017	CG	803'000	0	803'000	0	0	0	0	0	0	803'000	
201713.02	Aménagements Chauderons - EP	21.12.2017	CG	42'900	0	42'900	0	1'804	0	1'804	0	0	41'096	
201902.01	Réfect. routes communales 2019	13.12.2018	CG	160'000	0	160'000	0	177'331	0	177'331	0	0	-17'331	31.12.2019
201902.02	Extension et renforcement EP 2019	13.12.2018	CG	20'000	0	20'000	0	13'341	0	13'341	0	0	6'659	31.12.2019
201907.01	Ext. zone rencontre av. Gare-Grand'Rue	28.03.2019	CG	140'000	0	140'000	0	0	0	0	0	0	140'000	31.12.2019
201908.02	Réam. Temple-Gd'Rue - routes	28.03.2019	CG	2'580'000	0	2'580'000	0	65'490	0	65'490	0	0	2'514'510	
201908.03	Réam. Temple-Gd'Rue - EP	28.03.2019	CG	58'000	0	58'000	0	0	0	0	0	0	58'000	
201910.01	Gd'Rue-Gare - routes - crédit compl.	27.06.2019	CG	530'000	0	530'000	0	0	0	0	0	0	530'000	31.12.2019
201999.05	Taxes de raccordement 2019 - routes	01.01.2019		0	0	0	0	0	-14'351	0	-14'351	0	0	31.12.2019
202002.01	Réfect. routes communales 2020	12.12.2019	CG	90'000	0	90'000	0	0	0	0	0	0	90'000	31.12.2020
202002.02	Extension et renforcement EP 2020	12.12.2019	CG	50'000	0	50'000	0	0	0	0	0	0	50'000	31.12.2020
6155	Places de stationnement		2'019'000	0	2'019'000	700'000	0	1'319'000	0	2'019'000	0	0	0	
201701.02	Construction parking souterrain Vigner	27.10.2016	CG	2'019'000	0	2'019'000	700'000	0	1'319'000	0	2'019'000	0	0	
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	0	-58'859	95'486	-58'859	-8'486	31.10.2019
	Protection de l'environnement et aménagement ..		1'727'100	0	1'727'100	366'828	0	893'355	-317'811	1'260'183	-317'811	466'917		
71	Approvisionnement en eau		481'300	0	481'300	224'879	0	99'304	-8'023	324'184	-8'023	157'116		
7100	Approvisionnement en eau (en géné..		481'300	0	481'300	224'879	0	99'304	-8'023	324'184	-8'023	157'116		
201712.03	Carrefour Gd'Rue-Gare - eau boisson	09.11.2017	CG	238'000	0	238'000	224'879	0	70'625	0	295'505	0	-57'505	31.12.2019
201713.03	Aménag. Chauderons - eau boisson	21.12.2017	CG	78'300	0	78'300	0	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	0	-8'679	31.12.2019
201908.04	Réam. zone rencontre Temple-Gd'Rue	28.03.2019	CG	138'000	0	138'000	0	0	0	0	0	0	138'000	
201999.01	Taxes raccord. 2019 - eau de boisson	01.01.2019		0	0	0	0	0	-8'023	0	-8'023	0	0	31.12.2019
202001.02	Ext. et renforc. réseau eau 2020	12.12.2019	CG	7'000	0	7'000	0	0	0	0	0	0	7'000	31.12.2020
72	Traitement des eaux usées		1'080'800	0	1'080'800	141'949	0	622'294	-309'788	764'242	-309'788	316'558		
7200	Traitement des eaux usées (en géné..		1'002'400	0	1'002'400	141'949	0	622'294	-307'709	764'242	-307'709	238'158		
201712.04	Carrefour Gd'Rue-Gare - épuration	09.11.2017	CG	209'000	0	209'000	141'949	0	622'294	-301'761	764'242	-301'761	-555'242	31.12.2019
201713.04	Amén. Chauderons - PGEE mesure 4	21.12.2017	CG	793'400	0	793'400	0	0	0	0	0	0	793'400	
201999.02	Taxes raccord. 2019 - épuration	01.01.2019		0	0	0	0	0	-5'948	0	-5'948	0	0	31.12.2019
7203	Traitement des eaux claires		78'400	0	78'400	0	0	0	-2'079	0	-2'079	78'400		
201713.05	Amén. Chauderons - eaux claires	21.12.2017	CG	78'400	0	78'400	0	0	0	0	0	0	78'400	
201999.03	Taxes raccord. 2019 - eaux claires	01.01.2019		0	0	0	0	0	-2'079	0	-2'079	0	0	31.12.2019
79	Aménagement du territoire		165'000	0	165'000	0	0	171'757	0	171'757	0	-6'757		



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
7900		Aménagement du territoire (en généré..	165'000	0	165'000	0	0	171'757	0	171'757	0	-6'757	
201909.01	27.06.2019	CG	165'000	0	165'000	0	0	171'757	0	171'757	0	-6'757	
Economie publique			1'730'400	0	1'730'400	871'692	0	16'297	-22'496	887'989	-22'496	842'413	
87		Combustibles et énergie	1'730'400	0	1'730'400	871'692	0	16'297	-22'496	887'989	-22'496	842'413	
8711		Usine électrique - réseau électrique [..	1'730'400	0	1'730'400	871'692	0	16'297	-22'496	887'989	-22'496	842'413	
201707.01	18.01.2018	CG	296'000	0	296'000	296'000	0	-2'542	0	293'459	0	2'542	22.04.2020
201709.01	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	09.11.2017	CG	402'000	0	402'000	355'591	0	-59'459	0	296'131	0	105'869	31.12.2019
201713.06	21.12.2017	CG	78'400	0	78'400	0	0	0	0	0	0	78'400	
201901.03	13.12.2018	CG	200'000	0	200'000	0	0	57'490	0	57'490	0	142'510	31.12.2019
201908.05	28.03.2019	CG	256'000	0	256'000	0	0	0	0	0	0	256'000	
201999.04	01.01.2019		0	0	0	0	0	0	-18'514	0	-18'514	0	31.12.2019
202001.03	12.12.2019	CG	200'000	0	200'000	0	0	0	0	0	0	200'000	31.12.2020

COMMUNE DE SAINT-BLAISE

COMPTES 2019



Indicateurs financiers

INDICATEURS FINANCIERS

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

Quatre de ces indicateurs sont prioritaires et obligatoires.

Ces indicateurs sont les suivants :

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

Taux d'endettement net de Saint-Blaise aux comptes 2019 : 20'618'603.67 / 11'838'960.05	174.16 %
---	-----------------

Valeurs indicatives :

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

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

Degré d'autofinancement de Saint-Blaise aux comptes 2019 : 4'297'391.27 / 7'225'129.05	59.48 %
--	----------------

Valeurs indicatives :

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

A noter qu'en ne tenant pas compte du crédit consacré à la construction des nouveaux collèges de Vigner, notre degré d'endettement passerait à **373.39 % (haute conjoncture)**. Cette valeur a été retenue dans le calcul du frein à l'endettement comme autorisé par l'arrêté du Conseil général de Saint-Blaise, daté du 27 octobre 2016, à son article 4.

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

Part des charges d'intérêts de Saint-Blaise aux comptes 2019 : 213'750.81 / 21'441'857.80	1.00 %
---	---------------

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

4) *Degré de couverture des revenus déterminants*

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

Degré de couverture des revenus déterminants aux comptes 2019 : 2'192'575.98 / 21'820'857.80	10.05 %
--	----------------

0% et plus : résultat équilibré / excédentaire

-0,1% à -2,5% : déficit modéré

< -2,5% : déficit exagéré

Comptes 2019

	Désignation	Comptes 2019	Comptes 2018	Comptes 2017	2016
90	<i>Taux d'endettement net (%)</i>	174.16	141.65	48.58	46.22
91	<i>Degré d'autofinancement</i>	59.48	16.04	335.29	164.75
92	<i>Part des charges d'intérêts</i>	1.00	1.08	1.36	1.44
93	<i>Degré de couverture des revenus détermin..</i>	10.05	6.18	1.62	1.89
94	<i>Dette brute par rapport aux revenus</i>	186.95	192.09	91.97	88.66
95	<i>Proportion des investissements</i>	32.34	45.88	10.19	12.18
96	<i>Part du service de la dette</i>	8.47	11.84	8.76	7.15
97	<i>Dette nette par habitant en francs</i>	6'320.85	5'495.57	1'867.27	0.00
98	<i>Taux d'autofinancement</i>	20.04	11.10	13.80	17.32
99	<i>Poids des intérêts passifs</i>	3.88	3.84	3.33	3.65

COMMUNE DE SAINT-BLAISE

COMPTES 2019



Comptes de bilan détaillés

Total de l'actif du Bilan **CHF 72'330'790.49.**

CREANCES

- 1010001 Le solde de ce compte concerne différents permis de séjour, facturés par l'Etat en 2019 et payés par les bénéficiaires en 2020.
- 1010002 Dans le cadre d'une convention signée avec l'office de recouvrement de l'Etat de Neuchâtel (OREE), les créances non honorées après le deuxième rappel lui sont transférées pour gestion dès 2018.
- 1010003 Dégâts occasionnés par différents prestataires aux caissons de ventilation des nouveaux collèges de Vigner. Les sommes avancées seront remboursées par un pool d'assureurs en 2020.

ACOMPTES A DES TIERS

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

ACTIFS DE REGULARISATION

1041000 – Charges biens, services payées d'avance

<u>CHF</u>	<u>Entité</u>	<u>Libellé</u>
28'544.80	Fonds Junier	Bouclément comptes 2019
28'000.00	C.F.F.	Cartes journalières 2020
22'846.25	Paroisse	Bouclément comptes 2019
7'500.00	Fonds Dardel-Perregaux	Bouclément comptes 2019
841.00	Arc Info & Gouvernail	Abonnements 2020
87'732.05	TOTAL	

1042000 – Impôts à recevoir

<u>CHF</u>	<u>Entité</u>	<u>Libellé</u>
45'350.61	Fonds impôts PM	Solde à recevoir au 31 décembre 2019
4'086.63	Contentieux impôts PP	Solde à recevoir au 31 décembre 2019
1'955.25	Contentieux impôts PM	Solde à recevoir au 31 décembre 2019
51'392.49	TOTAL	

1043000 – Transferts du compte de résultats

<u>CHF</u>	<u>Entité</u>	<u>Libellé</u>
70'000.00	SSREDL	Acompte aide sociale janvier 2020
70'000.00	TOTAL	



Comptes 2019

Bilan détaillé		situation au 01.01.2019	Débit	Crédit	situation au 31.12.2019
1	ACTIF	71'247'184.49	109'060'763.10	-107'977'157.10	72'330'790.49
10	Patrimoine financier	26'426'591.87	101'578'601.00	-106'053'965.53	21'951'227.34
100	Disponibilités et placements à court terme	13'023'515.08	66'372'192.86	-72'412'209.63	6'983'498.31
1000	Liquidités	7'708.05	132'722.95	-126'341.80	14'089.20
1000000	Caisse	7'708.05	132'722.95	-126'341.80	14'089.20
1001	La Poste	34'622.87	122'636.29	-114'164.74	43'094.42
1001000	CCP 20-644-2 - compte postal	34'622.87	122'636.29	-114'164.74	43'094.42
1002	Banque	12'981'098.16	66'084'074.62	-72'138'858.09	6'926'314.69
1002000	BCN Z0015.63.09 - Compte bancaire principal	628'961.90	54'951'238.37	-54'117'415.29	1'462'784.98
1002010	Fonds Junier - cpte épargne pl. S0015.63.14	340'969.02	90'954.25	-119'153.20	312'770.07
1002011	Fonds Thorens - cpte épargne pl. A1524.66.00	58'449.35	11.50	-1'190.00	57'270.85
1002012	Fonds Dardel - compte épargne 1024.5424.9	108'171.90	10.40	-5'000.00	103'182.30
1002020	Paroisse - compte épargne plac.E087091.05	510'938.34	46'882.20	-0.85	557'819.69
1002100	Collèges - compte courant BCN 1019.29.91.1	359'584.60	10'994'977.90	-10'861'018.75	493'543.75
1002103	Compte UBS - placement privé - emprunt collèges	10'974'023.05	0.00	-7'035'080.00	3'938'943.05
1004	Cartes de débit et de crédit	86.00	32'759.00	-32'845.00	0.00
1004000	Cartes de débit et de crédit	86.00	32'759.00	-32'845.00	0.00
101	Créances	5'959'781.72	34'273'552.29	-32'907'251.12	7'326'082.89
1010	Créances sur prestations en faveur de tiers	2'663'098.05	5'556'469.52	-5'093'747.12	3'125'820.45
1010000	Débiteurs SI & taxes diverses	2'579'461.45	4'526'001.60	-4'411'101.85	2'694'361.20
1010001	Débiteurs permis de séjour - habitants	635.50	20'338.00	-19'089.50	1'884.00
1010002	Débiteurs contentieux - OREE	18'628.85	21'809.20	-24'955.70	15'482.35
1010003	Compte d'attente - dégâts caissons collègue	0.00	499'622.50	-150'000.00	349'622.50
1010099	Compte de transit - divers	0.00	456'423.02	-456'423.02	0.00
1010100	Créances résultant de l'impôt anticipé	64'372.25	32'275.20	-32'177.05	64'470.40
1011	Comptes courants avec des tiers	0.00	11'631'438.92	-11'631'438.92	0.00
1011003	Encaissements impôts année en cours	0.00	11'631'438.92	-11'631'438.92	0.00
1012	Créances fiscales	3'120'293.47	11'693'592.90	-11'763'154.63	3'050'731.74
1012100	Débiteurs impôts PP années en cours	3'428'625.80	10'825'219.44	-11'044'430.64	3'209'414.60
1012200	Débiteurs impôts Personnes Morales	-314'447.39	246'649.67	-84'328.87	-152'126.59
1012300	Débiteurs impôts à la source	15'234.89	178'117.26	-181'454.76	11'897.39
1012400	Débiteurs impôts contentieux	2'288.11	5'755.76	-2'615.39	5'428.48
1012600	Débiteurs impôts fonds IPM	-11'407.94	437'850.77	-450'324.97	-23'882.14
1013	Acomptes à des tiers	176'390.20	4'666'231.88	-3'693'091.38	1'149'530.70
1013010	Prêts à collaborateurs (irrégularités)	176'390.20	0.00	0.00	176'390.20
1013098	Compte courant Eli10 (réseau)	0.00	1'834'387.33	-861'246.83	973'140.50
1013901	Compte passage salaires à payer	0.00	2'831'844.55	-2'831'844.55	0.00
1015	Comptes courants internes	0.00	866'964.85	-866'964.85	0.00
1015001	Compte courant SSREDL - aide sociale	0.00	866'964.85	-866'964.85	0.00
1019	Autres créances	0.00	-141'145.78	141'145.78	0.00
1019201	TVA préalable fonctionnement - Télé réseau	0.00	-9'824.45	9'824.45	0.00
1019202	TVA préalable investissement - Télé réseau	0.00	-3'596.78	3'596.78	0.00
1019203	TVA préalable fonctionnement - Port	0.00	-9'256.75	9'256.75	0.00
1019204	TVA préalable investissement - Port	0.00	-15'602.90	15'602.90	0.00
1019205	TVA préalable fonctionnement - Approvisionnement en eau	0.00	-14'886.45	14'886.45	0.00
1019206	TVA préalable investissement - Approvisionnement en eau	0.00	-3'559.55	3'559.55	0.00
1019207	TVA préalable fonctionnement - Protection des eaux	0.00	-41'294.00	41'294.00	0.00
1019208	TVA préalable investissement - Protection des eaux	0.00	-488.93	488.93	0.00
1019209	TVA préalable fonctionnement - Captage de Vigner	0.00	-8'518.90	8'518.90	0.00
1019211	TVA préalable fonctionnement - Déchets	0.00	-24'006.80	24'006.80	0.00
1019213	TVA préalable fonctionnement - Electricité	0.00	-24.23	24.23	0.00
1019214	TVA préalable investissement - Electricité	0.00	-10'086.04	10'086.04	0.00
104	Actifs de régularisation	553'025.42	222'953.08	-561'552.03	214'426.47
1041	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	110'572.60	87'732.05	-110'572.60	87'732.05
1041000	Charges biens, services payées avance	110'572.60	87'732.05	-110'572.60	87'732.05
1042	Impôts	303'070.45	51'548.88	-303'226.84	51'392.49
1042000	Impôts à recevoir	303'070.45	51'548.88	-303'226.84	51'392.49
1043	Transferts du compte de résultats	75'000.00	70'000.00	-75'000.00	70'000.00
1043000	Transferts du compte de résultats	75'000.00	70'000.00	-75'000.00	70'000.00

1044000 – Revenus financiers à percevoir

CHF	Entité	Libellé
3'233.00	Banque Raiffeisen	Loyers novembre et décembre 2019 Grand'Rue 30
2'068.93	OREE	Encaissements débiteurs 2019 perçus en 2020
5'301.93	TOTAL	

ACTIONS ET PARTS SOCIALES

- 1070001 Réévaluation annuelle de nos titres comme exigé par la LFinEC. Valorisation calculée d'après le principe de la valeur des fonds propres figurant au dernier bilan bouclé de l'entité. Importante plus-value en 2019 grâce aux bons résultats de la société sur les derniers exercices.
- 1070002 Réévaluation annuelle de nos titres comme exigé par la LFinEC. Valorisation calculée d'après le principe de la valeur des fonds propres figurant au dernier bilan bouclé de l'entité.
- 1070003 Idem.
- 1070051 Réévaluation annuelle de nos titres comme exigé par la LFinEC. Valorisation calculée sur le cours des actions au 31 décembre 2019.

AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES PF

- 1089001 Le télésexeu communal a été transféré du patrimoine administratif (compte no 1403001) au patrimoine financier en date du 31 décembre 2019, sur décision du Conseil général, dans le cadre de la vente de ce dernier à la société Vidéo 2000 S.A.

AUTRES OUVRAGES DE GENIE CIVIL

- 1403001 voir commentaire sous compte no 1089001.



Comptes 2019

Bilan détaillé		situation au 01.01.2019	Débit	Crédit	situation au 31.12.2019
1044	Charges financières/revenus financiers	2'172.37	13'672.15	-10'542.59	5'301.93
1044000	Charges fin. payées avance/revenus fin. à recevoir	2'172.37	13'672.15	-10'542.59	5'301.93
1046	Actifs de régularisation, compte des investissements	62'210.00	0.00	-62'210.00	0.00
1046000	Actifs de régularisation, compte des investissements	62'210.00	0.00	-62'210.00	0.00
106	Stocks, fournitures et travaux en cours	72'980.00	129'565.30	-172'952.75	29'592.55
1061	Matières premières et auxiliaires	72'980.00	129'565.30	-172'952.75	29'592.55
1061001	Stock fuel immeuble Grand'Rue 28-30	5'159.15	15'622.90	-17'199.35	3'582.70
1061002	Stock fuel immeuble Grand'Rue 29	994.60	6'620.40	-4'243.40	3'371.60
1061004	Chauffage immeuble Moulins 15	0.00	8'729.10	-8'729.10	0.00
1061005	Chauffage immeuble Vigner 3	0.00	8'077.70	-8'077.70	0.00
1061051	Stock fuel collège de la Rive-de-l'Herbe	10'253.85	26'024.25	-17'873.35	18'404.75
1061052	Stock fuel centre scolaire de Vigner (collège)	56'572.40	64'490.95	-116'829.85	4'233.50
107	Placements financiers	240'239.65	68'050.20	0.00	308'289.85
1070	Actions et parts sociales	240'239.65	68'050.20	0.00	308'289.85
1070001	2'000 actions - FMB - 2.50 nominal	98'500.00	44'300.00	0.00	142'800.00
1070002	84 actions - Sucreries Aarberg - 10.00 nominal	1'638.00	550.20	0.00	2'188.20
1070003	9'696 actions - BLS - 1.00 nominal	113'300.00	8'200.00	0.00	121'500.00
1070004	155 parts sociales - Landi - 100.00 nominal	16'331.35	0.00	0.00	16'331.35
1070006	1 part sociale - Raiffeisen - 200.00 nominal	200.00	0.00	0.00	200.00
1070050	14 parts sociales - Landi - 500.00 nominal	7'770.30	0.00	0.00	7'770.30
1070051	25 act. - Gondrand Holding SA - 100.00 nom.	2'500.00	15'000.00	0.00	17'500.00
108	Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)	6'577'050.00	512'287.27	0.00	7'089'337.27
1080	Terrains PF	1'717'050.00	0.00	0.00	1'717'050.00
1080001	Jardins et places	12'400.00	0.00	0.00	12'400.00
1080002	Jardins en location	29'000.00	0.00	0.00	29'000.00
1080003	Terrains agricoles (prés, champs, pâturages)	122'000.00	0.00	0.00	122'000.00
1080004	Vignes	42'350.00	0.00	0.00	42'350.00
1080005	Terrain chemin des Plaines	465'000.00	0.00	0.00	465'000.00
1080006	Terrains en DDP - droit de superficie	516'300.00	0.00	0.00	516'300.00
1080050	Parc public du Pré Brenier	530'000.00	0.00	0.00	530'000.00
1084	Bâtiments PF	4'860'000.00	0.00	0.00	4'860'000.00
1084002	Immeuble Grand'Rue 28	1'259'000.00	0.00	0.00	1'259'000.00
1084003	Immeuble Grand'Rue 29	374'000.00	0.00	0.00	374'000.00
1084004	Immeuble Grand'Rue 30	1'738'000.00	0.00	0.00	1'738'000.00
1084005	Immeuble Rue des Moulins 15	406'000.00	0.00	0.00	406'000.00
1084006	Immeuble Rue de Vigner 3	559'000.00	0.00	0.00	559'000.00
1084007	Buvette du port	417'000.00	0.00	0.00	417'000.00
1084008	Bâtiment du sauvetage (SSBL)	92'000.00	0.00	0.00	92'000.00
1084010	Ancienne station transfo. Châble	15'000.00	0.00	0.00	15'000.00
1089	Autres immobilisations corporelles PF	0.00	512'287.27	0.00	512'287.27
1089001	Télé réseau PF	0.00	512'287.27	0.00	512'287.27
14	Patrimoine administratif	44'820'592.62	7'482'162.10	-1'923'191.57	50'379'563.15
140	Immobilisations corporelles du PA	40'201'565.22	7'093'272.25	-1'791'991.57	45'502'845.90
1400	Terrains PA non bâtis	263'350.00	0.00	0.00	263'350.00
1400001	Parcs publics	128'900.00	0.00	0.00	128'900.00
1400002	Places et terrains de sport	18'500.00	0.00	0.00	18'500.00
1400003	Terrains Bourguillards Nord	23'250.00	0.00	0.00	23'250.00
1400004	Terrain parking public La Lisette (Téneri)	92'700.00	0.00	0.00	92'700.00
1401	Routes / voies de communication	2'445'775.15	428'687.09	-209'000.00	2'665'462.24
1401000	Réseau des routes et chemins communaux	1'916'007.80	360'675.09	-143'200.00	2'133'482.89
1401001	Réseau de l'éclairage public (EP)	441'143.90	68'012.00	-55'600.00	453'555.90
1401002	Passages inférieurs pour piétons (sous-voie)	1.00	0.00	0.00	1.00
1401003	Parkings et places de parc	88'622.45	0.00	-10'200.00	78'422.45
1402	Aménagement des eaux	10'382.50	0.00	-2'100.00	8'282.50
1402001	Enrochements du Mouson	10'381.50	0.00	-2'100.00	8'281.50
1402002	Drainages	1.00	0.00	0.00	1.00
1403	Autres ouvrages de génie civil	6'603'067.82	354'784.56	-1'108'607.57	5'849'244.81
1403001	Télé réseau	584'430.15	16'057.12	-600'487.27	0.00
1403002	Port de plaisance et port de pêcheurs	130.30	0.00	-130.30	0.00
1403003	Borne Eurorelais	1.00	0.00	0.00	1.00
1403004	Chenal et roue du Moulin	13'782.25	0.00	-4'700.00	9'082.25

FORETS

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

IMMOBILISATIONS EN COURS DE CONSTRUCTION PA

1407001 Compte destiné à enregistrer les dépenses d'investissements liées à la construction des nouveaux collèges de Vigner dans l'attente de la mise en activité des bâtiments.

1407002 Compte destiné à enregistrer les dépenses d'investissements liées à la construction du parking souterrain de Vigner, dans l'attente de la mise en activité de l'installation.

1407003 Compte destiné à enregistrer les dépenses d'investissements liées à la réfection de l'auditoire de Vigner. Le montant de CHF 41'423.90 correspond à une recette extraordinaire provenant du virement de l'ancienne réserve auditoire.

PARTICIPATIONS AUX COMMUNES ET AUX SYNDICATS DE COMMUNES

1452001 Réévaluation annuelle de nos participations comme exigé par la LFinEC. Valorisation calculée d'après le principe de la valeur des fonds propres figurant au dernier bilan bouclé de l'entité.

1452002 Idem.

1452003 Idem.

PARTICIPATIONS AUX ENTREPRISES PUBLIQUES

1454001 Réévaluation annuelle de nos participations comme exigé par la LFinEC. Valorisation calculée d'après le principe de la valeur des fonds propres figurant au dernier bilan bouclé de l'entité.

1454003 Idem.

1454004 Idem.

1454005 Idem. Importante plus-value en 2019 grâce aux bons résultats de la société sur les derniers exercices.

1454006 Idem.



Comptes 2019

Bilan détaillé		situation au 01.01.2019	Débit	Crédit	situation au 31.12.2019
1403005	Station vélos libre-service	91'986.45	-58'859.00	-4'800.00	28'327.45
1403006	Débarcadère bateaux LNM	12'700.55	0.00	-1'900.00	10'800.55
1403100	Réseau d'eau potable	743'529.70	91'281.11	-49'600.00	785'210.81
1403101	Station de pompage du Ruau	54'187.65	0.00	-16'400.00	37'787.65
1403102	Réservoir des Râpes	66'684.05	0.00	-20'900.00	45'784.05
1403103	Réservoir du Trembley	258'662.10	0.00	-23'800.00	234'862.10
1403200	Réseau d'eaux usées	1'019'648.40	314'584.13	-33'600.00	1'300'632.53
1403210	Réseau d'eaux claires	356'374.87	-2'078.95	-19'100.00	335'195.92
1403301	Déchetterie communale	1.00	0.00	0.00	1.00
1403302	Conteneurs enterrés	227'249.95	0.00	-59'590.00	167'659.95
1403400	Réseau électrique	1'709'569.20	-20'483.45	-144'100.00	1'544'985.75
1403451	Station transformatrice des Gouguillettes	88'570.30	0.00	-11'800.00	76'770.30
1403452	Station transformatrice de Vigner	134'612.10	0.00	-8'800.00	125'812.10
1403453	Station transformatrice du Villaret	1.00	0.00	0.00	1.00
1403454	Station transformatrice ch. de la Plage	173'159.25	0.00	-39'100.00	134'059.25
1403455	Station transformatrice des Chauderons	156'708.50	0.00	-21'700.00	135'008.50
1403456	Station transformatrice des Rochettes	137'700.45	0.00	-11'600.00	126'100.45
1403457	Station transformatrice Fael (Prodega)	258'075.60	0.00	-21'000.00	237'075.60
1403458	Station transformatrice des Terrasses Volantes	220'101.00	16'825.10	-6'600.00	230'326.10
1403459	Station transformatrice des collèges	295'200.00	-2'541.50	-8'900.00	283'758.50
1403470	Aménagement zone industrielle	1.00	0.00	0.00	1.00
1403490	Autres stations transformatrices	1.00	0.00	0.00	1.00
1404	Bâtiments du PA (terrains bâtis)	15'972'986.85	19'297.10	-407'600.00	15'584'683.95
1404001	Hôtel communal - Grand'Rue 33-35	2'721'600.00	19'297.10	-80'000.00	2'660'897.10
1404002	Centre scolaire de Vigner	6'515'400.00	0.00	-145'300.00	6'370'100.00
1404003	Collège de la Rive-de-l'Herbe	3'416'642.40	0.00	-88'700.00	3'327'942.40
1404005	Bâtiment polyvalent du port	821'600.00	0.00	-21'600.00	800'000.00
1404006	Vestiaire des Fourches	832'372.35	0.00	-28'400.00	803'972.35
1404007	Ancienne poudrière des Fourches	84'400.00	0.00	-2'200.00	82'200.00
1404008	Stand de tir des Fourches	1.00	0.00	0.00	1.00
1404009	Poste d'attente et abri public	25'200.00	0.00	-700.00	24'500.00
1404010	Hangar service du feu - Pré Brenier	272'600.00	0.00	-7'200.00	265'400.00
1404011	Kiosque à musique - Pré Brenier	58'800.00	0.00	-1'600.00	57'200.00
1404012	Salle d'attente boucle TransN	75'000.00	0.00	-2'000.00	73'000.00
1404013	Grand'Rue 29 - petite enfance	8'700.00	0.00	-300.00	8'400.00
1404014	Ancien porche des Ouches	127'200.00	0.00	-3'400.00	123'800.00
1404015	Maison du Vigneron - Pré Brenier	1.00	0.00	0.00	1.00
1404016	WC publics des rives	47'400.00	0.00	-1'300.00	46'100.00
1404017	WC publics - Pré Brenier	59'800.00	0.00	-1'600.00	58'200.00
1404019	Vestiaire XAMAX	292'600.00	0.00	-7'700.00	284'900.00
1404020	Bâtiment nautique	613'670.10	0.00	-15'600.00	598'070.10
1405	Forêts	181'000.00	0.00	0.00	181'000.00
1405000	Forêts communales	181'000.00	0.00	0.00	181'000.00
1406	Biens mobiliers PA	355'223.60	229'530.75	-27'784.00	556'970.35
1406002	Véhicules service du port	0.00	25'436.75	-3'000.00	22'436.75
1406003	Véhicules service de voirie	102'973.60	0.00	-24'784.00	78'189.60
1406004	Mobilier nouv. collèges Vigner	0.00	164'194.00	0.00	164'194.00
1406090	Collections du patrimoine culturel	252'250.00	39'900.00	0.00	292'150.00
1407	Immobilisations en cours de construction PA	14'369'779.30	6'060'972.75	-36'900.00	20'393'852.05
1407001	Construction nouveaux collèges de Vigner	13'711'203.20	4'741'972.75	-36'900.00	18'416'275.95
1407002	Construction parking de Vigner	700'000.00	1'319'000.00	0.00	2'019'000.00
1407003	Auditoire de Vigner	-41'423.90	0.00	0.00	-41'423.90
142	Immobilisations incorporelles	0.00	171'756.80	0.00	171'756.80
1429	Autres immobilisations incorporelles	0.00	171'756.80	0.00	171'756.80
1429001	Nouveau Plan aménagement local (PAL)	0.00	171'756.80	0.00	171'756.80
145	Participations, capital social	1'133'166.80	217'133.05	-24'700.00	1'325'599.85
1452	Participations aux communes et aux syndicats de communes	462'900.00	36'900.00	-24'400.00	475'400.00
1452001	180 actions - Théâtre - 1'000.- nom.	253'800.00	36'900.00	0.00	290'700.00
1452002	183 actions - Patinoires - 1'000.- nom.	196'100.00	0.00	-12'300.00	183'800.00
1452003	9 actions - Patinoires - 100.- au porteur	13'000.00	0.00	-12'100.00	900.00
1454	Participations aux entreprises publiques	670'266.80	180'233.05	-300.00	850'199.85
1454001	16'524'023 actions - TransN - 0.01 nom.	233'600.00	37'800.00	0.00	271'400.00
1454002	1'300 actions - Groupe E - 10.- nom.	13'000.00	0.00	0.00	13'000.00
1454003	6'200 actions - Société LNM - 1.- nom.	3'600.00	0.00	-300.00	3'300.00
1454004	2'128 actions - Vadec - 100.- nom.	193'166.80	34'733.20	0.00	227'900.00
1454005	Participation Eli10 SA	212'100.00	106'500.00	0.00	318'600.00
1454006	5 actions - Viteos - 1'000.- nom.	5'800.00	1'199.85	0.00	6'999.85
1454050	225 actions - Groupe E - 10.- nom.	9'000.00	0.00	0.00	9'000.00

Total du passif du Bilan CHF 72'330'790.49.

PASSIFS DE REGULARISATION

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

<u>CHF</u>	<u>Entité</u>	<u>Libellé</u>
28'544.80	Fonds Junier	Boucllement comptes 2019
7'500.00	Fonds Dardel-Perregaux	Boucllement comptes 2019
22'846.25	Paroisse	Boucllement comptes 2019
631.80	C-marquage	Marquage chantier Vigner-Ouches
11'500.00	Les Mains Vertes	Aménagements paysagers chantier Vigner-Ouches
71'022.85	TOTAL	

2046001 – Investissements – charges à payer

<u>CHF</u>	<u>Entité</u>	<u>Libellé</u>
60'000.00	Van de Wetering arch. Sàrl	Factures à recevoir pour avant-projet PAL
60'000.00	TOTAL	



Comptes 2019

Bilan détaillé		situation au 01.01.2019	Débit	Crédit	situation au 31.12.2019
146	Subventions d'investissement	3'485'860.60	0.00	-106'500.00	3'379'360.60
1462	Subv. d'invest. aux communes et aux syndicats	3'469'860.60	0.00	-98'500.00	3'371'360.60
1462001	Temple Protestant	2'991'600.00	0.00	-78'700.00	2'912'900.00
1462002	Cimetière et porche	226'000.00	0.00	-6'000.00	220'000.00
1462003	Captage de Vigner	252'260.60	0.00	-13'800.00	238'460.60
1466	Subv. d'invest. aux organisations privées à but non lucratif	16'000.00	0.00	-8'000.00	8'000.00
1466001	Soutien SSBL - nouvelle embarcation	16'000.00	0.00	-8'000.00	8'000.00
2	PASSIF	-71'247'184.49	61'406'869.48	-62'490'475.48	-72'330'790.49
20	Capitaux de tiers	-44'072'874.86	58'947'259.15	-57'444'215.30	-42'569'831.01
200	Engagements courants	-3'936'052.85	26'543'300.80	-25'801'878.15	-3'194'630.20
2000	Engagem. courants sur livraisons et prestations de tiers	-3'913'311.25	24'746'412.20	-24'018'382.75	-3'185'281.80
2000000	Fournisseurs	-3'913'311.25	24'746'412.20	-24'018'382.75	-3'185'281.80
2001	Comptes courants avec des tiers	-22'741.60	1'168'233.42	-1'154'840.22	-9'348.40
2001001	Avances reçues sur factures débiteurs	-618.90	0.00	618.90	0.00
2001002	Compte courant Etat - permis de séjour	17.00	20'256.00	-20'338.00	-65.00
2001003	Compte courant Etat - contribution viticole	0.00	7'707.90	-7'707.90	0.00
2001004	Compte courant 3 février - taxe de foire	0.00	851.77	-851.77	0.00
2001005	Compte courant Etat - permis de construire	-6'252.50	19'869.50	-11'795.20	1'821.80
2001020	Compte courant Ville de Neuchâtel - Neuchâtelroule	-2'626.00	30.00	0.00	-2'596.00
2001022	Compte d'attente Fond. Fontaine millénaire	-10'502.55	0.00	0.00	-10'502.55
2001031	Cpte courant salaires - avance sur salaire	0.00	7'039.75	-7'039.75	0.00
2001039	Retenues diverses sur salaires	0.00	4'013.35	-2'020.00	1'993.35
2001101	Cpte courant CCNC - AVS, AC, ALFA	0.00	407'831.85	-407'831.85	0.00
2001102	Cpte courant SUVA - assurance accidents	0.00	20'654.60	-20'654.60	0.00
2001103	Cpte courant GMA - assurance accidents LAA	0.00	14'802.65	-14'802.65	0.00
2001104	Cpte courant GMA - assurance accidents compl.	0.00	3'341.15	-3'341.15	0.00
2001105	Cpte courant GMA - assurance maladie IJM	0.00	58'070.65	-58'070.65	0.00
2001106	Cpte courant Prévoyance.ne - LPP	-2'758.65	557'342.20	-554'583.55	0.00
2001107	Cpte courant GMA - assurance accidents LAA - GSR	0.00	12'152.30	-12'152.30	0.00
2001108	Cpte courant GMA - assurance accidents compl. - GSR	0.00	1'820.60	-1'820.60	0.00
2001109	Cpte courant GMA - assurance maladie IJM - GSR	0.00	32'449.15	-32'449.15	0.00
2002	Impôts	0.00	42'250.58	-42'250.58	0.00
2002201	TVA due fonctionnement - Télé réseau	0.00	0.03	-0.03	0.00
2002203	TVA due fonctionnement - Port	0.00	0.03	-0.03	0.00
2002205	TVA due fonctionnement - Approvisionnement en eau	0.00	0.02	-0.02	0.00
2002206	TVA due investissement - Approvisionnement en eau	0.00	617.80	-617.80	0.00
2002208	TVA due investissement - Protection des eaux	0.00	618.10	-618.10	0.00
2002209	TVA due fonctionnement - Captage de Vigner	0.00	21.63	-21.63	0.00
2002211	TVA due fonctionnement - Déchets	0.00	5'699.32	-5'699.32	0.00
2002213	TVA due fonctionnement - Électricité	0.00	32'646.05	-32'646.05	0.00
2002214	TVA due investissement - Électricité	0.00	2'647.60	-2'647.60	0.00
2005	Comptes courants internes	0.00	586'404.60	-586'404.60	0.00
2005001	Compte courant SAI - comptas annexes	0.00	508'172.60	-508'172.60	0.00
2005002	Taxe d'équipement transit - routes	0.00	78'232.00	-78'232.00	0.00
201	Engagements financiers à court terme	-1'000'000.00	28'500'000.00	-31'500'000.00	-4'000'000.00
2010	Engagements envers des intermédiaires financiers	-1'000'000.00	28'500'000.00	-31'500'000.00	-4'000'000.00
2010200	Engagements à court terme envers des banques	-1'000'000.00	28'500'000.00	-31'500'000.00	-4'000'000.00
204	Passifs de régularisation	-563'408.95	424'115.05	-91'606.15	-230'900.05
2040	Charges de personnel	-83'085.20	47'000.00	36'085.20	0.00
2040000	Charges de personnel	-83'085.20	47'000.00	36'085.20	0.00
2041	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	-93'848.45	93'848.45	-71'022.85	-71'022.85
2041000	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	-93'848.45	93'848.45	-71'022.85	-71'022.85
2044	Charges financières/revenus financiers	-100'799.95	132.75	790.00	-99'877.20
2044000	Charges financières/revenus financiers	-132.75	132.75	0.00	0.00
2044001	Intérêts courus sur emprunts	-100'667.20	0.00	790.00	-99'877.20
2046	Passifs de régularisation, compte des investissements	-285'675.35	283'133.85	-57'458.50	-60'000.00
2046001	Investissements - charges à payer	-285'675.35	283'133.85	-57'458.50	-60'000.00
205	Provisions à court terme	-563'730.00	379'000.00	7'730.00	-177'000.00
2050	Prov. court terme prestations suppl. du personnel	-184'730.00	0.00	7'730.00	-177'000.00

PROVISIONS A COURT TERME

2050000 Provision destinée à honorer les vacances non-prises et les heures supplémentaires des membres du personnel, comme exigé par la LFinEC, à son article 54 al. 3 et 4.

PROVISIONS A LONG TERME

2086000 Provision dissoute au 02.01.2019 par un revenu d'exploitation du compte de résultats, selon consigne du Scm (directive no 03-2020).

2086001 Provision dissoute par un versement à la caisse de pensions Prévoyance.ne, en date du 2 janvier 2019.

2086002 Provision dissoute par un versement à la caisse de pensions Prévoyance.ne, en date du 2 janvier 2019.

2086003 Provision dissoute par un versement à la caisse de pensions Prévoyance.ne, en date du 3 janvier 2019.

AUTRES PROVISIONS A LONG TERME

2089001 Provision destinée à couvrir le risque sur encaissements d'anciens prêts à collaborateurs, voir compte no 10313010.

FINANCEMENTS SPECIAUX ET FONDS

2900002 Dissolution du financement spécial télé-réseau, ancienne réserve télé-réseau, par un revenu extraordinaire du compte de résultats suite à un arrêté du Conseil général, adopté en date du 12 décembre 2019.

RESERVES PROVENANT DE L'ENVELOPPE BUDGETAIRE

2920000 Reports de crédits de CHF 500'000.00 dans le cadre de la réfection de l'hôtel communal et de CHF 840'000.00 en lien avec le crédit d'acquisition de mobilier pour les nouveaux collèges de Vigner, selon arrêtés du Conseil communal du 25 mars 2020 et conformément à l'article 13 du règlement communal sur les finances du 21 mai 2015. Ces provisions ont été constituées par le biais du compte de résultats et représentent une charge extraordinaire, diminuant de sa valeur le bénéfice final de l'exercice 2019.

RESERVE LIEE AU RETRAITEMENT DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF

2950000 La création d'une réserve de retraitement du patrimoine administratif découle du retraitement de notre bilan en date du 1^{er} janvier 2017, en lien avec une exigence de la LFinEC. Cette réserve est maintenue dans l'attente d'une directive du Service des communes quant à une éventuelle méthode de transfert à l'excédent de bilan (fortune).

2950001 Réserve constituée par un prélèvement sur la réserve de retraitement du patrimoine administratif (compte no 2950000) et destinée à absorber tout ou partie des amortissements excédentaires générés par ledit retraitement, calculés sur une période de vingt ans.



Comptes 2019

Bilan détaillé		situation au 01.01.2019	Débit	Crédit	situation au 31.12.2019
2050000	Prov. court terme prest. suppl. personnel	-184'730.00	0.00	7'730.00	-177'000.00
2058	Provisions à court terme du compte des investissements	-379'000.00	379'000.00	0.00	0.00
2058000	Prov. court terme pour immob compte invest.	-379'000.00	379'000.00	0.00	0.00
206	Engagements financiers à long terme	-33'107'200.00	216'167.00	0.00	-32'891'033.00
2063	Emprunts	-33'107'200.00	216'167.00	0.00	-32'891'033.00
2063004	Raiffeisen 2006-2021 - 1'940'000 - tx variable	-1'707'200.00	16'167.00	0.00	-1'691'033.00
2063005	Postfinance 2008-2023 - 3'000'000 - 2,870 %	-3'000'000.00	0.00	0.00	-3'000'000.00
2063006	Postfinance 2010-2030 - 4'000'000 - 2,370 %	-2'400'000.00	200'000.00	0.00	-2'200'000.00
2063007	Postfinance 2011-2021 - 2'000'000 - 2,690 %	-2'000'000.00	0.00	0.00	-2'000'000.00
2063008	Suva 2014-2024 - 4'000'000 - 1,790 %	-4'000'000.00	0.00	0.00	-4'000'000.00
2063009	UBS 2018-2034 - 10'000'000 - 1,440 %	-10'000'000.00	0.00	0.00	-10'000'000.00
2063010	UBS 2018-2034 - 10'000'000 - 1,365 %	-10'000'000.00	0.00	0.00	-10'000'000.00
208	Provisions à long terme	-3'005'094.20	2'828'704.00	0.00	-176'390.20
2086	Provisions pour engagements de prévoyance	-2'828'704.00	2'828'704.00	0.00	0.00
2086000	Provison Prévoyance - découv. résiduel 2039	-1'898'519.70	1'898'519.70	0.00	0.00
2086001	Prov. Prévoyance - part apport suppl. 2019	-98'704.00	98'704.00	0.00	0.00
2086002	Provison Prévoyance - mesures compensatoires	-327'404.00	327'404.00	0.00	0.00
2086003	Provison Prévoyance - part. éorén	-504'076.30	504'076.30	0.00	0.00
2089	Autres provisions à long terme	-176'390.20	0.00	0.00	-176'390.20
2089001	Provision pour risque sur prêts à collaborateurs	-176'390.20	0.00	0.00	-176'390.20
209	Engag. envers fin. spéciaux et fonds enreg. s. capitaux de tiers	-1'897'388.86	55'972.30	-58'461.00	-1'899'877.56
2090	Engag. envers fin. spéciaux des capitaux de tiers	-875'150.19	35'493.75	-58'449.50	-898'105.94
2090001	Engagement Paroisse pour rénovation du temple	-557'710.19	35'493.75	-58'449.50	-580'665.94
2090002	Engagement pour remplacement abris PC	-317'440.00	0.00	0.00	-317'440.00
2092	Engagements envers des legs et fondations	-1'022'238.67	20'478.55	-11.50	-1'001'771.62
2092001	Fortune nette Fonds Albert Junier	-861'807.42	12'988.95	0.00	-848'818.47
2092002	Fortune nette Fonds Nicole Thorens	-57'259.35	0.00	-11.50	-57'270.85
2092003	Fortune nette Fonds Dardel-Perregaux	-103'171.90	7'489.60	0.00	-95'682.30
29	Capitaux propres	-27'174'309.63	2'459'610.33	-5'046'260.18	-29'760'959.48
290	Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	-2'789'354.45	875'686.36	-209'986.63	-2'123'654.72
2900	Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres	-2'789'354.45	875'686.36	-209'986.63	-2'123'654.72
2900002	Financement spécial, télé-réseau	-679'362.61	679'362.61	0.00	0.00
2900003	Financement spécial, port	-452'731.55	177'198.00	-55'215.24	-330'748.79
2900004	Financement spécial, appr. en eau et défense incendie	-803'462.69	0.00	-22'651.98	-826'114.67
2900005	Financement spécial, évac. et traitem. des eaux	-734'991.18	0.00	-132'119.41	-867'110.59
2900006	Financement spécial, élimination des déchets ménages	-63'070.85	17'023.39	0.00	-46'047.46
2900007	Financement spécial, élimination des déchets entreprises	-55'735.57	2'102.36	0.00	-53'633.21
291	Fonds	-302'463.78	0.00	-34'273.60	-336'737.38
2910	Fonds enregistrés sous capital propre	-302'463.78	0.00	-34'273.60	-336'737.38
2910000	Fonds de remplacement des places de parc	-80'999.98	0.00	0.00	-80'999.98
2910101	Fonds forestier de réserve	-67'110.20	0.00	-100.00	-67'210.20
2910500	Fonds des améliorations foncières	-128'356.45	0.00	-5'380.40	-133'736.85
2910600	Fonds à vocation énergétique	-25'997.15	0.00	-28'793.20	-54'790.35
292	Réserves provenant de l'enveloppe budgétaire	0.00	0.00	-1'340'000.00	-1'340'000.00
2920	Réserves provenant de l'enveloppe budgétaire	0.00	0.00	-1'340'000.00	-1'340'000.00
2920000	Réserves provenant de l'enveloppe budgétaire	0.00	0.00	-1'340'000.00	-1'340'000.00
294	Réserve de politique budgétaire	-1'000'797.00	0.00	0.00	-1'000'797.00
2940	Réserve de politique budgétaire	-1'000'797.00	0.00	0.00	-1'000'797.00
2940000	Réserve de politique conjoncturelle	-1'000'797.00	0.00	0.00	-1'000'797.00
295	Réserve liée au retraitement du patrimoine administratif	-15'683'008.65	314'500.00	0.00	-15'368'508.65
2950	Réserve liée au retraitement du patrimoine administratif	-15'683'008.65	314'500.00	0.00	-15'368'508.65
2950000	Réserve retraitement PA	-9'078'474.85	0.00	0.00	-9'078'474.85
2950001	Réserve amort. excédentaires PA	-6'604'533.80	314'500.00	0.00	-6'290'033.80
296	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-356'107.00	0.00	0.00	-356'107.00
2960	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-356'107.00	0.00	0.00	-356'107.00

RESERVE LIEE A LA REEVALUATION DU PATRIMOINE FINANCIER

2960000 La création d'une réserve de réévaluation du patrimoine financier découle du retraitement de notre bilan en date du 1^{er} janvier 2017, en lien avec une exigence de la LFinEC. Cette réserve est maintenue afin de palier à d'éventuelles moins-values lors des réévaluations futures de nos biens immobiliers.

EXCEDENT / DECOUVERT DE BILAN

299 Fortune communale nette au 31 décembre 2019 : **CHF 9'235'154.73.**



Comptes 2019

Bilan détaillé		situation au 01.01.2019	Débit	Crédit	situation au 31.12.2019
2960000	Réserve retraitement PF	-356'107.00	0.00	0.00	-356'107.00
299	Excédent/découvert du bilan	-7'042'578.75	1'269'423.97	-3'461'999.95	-9'235'154.73
2990	Résultat annuel	-1'269'423.97	1'269'423.97	-2'192'575.98	-2'192'575.98
2990000	Résultat annuel	-1'269'423.97	1'269'423.97	-2'192'575.98	-2'192'575.98
2999	Résultats cumulés des années précédentes	-5'773'154.78	0.00	-1'269'423.97	-7'042'578.75
2999000	Fortune nette	-5'773'154.78	0.00	-1'269'423.97	-7'042'578.75

COMMUNE DE SAINT-BLAISE

COMPTES 2019



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





Classification fonctionnelle (résumé)

		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart	
Pge	0	Administration Générale					
		93'079.99	1'632'100.00	-1'539'020.01	1'780'520.85	-1'687'440.86	
86	0110	42'390.00	41'400.00	990.00	40'213.25	2'176.75	
86	0120	161'314.15	167'800.00	-6'485.85	176'444.70	-15'130.55	
86-88	0210	-1'912'533.08	161'500.00	-2'074'033.08	229'505.16	-2'142'038.24	
88-90	0220	1'122'112.20	1'093'800.00	28'312.20	1'141'494.44	-19'382.24	
90	0290	679'796.72	167'600.00	512'196.72	192'863.30	486'933.42	
1	Ordre et sécurité publique		450'314.89	528'200.00	-77'885.11	478'700.70	-28'385.81
92	1110	180'089.95	199'000.00	-18'910.05	188'212.95	-8'123.00	
92	1400	3'267.30	6'700.00	-3'432.70	10'274.90	-7'007.60	
92	1406	18'429.95	18'000.00	429.95	15'283.00	3'146.95	
94	1500	0.00	66'400.00	-66'400.00	0.00	0.00	
94	1501	14'438.61	0.00	14'438.61	39'165.70	-24'727.09	
94	1506	182'401.95	191'000.00	-8'598.05	178'389.75	4'012.20	
94-96	1610	3'000.00	3'000.00	0.00	3'000.00	0.00	
96	1620	3'733.13	-1'300.00	5'033.13	-803.60	4'536.73	
96	1626	44'954.00	45'400.00	-446.00	45'178.00	-224.00	
2	Formation		4'636'913.48	3'848'600.00	788'313.48	3'694'486.50	942'426.98
98	2111	932'034.80	920'500.00	11'534.80	878'202.85	53'831.95	
98	2120	1'268'777.95	1'379'000.00	-110'222.05	1'273'293.90	-4'515.95	
98	2130	1'287'188.45	1'245'500.00	41'688.45	1'268'584.15	18'604.30	
98-102	2170	814'839.23	-10'200.00	825'039.23	-23'751.50	838'590.73	
105	2180	259'651.45	255'000.00	4'651.45	228'909.70	30'741.75	
102-104	2192	19'863.25	23'300.00	-3'436.75	14'805.65	5'057.60	
104	2300	54'558.35	35'500.00	19'058.35	54'441.75	116.60	
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises		81'015.85	737'600.00	-656'584.15	90'088.60	-9'072.75
106	3110	1'444.95	1'500.00	-55.05	1'452.15	-7.20	
106	3120	59'493.07	61'400.00	-1'906.93	51'278.25	8'214.82	
106	3220	109'945.09	116'500.00	-6'554.91	113'957.00	-4'011.91	
106-108	3290	41'575.34	54'000.00	-12'424.66	53'174.05	-11'598.71	
108	3321	-673'374.72	0.00	-673'374.72	0.00	-673'374.72	
108-110	3410	271'392.85	274'700.00	-3'307.15	285'372.75	-13'979.90	
110-112	3411	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
112-114	3420	226'370.12	189'200.00	37'170.12	-454'706.80	681'076.92	
114-116	3500	16'856.85	17'300.00	-443.15	17'057.75	-200.90	
116	3501	27'312.30	23'000.00	4'312.30	22'503.45	4'808.85	
4	Santé		132'905.24	131'200.00	1'705.24	139'755.65	-6'850.41
118	4220	132'786.39	130'900.00	1'886.39	128'705.25	4'081.14	
118	4330	0.00	0.00	0.00	8'685.60	-8'685.60	
118	4331	0.00	0.00	0.00	2'250.00	-2'250.00	
118	4340	118.85	300.00	-181.15	114.80	4.05	
5	Sécurité sociale		1'897'868.72	2'063'500.00	-165'631.28	2'041'062.55	-143'193.83
120	5120	429'946.15	482'900.00	-52'953.85	505'707.00	-75'760.85	
120	5230	0.00	400.00	-400.00	0.00	0.00	
120-122	5316	17'169.15	17'300.00	-130.85	17'661.35	-492.20	
122	5330	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
122	5410	41'618.50	42'000.00	-381.50	40'558.35	1'060.15	
122	5430	2'559.80	6'800.00	-4'240.20	1'225.80	1'334.00	
122-124	5451	333'416.72	350'500.00	-17'083.28	341'584.00	-8'167.28	
124	5510	31'659.10	35'800.00	-4'140.90	33'546.20	-1'887.10	
124	5590	73'833.65	75'300.00	-1'466.35	65'054.95	8'778.70	
124	5720	775'566.40	849'800.00	-74'233.60	836'799.60	-61'233.20	
124	5790	20'329.20	24'500.00	-4'170.80	22'006.35	-1'677.15	
124-128	5796	170'170.05	172'900.00	-2'729.95	176'268.95	-6'098.90	
128	5920	1'600.00	5'300.00	-3'700.00	650.00	950.00	



Classification fonctionnelle (résumé)

		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts	
Pge	6	Trafic	948'205.55	1'391'000.00	-442'794.45	1'720'041.22	-771'835.67
130-132	6150	Routes communales	233'290.45	659'000.00	-425'709.55	972'121.77	-738'831.32
132	6155	Places de stationnement	-49'003.49	-59'700.00	10'696.51	-30'011.35	-18'992.14
132	6190	Routes, autres	27'584.40	32'100.00	-4'515.60	26'583.15	1'001.25
132	6220	Trafic régional	735'085.75	756'900.00	-21'814.25	745'195.60	-10'109.85
134	6231	Noctambus	0.00	0.00	0.00	3'431.70	-3'431.70
134	6290	Transports publics, non mentionné ailleurs	-1'062.90	-400.00	-662.90	274.25	-1'337.15
134	6310	Navigation	2'311.34	3'100.00	-788.66	2'446.10	-134.76
7		Protection environnement et aménagement	339'099.06	343'100.00	-4'000.94	356'185.10	-17'086.04
136-138	7100	Approvisionnement en eau (en général)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
138	7200	Traitement des eaux usées (en général)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
138-140	7203	Traitement des eaux claires	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
140-142	7301	Gestion des déchets ménages	90'572.00	85'000.00	5'572.00	88'014.00	2'558.00
142	7303	Gestion des déchets entreprises	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
142	7410	Corrections de cours d'eau	1'103.00	5'000.00	-3'897.00	0.00	1'103.00
142	7500	Protection des espèces et du paysage	1'625.80	1'500.00	125.80	1'612.25	13.55
142	7610	Protection de l'air et du climat	7'706.40	7'900.00	-193.60	8'906.50	-1'200.10
142	7690	Autre lutte contre la pollution de l'environnement	4'013.75	4'100.00	-86.25	4'646.90	-633.15
144	7710	Cimetières, crématoires	42'710.10	34'600.00	8'110.10	34'109.25	8'600.85
144	7791	Toilettes publiques	11'412.46	14'000.00	-2'587.54	12'441.80	-1'029.34
144	7810	R&D protection de l'environnement	0.00	0.00	0.00	5'000.00	-5'000.00
144-146	7900	Aménagement du territoire	156'836.35	164'800.00	-7'963.65	173'734.60	-16'898.25
146	7907	Conférences régionales (ACN - RUN -COMUL)	23'119.20	26'200.00	-3'080.80	27'719.80	-4'600.60
8		Economie publique	-122'788.13	-104'500.00	-18'288.13	-178'703.84	55'915.71
148	8120	Améliorations structurelles	554.40	2'300.00	-1'745.60	449.20	105.20
148	8140	Améliorations de la production végétale	7'907.90	10'300.00	-2'392.10	7'685.65	222.25
148-150	8200	Sylviculture	34'838.54	22'800.00	12'038.54	21'752.05	13'086.49
150	8400	Tourisme	13'455.10	19'700.00	-6'244.90	10'509.15	2'945.95
150-152	8711	Réseau électrique	-143'729.61	-129'600.00	-14'129.61	-188'540.90	44'811.29
152	8720	Pétrole et gaz	-35'814.46	-30'000.00	-5'814.46	-30'558.99	-5'255.47
9		Finances et impôts	-10'649'190.63	-10'814'000.00	164'809.37	-11'391'561.30	742'370.67
154	9100	Impôts communaux généraux	-11'693'492.95	-11'868'000.00	174'507.05	-12'255'230.55	561'737.60
154	9101	Impôts spéciaux	-139'387.10	-116'100.00	-23'287.10	-197'018.35	57'631.25
154	9300	Péréquation financière et compensation des charges	1'617'905.00	1'618'000.00	-95.00	1'522'709.00	95'196.00
154-156	9610	Intérêts	-345'867.20	-309'400.00	-36'467.20	-310'022.21	-35'844.99
156-160	9630	Biens-fonds du patrimoine financier	-84'722.43	-136'700.00	51'977.57	-148'091.94	63'369.51
160	9710	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-3'625.95	-1'800.00	-1'825.95	-3'907.25	281.30
		Excédent des charges/revenus (-)	-2'192'575.98	-243'200.00	-1'949'375.98	-1'269'423.97	-923'152.01

ADMINISTRATION GENERALE - CHARGES NETTES

	Comptes 2015 CHF	Comptes 2016 CHF	Comptes 2017 CHF	Comptes 2018 CHF	Comptes 2019 CHF
LEGISLATIF ET EXECUTIF	203'246.10	199'683.05	205'186.75	216'657.95	203'704.15
SERVICE FINANCIER	211'360.27	786'188.31	359'944.73	229'505.16	-1'912'533.08
ADMINISTRATION (GENERAL)	764'256.69	1'665'277.55	984'958.81	1'141'494.44	1'122'112.20
IMMEUBLES ADMINISTRATIFS	76'601.75	80'773.35	149'321.60	192'863.30	679'796.72
TOTAL	1'255'464.81	2'731'922.26	1'699'411.89	1'780'520.85	93'079.99

01100 Conseil Général

30000.00 Jetons de présence versés aux membres des Commissions financière et de gestion, de fusion, des travaux publics, des services industriels et des services sociaux, ainsi qu'aux délégués des différents Syndicats.

01200 Conseil Communal

31050.00	Vin pour apéritifs et repas, 354 bouteilles	CHF	6'123.60
	Eau et jus d'oranges	CHF	3'633.45
	Collations commissions & CC	CHF	1'184.90
	Réceptions diverses (flûtes, cacahuètes, chips)	CHF	1'599.35
	Divers : fenêtré de l'Avent, levure collègues Vigner,	CHF	3'226.85
	TOTAL	CHF	15'768.15

31051.00	Divers : fête des Vignerons, repas c3f, levure collègues Vigner	CHF	3'559.65
	Compagnie des Vignolants	CHF	520.00
	Repas CC & administration	CHF	5'562.00
	Fenêtré de l'Avent	CHF	491.85
	Réception nouveaux habitants	CHF	746.35
	90 ^{èmes} anniversaires – fleurs et paniers garnis	CHF	522.50
	TOTAL	CHF	11'402.35

02100 Service financier

31811.01 Diminution des charges d'abandons sur impôts PM. Ces charges échappent au contrôle communal.

31811.02 Augmentation des charges d'abandons sur impôt à la source. Ces charges échappent au contrôle communal.

36110.18 Commissions retenues sur les encaissements perçus par l'Office de recouvrement de l'Etat de Neuchâtel. Coût inférieur au calcul retenu lors de l'évaluation du transfert.



Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
Administration Générale		93'079.99	1'632'100	-1'539'020	1'780'520.85	-1'687'441
Charges		2'544'294.26	2'005'300	538'994	2'162'412.05	381'882
Revenus		-2'451'214.27	-373'200	-2'078'014	-381'891.20	-2'069'323
01	Législatif et exécutif	203'704.15	209'200	-5'496	216'657.95	-12'954
Charges		203'704.15	209'200	-5'496	216'657.95	-12'954
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
01100	Conseil général	42'390.00	41'400	990	40'213.25	2'177
30	Charges de personnel	15'570.00	15'000	570	12'920.00	2'650
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	13'230.00	12'500	730	10'470.00	2'760
30009.00	Remboursement salaire	-160.00	0	-160	-50.00	-110
30100.00	Salaires du personnel	2'500.00	2'500	0	2'500.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	26'820.00	26'400	420	27'293.25	-473
31000.00	Matériel de bureau	304.65	700	-395	0.00	305
31020.00	Imprimés	4'649.15	4'000	649	5'009.70	-361
31050.00	Denrées alimentaires	1'264.10	1'600	-336	647.00	617
31051.00	Frais de réception	769.45	3'000	-2'231	1'830.80	-1'061
31320.02	Honoraires de révision	19'747.65	17'000	2'748	19'247.65	500
31340.00	Primes d'assurances	85.00	100	-15	85.00	0
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	0.00	0	0	473.10	-473
01200	Conseil communal	161'314.15	167'800	-6'486	176'444.70	-15'131
30	Charges de personnel	132'800.70	138'000	-5'199	135'592.75	-2'792
30000.02	Honoraires du Conseil communal	32'400.00	32'400	0	32'400.00	0
30000.03	Jetons de présence du Conseil communal	24'000.00	24'000	0	24'000.00	0
30000.04	Vacations du Conseil communal	74'400.00	74'400	0	74'400.00	0
30009.00	Remboursement salaire	-6'055.00	-4'000	-2'055	-4'525.00	-1'530
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	6'014.50	8'400	-2'386	6'953.15	-939
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	2'041.20	2'800	-759	2'364.60	-323
31	Biens, services et charges d'expl.	28'513.45	29'800	-1'287	40'851.95	-12'339
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	11.95	300	-288	0.00	12
31050.00	Denrées alimentaires	15'768.15	15'000	768	20'899.10	-5'131
31051.00	Frais de réception	11'402.35	13'000	-1'598	18'514.85	-7'113
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	0.00	500	-500	500.00	-500
31300.05	Cotisations	1'331.00	1'000	331	938.00	393
02	Services généraux	-110'624.16	1'422'900	-1'533'524	1'563'862.90	-1'674'487
Charges		2'340'590.11	1'796'100	544'490	1'945'754.10	394'836
Revenus		-2'451'214.27	-373'200	-2'078'014	-381'891.20	-2'069'323
02100	Service financier	-1'912'533.08	161'500	-2'074'033	229'505.16	-2'142'038
31	Biens, services et charges d'expl.	187'531.42	184'500	3'031	180'883.86	6'648
31300.04	Frais de poursuites	13'494.23	15'000	-1'506	20'351.97	-6'858
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	5'265.95	500	4'766	21'795.75	-16'530
31331.00	Frais participation Bordereau Unique	45'220.00	42'500	2'720	45'100.00	120
31810.00	Pertes sur créances effectives	240.00	500	-260	270.00	-30
31811.01	ADB, remises et NVA s. impôt PP	116'328.58	115'000	1'329	93'054.95	23'274
31811.02	ADB, remises et NVA s. impôt PM	541.19	10'000	-9'459	306.55	235
31811.03	ADB, remises et NVA s. ISIS	6'441.47	1'000	5'441	4.64	6'437
36	Charges de transfert	33'070.22	18'000	15'070	5'425.58	27'645
36110.18	Gestion du contentieux	8'370.22	18'000	-9'630	5'425.58	2'945
36500.00	Réévaluations, participations PA	24'700.00	0	24'700	0.00	24'700
38	Charges extraordinaires	0.00	0	0	100'797.00	-100'797
38940.00	Attributions à la réserve de politique budgétaire	0.00	0	0	100'797.00	-100'797
42	Taxes	-50'996.97	-41'000	-9'997	-57'601.28	6'604
42100.01	Rappels S.I.	-1'360.56	-3'000	1'639	-3'114.06	1'754

02100 Service financier	
42900.01	Augmentation des récupérations sur actes de défaut de biens. Ces charges échappent au contrôle communal.
43900.01	La réserve constituée au fil des exercices en faveur de prévoyance ne a lieu d'être dissoute, au plus tard à fin 2019, selon la directive no 03-2020 du Service des communes de l'Etat de Neuchâtel (SCOM), datée du 12 mars 2020. Ce revenu extraordinaire d'exploitation contribue grandement à l'amélioration des comptes 2019.
44900.00	Réévaluations de nos participations comme exigé par la LFinEC. La valeur retenue s'appuie sur les fonds propres des différentes entités, calculée d'après le pourcentage de notre part au capital.

02200 Administration (général)						
30100.00	Traitements Indexation	2015	2016	2017	2018	2019
		14.192 %	14.192 %	14.192 %	14.192 %	14.192 %
		872'951.50	777'333.90	816'250.50	918'204.20	859'862.20

Le personnel de l'administration est composé de 8.3 personnes à plein temps (EPT) au 31 décembre 2019.

Le taux d'activité d'une collaboratrice administrative a été augmenté de 20 % au cours de l'année, afin de mettre en place la transition vers la gestion électronique des documents (GED).

30108.00	Comptabilisation de la charge liée aux heures supplémentaires et vacances dues au personnel (exigence LFinEC).
30109.00	Récupération perçue de notre assurance pour accident d'un collaborateur.
30520.00	Augmentation liée à la résiliation du contrat de travail d'un collaborateur. Arrangement conclu impliquant le versement d'une participation supplémentaire aux cotisations LPP.
30900.00	Une formation non budgétée d'agent d'exploitation a été offerte à un collaborateur appelé à œuvrer en tant que concierge des nouveaux collègues de Vigner. Parallèlement, les formations budgétées se sont révélées légèrement plus coûteuses que prévu.
31000.00	L'enveloppe prévue dans le cadre des travaux de réfection de l'hôtel communal n'a pas été utilisée.
42100.03	Emoluments de sanction moins élevés que prévus, notamment suite au report de différents projets (Chauderons, Hôtel communal).
42600.00	Diminution liée à la suppression de la participation des employés aux frais de boissons (cafés, minérales). Le Conseil communal a en effet décidé d'offrir les boissons à son personnel, en signe de reconnaissance.



Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
42600.00	Remboursements de tiers	-2'000.00	-1'000	-1'000	-3'020.90	1'021
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-16'634.25	-12'000	-4'634	-16'615.13	-19
42600.90	Récupérations sur irrégularités financières	0.00	0	0	-6'000.85	6'001
42900.01	Relances ADB, NVA & plus-values	-31'002.16	-25'000	-6'002	-28'850.34	-2'152
43	Revenus divers	-1'898'519.70	0	-1'898'520	0.00	-1'898'520
43900.01	Dissolution provision Prévoyance	-1'898'519.70	0	-1'898'520	0.00	-1'898'520
44	Revenus financiers	-183'618.05	0	-183'618	0.00	-183'618
44900.00	Réévaluations PA	-183'618.05	0	-183'618	0.00	-183'618
02200	Administration (général)	1'122'112.20	1'093'800	28'312	1'141'494.44	-19'382
30	Charges de personnel	1'117'919.15	1'070'200	47'719	1'151'623.55	-33'704
30100.00	Salaires du personnel	859'862.20	837'800	22'062	918'204.20	-58'342
30108.00	Vacances et heures supplémentaires	6'980.00	0	6'980	15'650.00	-8'670
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	-7'127.50	0	-7'128	-74'865.20	67'738
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	5'562.00	6'200	-638	3'645.00	1'917
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	57'447.00	53'100	4'347	56'528.15	919
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	124'788.10	109'300	15'488	157'953.60	-33'166
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	1'490.20	1'400	90	1'546.25	-56
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	18'843.75	17'400	1'444	18'543.85	300
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	32'033.85	29'600	2'434	26'313.75	5'720
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	784.65	800	-15	793.85	-9
30592.00	Cotisations LAE	1'623.30	1'600	23	1'642.45	-19
30900.00	Formation et perfection. du personnel	13'319.80	8'000	5'320	20'304.60	-6'985
30990.00	Autres charges du personnel	2'311.80	5'000	-2'688	5'363.05	-3'051
31	Biens, services et charges d'expl.	227'774.60	255'800	-28'025	212'891.91	14'883
31000.00	Matériel de bureau	2'847.15	12'000	-9'153	3'683.85	-837
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	5'437.75	10'000	-4'562	1'344.20	4'094
31020.00	Imprimés	6'098.00	11'000	-4'902	10'806.25	-4'708
31020.01	Photocopies	14'201.70	17'000	-2'798	14'005.75	196
31020.02	Publications et annonces	34'339.35	36'000	-1'661	32'865.50	1'474
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	480.00	1'000	-520	1'116.00	-636
31050.00	Denrées alimentaires	6'891.35	6'000	891	8'419.75	-1'528
31051.00	Frais de réception	6'072.45	9'000	-2'928	5'479.60	593
31100.00	Meubles et appareils de bureau	6'661.00	10'000	-3'339	3'201.60	3'459
31130.00	Matériel informatique	13'094.75	13'000	95	28'559.45	-15'465
31200.04	Déchets	0.00	0	0	467.60	-468
31300.00	Prestations de services de tiers	24'979.40	20'000	4'979	0.00	24'979
31300.01	Frais postaux	14'428.95	15'000	-571	11'675.36	2'754
31300.02	Frais bancaires	0.00	0	0	5.00	-5
31300.03	Téléphones	3'742.65	5'800	-2'057	6'219.25	-2'477
31300.05	Cotisations	170.00	100	70	170.00	0
31332.01	Frais de connexion au nœud cantonal (SIEN)	7'262.30	7'500	-238	7'298.50	-36
31340.00	Primes d'assurances	8'503.00	11'000	-2'497	8'702.40	-199
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	128.00	200	-72	78.00	50
31500.00	Entretien meubles, machines, appareils bureau	0.00	0	0	317.70	-318
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	2'733.35	1'500	1'233	807.30	1'926
31530.00	Entretien de matériel informatique	26'261.05	25'000	1'261	24'739.75	1'521
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	35'432.75	37'000	-1'567	35'666.95	-234
31620.00	Mensualités de leasing opérationnel	7'356.60	6'500	857	6'449.00	908
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	108.10	0	108	42.90	65
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	400	-400	0.00	0
31920.00	Indemnisation de droits	544.95	400	145	317.75	227
31920.01	Droits d'auteurs	0.00	400	-400	452.50	-453
36	Charges de transfert	298.00	400	-102	200.00	98
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	298.00	400	-102	200.00	98
39	Imputations internes	0.00	4'900	-4'900	4'596.90	-4'597
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	0.00	4'900	-4'900	4'596.90	-4'597
42	Taxes	-20'125.55	-35'600	15'474	-24'883.42	4'758
42100.00	Emoluments administratifs	-6'930.55	-5'500	-1'431	-5'082.90	-1'848
42100.03	Sanctions de plans	-8'771.00	-20'000	11'229	-12'735.52	3'965
42500.00	Ventes	-200.00	-100	-100	-25.00	-175
42600.00	Remboursements de tiers	-4'224.00	-10'000	5'776	-7'040.00	2'816

02200 Administration (général) (suite)

- 49100.03 **Téléréseau** : frais d'administration calculés à raison de CHF 27.00 par abonné et par an (819 abonnés).
- 49100.05 **Eau** : frais d'administration calculés à raison de CHF 25.00 par abonné et par an (775 abonnés).
- 49100.06 **Traitement eaux usées** : frais d'administration à raison de CHF 15.00 par abonné et par an (749 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 (1'481) et CHF 25.00 par entreprise (251).

02901 Hôtel communal Grand'Rue 33-35

30100.00	Traitements Indexation	2015	2016	2017	2018	2019
		14.192 %	14.192 %	14.192 %	14.192 %	14.192 %
		48'380.20	48'666.80	48'953.35	55'439.85	50'079.75

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

- 30108.00 Comptabilisation de la charge liée aux heures supplémentaires et vacances dues au personnel (exigence LFinEC).
- 31310.00 Honoraires pour mandat d'étude dans le cadre des travaux de réfection de l'Hôtel communal ayant fait l'objet d'un crédit d'engagement accepté par le Conseil général en date du 28 mars 2019.
- 31600.00 Nous ne payons plus de loyer pour l'auditoire de Vigner (CHF 5'000.00) dans le cadre de la construction des nouveaux collèges.
- 38920.00 Report d'un crédit d'investissement 2019, de CHF 500'000.00, dans le cadre de la rénovation de l'hôtel communal, selon arrêté du Conseil communal du 25 mars 2020 et conformément à l'article 13 du règlement communal sur les finances du 21 mai 2015.
- 39400.00 Imputation interne pour charge d'intérêts moins élevée que prévu, en lien avec la baisse du taux d'intérêt moyen retenu depuis le calcul du budget.



Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
46	Revenus de transfert	-3'131.00	-3'200	69	-3'105.50	-26
46110.00	Dédommag. des cantons et des concordats	-3'131.00	-3'100	-31	-3'105.50	-26
46120.01	Cornaux - honoraires techniques	0.00	-100	100	0.00	0
49	Imputations internes	-200'623.00	-198'700	-1'923	-199'829.00	-794
49100.01	Marguiller Paroisse	-13'200.00	-13'200	0	-13'200.00	0
49100.03	Frais administration télé-réseau	-22'113.00	-24'200	2'087	-24'219.00	2'106
49100.05	Frais administration appro. en eau	-19'375.00	-17'300	-2'075	-17'750.00	-1'625
49100.06	Frais administration eaux usées	-11'235.00	-9'800	-1'435	-10'260.00	-975
49100.07	Frais administration port	-73'800.00	-73'800	0	-73'800.00	0
49100.08	Frais administration déchets	-43'300.00	-42'800	-500	-43'000.00	-300
49100.09	Frais administration - Paroisse	-2'000.00	-2'000	0	-2'000.00	0
49100.10	Frais administration - captage de Vigner	-1'200.00	-1'200	0	-1'200.00	0
49100.11	Frais administration - GSR	-14'400.00	-14'400	0	-14'400.00	0
02900	Immeubles administratifs	0.00	0	0	0.00	0
02901	Hôtel communal Grand'Rue 33-35	679'796.72	167'600	512'197	192'863.30	486'933
30	Charges de personnel	64'064.85	63'200	865	62'197.05	1'868
30100.00	Salaires du personnel	50'079.75	49'500	580	55'439.85	-5'360
30108.00	Vacances et heures supplémentaires	-1'180.00	0	-1'180	-8'190.00	7'010
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	1'620.00	0	1'620	810.00	810
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	3'185.05	3'200	-15	3'536.75	-352
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	6'415.20	6'400	15	6'316.60	99
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	987.30	1'000	-13	1'328.60	-341
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	1'043.50	1'100	-57	1'158.60	-115
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	1'774.55	1'800	-25	1'643.95	131
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	45.45	100	-55	49.75	-4
30592.00	Cotisations LAE	94.05	100	-6	102.95	-9
31	Biens, services et charges d'expl.	84'644.45	66'300	18'344	95'879.65	-11'235
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'588.95	400	1'189	1'064.20	525
31010.01	Produits de nettoyage	1'301.75	2'500	-1'198	1'043.55	258
31200.01	Chauffage	11'536.45	9'500	2'036	9'580.10	1'956
31200.02	Electricité	6'069.55	7'500	-1'430	5'686.10	383
31200.03	Eau	3'019.15	1'200	1'819	4'122.10	-1'103
31200.04	Déchets	630.40	400	230	193.85	437
31310.00	Planifications et projections de tiers	38'440.60	15'000	23'441	40'630.70	-2'190
31340.00	Primes d'assurances	2'754.90	2'300	455	2'808.25	-53
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	7'287.80	11'000	-3'712	19'551.30	-12'264
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	1'574.90	1'000	575	759.50	815
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	10'440.00	15'500	-5'060	10'440.00	0
33	Amortissements patrimoine administr.	80'000.00	80'200	-200	80'200.00	-200
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	80'000.00	80'200	-200	80'200.00	-200
38	Charges extraordinaires	500'000.00	0	500'000	0.00	500'000
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envelopp..	500'000.00	0	500'000	0.00	500'000
39	Imputations internes	45'287.42	52'600	-7'313	51'058.60	-5'771
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	45'287.42	52'600	-7'313	51'058.60	-5'771
44	Revenus financiers	-28'800.00	-29'200	400	-30'972.00	2'172
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-28'800.00	-29'200	400	-30'972.00	2'172
48	Revenus extraordinaires	-65'400.00	-65'500	100	-65'500.00	100
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-65'400.00	-65'500	100	-65'500.00	100
02902	Auditoire de Vigner	0.00	0	0	0.00	0

ORDRE ET SECURITE PUBLIQUE - CHARGES NETTES

	Comptes 2015 CHF	Comptes 2016 CHF	Comptes 2017 CHF	Comptes 2018 CHF	Comptes 2019 CHF
SECURITE COMMUNALE	185'931.70	159'901.50	119'944.50	188'212.95	180'089.95
QUESTIONS JURIDIQUES	11'702.30	5'405.60	14'548.60	25'557.90	21'697.25
POLICE DU FEU	33'872.65	26'849.05	32'492.30	39'165.70	14'438.61
SERVICE DU FEU ORG. REG.	223'314.05	231'345.00	174'227.20	178'389.75	182'401.95
DEFENSE MILITAIRE	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	3'733.13
PROTECTION CIVILE ORG. REG.	45'402.00	45'906.00	45'234.00	45'178.00	44'954.00
TOTAL	512'174.05	480'042.00	386'901.60	478'700.70	450'314.89

11100 Police

30100.00	Traitements Indexation	2015	2016	2017	2018	2019
		14.192 % 102'445.05	14.192 % 124'122.45	14.192 % 120'616.65	14.192 % 193'031.15	14.192 % 196'636.50

Imputation du traitement du chef d'exploitation à hauteur de 50% et de l'assistant de Sécurité Publique (ASP) à hauteur de 100 % et de traitements de cinq patrouilleurs scolaires.

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

42700.00 Augmentation des amendes perçues. Ces revenus échappent au contrôle communal.

46110.03 Notifications de commandements de payer en diminution : 643 en 2019 contre 652 en 2018.



Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
Ordre et sécurité publics, défense		450'314.89	528'200	-77'885	478'700.70	-28'386
Charges		563'870.59	637'100	-73'229	577'053.80	-13'183
Revenus		-113'555.70	-108'900	-4'656	-98'353.10	-15'203
11	Sécurité publique	180'089.95	199'000	-18'910	188'212.95	-8'123
Charges		255'961.55	267'100	-11'138	255'698.90	263
Revenus		-75'871.60	-68'100	-7'772	-67'485.95	-8'386
11100	Sécurité communale	180'089.95	199'000	-18'910	188'212.95	-8'123
30	Charges de personnel	244'592.55	246'600	-2'007	236'927.30	7'665
30100.00	Salaires du personnel	196'636.50	196'200	437	193'031.15	3'605
30108.00	Vacances et heures supplémentaires	800.00	0	800	-440.00	1'240
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	3'240.00	3'300	-60	3'240.00	0
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	12'578.40	12'600	-22	12'348.65	230
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	20'779.20	21'300	-521	19'193.40	1'586
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	330.60	400	-69	341.60	-11
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	4'121.90	4'200	-78	4'046.75	75
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	5'558.25	7'100	-1'542	4'634.10	924
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	178.45	200	-22	173.25	5
30592.00	Cotisations LAE	369.25	300	69	358.40	11
30900.00	Formation et perfection. du personnel	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	11'369.00	20'500	-9'131	18'771.60	-7'403
31010.03	Equipement	1'248.05	4'000	-2'752	4'236.40	-2'988
31051.00	Frais de réception	195.00	200	-5	350.15	-155
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	353.25	1'000	-647	0.00	353
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	393.50	1'200	-807	463.75	-70
31300.03	Téléphones	1'163.40	2'000	-837	1'163.40	0
31300.10	Frais de surveillance	4'411.40	8'000	-3'589	11'646.35	-7'235
31300.11	Notifications commandements de payer	1'884.75	2'000	-115	0.00	1'885
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	388.60	400	-11	468.60	-80
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	846.40	1'000	-154	399.85	447
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	484.65	500	-15	0.00	485
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	200	-200	43.10	-43
42	Taxes	-40'472.50	-28'600	-11'873	-31'880.00	-8'593
42700.00	Amendes	-38'272.50	-28'000	-10'273	-30'080.00	-8'193
42700.08	Dépôts de plaques d'immatriculation	-2'200.00	-600	-1'600	-1'800.00	-400
46	Revenus de transfert	-35'399.10	-39'500	4'101	-35'605.95	207
46110.03	Dédommagements pour notifications poursuites	-34'079.00	-38'000	3'921	-34'556.00	477
46120.11	Lignièrès & Enges - honoraires sécurité	-1'320.10	-1'500	180	-1'049.95	-270
14	Questions juridiques	21'697.25	24'700	-3'003	25'557.90	-3'861
Charges		39'369.25	43'700	-4'331	43'912.15	-4'543
Revenus		-17'672.00	-19'000	1'328	-18'354.25	682
14000	Police des habitants	3'267.30	6'700	-3'433	10'274.90	-7'008
31	Biens, services et charges d'expl.	15'606.00	20'200	-4'594	25'151.55	-9'546
31050.00	Denrées alimentaires	87.25	200	-113	118.30	-31
31320.01	Consultations juridiques	15'518.75	20'000	-4'481	25'033.25	-9'515
36	Charges de transfert	5'333.30	5'500	-167	3'477.60	1'856
36010.04	Documents d'identité - part Etat	5'333.30	5'500	-167	3'477.60	1'856
42	Taxes	-17'672.00	-19'000	1'328	-18'354.25	682
42100.00	Emoluments administratifs	-17'672.00	-19'000	1'328	-18'354.25	682
14060	Office régional de l'état civil	18'429.95	18'000	430	15'283.00	3'147
36	Charges de transfert	18'429.95	18'000	430	15'283.00	3'147
36120.01	Emoluments état civil de district	18'429.95	18'000	430	15'283.00	3'147

15000 Service du feu (en général)

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

15010 Police du feu

Voir commentaire au chapitre no 15000 ci-dessus.

31510.03 Montant inférieur au budget suite à l'activation de deux bornes hydrantes incluses dans l'extension du réseau d'eau du nouveau lotissement des Terrasses Volantes. Cette dépense avait été budgétée dans le compte sous référence, au chapitre no 15000.

15060 Service du feu, organisation régionale

36120.18 Dès le 1^{er} janvier 2020, le syndicat intercommunal de la sécurité civile du Littoral neuchâtelois (SSCL) a remplacé l'ex Syndicat intercommunal des sapeurs-pompiers volontaires du Littoral neuchâtelois (SISPVLN).



Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
15	Service du feu	196'840.56	257'400	-60'559	217'555.45	-20'715
	Charges	211'570.56	273'600	-62'029	224'755.45	-13'185
	Revenus	-14'730.00	-16'200	1'470	-7'200.00	-7'530
15000	Service du feu	0.00	66'400	-66'400	0.00	0
30	Charges de personnel	0.00	9'400	-9'400	0.00	0
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	0.00	6'000	-6'000	0.00	0
30100.00	Salaires du personnel	0.00	3'000	-3'000	0.00	0
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	0.00	200	-200	0.00	0
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	0.00	100	-100	0.00	0
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	0.00	50	-50	0.00	0
30592.00	Cotisations LAE	0.00	50	-50	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	0.00	66'000	-66'000	0.00	0
31300.01	Frais postaux	0.00	300	-300	0.00	0
31510.03	Entretien des bornes hydrantes	0.00	65'000	-65'000	0.00	0
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	0.00	700	-700	0.00	0
33	Amortissements patrimoine administr.	0.00	7'200	-7'200	0.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	0.00	7'200	-7'200	0.00	0
46	Revenus de transfert	0.00	-9'000	9'000	0.00	0
46110.07	Subvention de l'ECAP pour bornes hydrantes	0.00	-9'000	9'000	0.00	0
48	Revenus extraordinaires	0.00	-7'200	7'200	0.00	0
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	0.00	-7'200	7'200	0.00	0
15010	Police du feu	14'438.61	0	14'439	39'165.70	-24'727
30	Charges de personnel	6'773.65	0	6'774	7'933.55	-1'160
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	3'510.00	0	3'510	4'670.00	-1'160
30100.00	Salaires du personnel	3'000.00	0	3'000	3'000.00	0
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	192.30	0	192	192.30	0
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	63.00	0	63	63.00	0
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	2.70	0	3	2.70	0
30592.00	Cotisations LAE	5.65	0	6	5.55	0
31	Biens, services et charges d'expl.	10'658.90	0	10'659	31'232.15	-20'573
31300.01	Frais postaux	225.65	0	226	308.45	-83
31510.03	Entretien des bornes hydrantes	9'999.60	0	10'000	30'691.25	-20'692
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	433.65	0	434	232.45	201
33	Amortissements patrimoine administr.	7'200.00	0	7'200	7'200.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	7'200.00	0	7'200	7'200.00	0
39	Imputations internes	4'536.06	0	4'536	0.00	4'536
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	4'536.06	0	4'536	0.00	4'536
46	Revenus de transfert	-7'530.00	0	-7'530	0.00	-7'530
46110.07	Subvention de l'ECAP pour bornes hydrantes	-7'530.00	0	-7'530	0.00	-7'530
48	Revenus extraordinaires	-7'200.00	0	-7'200	-7'200.00	0
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-7'200.00	0	-7'200	-7'200.00	0
15060	Service du feu, organisation régionale	182'401.95	191'000	-8'598	178'389.75	4'012
36	Charges de transfert	182'401.95	191'000	-8'598	178'389.75	4'012
36120.18	Part communale au SISPLVN	0.00	191'000	-191'000	178'389.75	-178'390
36120.23	Part communale au SSCL	182'401.95	0	182'402	0.00	182'402
16	Défense	51'687.13	47'100	4'587	47'374.40	4'313
	Charges	56'969.23	52'700	4'269	52'687.30	4'282
	Revenus	-5'282.10	-5'600	318	-5'312.90	31

16200 Protection civile

31440.00 Suite à un contrôle de l'OIBT, il a été nécessaire de procéder à la modification de différentes installations électriques dans l'abri PC des Bourguillards.

16260 Organisations régionales de protection civile

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



Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
16100	Défense militaire	3'000.00	3'000	0	3'000.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	3'000.00	3'000	0	3'000.00	0
31600.01	Location du stand tir de Plaines-Roches	3'000.00	3'000	0	3'000.00	0
16200	Protection civile	3'733.13	-1'300	5'033	-803.60	4'537
31	Biens, services et charges d'expl.	7'895.90	3'600	4'296	3'809.30	4'087
31200.02	Electricité	890.90	2'200	-1'309	2'859.25	-1'968
31200.03	Eau	159.20	200	-41	159.20	0
31200.04	Déchets	140.00	200	-60	193.85	-54
31340.00	Primes d'assurances	443.90	500	-56	447.00	-3
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	6'261.90	500	5'762	150.00	6'112
33	Amortissements patrimoine administr.	700.00	700	0	700.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	700.00	700	0	700.00	0
39	Imputations internes	419.33	0	419	0.00	419
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	419.33	0	419	0.00	419
49	Imputations internes	-5'282.10	-5'600	318	-5'312.90	31
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.	-5'282.10	-5'600	318	-5'312.90	31
16260	Organisations régionales de protection civile	44'954.00	45'400	-446	45'178.00	-224
36	Charges de transfert	44'954.00	45'400	-446	45'178.00	-224
36110.20	Part au centre OPC (protection civile)	44'954.00	45'400	-446	45'178.00	-224

FORMATION - CHARGES NETTES

	Comptes 2015 CHF	Comptes 2016 CHF	Comptes 2017 CHF	Comptes 2018 CHF	Comptes 2019 CHF
CYCLE 1	1'051'107.30	1'026'621.70	888'599.50	878'202.85	932'034.80
CYCLE 2	1'139'608.45	1'244'652.75	1'303'734.65	1'273'293.90	1'268'777.95
CYCLE 3	1'346'394.95	1'184'206.35	1'161'972.15	1'268'584.15	1'287'188.45
BATIMENTS SCOLAIRES	-54'523.90	-56'617.60	33'588.00	-23'751.50	814'839.23
ACCUEIL PARASCOLAIRE	224'647.25	217'313.05	220'722.25	228'909.70	259'651.45
ECOLE OBLIG. - AUTRES	10'476.55	10'806.00	393'566.75	14'805.65	19'863.25
FORMATION PROFESSION.	34'331.00	30'646.80	36'589.70	54'441.75	54'558.35
TOTAL	3'752'041.60	3'657'629.05	4'038'773.00	3'694'486.50	4'636'913.48

21110 Cycle 1

36120.05 Ecolage : 120 élèves à CHF 655.65 par mois durant 9 mois et 118 élèves à CHF 632.55 par mois pendant 3 mois.

21200 Cycle 2

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

36120.05 Ecolage : 150 élèves à CHF 735.00 par mois durant 9 mois et 140 élèves à CHF 603.90 par mois pendant 3 mois.

21300 Cycle 3

36120.05 Ecolage : 98 élèves à CHF 1'027.00 par mois durant 9 mois et 109 élèves à CHF 1'088.15 par mois pendant 3 mois.

21700 Bâtiments scolaires

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

21701 Pavillons scolaires - cycle 1

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

30100.00 Le nettoyage des classes du cycle 1 a finalement été confié à une entreprise spécialisée, contrairement à la réflexion au budget, qui prévoyait une solution interne.



Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
Formation		4'636'913.48	3'848'600	788'313	3'694'486.50	942'427
Charges		5'468'634.33	4'675'300	793'334	5'031'531.50	437'103
Revenus		-831'720.85	-826'700	-5'021	-1'337'045.00	505'324
21	Scolarité obligatoire	4'582'355.13	3'813'100	769'255	3'640'044.75	942'310
Charges		5'414'075.98	4'639'800	774'276	4'977'089.75	436'986
Revenus		-831'720.85	-826'700	-5'021	-1'337'045.00	505'324
21110	Cycle 1	932'034.80	920'500	11'535	878'202.85	53'832
36	Charges de transfert	932'034.80	920'500	11'535	878'202.85	53'832
36120.05	Participation au Syndicat scolaire éorén	932'034.80	920'500	11'535	878'202.85	53'832
21200	Cycle 2	1'268'777.95	1'379'000	-110'222	1'273'293.90	-4'516
30	Charges de personnel	33'000.00	38'700	-5'700	35'321.60	-2'322
30100.00	Salaires du personnel	31'251.40	36'000	-4'749	33'731.40	-2'480
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	1'251.70	1'900	-648	1'128.20	124
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	409.85	600	-190	369.10	41
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	28.35	100	-72	30.25	-2
30592.00	Cotisations LAE	58.70	100	-41	62.65	-4
31	Biens, services et charges d'expl.	3'793.00	6'000	-2'207	4'963.00	-1'170
31300.21	Orthophonie, logopédie	3'708.00	6'000	-2'292	4'878.00	-1'170
31340.00	Primes d'assurances	85.00	0	85	85.00	0
36	Charges de transfert	1'245'888.35	1'349'400	-103'512	1'247'765.30	-1'877
36120.05	Participation au Syndicat scolaire éorén	1'245'888.35	1'349'400	-103'512	1'247'765.30	-1'877
42	Taxes	-4'732.50	-6'000	1'268	-5'585.00	853
42310.00	Part. parents aux devoirs surveillés	-4'732.50	-6'000	1'268	-5'585.00	853
46	Revenus de transfert	-9'170.90	-9'100	-71	-9'171.00	0
46120.12	Eorén - honoraires Chorale	-9'170.90	-9'100	-71	-9'171.00	0
21300	Cycle 3	1'287'188.45	1'245'500	41'688	1'268'584.15	18'604
31	Biens, services et charges d'expl.	25'542.00	25'200	342	26'283.00	-741
31300.22	Abonnements TN - participation	25'542.00	25'200	342	26'283.00	-741
36	Charges de transfert	1'261'646.45	1'220'300	41'346	1'242'301.15	19'345
36120.05	Participation au Syndicat scolaire éorén	1'261'646.45	1'220'300	41'346	1'242'301.15	19'345
21700	Bâtiments scolaires	0.00	0	0	0.00	0
21701	Pavillons scolaires	300.60	8'000	-7'699	-25'997.05	26'298
30	Charges de personnel	0.00	20'500	-20'500	8'826.30	-8'826
30100.00	Salaires du personnel	0.00	15'900	-15'900	16'288.35	-16'288
30108.00	Vacances et heures supplémentaires	0.00	0	0	-9'590.00	9'590
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	0.00	0	0	-2'183.75	2'184
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	0.00	1'100	-1'100	1'044.20	-1'044
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	0.00	2'000	-2'000	1'897.80	-1'898
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	0.00	500	-500	497.05	-497
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	0.00	400	-400	342.25	-342
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	0.00	500	-500	485.55	-486
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	0.00	50	-50	14.60	-15
30592.00	Cotisations LAE	0.00	50	-50	30.25	-30
31	Biens, services et charges d'expl.	26'107.60	13'200	12'908	3'664.75	22'443
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	42.50	400	-358	38.65	4
31010.01	Produits de nettoyage	25.60	600	-574	283.10	-258
31200.01	Chauffage	0.00	4'000	-4'000	806.45	-806
31200.02	Electricité	0.00	4'500	-4'500	9.15	-9

21701 Pavillons scolaires - cycle 1 (suite)

- 31440.00 Le nettoyage des classes du cycle 1 a finalement été confié à une entreprise spécialisée, contrairement à la réflexion au budget, qui prévoyait une solution interne
- 46120.02 L'éorén dédommage les communes pour l'utilisation de leurs bâtiments. Le loyer des bâtiments du cycle 1 se décompose comme suit :

Conciergerie	14'040.00 CHF	360 m ² à 39.00 CHF / m ²
Charges d'entretien	7'772.00 CHF	Chauffage, eau, électricité, assurances à 21.60 CHF / m ² (360 m ²)
Intérêts	1'895.00 CHF	2.05 % sur valeur des bâtiments retenue par l'éorén (92'400.00 CHF)
Amortissements	2'100.00 CHF	2.00 % sur valeur des bâtiments retenue par l'éorén (105'000.00 CHF)
TOTAL :	25'807.00 CHF	

Charges aux comptes 2019 pour conciergerie, entretien, intérêts et amortissements: **CHF 26'107.60.**

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

- 30100.00 Imputation du traitement du concierge de l'hôtel communal à hauteur de 20 %.
- 39400.00 Imputation interne pour charge d'intérêts moins élevée que prévu, en lien avec la baisse du taux d'intérêt moyen retenu depuis le calcul du budget.
- 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	84'399.00 CHF	2'091 m ² à 39.00 CHF / m ² + forfait cour et préau
Charges d'entretien	42'238.20CHF	Chauffage, eau, électricité, assurances à 20.20 CHF / m ² (2'091 m ²)
Intérêts	35'178.00 CHF	2.05 % sur valeur des bâtiments retenue par l'éorén (1'716'000.00 CHF)
Amortissements	39'000.00 CHF	2.00 % sur valeur des bâtiments retenue par l'éorén (1'950'000.00 CHF)
TOTAL :	200'815.20 CHF	

Charges aux comptes 2019 pour entretien, intérêts et amortissements: **175'853.83 CHF.**

21703 Collège de Vigner - cycle 3

- 30100.00 Imputation du traitement du concierge du collège de Vigner à hauteur de 100 % et du concierge de l'hôtel communal à hauteur de 20 %. Diminution de charges liée à la fermeture de l'auditoire de Vigner.
- 30108.00 Comptabilisation de la charge liée aux heures supplémentaires et vacances dues au personnel (exigence LFinEC).
- 38920.00 Report d'un crédit d'investissement 2019, de CHF 840'000.00, prévoyant l'acquisition de mobilier scolaire, selon arrêté du Conseil communal du 25 mars 2020 et conformément à l'article 13 du règlement communal sur les finances du 21 mai 2015.



Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
31200.03	Eau	0.00	600	-600	0.00	0
31200.04	Déchets	385.60	400	-14	428.25	-43
31300.03	Téléphones	365.00	300	65	382.70	-18
31340.00	Primes d'assurances	130.20	1'900	-1'770	1'716.45	-1'586
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	25'158.70	500	24'659	0.00	25'159
33	Amortissements patrimoine administr.	0.00	0	0	439'700.00	-439'700
33014.00	Amort. non planifiés, terrains bâtis PA	0.00	0	0	439'700.00	-439'700
39	Imputations internes	0.00	0	0	8'012.90	-8'013
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	0.00	0	0	8'012.90	-8'013
44	Revenus financiers	0.00	0	0	-20'500.00	20'500
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	0.00	0	0	-20'500.00	20'500
46	Revenus de transfert	-25'807.00	-25'700	-107	-26'001.00	194
46120.02	Eorén - loyer pavillons cycle 1	-25'807.00	-25'700	-107	-26'001.00	194
48	Revenus extraordinaires	0.00	0	0	-439'700.00	439'700
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	0.00	0	0	-439'700.00	439'700
21702	Collège de la Rive-de-l'Herbe	-24'961.37	-15'900	-9'061	3'480.95	-28'442
30	Charges de personnel	20'285.20	18'000	2'285	10'093.90	10'191
30100.00	Salaires du personnel	15'039.60	14'900	140	7'800.35	7'239
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	648.00	700	-52	324.00	324
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	956.60	1'000	-43	497.55	459
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	2'368.00	0	2'368	818.70	1'549
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	385.75	400	-14	237.25	149
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	313.00	400	-87	163.15	150
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	532.35	500	32	231.40	301
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	13.65	50	-36	7.00	7
30592.00	Cotisations LAE	28.25	50	-22	14.50	14
31	Biens, services et charges d'expl.	98'715.70	100'900	-2'184	128'677.15	-29'961
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	50.65	1'500	-1'449	231.85	-181
31010.01	Produits de nettoyage	2'236.25	2'000	236	239.15	1'997
31200.01	Chauffage	18'020.10	16'000	2'020	18'158.45	-138
31200.02	Electricité	9'534.65	13'000	-3'465	15'186.05	-5'651
31200.03	Eau	1'227.75	2'000	-772	1'227.75	0
31200.04	Déchets	2'433.20	2'200	233	2'443.05	-10
31300.03	Téléphones	29.70	400	-370	356.40	-327
31310.00	Planifications et projections de tiers	36'900.00	36'900	0	36'900.00	0
31340.00	Primes d'assurances	4'990.95	4'800	191	5'071.40	-80
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	22'969.35	21'000	1'969	47'869.95	-24'901
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	0.00	800	-800	777.70	-778
31530.00	Entretien de matériel informatique	323.10	300	23	215.40	108
33	Amortissements patrimoine administr.	88'700.00	88'800	-100	93'957.60	-5'258
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	88'700.00	88'800	-100	93'957.60	-5'258
39	Imputations internes	56'852.93	66'000	-9'147	63'975.50	-7'123
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	56'852.93	66'000	-9'147	63'975.50	-7'123
46	Revenus de transfert	-200'815.20	-200'800	-15	-204'423.20	3'608
46120.03	Eorén - loyer Rive de l'Herbe	-200'815.20	-200'800	-15	-204'423.20	3'608
48	Revenus extraordinaires	-88'700.00	-88'800	100	-88'800.00	100
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-88'700.00	-88'800	100	-88'800.00	100
21703	Collège Vigner - bâtiment V	839'500.00	-2'300	841'800	-1'235.40	840'735
30	Charges de personnel	140'282.50	169'500	-29'218	199'374.50	-59'092
30100.00	Salaires du personnel	110'008.75	132'000	-21'991	157'075.85	-47'067
30108.00	Vacances et heures supplémentaires	-300.00	0	-300	2'000.00	-2'300
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	0.00	0	0	-3'275.60	3'276
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	648.00	700	-52	1'404.00	-756
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	7'042.80	8'500	-1'457	10'056.60	-3'014

21703 Collège de Vigner - cycle 3 (suite)

- 31200.01 Charge en forte augmentation. D'entente avec l'éorén, le coût de chauffage des trois nouveaux bâtiments (Vigner A, B et C) a été enregistré sous ce poste. Les nouveaux bâtiments sont chauffés depuis octobre 2019.
- 31440.00 Charges d'entretiens limitées au strict nécessaire en vue de la prochaine réfection du bâtiment.



Comptes 2019

Classification fonctionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
30520.00 Cotis patronales aux caisses de pension	13'511.70	17'200	-3'688	18'918.85	-5'407
30530.00 Cotis patronales assurances-accidents	2'846.80	4'100	-1'253	4'791.70	-1'945
30540.00 Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	2'307.65	2'800	-492	3'295.10	-987
30550.00 Cotis patronales assurances indém. journ.	3'923.10	4'000	-77	4'675.40	-752
30591.00 Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	95.70	0	96	140.95	-45
30592.00 Cotisations LAE	198.00	0	198	291.65	-94
30990.00 Autres charges du personnel	0.00	200	-200	0.00	0
31 Biens, services et charges d'expl.	179'501.25	142'300	37'201	135'864.90	43'636
31010.01 Produits de nettoyage	3'912.25	8'000	-4'088	7'006.55	-3'094
31010.03 Equipement	48.40	1'000	-952	210.90	-163
31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils	13'946.65	2'000	11'947	0.00	13'947
31200.01 Chauffage	95'122.60	58'000	37'123	47'970.10	47'153
31200.02 Electricité	12'619.75	14'700	-2'080	16'584.60	-3'965
31200.03 Eau	11'204.50	7'000	4'205	10'001.10	1'203
31200.04 Déchets	840.00	1'000	-160	902.65	-63
31200.05 Gaz	-47.00	300	-347	235.35	-282
31300.03 Téléphones	900.25	1'800	-900	257.60	643
31340.00 Primes d'assurances	11'080.65	11'500	-419	11'509.65	-429
31440.00 Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	29'366.00	32'000	-2'634	37'594.20	-8'228
31510.00 Entretien machines, appareils et outils	507.20	5'000	-4'493	3'592.20	-3'085
33 Amortissements patrimoine administr.	182'200.00	182'200	0	182'200.00	0
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	145'300.00	145'300	0	145'300.00	0
33200.00 Amort. planifiés, immob. incorporelles	36'900.00	36'900	0	36'900.00	0
38 Charges extraordinaires	840'000.00	0	840'000	0.00	840'000
38920.00 Attributions aux réserves provenant de l'envelop..	840'000.00	0	840'000	0.00	840'000
44 Revenus financiers	-17'427.80	-19'300	1'872	-30'385.45	12'958
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-500.00	-2'300	1'800	-3'235.40	2'735
44710.00 Paiements pour appartements de service PA	0.00	0	0	-10'230.00	10'230
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-16'927.80	-17'000	72	-16'920.05	-8
46 Revenus de transfert	-439'455.95	-431'400	-8'056	-442'689.35	3'233
46120.04 Eorén - location Collège Vigner	-402'555.95	-394'500	-8'056	-405'789.35	3'233
46120.10 Location Collège Vigner - part commune STB	-36'900.00	-36'900	0	-36'900.00	0
48 Revenus extraordinaires	-45'600.00	-45'600	0	-45'600.00	0
48950.00 Prélèv. réserve retraitem. PA	-45'600.00	-45'600	0	-45'600.00	0
21704 Collège Vigner - bâtiment A	0.00	0	0	0.00	0
21705 Collège Vigner - bâtiment B	0.00	0	0	0.00	0
21706 Collège Vigner - bâtiment C	0.00	0	0	0.00	0
21800 Subventions de l'accueil parascolaire	259'651.45	255'000	4'651	228'909.70	30'742
36 Charges de transfert	259'651.45	255'000	4'651	228'909.70	30'742
36360.01 Subventions de l'accueil parascolaire	259'651.45	255'000	4'651	228'909.70	30'742
21920 Ecoles obligatoires, autres	19'863.25	23'300	-3'437	14'805.65	5'058
31 Biens, services et charges d'expl.	19'863.25	23'300	-3'437	35'595.65	-15'732
31051.00 Frais de réception	2'499.30	2'200	299	2'834.30	-335
31300.08 Prix scolaire	190.00	1'000	-810	750.40	-560
31340.00 Primes d'assurances	0.00	100	-100	0.00	0
31710.00 Excursions, voyages scolaires et camps	17'173.95	20'000	-2'826	32'010.95	-14'837
36 Charges de transfert	0.00	0	0	2'210.00	-2'210
36360.00 Subv. organis. privées à but non lucratif	0.00	0	0	2'210.00	-2'210
42 Taxes	0.00	0	0	-15'000.00	15'000
42600.10 Part des parents aux camps et journées de ski	0.00	0	0	-15'000.00	15'000

23000 Formation professionnelle initiale

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



Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
46	Revenus de transfert	0.00	0	0	-8'000.00	8'000
46320.10	Part éorén camps et journées de ski	0.00	0	0	-8'000.00	8'000
21929	Fonds du prix Nicole Thorens	0.00	0	0	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	0.00	0	0	1'190.00	-1'190
31300.08	Prix scolaire	0.00	0	0	1'190.00	-1'190
35	Attrib. fonds et financements spéciaux	11.50	0	12	0.00	12
35020.00	Attrib. aux legs et fond. capitaux de tiers	11.50	0	12	0.00	12
44	Revenus financiers	-11.50	0	-12	-11.70	0
44000.00	Intérêts des disponibilités	-11.50	0	-12	-11.70	0
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	0.00	0	0	-1'178.30	1'178
45020.00	Prélèvements sur legs et fondat. capitaux de tiers	0.00	0	0	-1'178.30	1'178
23	Formation professionnelle initiale	54'558.35	35'500	19'058	54'441.75	117
	Charges	54'558.35	35'500	19'058	54'441.75	117
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
23000	Formation professionnelle initiale	54'558.35	35'500	19'058	54'441.75	117
36	Charges de transfert	54'558.35	35'500	19'058	54'441.75	117
36110.05	Part communale aux bourses d'études	36'558.35	35'500	1'058	36'441.75	117
36370.00	Subventions aux personnes physiques	18'000.00	0	18'000	18'000.00	0

CULTURE, SPORTS, LOISIRS, ET EGLISES - CHARGES NETTES

	Comptes 2015 CHF	Comptes 2016 CHF	Comptes 2017 CHF	Comptes 2018 CHF	Comptes 2019 CHF
CULTURE	196'509.30	236'683.45	173'304.00	168'583.20	152'965.38
CONSERV. MONUM. HISTOR.	64'161.55	79'341.95	15'017.60	51'278.25	59'493.07
SPORTS	338'403.20	187'268.60	213'925.35	198'593.95	187'723.55
PATINOIRES	76'291.45	88'033.40	81'760.40	86'778.80	83'669.30
LOISIRS	152'504.20	173'279.55	841'329.05	-454'706.80	226'370.12
EGLISES	40'122.55	40'094.55	40'958.75	39'561.20	44'169.15
DISSOL. RESERVE TELERESEAU	0.00	0.00	0.00	0.00	-673'374.72
TOTAL	867'992.25	804'701.50	1'366'295.15	90'088.60	81'015.85
TELERESEAU	**27'955.89	*42'729.35	*4'914.48	*16'872.11	**5'987.89
PORT	*85'640.13	*66'012.03	*41'608.97	*30'949.78	*55'215.24

*Bénéfice, **Perte



Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
Culture, Sport et loisirs, Eglise		81'015.85	737'600	-656'584	90'088.60	-9'073
Charges		2'180'503.67	1'931'900	248'604	2'213'487.84	-32'984
Revenus		-2'099'487.82	-1'194'300	-905'188	-2'123'399.24	23'911
31	Héritage culturel	60'938.02	62'900	-1'962	52'730.40	8'208
Charges		120'988.37	123'400	-2'412	113'122.10	7'866
Revenus		-60'050.35	-60'500	450	-60'391.70	341
31100	Musées et arts plastiques	1'444.95	1'500	-55	1'452.15	-7
36	Charges de transfert	1'444.95	1'500	-55	1'452.15	-7
36360.03	Subv. musée de la vigne et du vin	1'444.95	1'500	-55	1'452.15	-7
31200	Conserv monum. hist., prot. paysage	59'493.07	61'400	-1'907	51'278.25	8'215
31	Biens, services et charges d'expl.	21'189.10	23'400	-2'211	13'549.10	7'640
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	2'010.75	1'000	1'011	0.00	2'011
31430.19	Entretien des fontaines	6'369.05	14'000	-7'631	6'562.00	-193
31440.03	Entretien du Temple	12'809.30	8'400	4'409	6'987.10	5'822
33	Amortissements patrimoine administr.	6'300.00	6'400	-100	6'400.00	-100
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	4'700.00	4'800	-100	4'800.00	-100
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	1'600.00	1'600	0	1'600.00	0
36	Charges de transfert	32'396.20	32'900	-504	32'590.55	-194
36120.13	Attribution à la réserve du Temple	32'396.20	32'900	-504	32'590.55	-194
39	Imputations internes	1'207.77	300	908	338.60	869
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	1'207.77	300	908	338.60	869
48	Revenus extraordinaires	-1'600.00	-1'600	0	-1'600.00	0
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-1'600.00	-1'600	0	-1'600.00	0
31209	Réserve du Temple	0.00	0	0	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	0.85	100	-99	0.85	0
31300.02	Frais bancaires	0.85	100	-99	0.85	0
35	Attrib. fonds et financements spéciaux	58'449.50	58'800	-351	58'790.85	-341
35020.00	Attrib. aux legs et fond. capitaux de tiers	58'449.50	58'800	-351	58'790.85	-341
44	Revenus financiers	-110.35	-100	-10	-101.70	-9
44000.00	Intérêts des disponibilités	-110.35	-100	-10	-101.70	-9
49	Imputations internes	-58'340.00	-58'800	460	-58'690.00	350
49800.01	Attribution à la réserve du Temple	-58'340.00	-58'800	460	-58'690.00	350
32	Culture, autres	151'520.43	170'500	-18'980	167'131.05	-15'611
Charges		201'160.23	176'500	24'660	168'711.05	32'449
Revenus		-49'639.80	-6'000	-43'640	-1'580.00	-48'060
32200	Concerts et théâtre (général)	109'945.09	116'500	-6'555	113'957.00	-4'012
36	Charges de transfert	109'945.09	111'600	-1'655	109'331.90	613
36120.06	Syndicat du théâtre neuchâtelois	94'963.19	95'200	-237	94'904.50	59
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	14'981.90	16'400	-1'418	14'427.40	555
39	Imputations internes	0.00	4'900	-4'900	4'625.10	-4'625
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	0.00	4'900	-4'900	4'625.10	-4'625
32900	Culture, autres	41'575.34	54'000	-12'425	53'174.05	-11'599
31	Biens, services et charges d'expl.	47'205.20	37'700	9'505	33'888.70	13'317

32900 Culture, autres

- 31051.00 Légère augmentation due notamment à une impression supplémentaire des dépliants du 3 février 2019 pour une raison indépendante de notre volonté, ainsi qu'à la hausse du coût des patentes pour manifestations occasionnelles.
- 36360.00 Augmentation due à l'inscription de la commune à l'Association du Bibliobus neuchâtelois, à compter du 20 août 2019, soit CHF 11'722.75 pour l'exercice sous revue, ainsi qu'à un soutien extraordinaire à la même association en vue de l'acquisition d'un nouveau bus (CHF 3'000.00).

33210 Télé-réseau

- 31810.00 Augmentation liée au retard pris par l'office de recouvrement de l'Etat de Neuchâtel dans le traitement des créances communales. Certaines écritures auraient en effet dû être comptabilisées sur l'exercice 2018.
- 33003.00 Diminution liée au retard pris dans le chantier de la Grand'Rue (phase no1), notamment en ce qui concerne les investissements du chapitre du télé-réseau.
- 39100.00 Frais d'administration calculés à raison de CHF 27.00 par abonné et par an (819 abonnés).
- 39400.00 Augmentation compensée au compte 49400.00. La valeur de la réserve du chapitre diminuait jusqu'alors la charge brute, alors qu'elle est désormais enregistrée comme recette.
- 42401.30 Taxes d'abonnement en diminution suite à la baisse du nombre d'abonnés.
- 48410.01 Dissolution de la réserve affectée aux investissements du chapitre du télé-réseau, conformément à l'arrêté du Conseil général, daté du 12 décembre 2019 et ayant trait à la vente du télé-réseau communal.
- 49400.00 Intérêts de 1,664 % sur la valeur au bilan de la réserve du télé-réseau, voir commentaire sous chiffre 39400.00.



Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
31050.00	Dennées alimentaires	13'061.75	9'000	4'062	2'776.15	10'286
31051.00	Frais de réception	34'042.00	28'000	6'042	30'892.85	3'149
31200.02	Electricité	0.00	200	-200	219.70	-220
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	101.45	500	-399	0.00	101
36	Charges de transfert	39'812.50	22'300	17'513	20'865.35	18'947
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	39'812.50	22'300	17'513	20'865.35	18'947
39	Imputations internes	4'197.44	0	4'197	0.00	4'197
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	4'197.44	0	4'197	0.00	4'197
42	Taxes	-9'739.80	-6'000	-3'740	-1'580.00	-8'160
42400.00	Taxes d'util. et taxes pour prest. de serv.	-1'110.00	-1'500	390	-1'580.00	470
42500.00	Ventes	-8'629.80	-4'500	-4'130	0.00	-8'630
44	Revenus financiers	-39'900.00	0	-39'900	0.00	-39'900
44900.00	Réévaluations PA	-39'900.00	0	-39'900	0.00	-39'900
33	Médias	-673'374.72	0	-673'375	0.00	-673'375
	Charges	261'308.47	287'100	-25'792	255'461.91	5'847
	Revenus	-934'683.19	-287'100	-647'583	-255'461.91	-679'221
33210	Télé réseau	-673'374.72	0	-673'375	0.00	-673'375
31	Biens, services et charges d'expl.	141'270.55	157'200	-15'929	141'470.80	-200
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	200	-200	0.00	0
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	0.00	500	-500	0.00	0
31200.02	Electricité	4'510.45	5'000	-490	4'747.65	-237
31300.05	Cotisations	698.70	800	-101	754.70	-56
31300.25	Livraison de signaux (télé réseau)	77'812.05	80'000	-2'188	78'560.85	-749
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	0.00	500	-500	779.40	-779
31340.00	Primes d'assurances	7'210.15	7'200	10	7'178.20	32
31430.10	Entretien du télé réseau	19'512.25	35'000	-15'488	23'469.40	-3'957
31810.00	Pertes sur créances effectives	6'471.20	1'000	5'471	1'121.60	5'350
31920.01	Droits d'auteurs	25'055.75	27'000	-1'944	24'859.00	197
33	Amortissements patrimoine administr.	88'200.00	105'700	-17'500	72'900.00	15'300
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	88'200.00	105'700	-17'500	72'900.00	15'300
35	Attrib. fonds et financements spéciaux	0.00	0	0	16'872.11	-16'872
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	0.00	0	0	16'872.11	-16'872
39	Imputations internes	31'837.92	24'200	7'638	24'219.00	7'619
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	22'113.00	24'200	-2'087	24'219.00	-2'106
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	9'724.92	0	9'725	0.00	9'725
42	Taxes	-244'016.08	-256'000	11'984	-253'940.21	9'924
42401.30	Taxe télé réseau (abonnement)	-192'352.38	-206'000	13'648	-201'741.41	9'389
42401.31	Redevances d'utilisation télé réseau	-51'663.70	-50'000	-1'664	-52'198.80	535
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-5'987.89	-30'800	24'812	0.00	-5'988
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-5'987.89	-30'800	24'812	0.00	-5'988
48	Revenus extraordinaires	-673'374.72	0	-673'375	0.00	-673'375
48410.01	Dissolution réserve télé réseau	-673'374.72	0	-673'375	0.00	-673'375
49	Imputations internes	-11'304.50	-300	-11'005	-1'521.70	-9'783
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.	-11'304.50	-300	-11'005	-1'521.70	-9'783
34	Sports et loisirs	497'762.97	463'900	33'863	-169'334.05	667'097
	Charges	1'214'040.85	999'500	214'541	1'333'914.18	-119'873
	Revenus	-716'277.88	-535'600	-180'678	-1'503'248.23	786'970
34100	Sports (général)	271'392.85	274'700	-3'307	285'372.75	-13'980
30	Charges de personnel	60'450.40	58'800	1'650	57'421.25	3'029

34100 Sports

30100.00	Traitements Indexation	2015	2016	2017	2018	2019
		14.192 %	14.192 %	14.192 %	14.192 %	14.192 %
		50'550.35	48'904.80	57'311.35	55'431.90	46'974.35

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

31400.00 Economies réalisées sur le mandat confié pour entretien des terrains de football, en diminuant notamment le décompactage et la scarification.

34110 Port

30100.00 & 30109.00	Traitements Indexation	2015	2016	2017	2018	2019
		14.192 %	14.192 %	14.192 %	14.192 %	14.192 %
		124'632.80	124'506.65	121'712.95	122'625.90	103'837.70

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

30100.00 Une partie de l'entretien du port est prise en charge par le chapitre des Rives (6,0 % des recettes du chapitre portuaire), sous compte no 30109.00.

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

30109.00 Prise en charge d'une partie des frais d'entretien par le chapitre des Rives.



Comptes 2019

Classification fonctionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
30100.00 Salaires du personnel	46'974.35	45'300	1'674	55'431.90	-8'458
30109.00 Remb. salaires personnel admin. et exploit.	0.00	0	0	-13'929.80	13'930
30400.00 Alloc. pour enfants et alloc. de formation	749.25	1'000	-251	972.00	-223
30500.00 Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	3'000.00	3'000	0	3'542.15	-542
30520.00 Cotis patronales aux caisses de pension	5'731.30	5'700	31	6'757.75	-1'026
30530.00 Cotis patronales assurances-accidents	1'211.75	1'200	12	1'687.95	-476
30540.00 Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	982.60	1'000	-17	1'160.45	-178
30550.00 Cotis patronales assurances indém. journ.	1'670.30	1'400	270	1'646.20	24
30591.00 Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	42.65	100	-57	49.75	-7
30592.00 Cotisations LAE	88.20	100	-12	102.90	-15
31 Biens, services et charges d'expl.	60'899.15	60'600	299	72'417.65	-11'519
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	1'000	-1'000	47.95	-48
31200.01 Chauffage	8'090.75	8'000	91	9'043.95	-953
31200.02 Electricité	3'668.60	4'000	-331	3'104.90	564
31200.03 Eau	7'975.85	4'000	3'976	14'723.05	-6'747
31340.00 Primes d'assurances	2'222.20	4'000	-1'778	2'242.75	-21
31370.00 Impôts et taxes	2'509.50	2'600	-91	2'509.50	0
31400.00 Entretien de terrains	20'769.70	30'000	-9'230	32'534.10	-11'764
31440.01 Entretien des vestiaires (Fourches)	7'130.45	3'000	4'130	7'400.45	-270
31510.00 Entretien machines, appareils et outils	8'532.10	4'000	4'532	811.00	7'721
33 Amortissements patrimoine administr.	38'300.00	38'500	-200	38'500.00	-200
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	38'300.00	38'500	-200	38'500.00	-200
36 Charges de transfert	113'132.60	114'300	-1'167	115'872.30	-2'740
36120.00 Dédom. à communes et syndicats intercom.	285.90	400	-114	283.95	2
36120.07 Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	15'094.90	15'500	-405	16'452.10	-1'357
36120.08 Syndicat des patinoires	83'669.30	83'500	169	86'778.80	-3'110
36120.14 Part communale association Skatepark	895.15	900	-5	887.90	7
36360.00 Subv. organis. privées à but non lucratif	13'187.35	14'000	-813	11'469.55	1'718
39 Imputations internes	20'431.80	23'700	-3'268	23'077.70	-2'646
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.	20'431.80	23'700	-3'268	23'077.70	-2'646
44 Revenus financiers	-11'921.10	-11'200	-721	-11'916.15	-5
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-11'921.10	-11'200	-721	-11'916.15	-5
48 Revenus extraordinaires	-9'900.00	-10'000	100	-10'000.00	100
48950.00 Prélèv. réserve retraitem. PA	-9'900.00	-10'000	100	-10'000.00	100
34110 Port	0.00	0	0	0.00	0
30 Charges de personnel	146'541.45	143'200	3'341	169'592.85	-23'051
30100.00 Salaires du personnel	131'674.05	130'500	1'174	159'151.90	-27'478
30108.00 Vacances et heures supplémentaires	4'560.00	0	4'560	0.00	4'560
30109.00 Remb. salaires personnel admin. et exploit.	-27'836.35	-27'200	-636	-36'526.00	8'690
30400.00 Alloc. pour enfants et alloc. de formation	2'308.50	2'600	-292	810.00	1'499
30500.00 Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	8'414.55	8'400	15	10'180.10	-1'766
30520.00 Cotis patronales aux caisses de pension	16'807.85	16'700	108	19'611.15	-2'803
30530.00 Cotis patronales assurances-accidents	2'800.35	2'900	-100	4'135.20	-1'335
30540.00 Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	2'758.45	3'200	-442	3'335.15	-577
30550.00 Cotis patronales assurances indém. journ.	4'687.30	5'300	-613	4'733.90	-47
30591.00 Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	119.50	200	-81	142.80	-23
30592.00 Cotisations LAE	247.25	300	-53	295.50	-48
30990.00 Autres charges du personnel	0.00	300	-300	3'723.15	-3'723
31 Biens, services et charges d'expl.	132'775.50	145'900	-13'125	122'032.60	10'743
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	2'018.15	2'500	-482	941.85	1'076
31010.01 Produits de nettoyage	2'272.85	1'800	473	2'310.95	-38
31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils	2'495.25	4'000	-1'505	0.00	2'495
31120.00 Uniformes, vêtements, linges, rideaux	515.30	1'000	-485	0.00	515
31130.00 Matériel informatique	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
31200.01 Chauffage	5'737.05	5'500	237	5'392.75	344
31200.02 Electricité	5'223.90	8'000	-2'776	5'614.60	-391
31200.03 Eau	6'633.85	6'500	134	6'768.50	-135
31200.04 Déchets	7'996.00	7'000	996	8'139.10	-143
31300.03 Téléphones	363.15	200	163	187.20	176
31340.00 Primes d'assurances	5'020.20	4'700	320	4'796.90	223

34110 Port (suite)

- 31430.01 Différentes dépenses, imprévues et urgentes ont été consenties au chapitre du port. La plus onéreuse étant le dragage de la plage est (CHF 8'120.00). On citera encore le raccordement de l'eau sur les bornes électriques des pontons nos 100 à 300, le balisage de dix nouvelles bouées dans la zone de baignade, l'acquisition de matériel de secours, le remplacement d'une grille au sol et le remplacement du display de plusieurs bornes électriques du ponton 0.
- 31440.00 La réfection des sols du bâtiment s'est avérée beaucoup moins coûteuse que prévu (CHF 14'068.05 au lieu de CHF 40'000.00).
- 31510.00 Augmentation due au remplacement imprévu de la pompe fécale (CHF 5'468.00), ainsi qu'à différentes pannes intervenues sur la grue (CHF 4'721.95).
- 33006.00 Amortissement du nouveau véhicule du port depuis la date de sa mise en activité au 1^{er} juin 2019 (consigne LFinEC).
- 33020.00 Amortissement extraordinaire, par le biais d'un prélèvement à la réserve du port, de l'investissement concernant l'installation de bornes électriques sur les pontons nos 100 à 300. Opération validée par arrêté du Conseil général de Saint-Blaise en date du 28 mars 2019 et autorisée par une dérogation octroyée aux communes de procéder ainsi jusqu'au 31 décembre 2019. Charge compensée par une recette équivalente sous compte no 45110.00
- 39100.00 Frais d'administration calculés à raison de CHF 150.00 par emplacement loué (492 emplacements) et contribution du port à l'entretien des Rives.
- 39400.00 Intérêts de 1,664 % sur la valeur au bilan des équipements, du bâtiment polyvalent, des installations portuaires et du véhicule. Augmentation compensée au compte 49400.00. La valeur de la réserve du chapitre diminuait jusqu'alors la charge brute, alors qu'elle est désormais enregistrée comme recette.
- 45110.00 Voir commentaire sous chiffre no 33020.00
- 49400.00 Intérêts de 1,664 % sur la valeur au bilan de la réserve du port, voir commentaire sous chiffre 39400.00.

34200 Loisirs

30100.00	Traitements nets	2015	2016	2017	2018	2019
	Indexation	14.192 % 96'474.75	14.192 % 121'155.80	14.192 % 135'346.75	14.192 % 132'098.55	14.192 % 118'607.70

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

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

- 31590.00 Acquisition de quinze bancs au lieu des trois prévus, afin de bénéficier d'un rabais intéressant, surcoût d'environ CHF 28'000.00.



Comptes 2019

Classification fonctionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
31370.02 Taxes routières vhc service (plaques)	527.20	200	327	184.45	343
31430.01 Entretien du port	57'033.95	31'000	26'034	54'124.65	2'909
31440.00 Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	19'706.75	64'000	-44'293	28'842.50	-9'136
31510.00 Entretien machines, appareils et outils	15'298.85	5'000	10'299	3'809.25	11'490
31590.00 Entretien d'autres biens meublés	1'933.05	1'000	933	919.90	1'013
31810.00 Pertes sur créances effectives	0.00	1'500	-1'500	0.00	0
33 Amortissements patrimoine administr.	201'928.30	21'900	180'028	25'818.75	176'110
33003.00 Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	130.30	200	-70	2'107.95	-1'978
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	21'600.00	21'700	-100	21'700.00	-100
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	3'000.00	0	3'000	2'010.80	989
33020.00 Amort. non planifiés, prélevés sur des fonds	177'198.00	0	177'198	0.00	177'198
35 Attrib. fonds et financements spéciaux	55'215.24	42'600	12'615	30'949.78	24'265
35100.00 Attributions aux financements spéciaux	55'215.24	42'600	12'615	30'949.78	24'265
39 Imputations internes	115'309.94	108'000	7'310	108'798.55	6'511
39100.00 Imputations internes pour prestations de services	101'636.35	100'800	836	101'039.55	597
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.	13'673.59	7'200	6'474	7'759.00	5'915
42 Taxes	-458'421.99	-455'700	-2'722	-451'206.97	-7'215
42401.50 Taxe d'amarrage	-381'191.39	-376'500	-4'691	-378'199.30	-2'992
42401.51 Taxe d'hivernage des bateaux	-8'900.00	-10'500	1'600	-9'400.00	500
42401.52 Location cabanons du port	-7'500.00	-7'000	-500	-7'050.00	-450
42401.53 Location garages du port	-2'160.00	-2'100	-60	-2'160.00	0
42401.54 Location bâtiment polyvalent du port	-25'281.45	-29'500	4'219	-23'556.42	-1'725
42401.55 Taxe d'utilisation de la grue	-10'277.90	-11'000	722	-9'908.05	-370
42401.56 Taxe visiteurs (port)	-11'608.05	-12'500	892	-14'018.50	2'410
42500.00 Ventes	0.00	-100	100	0.00	0
42600.00 Remboursements de tiers	-11'503.20	-6'500	-5'003	-6'914.70	-4'589
44 Revenus financiers	-5'517.04	-2'700	-2'817	-2'785.56	-2'731
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-5'517.04	-2'700	-2'817	-2'785.56	-2'731
45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-177'198.00	0	-177'198	0.00	-177'198
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre	-177'198.00	0	-177'198	0.00	-177'198
48 Revenus extraordinaires	-3'100.00	-3'200	100	-3'200.00	100
48950.00 Prélèv. réserve retraitem. PA	-3'100.00	-3'200	100	-3'200.00	100
49 Imputations internes	-7'533.40	0	-7'533	0.00	-7'533
49400.00 Imputations internes int. et charges fin.	-7'533.40	0	-7'533	0.00	-7'533
34200 Loisirs (général)	226'370.12	189'200	37'170	-454'706.80	681'077
30 Charges de personnel	144'369.95	140'900	3'470	138'528.20	5'842
30100.00 Salaires du personnel	118'607.70	114'900	3'708	132'098.55	-13'491
30109.00 Remb. salaires personnel admin. et exploit.	0.00	0	0	-23'216.10	23'216
30400.00 Alloc. pour enfants et alloc. de formation	1'248.75	1'700	-451	1'620.00	-371
30500.00 Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	5'793.55	5'700	94	6'697.95	-904
30520.00 Cotis patronales aux caisses de pension	11'299.80	11'200	100	12'895.25	-1'595
30530.00 Cotis patronales assurances-accidents	2'041.65	2'000	42	2'835.05	-793
30540.00 Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	1'897.85	1'900	-2	2'194.65	-297
30550.00 Cotis patronales assurances indém. journ.	3'227.80	3'200	28	3'114.05	114
30591.00 Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	82.40	100	-18	94.10	-12
30592.00 Cotisations LAE	170.45	200	-30	194.70	-24
31 Biens, services et charges d'expl.	95'619.10	65'800	29'819	73'635.95	21'983
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	5'548.80	5'000	549	0.00	5'549
31200.02 Electricité	1'057.40	200	857	915.50	142
31200.03 Eau	853.75	2'000	-1'146	507.25	347
31340.00 Primes d'assurances	2'323.60	1'400	924	3'570.40	-1'247
31370.00 Impôts et taxes	2'667.00	2'700	-33	2'667.00	0
31400.00 Entretien de terrains	23'964.40	31'500	-7'536	19'838.40	4'126
31440.00 Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	3'382.45	3'000	382	7'096.55	-3'714
31510.00 Entretien machines, appareils et outils	214.40	5'000	-4'786	12'000.00	-11'786
31590.00 Entretien d'autres biens meublés	46'932.35	11'000	35'932	21'317.65	25'615
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	8'674.95	4'000	4'675	5'723.20	2'952

34200 Loisirs (suite)

44700.00	Estimation trop optimiste des revenus locatifs du bâtiment nautique lors de l'élaboration du budget.
49100.00	Contribution du port à l'entretien des rives.

35000 Paroisse protestante

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

35001 Paroisse Hauterive – La Tène – Saint-Blaise

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



Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
33	Amortissements patrimoine administr.	15'600.00	17'100	-1'500	345'100.00	-329'500
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	15'600.00	17'100	-1'500	0.00	15'600
33014.00	Amort. non planifiés, terrains bâtis PA	0.00	0	0	345'100.00	-345'100
36	Charges de transfert	3'255.95	2'800	456	2'430.00	826
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	3'255.95	2'800	456	2'430.00	826
39	Imputations internes	10'211.47	15'400	-5'189	9'738.60	473
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	10'211.47	15'400	-5'189	9'738.60	473
44	Revenus financiers	-14'850.00	-25'800	10'950	-1'800.00	-13'050
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-14'850.00	-25'800	10'950	-1'800.00	-13'050
48	Revenus extraordinaires	0.00	0	0	-995'100.00	995'100
48930.00	Prélèv. sur préfinancements du capital propre	0.00	0	0	-650'000.00	650'000
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	0.00	0	0	-345'100.00	345'100
49	Imputations internes	-27'836.35	-27'000	-836	-27'239.55	-597
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-27'836.35	-27'000	-836	-27'239.55	-597
35	Eglises et affaires religieuses	44'169.15	40'300	3'869	39'561.20	4'608
	Charges	383'005.75	345'400	37'606	342'278.60	40'727
	Revenus	-338'836.60	-305'100	-33'737	-302'717.40	-36'119
35000	Paroisse protestante	16'856.85	17'300	-443	17'057.75	-201
36	Charges de transfert	16'856.85	17'300	-443	17'057.75	-201
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	16'856.85	17'300	-443	17'057.75	-201
35001	Paroisse Hauterive - La Tène - Saint-Blaise	0.00	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	15'525.15	16'200	-675	15'886.95	-362
30100.00	Salaires du personnel	14'603.50	14'700	-97	14'603.50	0
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	663.60	1'000	-336	936.40	-273
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	217.40	400	-183	306.85	-89
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	13.25	50	-37	13.10	0
30592.00	Cotisations LAE	27.40	50	-23	27.10	0
31	Biens, services et charges d'expl.	165'071.45	130'200	34'871	128'240.45	36'831
31200.02	Electricité	10'276.65	8'500	1'777	4'770.50	5'506
31200.03	Eau	378.85	800	-421	492.00	-113
31200.04	Déchets	280.05	500	-220	387.70	-108
31300.00	Prestations de services de tiers	0.00	400	-400	0.00	0
31300.09	Frais d'inhumation	11'190.10	19'000	-7'810	18'665.10	-7'475
31340.00	Primes d'assurances	3'785.15	4'000	-215	3'851.65	-67
31430.04	Entretien du cimetière	129'701.10	94'000	35'701	95'159.25	34'542
31440.03	Entretien du Temple	9'459.55	3'000	6'460	4'914.25	4'545
33	Amortissements patrimoine administr.	78'700.00	78'700	0	78'700.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	78'700.00	78'700	0	78'700.00	0
36	Charges de transfert	6'000.00	6'000	0	6'000.00	0
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	6'000.00	6'000	0	6'000.00	0
39	Imputations internes	73'540.00	74'000	-460	73'890.00	-350
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	15'200.00	15'200	0	15'200.00	0
39800.01	Attribution à la réserve du Temple	58'340.00	58'800	-460	58'690.00	-350
42	Taxes	-780.00	-1'200	420	-2'280.00	1'500
42400.05	Redevances pour inhumation	-780.00	-1'200	420	-2'280.00	1'500
44	Revenus financiers	-220.00	-500	280	-769.00	549
44700.05	Location du Temple	-220.00	-500	280	-769.00	549
46	Revenus de transfert	-259'136.60	-224'700	-34'437	-220'968.40	-38'168
46120.20	Paroisse - part de la commune de Saint-Blaise	-106'289.85	-94'873	-11'417	-92'262.05	-14'028
46120.21	Paroisse - part de la commune d'Hauterive	-85'124.40	-74'875	-10'249	-73'889.65	-11'235

35010 Eglise catholique

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



Comptes 2019

Classification fonctionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
46120.22 Paroisse - part de la commune de La Tène	-67'722.35	-54'952	-12'770	-54'816.70	-12'906
48 Revenus extraordinaires	-78'700.00	-78'700	0	-78'700.00	0
48950.00 Prélèv. réserve retraitem. PA	-78'700.00	-78'700	0	-78'700.00	0
35010 Eglise catholique	27'312.30	23'000	4'312	22'503.45	4'809
36 Charges de transfert	27'312.30	23'000	4'312	22'503.45	4'809
36360.00 Subv. organis. privées à but non lucratif	27'312.30	23'000	4'312	22'503.45	4'809

SANTE - CHARGES NETTES

	Comptes 2015 CHF	Comptes 2016 CHF	Comptes 2017 CHF	Comptes 2018 CHF	Comptes 2019 CHF
SERVICES DE SAUVETAGE	129'978.55	130'441.50	93'900.35	128'705.25	132'786.39
SERVICE MEDICAL DES ECOLES	12'147.10	6'580.25	3'404.90	8'685.60	0.00
SERVICE DENTAIRE SCOLAIRE	2'070.00	2'755.00	4'772.00	2'250.00	0.00
CONTR. DENREES ALIMENTES	415.75	412.25	244.25	114.80	118.85
TOTAL	144'611.40	140'189.00	102'321.50	139'755.65	132'905.24

43400 Contrôle des denrées alimentaires

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



Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
Santé		132'905.24	131'200	1'705	139'755.65	-6'850
	Charges	133'734.74	133'400	335	140'559.25	-6'825
	Revenus	-829.50	-2'200	1'371	-803.60	-26
42	Soins ambulatoires	132'786.39	130'900	1'886	128'705.25	4'081
	Charges	132'786.39	130'900	1'886	128'705.25	4'081
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
42200	Services de sauvetage	132'786.39	130'900	1'886	128'705.25	4'081
33	Amortissements patrimoine administr.	8'000.00	8'000	0	8'000.00	0
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	8'000.00	8'000	0	8'000.00	0
36	Charges de transfert	124'520.15	122'900	1'620	120'705.25	3'815
36120.17	ECAP - missions de secours	1'348.60	1'400	-51	1'548.95	-200
36120.19	Part communale service d'ambulances	121'843.30	121'000	843	118'516.80	3'327
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	1'328.25	500	828	639.50	689
39	Imputations internes	266.24	0	266	0.00	266
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	266.24	0	266	0.00	266
43	Prévention de la santé	118.85	300	-181	11'050.40	-10'932
	Charges	948.35	2'500	-1'552	11'854.00	-10'906
	Revenus	-829.50	-2'200	1'371	-803.60	-26
43300	Service médical des écoles	0.00	0	0	8'685.60	-8'686
31	Biens, services et charges d'expl.	0.00	0	0	8'685.60	-8'686
31300.00	Prestations de services de tiers	0.00	0	0	8'685.60	-8'686
43310	Service dentaire scolaire	0.00	0	0	2'250.00	-2'250
31	Biens, services et charges d'expl.	0.00	0	0	2'250.00	-2'250
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	0.00	0	0	2'250.00	-2'250
43400	Contrôle des denrées alimentaires	118.85	300	-181	114.80	4
30	Charges de personnel	333.35	900	-567	333.40	0
30900.00	Formation et perfection. du personnel	333.35	900	-567	333.40	0
31	Biens, services et charges d'expl.	615.00	1'600	-985	585.00	30
31300.05	Cotisations	85.00	100	-15	85.00	0
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	530.00	1'500	-970	500.00	30
46	Revenus de transfert	-829.50	-2'200	1'371	-803.60	-26
46120.00	Dédommag. des communes et des syndicats	-829.50	-2'200	1'371	-803.60	-26

SECURITE SOCIALE - CHARGES NETTES

	Comptes 2015 CHF	Comptes 2016 CHF	Comptes 2017 CHF	Comptes 2018 CHF	Comptes 2019 CHF
MALADIE ET ACCIDENT	459'801.80	530'511.10	509'350.85	505'707.00	429'946.15
INVALIDITE	350.90	0.00	0.00	0.00	0.00
VIEILLESSE ET SURVIVANTS	16'075.20	17'246.15	17'236.10	17'661.35	17'169.15
FAMILLE ET JEUNESSE	196'004.30	230'407.22	263'379.00	383'368.15	377'595.02
CHOMAGE	140'968.00	138'321.10	105'698.90	98'601.15	105'492.75
AIDE SOCIALE ET ASILE	984'733.45	1'063'875.60	1'053'776.35	1'035'074.90	966'065.65
ACTIONS D'ENTRAIDE	0.00	250.00	250.00	650.00	1'600.00
TOTAL	1'797'933.65	1'980'611.17	1'949'691.20	2'041'062.55	1'897'868.72

53161 ARAVS Entre-deux-lacs

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



Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
Prévoyance sociale		1'897'868.72	2'063'500	-165'631	2'041'062.55	-143'194
Charges		3'269'495.72	3'455'500	-186'004	3'428'698.75	-159'203
Revenus		-1'371'627.00	-1'392'000	20'373	-1'387'636.20	16'009
51	Maladie et accident	429'946.15	482'900	-52'954	505'707.00	-75'761
Charges		429'946.15	482'900	-52'954	505'707.00	-75'761
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
51200	Réductions de primes	429'946.15	482'900	-52'954	505'707.00	-75'761
36	Charges de transfert	429'946.15	482'900	-52'954	505'707.00	-75'761
36110.02	Subsides LAMal	429'946.15	482'900	-52'954	505'707.00	-75'761
52	Invalidité	0.00	400	-400	0.00	0
Charges		0.00	400	-400	0.00	0
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
52300	Foyers pour invalides	0.00	400	-400	0.00	0
36	Charges de transfert	0.00	400	-400	0.00	0
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	0.00	400	-400	0.00	0
53	Vieillesse et survivants	17'169.15	17'300	-131	17'661.35	-492
Charges		216'292.05	216'500	-208	213'592.90	2'699
Revenus		-199'122.90	-199'200	77	-195'931.55	-3'191
53160	Agences régionales AVS	17'169.15	17'300	-131	17'661.35	-492
36	Charges de transfert	17'169.15	17'300	-131	17'661.35	-492
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	17'169.15	17'300	-131	17'661.35	-492
53161	Agence AVS/AI de l'Entre-deux-Lacs	0.00	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	136'679.65	139'500	-2'820	137'748.55	-1'069
30100.00	Salaires du personnel	112'623.10	109'100	3'523	107'898.70	4'724
30108.00	Vacances et heures supplémentaires	-4'440.00	0	-4'440	0.00	-4'440
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	-1'864.75	0	-1'865	0.00	-1'865
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	864.00	1'300	-436	1'296.00	-432
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	7'219.15	7'200	19	6'917.00	302
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	14'352.25	14'200	152	13'447.80	904
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	188.90	200	-11	191.10	-2
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	2'364.85	2'400	-35	2'265.90	99
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	4'020.55	3'300	721	3'215.50	805
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	102.20	100	2	96.85	5
30592.00	Cotisations LAE	211.50	200	12	200.35	11
30900.00	Formation et perfection. du personnel	600.00	1'000	-400	950.00	-350
30990.00	Autres charges du personnel	437.90	500	-62	1'269.35	-831
31	Biens, services et charges d'expl.	17'300.05	16'700	600	15'330.00	1'970
31000.00	Matériel de bureau	1'228.15	2'000	-772	445.60	783
31020.01	Photocopies	2'901.85	1'700	1'202	1'603.25	1'299
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0.00	300	-300	0.00	0
31200.04	Déchets	140.00	200	-60	193.85	-54
31300.01	Frais postaux	2'681.45	2'200	481	2'738.10	-57
31300.03	Téléphones	748.60	700	49	749.20	-1
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	9'600.00	9'600	0	9'600.00	0
39	Imputations internes	4'800.00	4'800	0	4'800.00	0
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	4'800.00	4'800	0	4'800.00	0
46	Revenus de transfert	-158'779.70	-161'000	2'220	-157'878.55	-901
46110.05	Subside CCNC pour gestion agence AVS/AI	-39'965.20	-39'500	-465	-39'690.90	-274

53308 Fonds Albert Junier

44400.00 Réévaluations de nos actions d'après la valeur cotée au 31.12.2019, comme exigé par la LFinEC. Plus-value de CHF 15'000.00 enregistrée sur les titres de la société Gondrand Holding détenus par le fonds Albert Junier.



Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
46120.40	ARAVS - part de la commune de Saint-Blaise	-17'169.15	-17'300	131	-17'661.35	492
46120.41	ARAVS - part de la commune d'Hauterive	-16'304.25	-17'400	1'096	-16'697.00	393
46120.42	ARAVS - part de la commune de La Tène	-30'860.85	-32'100	1'239	-30'738.85	-122
46120.43	ARAVS - part de la commune du Landeron	-29'798.30	-30'600	802	-29'058.15	-740
46120.44	ARAVS - part de la commune de Cressier	-9'938.20	-10'000	62	-10'068.75	131
46120.45	ARAVS - part de la commune de Cornaux	-8'221.05	-8'300	79	-8'062.35	-159
46120.46	ARAVS - part de la commune de Lignièrès	-5'600.55	-4'900	-701	-5'028.95	-572
46120.47	ARAVS - part de la commune d'Enges	-922.15	-900	-22	-872.25	-50
53300	Prestations aux retraités	0.00	0	0	0.00	0
53308	Fonds Albert Junier	0.00	0	0	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	2'075.50	2'100	-25	2'075.30	0
31300.02	Frais bancaires	75.50	100	-25	75.30	0
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	2'000.00	2'000	0	2'000.00	0
36	Charges de transfert	30'767.70	28'600	2'168	30'977.70	-210
36360.04	Fête de Noël des Aînés	7'188.10	4'500	2'688	4'979.75	2'208
36360.05	Cadeaux de Noël des Aînés	1'398.00	1'600	-202	1'335.55	62
36360.06	Croisière des Aînés	22'181.60	22'500	-318	24'662.40	-2'481
44	Revenus financiers	-19'854.25	-5'500	-14'354	-4'891.00	-14'963
44000.00	Intérêts des disponibilités	-31.75	-200	168	-68.50	37
44070.01	Gains sur actions et parts sociales	-922.50	-600	-323	-922.50	0
44400.00	Adaptations des titres aux valeurs marchandes	-15'000.00	0	-15'000	0.00	-15'000
44630.00	Entreprises publiques s. forme SA ou droit privé	0.00	-800	800	0.00	0
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-3'900.00	-3'900	0	-3'900.00	0
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-12'988.95	-25'200	12'211	-28'162.00	15'173
45020.00	Prélèvements sur legs et fondat. capitaux de tiers	-12'988.95	-25'200	12'211	-28'162.00	15'173
53309	Fonds Dardel-Perregaux	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	7'500.00	7'500	0	5'000.00	2'500
36360.04	Fête de Noël des Aînés	2'500.00	2'500	0	2'500.00	0
36360.06	Croisière des Aînés	5'000.00	5'000	0	2'500.00	2'500
44	Revenus financiers	-10.40	-100	90	-21.75	11
44000.00	Intérêts des disponibilités	0.00	0	0	-21.75	22
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	-10.40	-100	90	0.00	-10
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-7'489.60	-7'400	-90	-4'978.25	-2'511
45020.00	Prélèvements sur legs et fondat. capitaux de tiers	-7'489.60	-7'400	-90	-4'978.25	-2'511
54	Famille et jeunesse	377'595.02	399'300	-21'705	383'368.15	-5'773
	Charges	377'595.02	399'300	-21'705	383'368.15	-5'773
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
54100	Allocations familiales	41'618.50	42'000	-382	40'558.35	1'060
36	Charges de transfert	41'618.50	42'000	-382	40'558.35	1'060
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	41'618.50	42'000	-382	40'558.35	1'060
54300	Avance et recouvr. pensions alim.	2'559.80	6'800	-4'240	1'225.80	1'334
36	Charges de transfert	2'559.80	6'800	-4'240	1'225.80	1'334
36110.14	Avance sur contributions d'entretien	2'559.80	6'800	-4'240	1'225.80	1'334
54510	Crèches et garderies	333'416.72	350'500	-17'083	341'584.00	-8'167
33	Amortissements patrimoine administr.	300.00	300	0	300.00	0
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	300.00	300	0	300.00	0

55900 Chômage, autres

Mesures d'intégration professionnelle

2014	2015	2016	2017	2018	2019
132'583.75	77'377.10	70'354.50	60'968.80	65'054.95	73'833.65

57200 Aide matérielle légale

Aide sociale

2014	2015	2016	2017	2018	2019
1'128'790.00	795'500.65	868'143.40	841'651.10	830'638.25	765'183.35

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

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

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



Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
36	Charges de transfert	332'971.95	350'000	-17'028	341'120.00	-8'148
36360.02	Subventions de l'accueil préscolaire (crèches)	332'971.95	350'000	-17'028	341'120.00	-8'148
39	Imputations internes	144.77	200	-55	164.00	-19
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	144.77	200	-55	164.00	-19
54580	Accueil familial de jour	0.00	0	0	0.00	0
55	Chômage	105'492.75	111'100	-5'607	98'601.15	6'892
	Charges	105'492.75	111'100	-5'607	98'601.15	6'892
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
55100	Assurance chômage	31'659.10	35'800	-4'141	33'546.20	-1'887
36	Charges de transfert	31'659.10	35'800	-4'141	33'546.20	-1'887
36110.03	Part sur financement LACI	31'659.10	35'800	-4'141	33'546.20	-1'887
55200	Prestations aux chômeurs	0.00	0	0	0.00	0
55900	Chômage, autres	73'833.65	75'300	-1'466	65'054.95	8'779
36	Charges de transfert	73'833.65	75'300	-1'466	65'054.95	8'779
36110.08	Mesures d'intégration socio-profes.	73'833.65	75'300	-1'466	65'054.95	8'779
57	Aide sociale et domaine de l'asile	966'065.65	1'047'200	-81'134	1'035'074.90	-69'009
	Charges	2'138'569.75	2'240'000	-101'430	2'226'779.55	-88'210
	Revenus	-1'172'504.10	-1'192'800	20'296	-1'191'704.65	19'201
57200	Aide matérielle légale	775'566.40	849'800	-74'234	836'799.60	-61'233
36	Charges de transfert	775'566.40	849'800	-74'234	836'799.60	-61'233
36110.06	Aide sociale	765'183.35	841'400	-76'217	830'638.25	-65'455
36110.17	Lutte contre les abus	10'383.05	8'400	1'983	6'161.35	4'222
57900	Assistance, autres	20'329.20	24'500	-4'171	22'006.35	-1'677
31	Biens, services et charges d'expl.	85.00	100	-15	85.00	0
31340.00	Primes d'assurances	85.00	100	-15	85.00	0
36	Charges de transfert	20'244.20	24'400	-4'156	21'921.35	-1'677
36110.10	Social privé	20'244.20	24'400	-4'156	21'921.35	-1'677
57960	Guichets sociaux régionaux	170'170.05	172'900	-2'730	176'268.95	-6'099
36	Charges de transfert	170'170.05	172'900	-2'730	176'268.95	-6'099
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	170'170.05	172'900	-2'730	176'268.95	-6'099
57961	Service social régional de l'Entre-deux-Lacs	0.00	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	780'384.50	811'200	-30'816	812'292.80	-31'908
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	10'800.00	10'800	0	10'800.00	0
30100.00	Salaires du personnel	624'375.45	632'100	-7'725	656'997.30	-32'622
30108.00	Vacances et heures supplémentaires	-7'200.00	0	-7'200	0.00	-7'200
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	-13'055.10	0	-13'055	-33'539.40	20'484
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	2'592.00	2'600	-8	2'592.00	0
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	39'838.40	40'400	-562	41'870.15	-2'032
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	79'489.25	80'900	-1'411	81'931.40	-2'442
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	1'045.80	1'200	-154	1'156.80	-111
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	13'053.15	13'300	-247	13'719.00	-666

57962 Guichet Accord de l'Entre-deux-Lacs

La comptabilité du guichet Accord de l'Entre-deux-Lacs fait l'objet d'une annexe dédiée, à la fin du présent cahier. Elle apporte différentes précisions à l'appui des comptes et détaille les variations significatives.



Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	22'189.95	18'800	3'390	19'466.25	2'724
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	566.70	700	-133	589.60	-23
30592.00	Cotisations LAE	1'172.45	1'400	-228	1'219.85	-47
30900.00	Formation et perfection. du personnel	4'158.00	8'000	-3'842	14'210.00	-10'052
30990.00	Autres charges du personnel	1'358.45	1'000	358	1'279.85	79
31	Biens, services et charges d'expl.	90'872.95	94'700	-3'827	89'152.05	1'721
31000.00	Matériel de bureau	2'963.85	9'000	-6'036	6'934.30	-3'970
31020.01	Photocopies	5'763.35	5'200	563	5'358.25	405
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	405.00	500	-95	391.00	14
31050.00	Denrées alimentaires	1'867.85	2'500	-632	2'431.60	-564
31100.00	Meubles et appareils de bureau	687.00	2'500	-1'813	198.95	488
31200.04	Déchets	140.00	300	-160	193.85	-54
31300.01	Frais postaux	5'785.90	5'500	286	6'116.50	-331
31300.02	Frais bancaires	279.40	400	-121	577.80	-298
31300.03	Téléphones	5'335.25	5'500	-165	5'470.00	-135
31300.05	Cotisations	770.00	800	-30	770.00	0
31320.01	Consultations juridiques	8'429.85	2'000	6'430	2'279.60	6'150
31530.00	Entretien de matériel informatique	34'445.50	36'500	-2'055	34'430.20	15
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	24'000.00	24'000	0	24'000.00	0
36	Charges de transfert	95'785.00	80'000	15'785	91'091.00	4'694
36110.19	Part du GSR aux frais de personnel des autres ..	95'785.00	80'000	15'785	91'091.00	4'694
39	Imputations internes	4'800.00	4'800	0	4'800.00	0
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	4'800.00	4'800	0	4'800.00	0
46	Revenus de transfert	-971'842.45	-990'700	18'858	-997'335.85	25'493
46120.30	SSREDL - part de la commune de Saint-Blaise	-144'792.40	-147'500	2'708	-151'445.75	6'653
46120.31	SSREDL - part de la commune d'Hauterive	-139'264.60	-137'300	-1'965	-139'638.75	374
46120.32	SSREDL - part de la commune de La Tène	-243'522.35	-237'600	-5'922	-233'778.80	-9'744
46120.33	SSREDL - part de la commune du Landeron	-217'716.40	-232'500	14'784	-226'815.75	9'099
46120.34	SSREDL - part de la commune de Cressier	-102'059.10	-109'300	7'241	-119'184.05	17'125
46120.35	SSREDL - part de la commune de Cornaux	-74'180.10	-77'200	3'020	-76'249.00	2'069
46120.36	SSREDL - part de la commune de Lignièrès	-40'477.20	-39'300	-1'177	-40'850.70	374
46120.37	SSREDL - part de la commune d'Enges	-9'830.30	-10'000	170	-9'373.05	-457
57962	Guichet Accord de l'Entre-deux-Lacs	0.00	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	178'876.40	176'200	2'676	170'865.85	8'011
30100.00	Salaires du personnel	137'079.00	137'100	-21	134'997.85	2'081
30108.00	Vacances et heures supplémentaires	3'740.00	0	3'740	0.00	3'740
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	1'944.00	2'000	-56	1'944.00	0
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	8'781.55	8'900	-118	8'646.40	135
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	17'951.40	18'100	-149	17'425.20	526
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	230.15	300	-70	238.60	-8
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	2'877.50	2'900	-23	2'832.75	45
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	4'891.30	4'100	791	4'020.80	871
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	124.40	200	-76	121.15	3
30592.00	Cotisations LAE	257.40	300	-43	250.65	7
30900.00	Formation et perfection. du personnel	623.80	2'000	-1'376	0.00	624
30990.00	Autres charges du personnel	375.90	300	76	388.45	-13
31	Biens, services et charges d'expl.	16'985.25	21'100	-4'115	18'702.95	-1'718
31000.00	Matériel de bureau	145.50	2'000	-1'855	185.30	-40
31020.01	Photocopies	4'284.70	4'300	-15	5'293.20	-1'009
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0.00	2'000	-2'000	624.95	-625
31200.04	Déchets	140.00	200	-60	193.85	-54
31300.01	Frais postaux	1'709.00	1'800	-91	1'781.00	-72
31300.03	Téléphones	1'106.05	1'200	-94	1'024.65	81
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	9'600.00	9'600	0	9'600.00	0
39	Imputations internes	4'800.00	4'800	0	4'800.00	0
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	4'800.00	4'800	0	4'800.00	0
46	Revenus de transfert	-200'661.65	-202'100	1'438	-194'368.80	-6'293
46110.06	Subvention cantonale guichet Accord	-29'836.00	-31'000	1'164	-30'619.00	783
46120.50	Accord - part de la commune de Saint-Blaise	-25'377.65	-25'400	22	-24'823.20	-554
46120.51	Accord - part de la commune d'Hauterive	-24'560.30	-23'800	-760	-22'985.50	-1'575



Comptes 2019

Classification fonctionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
46120.52 Accord - part de la commune de La Tène	-42'804.25	-41'000	-1'804	-38'301.70	-4'503
46120.53 Accord - part de la commune du Landeron	-38'251.75	-40'200	1'948	-37'224.10	-1'028
46120.54 Accord - part de la commune de Cressier	-18'012.10	-19'000	988	-19'720.80	1'709
46120.55 Accord - part de la commune de Cornaux	-13'037.15	-13'300	263	-12'513.25	-524
46120.56 Accord - part de la commune de Lignièrès	-7'073.35	-6'700	-373	-6'666.30	-407
46120.57 Accord - part de la commune d'Enges	-1'709.10	-1'700	-9	-1'514.95	-194
59 Domaine social, non mentionné ailleurs	1'600.00	5'300	-3'700	650.00	950
Charges	1'600.00	5'300	-3'700	650.00	950
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
59200 Actions d'entraide dans le pays	1'600.00	5'300	-3'700	650.00	950
36 Charges de transfert	1'600.00	5'300	-3'700	650.00	950
36360.00 Subv. organis. privées à but non lucratif	1'600.00	5'300	-3'700	650.00	950
59300 Actions d'entraide à l'étranger	0.00	0	0	0.00	0

TRAFIC - CHARGES NETTES

	Comptes 2015 CHF	Comptes 2016 CHF	Comptes 2017 CHF	Comptes 2018 CHF	Comptes 2019 CHF
ROUTES COMMUNALES	565'414.70	657'016.44	588'284.33	972'121.77	233'290.45
PLACES DE STATIONNEMENT	-64'479.25	-66'326.05	-70'198.10	-30'011.35	-49'003.49
ROUTES, AUTRES	1'125.00	1'621.40	19'861.10	26'583.15	27'584.40
TRANSPORTS PUBLICS	607'393.85	756'773.45	780'299.50	748'901.55	734'022.85
NAVIGATION	600.00	2'280.10	2'652.70	2'446.10	2'311.34
TOTAL	1'110'054.30	1'351'365.34	1'320'899.53	1'720'041.22	948'205.55

61500 **Routes communales**

30100.00	Traitements Indexation	2015	2016	2017	2018	2019
		14.192 %	14.192 %	14.192 %	14.192 %	14.192 %
		163'873.70	158'957.45	184'270.75	178'767.70	153'403.75

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.

- 30108.00 Comptabilisation de la charge liée aux heures supplémentaires et vacances dues au personnel (exigence LFinEC).
- 31110.02 Certains remplacements de signalisation routière n'ont pas pu être effectués.
- 31510.02 Dépassement essentiellement dû à la révision complète des décorations lumineuses de Noël.
- 33001.00 Amortissements inférieurs au budget, les investissements prévus au chapitre en 2018 n'ayant pas tous été réalisés.
- 33003.00 Amortissements inférieurs au budget, les investissements prévus au chapitre en 2018 n'ayant pas tous été réalisés.
- 39400.00 Imputation interne pour charge d'intérêts moins élevée que prévu, en lien avec la baisse du taux d'intérêt moyen retenu depuis le calcul du budget.



Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
Trafic et télécommunications		948'205.55	1'391'000	-442'794	1'720'041.22	-771'836
Charges		1'508'676.98	1'558'600	-49'923	1'905'308.55	-396'632
Revenus		-560'471.43	-167'600	-392'871	-185'267.33	-375'204
61	Circulation routière	211'871.36	631'400	-419'529	968'693.57	-756'822
Charges		742'958.79	770'200	-27'241	1'125'847.90	-382'889
Revenus		-531'087.43	-138'800	-392'287	-157'154.33	-373'933
61500	Routes communales	233'290.45	659'000	-425'710	972'121.77	-738'831
30	Charges de personnel	190'949.10	196'100	-5'151	184'284.75	6'664
30100.00	Salaires du personnel	153'403.75	149'300	4'104	178'767.70	-25'364
30108.00	Vacances et heures supplémentaires	-8'690.00	0	-8'690	-4'630.00	-4'060
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	0.00	0	0	-42'126.60	42'127
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	2'247.75	3'000	-752	2'916.00	-668
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	9'791.95	9'500	292	11'419.80	-1'628
30509.00	Rembt cotis patronales AVS, AI, APG, AC, ...	0.00	0	0	-21.00	21
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	18'941.95	18'900	42	21'906.30	-2'964
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	3'658.20	3'600	58	5'084.35	-1'426
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	3'207.85	3'200	8	3'741.30	-533
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	5'454.70	5'300	155	5'309.45	145
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	139.25	200	-61	160.45	-21
30592.00	Cotisations LAE	288.05	300	-12	331.90	-44
30900.00	Formation et perfection. du personnel	1'710.00	2'000	-290	281.40	1'429
30990.00	Autres charges du personnel	795.65	800	-4	1'143.70	-348
31	Biens, services et charges d'expl.	179'450.20	181'800	-2'350	169'728.90	9'721
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'280.25	3'000	280	3'830.20	-550
31010.01	Produits de nettoyage	469.05	200	269	0.00	469
31010.02	Carburants	9'965.00	10'000	-35	9'805.95	159
31050.00	Denrées alimentaires	0.00	0	0	45.00	-45
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	0.00	200	-200	500.00	-500
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	6'550.00	11'000	-4'450	11'879.35	-5'329
31110.02	Signalisation routière	6'349.05	16'000	-9'651	9'037.35	-2'688
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	3'534.95	2'500	1'035	3'731.95	-197
31200.02	Electricité	28'927.70	26'000	2'928	29'061.95	-134
31200.03	Eau	295.20	500	-205	295.20	0
31200.04	Déchets	11'724.80	12'000	-275	10'797.45	927
31310.00	Planifications et projections de tiers	9'863.55	5'000	4'864	28'394.95	-18'531
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	22'097.40	20'000	2'097	3'195.75	18'902
31340.00	Primes d'assurances	6'994.60	9'300	-2'305	7'557.25	-563
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	2'129.10	2'200	-71	2'229.10	-100
31410.01	Entretien hivernal des routes	8'626.35	16'000	-7'374	10'129.30	-1'503
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	14'006.15	13'200	806	9'622.80	4'383
31510.01	Entretien des compteurs	0.00	0	0	1'835.60	-1'836
31510.02	Entretien éclairage public (EP)	39'001.60	29'000	10'002	22'344.30	16'657
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	5'435.45	5'500	-65	5'435.45	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	200.00	200	0	0.00	200
33	Amortissements patrimoine administr.	228'984.00	248'400	-19'416	224'260.95	4'723
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies comm. PA	143'200.00	154'700	-11'500	133'302.85	9'897
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	55'600.00	63'400	-7'800	60'358.10	-4'758
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	5'400.00	5'400	0	5'400.00	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	24'784.00	24'900	-116	25'200.00	-416
36	Charges de transfert	0.00	400	-400	0.00	0
36010.03	Permis de fouille - part Etat	0.00	400	-400	0.00	0
38	Charges extraordinaires	0.00	0	0	379'000.00	-379'000
38930.00	Attrib. aux préfinancements du capital propre	0.00	0	0	379'000.00	-379'000
39	Imputations internes	44'687.98	57'400	-12'712	47'801.90	-3'114
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	44'687.98	57'400	-12'712	47'801.90	-3'114
42	Taxes	-7'249.03	-5'700	-1'549	-8'464.73	1'216
42400.00	Taxes d'util. et taxes pour prest. de serv.	-1'483.03	-1'200	-283	-1'399.73	-83
42600.00	Remboursements de tiers	-5'766.00	-4'500	-1'266	-7'065.00	1'299

61500 Routes communales (suite)

48920.00 Prélèvement sur le report de crédit constitué en 2018 (arrêté du Conseil communal du 25 mars 2019). Ce prélèvement améliore sensiblement le résultat final des comptes de l'exercice sous revue.

61550 Places de stationnement

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

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

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

Montant perçu pour la location des places de parc au chemin de la Plage, propriété du Chemin de fer BLS, à la Rue des Moulins, ainsi qu'à l'Avenue des Pâquiers (Innoparc).

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

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

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

44320.01 Voir commentaire sous compte no 42400.07.

44320.02 Voir commentaire sous compte no 42400.08.

44320.03 Voir commentaire sous compte no 42400.09.

44320.04 Voir commentaire sous compte no 42400.10.

62200 Trafic régional

36110.11 Des risques de reconnaissance dans le TRV ont été reportés aux années 2020-2021, aussi des surcoûts ont pu être négociés favorablement par le SCTR avec les entreprises de transports (recettes OndeVerte notamment). Les indemnités versées à BLS et CarPostal ont été plus faibles que prévu en raison de nouvelles connaissances sur les coûts et recettes. La pérennité de ces réductions doit encore être confirmée. La part cantonale au FIF a été revue à la baisse à hauteur de CHF -213'640 suite à une correction des indicateurs de référence du canton et la prise en compte d'un renchérissement plus faible qu'initialement prévu par la Confédération. Les parts communales sont plus faibles que prévu au budget car elles sont en adéquation avec les indemnités et la part cantonale au FIF. Elles comprennent aussi la part des communes (40%) au remboursement CarPostal pour les malversations depuis 2007.



Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
44	Revenus financiers	-12'784.00	-9'000	-3'784	-14'090.00	1'306
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-12'784.00	-9'000	-3'784	-14'090.00	1'306
48	Revenus extraordinaires	-384'400.00	-5'400	-379'000	-5'400.00	-379'000
48920.00	Prélèvements sur les réserves provenant de l'en..	-379'000.00	0	-379'000	0.00	-379'000
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-5'400.00	-5'400	0	-5'400.00	0
49	Imputations internes	-6'347.80	-5'000	-1'348	-5'000.00	-1'348
49100.02	Nettoyage captage de Vigner	-5'000.00	-5'000	0	-5'000.00	0
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.	-1'347.80	0	-1'348	0.00	-1'348
61550	Places de stationnement	-49'003.49	-59'700	10'697	-30'011.35	-18'992
31	Biens, services et charges d'expl.	42'237.90	41'700	538	77'570.45	-35'333
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	710.80	1'300	-589	1'242.15	-531
31310.00	Planifications et projections de tiers	5'000.00	5'000	0	10'850.90	-5'851
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	10'221.60	7'000	3'222	38'125.15	-27'904
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	0.00	2'000	-2'000	1'046.75	-1'047
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	26'305.50	26'400	-95	26'305.50	0
33	Amortissements patrimoine administr.	10'200.00	10'400	-200	10'400.00	-200
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies comm. PA	4'300.00	4'400	-100	4'400.00	-100
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	5'900.00	6'000	-100	6'000.00	-100
39	Imputations internes	14'665.21	1'900	12'765	2'017.80	12'647
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	14'665.21	1'900	12'765	2'017.80	12'647
42	Taxes	-116'106.60	0	-116'107	-119'999.60	3'893
42400.07	Locations places de parc	-43'982.00	0	-43'982	-43'690.85	-291
42400.08	Revenus horodateurs	-57'984.60	0	-57'985	-61'308.75	3'324
42400.09	Vignettes parking port	-3'050.00	0	-3'050	-4'450.00	1'400
42400.10	Vignettes parking bateaux	-11'090.00	0	-11'090	-10'550.00	-540
44	Revenus financiers	0.00	-113'700	113'700	0.00	0
44320.01	Locations places de parc - ancien compte	0.00	-45'000	45'000	0.00	0
44320.02	Revenus horodateurs - ancien compte	0.00	-55'000	55'000	0.00	0
44320.03	Vignettes parking port - ancien compte	0.00	-3'200	3'200	0.00	0
44320.04	Vignettes parking bateaux - ancien compte	0.00	-10'500	10'500	0.00	0
61900	Routes, autres	27'584.40	32'100	-4'516	26'583.15	1'001
33	Amortissements patrimoine administr.	4'800.00	4'600	200	1'600.00	3'200
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	4'800.00	4'600	200	1'600.00	3'200
36	Charges de transfert	25'453.75	25'800	-346	28'651.65	-3'198
36120.17	ECAP - missions de secours	20'068.75	20'400	-331	23'266.65	-3'198
36120.22	Exploitation station vélos Ntelroule	5'385.00	5'400	-15	5'385.00	0
39	Imputations internes	1'530.65	1'700	-169	531.50	999
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	1'530.65	1'700	-169	531.50	999
42	Taxes	-4'200.00	0	-4'200	-4'200.00	0
42401.65	Sponsoring vélos Neuchâtelroule	-4'200.00	0	-4'200	-4'200.00	0
62	Transports publics	734'022.85	756'500	-22'477	748'901.55	-14'879
	Charges	763'406.85	785'300	-21'893	777'014.55	-13'608
	Revenus	-29'384.00	-28'800	-584	-28'113.00	-1'271
62200	Trafic régional	735'085.75	756'900	-21'814	745'195.60	-10'110
31	Biens, services et charges d'expl.	100.00	100	0	0.00	100
31300.05	Cotisations	100.00	100	0	0.00	100
36	Charges de transfert	734'985.75	756'800	-21'814	745'195.60	-10'210
36110.11	Transports publics (pot commun)	731'801.70	753'800	-21'998	745'195.60	-13'394
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	3'184.05	3'000	184	0.00	3'184



Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
62300	Subvention Onde-Verte	0.00	0	0	0.00	0
62310	Noctabus - NE PLUS UTILISER	0.00	0	0	3'431.70	-3'432
36	Charges de transfert	0.00	0	0	3'431.70	-3'432
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	0.00	0	0	3'431.70	-3'432
62900	Cartes journalières des CFF	-1'384.00	-800	-584	274.25	-1'658
31	Biens, services et charges d'expl.	28'000.00	28'000	0	28'000.00	0
31300.00	Prestations de services de tiers	28'000.00	28'000	0	28'000.00	0
36	Charges de transfert	0.00	0	0	387.25	-387
36120.17	ECAP - missions de secours	0.00	0	0	387.25	-387
42	Taxes	-29'384.00	-28'800	-584	-28'113.00	-1'271
42500.10	Vente cartes CFF	-29'384.00	-28'800	-584	-28'113.00	-1'271
62901	Missions secours Ferroviaire / Aéronef	321.10	400	-79	0.00	321
36	Charges de transfert	321.10	400	-79	0.00	321
36120.17	ECAP - missions de secours	321.10	400	-79	0.00	321
63	Transports, autres	2'311.34	3'100	-789	2'446.10	-135
	Charges	2'311.34	3'100	-789	2'446.10	-135
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
63100	Navigation	2'311.34	3'100	-789	2'446.10	-135
31	Biens, services et charges d'expl.	200.00	1'200	-1'000	280.00	-80
31300.05	Cotisations	200.00	200	0	200.00	0
31430.02	Entretien du débarcadère	0.00	1'000	-1'000	80.00	-80
33	Amortissements patrimoine administr.	1'900.00	1'900	0	1'900.00	0
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	1'900.00	1'900	0	1'900.00	0
39	Imputations internes	211.34	0	211	266.10	-55
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	211.34	0	211	266.10	-55

PROTECTION ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT - CHARGES NETTES

	Comptes 2015 CHF	Comptes 2016 CHF	Comptes 2017 CHF	Comptes 2018 CHF	Comptes 2019 CHF
GESTION DECHETS MENAGES	94'665.00	93'577.00	82'244.00	88'014.00	90'572.00
CORRECTIONS DE COURS D'EAU	7'347.40	0.00	24'083.30	0.00	1'103.00
PROTECTION DU PAYSAGE	0.00	1'516.00	1'814.90	1'612.25	1'625.80
LUTTE CONTRE LA POLLUTION	0.00	0.00	13'214.75	13'553.40	11'720.15
CIMETIERE	30'077.20	28'892.35	30'801.60	34'109.25	42'710.10
TOILETTES PUBLIQUES	8'665.60	24'392.10	5'836.45	12'441.80	11'412.46
R&D PROTECT. ENVIRONNEMENT	0.00	0.00	0.00	5'000.00	0.00
AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	117'242.90	110'693.75	140'013.35	173'734.60	156'836.35
CONFERENCES REGIONALES	29'452.80	18'657.90	18'416.70	27'719.80	23'119.20
TOTAL	287'450.90	277'729.10	316'425.05	356'185.10	339'099.06
APPROVISIONNEMENT EN EAU	**58'951.89	**905.30	**45'778.58	*41'642.68	*22'651.98
TRAITEMENT DES EAUX USEES	*31'116.05	*7'885.75	*167'730.20	*32'463.75	*132'119.41
DECHETS (MENAGES & ENTREPR.)	*11'769.70	*21'792.48	*44'024.38	*15'335.51	**19'125.75

*Bénéfice, **Perte

71000 Approvisionnement en eau

- 31430.16 Le dépassement de ce poste de charges est dû à de nombreuses fuites intervenues sur le réseau au cours de l'année, notamment au hameau de Voëns, à la rue du Temple, à la rue de la Maigroge et au chemin du Villaret. Pour rappel, l'enveloppe de ce crédit budgétaire a été portée à CHF 90'000.00 dès 2019.
- 37010.01 Cette redevance (CHF 0.70 / m³), perçue auprès des consommateurs de notre réseau, est versée à l'Etat voir compte no 47010.01.
- 39100.00 Frais d'administration calculés à raison de CHF 25.00 par abonné et par an (775 abonnés).
- 39400.00 Intérêts de 1,664 % sur la valeur au bilan du réseau, des pompages et des réservoirs et de l'automatisation, diminuée de la réserve.
- 42401.01 Une taxe de base mensuelle de CHF 12.00 par compteur est perçue.
- 47010.01 Voir commentaire sous chiffre no 37010.01.

71005 Captage de Vigner

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



Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
Protection environnement et aménagement		339'099.06	343'100	-4'001	356'185.10	-17'086
Charges		2'264'252.61	2'320'600	-56'347	2'277'001.44	-12'749
Revenus		-1'925'153.55	-1'977'500	52'346	-1'920'816.34	-4'337
71	Approvisionnement en eau	0.00	0	0	0.00	0
Charges		692'732.67	711'500	-18'767	731'534.92	-38'802
Revenus		-692'732.67	-711'500	18'767	-731'534.92	38'802
71000	Approvisionnement en eau (général)	0.00	0	0	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	193'442.90	198'000	-4'557	195'907.89	-2'465
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures		0.00	1'000	-1'000	650.00	-650
31010.04 Produit de chloration		1'632.05	2'500	-868	1'586.65	45
31110.01 Compteurs (acquisition)		0.00	3'000	-3'000	1'622.90	-1'623
31200.02 Electricité		15'606.55	20'000	-4'393	18'194.40	-2'588
31200.03 Eau		21'007.90	31'000	-9'992	39'170.59	-18'163
31300.00 Prestations de services de tiers		0.00	400	-400	0.00	0
31300.03 Téléphones		576.00	600	-24	576.00	0
31300.30 Contrôle de l'eau potable		2'327.00	2'500	-173	2'375.80	-49
31310.00 Planifications et projections de tiers		0.00	500	-500	0.00	0
31320.00 Honoraires conseillers externes, spécialistes		6'963.50	4'000	2'964	4'115.85	2'848
31340.00 Primes d'assurances		1'021.75	1'100	-78	1'044.35	-23
31370.00 Impôts et taxes		797.00	500	297	432.00	365
31430.16 Entretien du réseau d'eau		123'805.50	90'000	33'806	99'319.05	24'486
31430.17 Entretien des réservoirs		9'468.10	13'000	-3'532	5'082.25	4'386
31430.18 Entretien des stations de pompage		6'689.10	22'000	-15'311	13'610.80	-6'922
31430.19 Entretien des fontaines		2'844.40	2'500	344	1'910.55	934
31510.01 Entretien des compteurs		400.85	3'000	-2'599	5'194.30	-4'793
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds		200.00	200	0	200.00	0
31810.00 Pertes sur créances effectives		103.20	200	-97	822.40	-719
33	Amortissements patrimoine administr.	110'700.00	111'700	-1'000	115'056.60	-4'357
33003.00 Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA		110'700.00	111'700	-1'000	115'056.60	-4'357
35	Attrib. fonds et financements spéciaux	22'651.98	37'200	-14'548	41'642.68	-18'991
35100.00 Attributions aux financements spéciaux		22'651.98	37'200	-14'548	41'642.68	-18'991
36	Charges de transfert	13'342.90	9'200	4'143	9'362.80	3'980
36120.12 Mandat de facturation Eli10		8'299.70	7'200	1'100	9'362.80	-1'063
36120.15 Frais de gestion de la CEN-E		5'043.20	2'000	3'043	0.00	5'043
37	Subventions redistribuées	149'082.50	155'000	-5'918	165'883.90	-16'801
37010.01 Redevances sur vente d'eau (canton)		149'082.50	155'000	-5'918	165'883.90	-16'801
39	Imputations internes	36'191.79	24'500	11'692	22'381.60	13'810
39100.00 Imputations internes pour prestations de services		19'375.00	17'300	2'075	17'750.00	1'625
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.		16'816.79	7'200	9'617	4'631.60	12'185
42	Taxes	-363'347.17	-380'600	17'253	-384'351.62	21'004
42401.01 Taxe de base eau (compteur)		-99'994.40	-100'500	506	-102'148.00	2'154
42401.02 Taxe sur la consommation d'eau		-263'247.75	-280'000	16'752	-282'098.60	18'851
42401.99 Autres taxes services à financements spéciaux		-105.02	-100	-5	-105.02	0
47	Subventions à redistribuer	-148'695.40	-155'000	6'305	-165'883.85	17'188
47010.01 Redevance cantonale sur l'eau potable		-148'695.40	-155'000	6'305	-165'883.85	17'188
49	Imputations internes	-13'369.50	0	-13'370	0.00	-13'370
49400.00 Imputations internes int. et charges fin.		-13'369.50	0	-13'370	0.00	-13'370
71005	Captage de Vigner	0.00	0	0	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	96'573.20	109'200	-12'627	113'518.10	-16'945
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures		0.00	200	-200	0.00	0
31010.04 Produit de chloration		2'448.05	3'500	-1'052	2'380.05	68
31200.02 Electricité		60'988.90	75'000	-14'011	78'176.70	-17'188
31200.03 Eau		926.80	500	427	216.25	711
31300.03 Téléphones		267.40	300	-33	267.40	0

72000 Traitement des eaux usées (général)

- 36120.09 Afin de respecter le principe d'échéance, il a été convenu d'amortir la charge découlant dudit principe sur une durée de 10 ans. Un montant annuel de CHF 50'000.00 a ainsi été ajouté à ce compte du 01.01.2012 au 31.12.2021.
- 39100.00 Frais d'administration calculés à raison de CHF 15.00 par abonné et par an (749 abonnés).
- 39300.01 Charge nette du chapitre « Evacuation des eaux claires ».
- 39400.00 Intérêts de 1,664 % sur la valeur au bilan des ouvrages réalisés pour l'évacuation des eaux usées, diminuée de la réserve.
- 424010.10 Revenus moins élevés que prévu, le budget ayant été établi sur une base faussée par la périodicité des relevés de compteurs effectués par la société Eli10 S.A.



Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
31300.30	Contrôle de l'eau potable	2'327.05	2'500	-173	2'375.80	-49
31340.00	Primes d'assurances	141.25	200	-59	144.40	-3
31430.18	Entretien des stations de pompage	29'473.75	27'000	2'474	29'957.50	-484
33	Amortissements patrimoine administr.	27'600.00	27'500	100	27'500.00	100
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	27'600.00	27'500	100	27'500.00	100
34	Charges financières	9'775.10	10'200	-425	10'307.90	-533
34010.00	Intérêts passifs engagements financiers	9'775.10	10'200	-425	0.00	9'775
34060.00	Intérêts passifs engagements à long terme	0.00	0	0	10'307.90	-10'308
36	Charges de transfert	17'397.20	13'000	4'397	13'465.55	3'932
36120.15	Frais de gestion de la CEN-E	17'397.20	13'000	4'397	13'465.55	3'932
39	Imputations internes	15'975.10	16'000	-25	16'507.90	-533
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	6'200.00	6'200	0	6'200.00	0
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	9'775.10	9'800	-25	10'307.90	-533
44	Revenus financiers	-33'427.90	-33'400	-28	-33'427.86	0
44700.06	Location des terrains du captage de Vigner	-33'427.90	-33'400	-28	-33'427.86	0
46	Revenus de transfert	-133'892.70	-142'500	8'607	-147'871.59	13'979
46120.15	Captage de Vigner - part commune de St-Blaise	15'848.10	8'000	7'848	1'562.06	14'286
46120.16	Captage de Vigner - part commune de La Tène	-149'740.80	-150'500	759	-149'433.65	-307
72	Traitement des eaux usées	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	759'493.87	791'900	-32'406	695'845.20	63'649
	Revenus	-759'493.87	-791'900	32'406	-695'845.20	-63'649
72000	Traitement des eaux usées (général)	0.00	0	0	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	26'534.95	63'400	-36'865	32'497.25	-5'962
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	0.00	200	-200	0.00	0
31200.02	Electricité	810.55	800	11	745.05	66
31300.03	Téléphones	15.90	300	-284	281.40	-266
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	6'507.80	20'000	-13'492	12'577.05	-6'069
31370.00	Impôts et taxes	365.00	0	365	0.00	365
31430.20	Entretien des canaux, égoûts	18'040.70	32'000	-13'959	16'665.95	1'375
31430.21	Entretien des stations de pompage (EU)	795.00	10'000	-9'205	2'227.80	-1'433
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	100	-100	0.00	0
33	Amortissements patrimoine administr.	33'600.00	37'100	-3'500	32'900.00	700
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	33'600.00	37'100	-3'500	32'900.00	700
35	Attrib. fonds et financements spéciaux	132'119.41	133'800	-1'681	32'463.75	99'656
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	132'119.41	133'800	-1'681	32'463.75	99'656
36	Charges de transfert	490'990.25	477'500	13'490	527'837.80	-36'848
36120.09	Syndicat pour l'épuration (Châtellenie)	466'264.90	456'800	9'465	499'960.25	-33'695
36120.12	Mandat de facturation Eli10	24'725.35	20'700	4'025	27'877.55	-3'152
39	Imputations internes	51'635.09	48'200	3'435	42'261.40	9'374
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	11'235.00	9'800	1'435	10'260.00	975
39300.01	Imputations internes pour eaux claires	24'614.17	31'900	-7'286	27'885.00	-3'271
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	15'785.92	6'500	9'286	4'116.40	11'670
42	Taxes	-722'649.60	-760'000	37'350	-667'960.20	-54'689
42401.10	Taxe d'épuration	-722'649.60	-760'000	37'350	-667'960.20	-54'689
49	Imputations internes	-12'230.10	0	-12'230	0.00	-12'230
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.	-12'230.10	0	-12'230	0.00	-12'230
72030	Traitement des eaux claires	0.00	0	0	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	15.90	5'700	-5'684	1'706.80	-1'691
31200.02	Electricité	0.00	900	-900	0.00	0
31300.03	Téléphones	15.90	300	-284	281.40	-266

72030 Traitement des eaux claires

- 39400.00 Intérêts de 1,664 % sur la valeur au bilan des ouvrages réalisés pour l'évacuation des eaux claires.
- 49300.01 Charge nette du chapitre "Evacuation des eaux claires" prise en charge par la taxe d'épuration.

73010 Gestion des déchets ménages

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

30100.00	Traitements Indexation	2015	2016	2017	2018	2019
		14.192 %	14.192 %	14.192 %	14.192 %	14.192 %
		16'850.55	16'302.15	19'103.80	18'477.40	15'658.45

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

- 31430.30 Un lavage complet et imprévu de tous les conteneurs a été effectué au prix de CHF 230.00 la pièce.
- 39100.00 Frais d'administration calculés à raison de CHF 25.00 par contrat et par an (1'481 contrats).
- 42401.20 Taxe déchets ménages 2019 : **78.00 CHF** (2018 : 82.00 CHF).
- 42500.04 Le changement drastique de la politique d'importation des matières premières secondaires de la Chine a fortement impacté à la baisse le prix de vente du papier / carton recyclé. En effet, alors que le prix de vente à la tonne était encore établi à CHF 30.00 en janvier 2019, il n'était plus que de CHF 10.00 en août. A partir de septembre, il n'était plus rémunéré du tout et nous payons depuis décembre une taxe de recyclage de CHF 10.00 par tonne.
- 45100.00 Augmentation du déficit suite au lavage des conteneurs, ainsi qu'à la baisse de prix de vente du papier / carton et à la correction TVA sur recyclage du verre.



Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31420.00	Entretien ouvrages aménagement des eaux	0.00	4'500	-4'500	1'425.40	-1'425
33	Amortissements patrimoine administr.	19'100.00	19'200	-100	19'200.00	-100
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	19'100.00	19'200	-100	19'200.00	-100
39	Imputations internes	5'498.27	7'000	-1'502	6'978.20	-1'480
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	5'498.27	7'000	-1'502	6'978.20	-1'480
49	Imputations internes	-24'614.17	-31'900	7'286	-27'885.00	3'271
49300.01	Imputation épuration	-24'614.17	-31'900	7'286	-27'885.00	3'271
73	Gestion des déchets	90'572.00	85'000	5'572	88'014.00	2'558
	Charges	554'549.01	550'200	4'349	572'550.22	-18'001
	Revenus	-463'977.01	-465'200	1'223	-484'536.22	20'559
73010	Gestion des déchets ménages	90'572.00	85'000	5'572	88'014.00	2'558
30	Charges de personnel	20'150.15	19'800	350	19'140.75	1'009
30100.00	Salaires du personnel	15'658.45	15'100	558	18'477.40	-2'819
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	0.00	0	0	-4'643.15	4'643
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	249.75	300	-50	324.00	-74
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	999.60	1'000	0	1'180.35	-181
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	1'910.50	1'900	11	2'253.05	-343
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	404.45	500	-96	562.45	-158
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	327.60	400	-72	386.95	-59
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	556.20	500	56	548.80	7
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	14.20	50	-36	16.60	-2
30592.00	Cotisations LAE	29.40	50	-21	34.30	-5
31	Biens, services et charges d'expl.	201'481.62	191'600	9'882	201'410.36	71
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'710.25	5'000	-2'290	6'399.30	-3'689
31300.40	Ramassage des déchets urbains	50'867.90	52'000	-1'132	57'845.65	-6'978
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	80'316.65	81'000	-683	79'490.60	826
31300.43	Récupération du papier	37'438.85	36'000	1'439	40'712.35	-3'274
31300.44	Recyclage et collecte du verre	7'842.15	8'000	-158	8'429.50	-587
31300.45	Récupération de la ferraille	1'575.40	1'800	-225	1'685.90	-111
31340.00	Primes d'assurances	207.25	300	-93	207.25	0
31370.00	Impôts et taxes	0.00	0	0	5'230.01	-5'230
31430.30	Entretien des conteneurs enterrés	9'200.00	2'000	7'200	90.00	9'110
31810.00	Pertes sur créances effectives	5'467.40	2'000	3'467	1'319.80	4'148
31990.00	Autres charges d'exploitation	5'855.77	3'500	2'356	0.00	5'856
33	Amortissements patrimoine administr.	59'590.00	59'700	-110	60'400.00	-810
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	59'590.00	59'700	-110	60'400.00	-810
35	Attrib. fonds et financements spéciaux	0.00	0	0	1'059.17	-1'059
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	0.00	0	0	1'059.17	-1'059
36	Charges de transfert	88'436.20	93'100	-4'664	87'885.15	551
36120.10	Syndicat de la déchetterie (Châtellenie)	88'436.20	93'100	-4'664	87'885.15	551
39	Imputations internes	40'806.44	39'600	1'206	40'356.40	450
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	37'025.00	37'200	-175	37'000.00	25
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	3'781.44	2'400	1'381	3'356.40	425
42	Taxes	-256'944.18	-262'900	5'956	-271'586.08	14'642
42401.20	Taxe déchets ménages	-205'906.18	-203'900	-2'006	-214'382.73	8'477
42500.04	Vente du papier	-2'253.00	-8'000	5'747	-6'485.35	4'232
42600.18	Rétrocession Vadec ménages	-48'785.00	-51'000	2'215	-50'718.00	1'933
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-17'023.39	-12'400	-4'623	0.00	-17'023
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-17'023.39	-12'400	-4'623	0.00	-17'023
46	Revenus de transfert	-6'928.94	-11'200	4'271	-13'675.75	6'747
46040.01	Récupération du verre	-5'259.12	-9'500	4'241	-11'872.10	6'613
46120.13	Hauterive - part collecte papier	-1'669.82	-1'700	30	-1'803.65	134
49	Imputations internes	-38'995.90	-32'300	-6'696	-36'976.00	-2'020

73030 Gestion des déchets entreprises

- 39100.00 Frais d'administration calculés à raison de CHF 25.00 par contrat et par an (251 contrats).
- 42401.21 Taxe déchets entreprises 2019 : **130.00 CHF** (2018 : 180.00 CHF).
Amélioration des revenus suite à une mise à jour du registre des entreprises enregistrées sur la base de données fédérales.



Comptes 2019

Classification fonctionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
49300.02 Imputation déchets entreprises	-29'556.00	-26'000	-3'556	-29'606.00	50
49400.00 Imputations internes int. et charges fin.	-2'727.90	-300	-2'428	-918.00	-1'810
49500.00 Imputations internes amort. planif. et non planif.	-6'712.00	-6'000	-712	-6'452.00	-260
73030 Gestion des déchets entreprises	0.00	0	0	0.00	0
31 Biens, services et charges d'expl.	100'790.60	108'500	-7'709	105'046.05	-4'255
31300.40 Ramassage des déchets urbains	55'160.00	56'000	-840	50'708.00	4'452
31300.41 Incinération des déchets urbains (Vadec)	45'537.85	52'000	-6'462	52'017.10	-6'479
31300.43 Récupération du papier	0.00	0	0	32.40	-32
31810.00 Pertes sur créances effectives	92.75	500	-407	2'288.55	-2'196
35 Attrib. fonds et financements spéciaux	0.00	0	0	14'276.34	-14'276
35100.00 Attributions aux financements spéciaux	0.00	0	0	14'276.34	-14'276
39 Imputations internes	43'294.00	37'900	5'394	42'976.00	318
39100.00 Imputations internes pour prestations de services	6'275.00	5'600	675	6'000.00	275
39300.00 Imputations internes pour frais adm. et d'expl.	29'556.00	26'000	3'556	29'606.00	-50
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.	751.00	300	451	918.00	-167
39500.00 Imputations internes pour amortissements planif..	6'712.00	6'000	712	6'452.00	260
42 Taxes	-141'982.24	-138'100	-3'882	-162'298.39	20'316
42401.21 Taxe de base déchets entreprises	-36'377.35	-28'500	-7'877	-47'090.68	10'713
42401.22 Taxe déchets entreprises au poids	-99'411.74	-104'000	4'588	-108'535.11	9'123
42500.04 Vente du papier	0.00	0	0	-606.00	606
42600.19 Rétrocession Vadec entreprises	-6'193.15	-5'600	-593	-6'066.60	-127
45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-2'102.36	-8'300	6'198	0.00	-2'102
45100.00 Prélèvements sur les financements spéciaux	-2'102.36	-8'300	6'198	0.00	-2'102
74 Aménagements	1'103.00	5'000	-3'897	0.00	1'103
Charges	1'103.00	5'000	-3'897	0.00	1'103
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
74100 Corrections de cours d'eau	1'103.00	5'000	-3'897	0.00	1'103
31 Biens, services et charges d'expl.	1'103.00	5'000	-3'897	0.00	1'103
31420.00 Entretien ouvrages aménagement des eaux	1'103.00	5'000	-3'897	0.00	1'103
75 Protection des espèces et du paysage	1'625.80	1'500	126	1'612.25	14
Charges	1'625.80	1'500	126	1'612.25	14
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
75000 Protection des espèces et du paysage	1'625.80	1'500	126	1'612.25	14
36 Charges de transfert	1'625.80	1'500	126	1'612.25	14
36110.00 Dédommagements à cantons et concordats	1'625.80	1'500	126	1'612.25	14
76 Lutte contre la pollution de l'environnement	11'720.15	12'000	-280	13'553.40	-1'833
Charges	11'720.15	12'000	-280	13'553.40	-1'833
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
76100 Protection de l'air et du climat	7'706.40	7'900	-194	8'906.50	-1'200
36 Charges de transfert	7'706.40	7'900	-194	8'906.50	-1'200
36120.17 ECAP - missions de secours	7'706.40	7'900	-194	8'906.50	-1'200
76900 Autre lutte contre la pollution de l'environnement	4'013.75	4'100	-86	4'646.90	-633
36 Charges de transfert	4'013.75	4'100	-86	4'646.90	-633
36120.17 ECAP - missions de secours	4'013.75	4'100	-86	4'646.90	-633

77100 Cimetières, crématoires

36120.00 En plus des travaux d'entretien usuels du cimetière, l'exercice 2019 a enregistré des dépenses pour la réfection complète du porche, l'assainissement du mur d'enceinte, la pose de dalles de propreté, ainsi que pour l'engazonnement d'une zone désaffectée en 2018.

77910 Toilettes publiques

39400.00 Intérêts de 1,664 % sur la valeur au bilan des WC publics.

78100 R&D protection de l'environnement

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

79000 Aménagement du territoire

31320.00 Honoraires de spécialistes en urbanisme notamment dans les projets suivants : avant-projet nouveau PAL, collèges de Vigner, projet COOP, centre du village, Chauderons.



Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
77	Protection de l'environnement, autres	54'122.56	48'600	5'523	46'551.05	7'572
	Charges	63'022.56	57'500	5'523	55'451.05	7'572
	Revenus	-8'900.00	-8'900	0	-8'900.00	0
77100	Cimetières, crématoires	42'710.10	34'600	8'110	34'109.25	8'601
33	Amortissements patrimoine administr.	6'000.00	6'000	0	6'000.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	6'000.00	6'000	0	6'000.00	0
36	Charges de transfert	42'710.10	34'600	8'110	34'109.25	8'601
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	42'710.10	34'600	8'110	34'109.25	8'601
48	Revenus extraordinaires	-6'000.00	-6'000	0	-6'000.00	0
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-6'000.00	-6'000	0	-6'000.00	0
77910	Toilettes publiques	11'412.46	14'000	-2'588	12'441.80	-1'029
31	Biens, services et charges d'expl.	9'628.65	11'900	-2'271	10'435.40	-807
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	700	-700	16.90	-17
31200.01	Chauffage	78.00	0	78	69.45	9
31200.02	Electricité	920.70	1'000	-79	962.75	-42
31200.03	Eau	865.55	1'500	-634	740.45	125
31340.00	Primes d'assurances	214.55	300	-85	292.60	-78
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	920.85	2'000	-1'079	1'724.25	-803
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	6'629.00	6'400	229	6'629.00	0
33	Amortissements patrimoine administr.	2'900.00	2'900	0	2'900.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	2'900.00	2'900	0	2'900.00	0
39	Imputations internes	1'783.81	2'100	-316	2'006.40	-223
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	1'783.81	2'100	-316	2'006.40	-223
48	Revenus extraordinaires	-2'900.00	-2'900	0	-2'900.00	0
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-2'900.00	-2'900	0	-2'900.00	0
78	R&D protection de l'environnement	0.00	0	0	5'000.00	-5'000
	Charges	0.00	0	0	5'000.00	-5'000
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
78100	R&D protection de l'environnement	0.00	0	0	5'000.00	-5'000
36	Charges de transfert	0.00	0	0	5'000.00	-5'000
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	0.00	0	0	5'000.00	-5'000
79	Aménagement du territoire	179'955.55	191'000	-11'044	201'454.40	-21'499
	Charges	180'005.55	191'000	-10'994	201'454.40	-21'449
	Revenus	-50.00	0	-50	0.00	-50
79000	Aménagement du territoire (général)	156'836.35	164'800	-7'964	173'734.60	-16'898
30	Charges de personnel	1'290.00	2'500	-1'210	1'530.00	-240
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	1'290.00	2'500	-1'210	1'530.00	-240
31	Biens, services et charges d'expl.	151'285.85	154'000	-2'714	169'104.50	-17'819
31000.00	Matériel de bureau	0.00	500	-500	294.50	-295
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'638.15	1'000	2'638	909.60	2'729
31050.00	Denrées alimentaires	338.15	500	-162	221.55	117
31300.05	Cotisations	1'955.30	2'000	-45	1'961.25	-6
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	145'354.25	150'000	-4'646	165'717.60	-20'363
33	Amortissements patrimoine administr.	2'100.00	2'100	0	2'100.00	0
33009.00	Amort. planifiés, autres immob. corp. PA	2'100.00	2'100	0	2'100.00	0



Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
36	Charges de transfert	2'037.75	6'000	-3'962	772.60	1'265
36110.15	Sanction de plan SAT	2'037.75	5'000	-2'962	711.75	1'326
36110.16	Frais d'exploit. diff. numérique - plans	0.00	1'000	-1'000	60.85	-61
39	Imputations internes	172.75	200	-27	227.50	-55
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	172.75	200	-27	227.50	-55
42	Taxes	-50.00	0	-50	0.00	-50
42600.00	Remboursements de tiers	-50.00	0	-50	0.00	-50
79070	Conférences régionales (ACN - RUN - COMUL)	23'119.20	26'200	-3'081	27'719.80	-4'601
31	Biens, services et charges d'expl.	3'050.45	3'200	-150	3'065.65	-15
31300.06	Cotisation ACN	3'050.45	3'200	-150	3'065.65	-15
36	Charges de transfert	20'068.75	23'000	-2'931	24'654.15	-4'585
36120.16	Part comm. ass. Région de l'Entre-deux-Lacs	1'605.50	3'000	-1'395	2'904.30	-1'299
36340.01	Part communale RUN et COMUL	18'463.25	20'000	-1'537	21'749.85	-3'287

ECONOMIE PUBLIQUE - REVENUS NETS

	Comptes 2015 CHF	Comptes 2016 CHF	Comptes 2017 CHF	Comptes 2018 CHF	Comptes 2019 CHF
AMELIORATIONS STRUCTURELLES	2'019.50	170.60	186.20	449.20	554.40
AMELIOR. PRODUCTION VEGETALE	7'449.98	7'267.08	8'390.53	7'685.65	7'907.90
SYLVICULTURE	27'383.15	20'785.42	23'974.10	21'752.05	34'838.54
TOURISME	11'657.57	11'715.55	22'743.35	10'509.15	13'455.10
RESEAU ELECTRIQUE	0.00	-195'932.73	-127'022.30	-188'540.90	-143'729.61
COMMERCE DE L'ELECTRICITE	-80'000.00	-80'000.00	0.00	0.00	0.00
PETROLE ET GAZ	-30'229.98	-32'172.60	-30'586.90	-30'558.99	-35'814.46
TOTAL	-61'719.78	-268'166.68	-102'315.02	-178'703.84	-122'788.13
RESEAU ELECTRIQUE (DIFF. COUV)	*100'896.28	**42'253.00	0.00	0.00	0.00

*Bénéfice, **Perte

81200 Améliorations structurelles

35110.00 Attribution au fonds des améliorations foncières de la taxe de drainage perçue, augmentée d'une contribution communale équivalente.

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

81400 Améliorations de la production végétale

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

82000 Sylviculture

31300.50 Importants frais de débardage suite aux deux derniers étés très secs.



Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
Economie publique		-122'788.13	-104'500	-18'288	-178'703.84	55'916
Charges		462'863.25	435'600	27'263	371'220.05	91'643
Revenus		-585'651.38	-540'100	-45'551	-549'923.89	-35'727
81	Agriculture	8'462.30	12'600	-4'138	8'134.85	327
Charges		14'713.22	19'100	-4'387	14'490.90	222
Revenus		-6'250.92	-6'500	249	-6'356.05	105
81200	Améliorations structurelles	554.40	2'300	-1'746	449.20	105
31	Biens, services et charges d'expl.	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
31400.00	Entretien de terrains	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
35	Attrib. fonds et financements spéciaux	5'380.40	5'400	-20	5'380.40	0
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	5'380.40	5'400	-20	5'380.40	0
42	Taxes	-2'690.20	-2'700	10	-2'690.20	0
42400.01	Taxe de drainage	-2'690.20	-2'700	10	-2'690.20	0
49	Imputations internes	-2'135.80	-2'400	264	-2'241.00	105
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.	-2'135.80	-2'400	264	-2'241.00	105
81300	Améliorations de l'élevage	0.00	0	0	0.00	0
81400	Améliorations de la production végétale	7'907.90	10'300	-2'392	7'685.65	222
30	Charges de personnel	2'520.00	2'800	-280	2'430.00	90
30990.01	Indemnités aux garde-vignes	2'520.00	2'800	-280	2'430.00	90
31	Biens, services et charges d'expl.	6'812.82	7'200	-387	6'680.50	132
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	500	-500	0.00	0
31300.05	Cotisations	30.00	100	-70	30.00	0
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	6'743.32	6'500	243	6'611.00	132
31340.00	Primes d'assurances	39.50	100	-61	39.50	0
36	Charges de transfert	0.00	1'700	-1'700	0.00	0
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	0.00	1'700	-1'700	0.00	0
42	Taxes	-1'424.92	-1'400	-25	-1'424.85	0
42600.00	Remboursements de tiers	-1'424.92	-1'400	-25	-1'424.85	0
82	Sylviculture	34'838.54	22'800	12'039	21'752.05	13'086
Charges		64'588.29	46'500	18'088	48'393.55	16'195
Revenus		-29'749.75	-23'700	-6'050	-26'641.50	-3'108
82000	Sylviculture	34'838.54	22'800	12'039	21'752.05	13'086
31	Biens, services et charges d'expl.	34'153.10	19'100	15'053	20'878.20	13'275
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	300	-300	0.00	0
31090.01	Frais de vente	198.85	100	99	17.10	182
31090.02	Escompte sur vente de bois	198.05	100	98	141.40	57
31300.05	Cotisations	1'052.75	1'000	53	1'054.55	-2
31300.50	Frais de façonnage et débardage	20'746.05	7'500	13'246	9'314.55	11'432
31370.00	Impôts et taxes	243.60	300	-56	0.00	244
31450.00	Entretien des forêts	652.50	800	-148	1'375.50	-723
31450.01	Entretien de la dévestiture	11'061.30	9'000	2'061	8'975.10	2'086
35	Attrib. fonds et financements spéciaux	100.00	0	100	200.00	-100
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	100.00	0	100	200.00	-100
36	Charges de transfert	27'323.35	25'200	2'123	27'315.35	8
36110.00	Dédommagements à cantons et concordats	3'888.60	1'600	2'289	3'705.10	184
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	0.00	0	0	243.60	-244
36120.20	Part au cantonnement forestier	23'434.75	23'600	-165	23'366.65	68

82000 Sylviculture (suite)

45110.00 Au vu du résultat fortement bénéficiaire de l'exercice, décision a été prise de renoncer au prélèvement budgété sur le fonds forestier. Ce dernier pourra en effet nous être fort utile en cas de conjoncture plus délicate.

84000 Tourisme

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

36120.00 Il avait été prévu de financer un projet intercommunal d'audio-guide touristique, sous la conduite de la commune de la Tène. Ce projet a entretemps été abandonné.

87110 Réseau électrique

31300.00 Commission versée à Eli10 SA et Groupe E SA pour la perception de la redevance à vocation énergétique. Crédit budgétaire non pris en compte lors de l'élaboration du budget.

31810.00 Abandons d'anciennes créances sur débiteurs.

33003.00 Amortissements inférieurs au budget, les investissements prévus au chapitre en 2018 n'ayant pas tous été réalisés.

35110.00 Versement au fonds (compte no 2910600) des redevances à vocation énergétique perçues au cours de l'année écoulée. Cette charge est compensée par un revenu équivalent, enregistré sous compte no 42401.46. Elle a été oubliée lors de l'élaboration du budget 2019.



Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
39	Imputations internes	3'011.84	2'200	812	0.00	3'012
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	3'011.84	2'200	812	0.00	3'012
42	Taxes	-21'169.15	-7'300	-13'869	-14'185.85	-6'983
42400.00	Taxes d'util. et taxes pour prest. de serv.	-157.00	0	-157	-3'304.00	3'147
42500.01	Vente de bois de service	-2'091.10	-2'500	409	-1'138.30	-953
42500.02	Vente de bois d'industrie	-9'929.55	-4'300	-5'630	-1'533.45	-8'396
42500.03	Vente de bois de feu	-8'991.50	-500	-8'492	-8'210.10	-781
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	0.00	-9'000	9'000	0.00	0
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0.00	-9'000	9'000	0.00	0
46	Revenus de transfert	-7'463.90	-7'400	-64	-10'376.55	2'913
46300.00	Subventions de la Confédération	-4'002.70	-4'700	697	-7'240.25	3'238
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-3'461.20	-2'700	-761	-3'136.30	-325
49	Imputations internes	-1'116.70	0	-1'117	-2'079.10	962
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.	-1'116.70	0	-1'117	-2'079.10	962
84	Tourisme	13'455.10	19'700	-6'245	10'509.15	2'946
	Charges	27'638.55	29'600	-1'961	22'695.50	4'943
	Revenus	-14'183.45	-9'900	-4'283	-12'186.35	-1'997
84000	Tourisme	13'455.10	19'700	-6'245	10'509.15	2'946
31	Biens, services et charges d'expl.	18'005.55	13'100	4'906	13'014.50	4'991
31200.02	Electricité	5'850.35	4'000	1'850	3'527.20	2'323
31200.03	Eau	1'407.75	1'400	8	1'158.05	250
31300.00	Prestations de services de tiers	206.30	500	-294	120.15	86
31300.03	Téléphones	3'766.90	1'800	1'967	1'444.60	2'322
31300.05	Cotisations	160.55	200	-39	161.35	-1
31370.01	Taxe de séjour	0.00	400	-400	248.00	-248
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	3'257.70	1'400	1'858	825.60	2'432
31530.00	Entretien de matériel informatique	1'202.00	1'200	2	3'375.55	-2'174
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	2'154.00	2'200	-46	2'154.00	0
36	Charges de transfert	9'633.00	16'500	-6'867	9'681.00	-48
36110.12	Subventions à organisations touristiques	9'633.00	10'000	-367	9'681.00	-48
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	0.00	6'500	-6'500	0.00	0
42	Taxes	-14'183.45	-9'900	-4'283	-12'186.35	-1'997
42400.02	Taxe de séjour	0.00	-400	400	-248.00	248
42400.04	Taxe nuitée borne Eurorelais	-14'183.45	-9'500	-4'683	-11'938.35	-2'245
87	Combustibles et énergie	-179'544.07	-159'600	-19'944	-219'099.89	39'556
	Charges	355'923.19	340'400	15'523	285'640.10	70'283
	Revenus	-535'467.26	-500'000	-35'467	-504'739.99	-30'727
87110	Usine électrique - réseau électrique	-143'729.61	-129'600	-14'130	-188'540.90	44'811
31	Biens, services et charges d'expl.	719.70	0	720	892.30	-173
31300.00	Prestations de services de tiers	575.85	0	576	0.00	576
31810.00	Pertes sur créances effectives	143.85	0	144	892.30	-748
33	Amortissements patrimoine administr.	273'600.00	283'700	-10'100	248'200.00	25'400
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	273'600.00	283'700	-10'100	248'200.00	25'400
35	Attrib. fonds et financements spéciaux	28'793.20	0	28'793	0.00	28'793
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	28'793.20	0	28'793	0.00	28'793
39	Imputations internes	52'810.29	56'700	-3'890	36'547.80	16'262
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	52'810.29	56'700	-3'890	36'547.80	16'262
42	Taxes	-499'220.20	-470'000	-29'220	-474'181.00	-25'039
42401.45	Dédom. Eli10 pour int. et amort. réseau	-470'427.00	-470'000	-427	-474'181.00	3'754

87110 Réseau électrique (suite)

42401.46 Voir commentaire sous compte no 35110.00

87200 Pétrole et gaz

42400.03 Redevance versée en fonction de la consommation annuelle.



Comptes 2019

Classification fonctionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
42401.46 Redevances à vocation énergétique	-28'793.20	0	-28'793	0.00	-28'793
49 Imputations internes	-432.60	0	-433	0.00	-433
49400.00 Imputations internes int. et charges fin.	-432.60	0	-433	0.00	-433
87120 Commerce de l'électricité	0.00	0	0	0.00	0
87200 Pétrole et gaz	-35'814.46	-30'000	-5'814	-30'558.99	-5'255
42 Taxes	-35'814.46	-30'000	-5'814	-30'558.99	-5'255
42400.03 Redevance gaz (Viteos)	-35'814.46	-30'000	-5'814	-30'558.99	-5'255

FINANCES ET IMPOTS - REVENUS NETS

	Comptes 2015 CHF	Comptes 2016 CHF	Comptes 2017 CHF	Comptes 2018 CHF	Comptes 2019 CHF
IMPOTS COMMUNAUX GENERAUX	11'332'136.15	12'332'664.19	12'282'835.50	12'255'230.55	11'693'492.95
IMPOTS SPECIAUX	134'987.65	119'292.50	116'179.75	197'018.35	139'387.10
PEREQUATION FINANCIERE	-1'001'769.00	-1'179'731.00	-1'522'708.00	-1'522'709.00	-1'617'905.00
INTERETS	150'196.35	77'220.96	370'700.39	310'022.21	345'867.20
BIENS-FONDS DU P.F.	-8'013.15	178'381.24	139'440.84	148'091.94	84'272.43
TAXE SUR LE CO2	1'826.30	1'813.95	2'128.40	3'907.25	3'625.95
TOTAL :	10'609'364.30	11'529'641.84	11'388'576.88	11'391'561.30	10'649'190.63

91000 Impôts communaux généraux

Personnes physiques - coefficient fiscal 2019 : 66 % - (2018 : 66 %)

	Comptes 2015 CHF	Comptes 2016 CHF	Comptes 2017 CHF	Comptes 2018 CHF	Comptes 2019 CHF
40000.00 & 40001.00 Impôt sur revenu pers. physiques	8'755'004.30	8'937'802.73	9'260'987.84	9'333'719.01	9'079'756.17
40002.00 Rappels d'impôt pers. physiques	88'100.85	705'859.65	78'146.00	171'099.40	32'116.76
40050.00 Impôt sur les frontaliers	87'572.00	87'544.00	104'005.00	94'282.00	110'373.00
40020.00 Impôt à la source	245'382.78	238'067.51	234'788.10	236'702.72	175'754.80
40010.00 Impôt sur fortune pers. physiques	1'279'248.25	1'545'832.60	1'627'848.95	1'542'499.10	1'467'526.80
TOTAL	10'455'308.18	11'515'106.49	11'305'775.89	11'378'302.23	10'865'527.53
Différence	- 0,81 %	+ 10,14 %	- 1,82 %	+ 0,64 %	- 4,51 %

Personnes morales

	Comptes 2015 CHF	Comptes 2016 CHF	Comptes 2017 CHF	Comptes 2018 CHF	Comptes 2019 CHF
40100.00 & 40101.00 Impôt sur le bénéfice	300'429.79	216'577.99	281'397.25	211'427.63	191'680.46
40110.00 Impôt sur le capital	29'845.03	43'588.62	47'565.91	63'028.85	51'997.89
40107.00 Récup. sur personnes morales	-24'516.96	-18'576.13	-5'192.76	0.00	0.00
40190.00 Part au fonds IPM selon population	301'565.28	259'283.47	277'762.63	278'046.32	241'845.91
40191.00 Part au fonds IPM selon emplois	218'601.59	176'667.95	192'717.98	176'136.45	192'975.71
40192.00 Fonds de compensation PM	-57'000.00	-25'855.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL	768'924.73	651'686.90	794'251.01	728'639.25	678'499.97
Différence	-10.39 %	-15.25 %	+21.88 %	-8.26 %	-6.88 %

91010 Impôts spéciaux

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



Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
Finances et impôts		-10'649'190.63	-10'814'000	164'809	-11'391'561.30	742'371
Charges		2'228'921.03	2'164'300	64'621	2'113'517.79	115'403
Revenus		..-12'878'111.	-12'978'300	100'188	..-13'505'079.	626'967
91	Impôts	-11'832'880.05	-11'984'100	151'220	-12'452'248.90	619'369
Charges		6'120.00	6'000	120	5'820.00	300
Revenus		..-11'839'000.	-11'990'100	151'100	..-12'458'068.	619'069
91000	Impôts communaux généraux	-11'693'492.95	-11'868'000	174'507	-12'255'230.55	561'738
40	Revenus fiscaux	-11'693'492.95	-11'868'000	174'507	-12'255'230.55	561'738
40000.00	Impôts sur le revenu, PP - année fiscale	-8'760'805.55	-8'871'000	110'194	-9'166'501.85	405'696
40001.00	Impôts PP - années précédentes	-318'950.62	-230'000	-88'951	-167'217.16	-151'733
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, PP	-32'116.76	-50'000	17'883	-171'099.40	138'983
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt PP - IFD	12'420.65	13'000	-579	13'470.75	-1'050
40010.00	Impôts sur la fortune, PP - année fiscale	-1'467'526.80	-1'573'000	105'473	-1'542'499.10	74'972
40020.00	Impôts à la source, PP	-175'754.80	-229'000	53'245	-236'702.72	60'948
40030.00	Prestations en capital	-159'049.50	-130'000	-29'050	-158'771.30	-278
40050.00	Impôts sur le revenu travailleurs frontaliers ISIS	-110'373.00	-95'000	-15'373	-94'282.00	-16'091
40100.00	Impôts sur le bénéfice PM - année fiscale	-188'091.09	-220'000	31'909	-205'657.83	17'567
40101.00	Impôts sur le bénéfice PM - années précédentes	-3'589.37	-10'000	6'411	-5'769.80	2'180
40107.00	Tax. rectific. PM à la baisse - années précéd.	0.00	20'000	-20'000	0.00	0
40110.00	Impôts sur le capital PM - année fiscale	-51'997.89	-50'000	-1'998	-63'028.85	11'031
40111.00	Impôts sur le capital PM - années précéd.	-2'836.60	0	-2'837	-2'988.52	152
40190.00	IPM part au fonds en prop. population	-241'845.91	-265'900	24'054	-278'046.32	36'200
40191.00	IPM part au fonds en prop. nombre d'emplois	-192'975.71	-175'100	-17'876	-176'136.45	-16'839
40320.00	Taxe sur les divertissements	0.00	-2'000	2'000	0.00	0
91010	Impôts spéciaux	-139'387.10	-116'100	-23'287	-197'018.35	57'631
36	Charges de transfert	6'120.00	6'000	120	5'820.00	300
36010.02	Taxe des chiens - part Etat	6'120.00	6'000	120	5'820.00	300
40	Revenus fiscaux	-145'467.10	-122'000	-23'467	-202'748.35	57'281
40210.00	Impôts fonciers PM	-129'970.45	-108'000	-21'970	-188'395.00	58'425
40330.00	Taxe des chiens	-15'496.65	-14'000	-1'497	-14'353.35	-1'143
42	Taxes	-40.00	-100	60	-90.00	50
42500.09	Vente de médailles pour chiens	-40.00	-100	60	-90.00	50
93	Péréquation financière et compensation des ..	1'617'905.00	1'618'000	-95	1'522'709.00	95'196
Charges		1'617'905.00	1'618'000	-95	1'522'709.00	95'196
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
93000	Péréquation financière et compensation des cha..	1'617'905.00	1'618'000	-95	1'522'709.00	95'196
36	Charges de transfert	1'617'905.00	1'618'000	-95	1'522'709.00	95'196
36227.00	Péréquation financière intercommunale	1'617'905.00	1'618'000	-95	1'522'709.00	95'196
95	Quotes-parts, autres	0.00	0	0	0.00	0
Charges		0.00	0	0	0.00	0
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
95000	Quotes-parts, autres	0.00	0	0	0.00	0
96	Administration de la fortune et de la dette	-430'589.63	-446'100	15'510	-458'114.15	27'525
Charges		604'896.03	540'300	64'596	584'988.79	19'907
Revenus		-1'035'485.66	-986'400	-49'086	-1'043'102.94	7'617
96100	Intérêts	-345'867.20	-309'400	-36'467	-310'022.21	-35'845

96100 Intérêts

44400.00 Réévaluations de nos actions, comme exigé par la LFinEC. Les plus-values réalisées se détaillent comme suit :

Actions Sucrieries d'Aarberg	CHF	550.20
Actions Forces Motrices Bernoises	CHF	44'300.00
Actions BLS	CHF	8'200.00
TOTAL	CHF	53'050.20

96300 Biens-fonds du patrimoine financier

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

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

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

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

39400.00 Augmentation liée au mode de calcul des imputations internes. Les valeurs de nos différentes réserves généraient jusqu'alors un revenu d'intérêt négatif (sous compte no 49400.00), alors que l'écriture est désormais enregistrée comme une charge positive. L'incidence de ce changement de paradigme est nulle.

49400.00 Imputation interne pour revenus d'intérêts moins élevée que prévu, en lien avec la baisse du taux d'intérêt moyen retenu depuis le calcul du budget.

96301 Immeuble Grand'Rue 28

34310.00 Rénovation complète et non budgétée de la salle de bain d'un appartement. Le coût des travaux s'est élevé à CHF 20'987.45.



Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
31	Biens, services et charges d'expl.	2'710.08	5'200	-2'490	2'479.70	230
31300.02	Frais bancaires	2'710.08	5'200	-2'490	2'479.70	230
34	Charges financières	286'332.79	305'200	-18'867	271'278.54	15'054
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	0.00	100	-100	9.90	-10
34000.01	Intérêts rémunérateurs sur Impôts PP	432.47	10'000	-9'568	1'444.93	-1'012
34000.02	Intérêts rémunérateurs sur Impôts PM	7.87	3'000	-2'992	1'866.81	-1'859
34010.00	Intérêts passifs engagements financiers	285'892.45	289'100	-3'208	278'264.80	7'628
34060.00	Intérêts passifs engagements à long terme	0.00	0	0	-10'307.90	10'308
34100.00	Pertes de change sur actions et parts sociales PF	0.00	3'000	-3'000	0.00	0
39	Imputations internes	56'729.40	8'300	48'429	11'154.70	45'575
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	56'729.40	8'300	48'429	11'154.70	45'575
44	Revenus financiers	-253'531.43	-180'600	-72'931	-192'600.25	-60'931
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	357.10	-100	457	0.00	357
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-79'180.48	-55'000	-24'180	-64'538.74	-14'642
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-1'793.75	-3'000	1'206	-1'794.40	1
44011.03	Intérêts ISIS	-653.45	0	-653	-544.91	-109
44200.00	Dividendes	-91'218.00	-88'000	-3'218	-91'138.00	-80
44400.00	Adaptations des titres aux valeurs marchandes	-53'050.20	0	-53'050	0.00	-53'050
44620.00	Syndicats intercommunaux	-27'992.65	-34'500	6'507	-34'584.20	6'592
49	Imputations internes	-438'108.04	-447'500	9'392	-402'334.90	-35'773
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.	-438'108.04	-447'500	9'392	-402'334.90	-35'773
96200	Frais d'émission	0.00	0	0	0.00	0
96300	Biens-fonds du patrimoine financier	-47'382.18	-46'300	-1'082	-50'626.04	3'244
34	Charges financières	10'102.75	8'600	1'503	7'465.65	2'637
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	0.00	700	-700	0.00	0
34393.00	Impôts et taxes PF	7'318.15	7'400	-82	7'318.15	0
34394.00	Primes d'assurances PF	144.45	200	-56	147.50	-3
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	2'640.15	300	2'340	0.00	2'640
39	Imputations internes	20'002.11	23'300	-3'298	21'905.60	-1'903
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	20'002.11	23'300	-3'298	21'905.60	-1'903
44	Revenus financiers	-77'487.04	-78'200	713	-79'997.29	2'510
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-1'200.00	-1'200	0	-3'499.05	2'299
44300.01	Location des vignes	-1'553.60	-1'900	346	-1'953.20	400
44300.02	Location des jardins	-20'553.10	-20'400	-153	-20'400.60	-153
44300.03	Location des autres terrains	-5'606.65	-6'000	393	-5'570.75	-36
44300.04	Redevances des droits de superficie	-41'407.69	-41'500	92	-41'407.69	0
44300.05	Location des terrains agricoles	-7'166.00	-7'200	34	-7'166.00	0
96301	Immeuble Grand'Rue 28	-31'810.59	-47'900	16'089	-52'280.25	20'470
30	Charges de personnel	962.65	1'000	-37	962.65	0
30100.00	Salaires du personnel	960.00	1'000	-40	960.00	0
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	0.85	0	1	0.85	0
30592.00	Cotisations LAE	1.80	0	2	1.80	0
34	Charges financières	29'077.00	9'500	19'577	6'613.70	22'463
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	25'617.35	5'000	20'617	3'133.35	22'484
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	0.00	100	-100	0.00	0
34312.00	Acquisition de biens meubles PF	0.00	500	-500	0.00	0
34313.00	Entretien de biens meubles PF	0.00	200	-200	0.00	0
34391.03	Eau PF	787.20	700	87	761.35	26
34394.00	Primes d'assurances PF	2'672.45	3'000	-328	2'719.00	-47
39	Imputations internes	20'949.76	24'400	-3'450	22'943.40	-1'994
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	20'949.76	24'400	-3'450	22'943.40	-1'994
44	Revenus financiers	-82'800.00	-82'800	0	-82'800.00	0

96302 Immeuble Grand'Rue 29

34310.00 Réaménagement complet et non budgété du local commercial situé au rez-de-chaussée du bâtiment, en vue du déménagement prévu de l'administration dans le cadre de la réfection de l'hôtel communal. Le coût des travaux s'est élevé à CHF 37'129.25.



Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-81'840.00	-81'800	-40	-81'840.00	0
44390.00	Remboursement de charges	-960.00	-1'000	40	-960.00	0
96302	Immeuble Grand'Rue 29	29'714.21	-13'100	42'814	-14'170.35	43'885
34	Charges financières	49'650.85	5'700	43'951	5'174.05	44'477
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	48'270.95	2'500	45'771	2'494.75	45'776
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	0.00	100	-100	0.00	0
34312.00	Acquisition de biens meubles PF	0.00	500	-500	0.00	0
34313.00	Entretien de biens meubles PF	0.00	200	-200	424.20	-424
34391.02	Electricité PF	106.75	200	-93	114.55	-8
34391.03	Eau PF	368.25	1'200	-832	1'221.95	-854
34394.00	Primes d'assurances PF	904.90	1'000	-95	918.60	-14
39	Imputations internes	6'223.36	7'300	-1'077	6'815.60	-592
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	6'223.36	7'300	-1'077	6'815.60	-592
44	Revenus financiers	-26'160.00	-26'100	-60	-26'160.00	0
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-26'160.00	-26'100	-60	-26'160.00	0
96303	Immeuble Grand'Rue 30	-33'851.68	-25'500	-8'352	-30'022.50	-3'829
34	Charges financières	3'235.15	5'900	-2'665	4'513.50	-1'278
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	1'293.75	3'000	-1'706	2'535.85	-1'242
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	0.00	100	-100	0.00	0
34312.00	Acquisition de biens meubles PF	0.00	500	-500	0.00	0
34313.00	Entretien de biens meubles PF	0.00	200	-200	0.00	0
34391.03	Eau PF	210.30	200	10	211.55	-1
34394.00	Primes d'assurances PF	1'731.10	1'900	-169	1'766.10	-35
39	Imputations internes	28'920.32	33'600	-4'680	31'672.50	-2'752
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	28'920.32	33'600	-4'680	31'672.50	-2'752
44	Revenus financiers	-66'007.15	-65'000	-1'007	-66'208.50	201
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-66'007.15	-65'000	-1'007	-66'208.50	201
96304	Immeuble Moulins 15	-18'730.81	-12'900	-5'831	5'295.55	-24'026
34	Charges financières	5'305.35	7'600	-2'295	23'728.85	-18'424
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	4'144.75	5'000	-855	20'739.80	-16'595
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	0.00	100	-100	0.00	0
34312.00	Acquisition de biens meubles PF	0.00	500	-500	0.00	0
34313.00	Entretien de biens meubles PF	0.00	200	-200	1'810.10	-1'810
34391.03	Eau PF	0.00	400	-400	0.00	0
34394.00	Primes d'assurances PF	1'160.60	1'400	-239	1'178.95	-18
39	Imputations internes	6'755.84	7'900	-1'144	7'398.70	-643
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	6'755.84	7'900	-1'144	7'398.70	-643
44	Revenus financiers	-30'792.00	-28'400	-2'392	-25'832.00	-4'960
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-30'792.00	-28'400	-2'392	-25'832.00	-4'960
96305	Immeuble Vigner 3	3'349.46	4'900	-1'551	-7'559.50	10'909
34	Charges financières	19'007.70	35'900	-16'892	13'993.60	5'014
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	1'991.10	4'000	-2'009	10'237.65	-8'247
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	0.00	100	-100	64.10	-64
34312.00	Acquisition de biens meubles PF	0.00	500	-500	0.00	0
34313.00	Entretien de biens meubles PF	0.00	200	-200	0.00	0
34391.01	Chauffage PF	2'909.55	0	2'910	2'033.05	877
34391.03	Eau PF	790.90	400	391	892.90	-102
34394.00	Primes d'assurances PF	766.15	700	66	765.90	0
34396.00	Planifications et projections de tiers PF	12'550.00	30'000	-17'450	0.00	12'550
39	Imputations internes	9'301.76	10'800	-1'498	10'186.90	-885
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	9'301.76	10'800	-1'498	10'186.90	-885

96307 Buvette du port

34310.00 Les frais de construction d'un local poubelles, sur demande du SCAV, se sont avérés plus onéreux que prévu. En effet, alors que le budget prévoyait une dépense totale de CHF 15'000.00, celle-ci s'est montée, au final, à CHF 31'638.30. Des honoraires d'architecte ont notamment été nécessaires, alors qu'ils n'étaient pas prévus.



Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
44	Revenus financiers	-24'960.00	-41'800	16'840	-31'740.00	6'780
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-24'960.00	-41'800	16'840	-31'740.00	6'780
96306	Immeuble Vigner 11	0.00	0	0	-48.65	49
34	Charges financières	0.00	0	0	99'951.35	-99'951
34114.00	Pertes réalisées sur les bâtiments PF	0.00	0	0	100'000.00	-100'000
34391.02	Electricité PF	0.00	0	0	27.45	-27
34394.00	Primes d'assurances PF	0.00	0	0	-76.10	76
48	Revenus extraordinaires	0.00	0	0	-100'000.00	100'000
48960.00	Prélèv. réserve retraitem. PF	0.00	0	0	-100'000.00	100'000
96307	Buvette du port	14'547.23	900	13'647	-8'716.50	23'264
34	Charges financières	37'248.35	22'800	14'448	13'114.30	24'134
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	36'676.00	22'300	14'376	12'537.25	24'139
34313.00	Entretien de biens meubles PF	0.00	200	-200	0.00	0
34394.00	Primes d'assurances PF	572.35	300	272	577.05	-5
39	Imputations internes	6'938.88	8'100	-1'161	7'599.20	-660
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	6'938.88	8'100	-1'161	7'599.20	-660
44	Revenus financiers	-29'640.00	-30'000	360	-29'430.00	-210
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-29'640.00	-30'000	360	-29'430.00	-210
96308	Bâtiment du sauvetage (SSBL)	-558.07	3'200	-3'758	10'036.30	-10'594
31	Biens, services et charges d'expl.	0.00	0	0	49.75	-50
31200.01	Chauffage	0.00	0	0	49.75	-50
34	Charges financières	3'911.05	7'400	-3'489	14'309.95	-10'399
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	588.70	4'000	-3'411	11'060.80	-10'472
34313.00	Entretien de biens meubles PF	0.00	200	-200	0.00	0
34391.01	Chauffage PF	770.40	900	-130	737.85	33
34391.02	Electricité PF	1'143.00	900	243	912.45	231
34391.03	Eau PF	734.15	800	-66	970.20	-236
34394.00	Primes d'assurances PF	674.80	600	75	628.65	46
39	Imputations internes	1'530.88	1'800	-269	1'676.60	-146
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	1'530.88	1'800	-269	1'676.60	-146
44	Revenus financiers	-6'000.00	-6'000	0	-6'000.00	0
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-6'000.00	-6'000	0	-6'000.00	0
96309	Bâtiment Ichtus	0.00	0	0	0.00	0
97	Redistributions	-3'625.95	-1'800	-1'826	-3'907.25	281
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	-3'625.95	-1'800	-1'826	-3'907.25	281
97100	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-3'625.95	-1'800	-1'826	-3'907.25	281
46	Revenus de transfert	-3'625.95	-1'800	-1'826	-3'907.25	281
46990.00	Redistribution taxe CO2	-3'625.95	-1'800	-1'826	-3'907.25	281
99000	Postes non répartis	0.00	0	0	0.00	0
99060	Erreurs salaires	0.00	0	0	0.00	0

COMMUNE DE SAINT-BLAISE

COMPTES 2019



Comptes par nature



Comptes 2019

Classification par nature		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
CHARGES		20'625'247.18	19'317'600	1'307'647	20'220'791.02	404'456
30	Charges de personnel	3'454'321.35	3'498'200	-43'879	3'571'828.50	-117'507
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	28'830.00	31'800	-2'970	27'470.00	1'360
30000.02	Honoraires du Conseil communal	32'400.00	32'400	0	32'400.00	0
30000.03	Jetons de présence du Conseil communal	24'000.00	24'000	0	24'000.00	0
30000.04	Vacations du Conseil communal	74'400.00	74'400	0	74'400.00	0
30009.00	Remboursement salaire	-6'215.00	-4'000	-2'215	-4'575.00	-1'640
30100.00	Salaires du personnel	2'624'337.55	2'636'900	-12'562	2'846'455.95	-222'118
30108.00	Vacances et heures supplémentaires	-5'730.00	0	-5'730	-5'200.00	-530
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	-49'883.70	-27'200	-22'684	-234'305.60	184'422
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	23'922.00	25'400	-1'478	21'897.00	2'025
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	173'170.70	175'100	-1'929	183'675.85	-10'505
30509.00	Rembt cotis patronales AVS,AI,APG,AC,...	0.00	0	0	-21.00	21
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	334'346.50	323'800	10'547	381'326.85	-46'980
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	17'621.90	19'700	-2'078	24'633.95	-7'012
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	56'831.10	58'500	-1'669	60'289.40	-3'458
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	90'520.20	85'400	5'120	80'039.10	10'481
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	2'354.35	3'050	-696	2'497.60	-143
30592.00	Cotisations LAE	4'871.10	5'150	-279	5'167.45	-296
30900.00	Formation et perfection. du personnel	20'744.95	22'900	-2'155	36'079.40	-15'334
30990.00	Autres charges du personnel	5'279.70	8'100	-2'820	13'167.55	-7'888
30990.01	Indemnités aux garde-vignes	2'520.00	2'800	-280	2'430.00	90
31	Biens, services et charges d'expl.	2'845'597.64	2'894'100	-48'502	2'850'371.97	-4'774
31000.00	Matériel de bureau	7'489.30	26'200	-18'711	11'543.55	-4'054
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	25'038.20	34'300	-9'262	16'716.85	8'321
31010.01	Produits de nettoyage	10'217.75	15'100	-4'882	10'883.30	-666
31010.02	Carburants	9'965.00	10'000	-35	9'805.95	159
31010.03	Equipement	1'296.45	5'000	-3'704	4'447.30	-3'151
31010.04	Produit de chloration	4'080.10	6'000	-1'920	3'966.70	113
31020.00	Imprimés	10'747.15	15'000	-4'253	15'815.95	-5'069
31020.01	Photocopies	27'151.60	28'200	-1'048	26'260.45	891
31020.02	Publications et annonces	34'339.35	36'000	-1'661	32'865.50	1'474
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	885.00	1'500	-615	1'507.00	-622
31050.00	Denrées alimentaires	39'278.60	34'800	4'479	35'558.45	3'720
31051.00	Frais de réception	54'980.55	55'400	-419	59'902.55	-4'922
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	0.00	1'400	-1'400	1'000.00	-1'000
31090.01	Frais de vente	198.85	100	99	17.10	182
31090.02	Escompte sur vente de bois	198.05	100	98	141.40	57
31100.00	Meubles et appareils de bureau	7'348.00	14'800	-7'452	4'025.50	3'323
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	23'345.15	18'000	5'345	11'879.35	11'466
31110.01	Compteurs (acquisition)	0.00	3'000	-3'000	1'622.90	-1'623
31110.02	Signalisation routière	6'349.05	16'000	-9'651	9'037.35	-2'688
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	4'443.75	4'700	-256	4'195.70	248
31130.00	Matériel informatique	13'094.75	15'000	-1'905	28'559.45	-15'465
31200.01	Chauffage	138'584.95	101'000	37'585	91'071.00	47'514
31200.02	Electricité	166'956.60	195'500	-28'543	190'366.05	-23'409
31200.03	Eau	55'956.10	59'200	-3'244	79'581.49	-23'625
31200.04	Déchets	24'850.05	24'400	450	24'535.05	315
31200.05	Gaz	-47.00	300	-347	235.35	-282
31300.00	Prestations de services de tiers	53'761.55	49'300	4'462	36'805.75	16'956
31300.01	Frais postaux	24'830.95	24'800	31	22'619.41	2'212
31300.02	Frais bancaires	3'065.83	5'800	-2'734	3'138.65	-73
31300.03	Téléphones	18'396.15	21'200	-2'804	18'661.20	-265
31300.04	Frais de poursuites	13'494.23	15'000	-1'506	20'351.97	-6'858
31300.05	Cotisations	6'553.30	6'400	153	6'124.85	428
31300.06	Cotisation ACN	3'050.45	3'200	-150	3'065.65	-15
31300.08	Prix scolaire	190.00	1'000	-810	1'940.40	-1'750
31300.09	Frais d'inhumation	11'190.10	19'000	-7'810	18'665.10	-7'475
31300.10	Frais de surveillance	4'411.40	8'000	-3'589	11'646.35	-7'235
31300.11	Notifications commandements de payer	1'884.75	2'000	-115	0.00	1'885
31300.21	Orthophonie, logopédie	3'708.00	6'000	-2'292	4'878.00	-1'170
31300.22	Abonnements TN - participation	25'542.00	25'200	342	26'283.00	-741
31300.25	Livraison de signaux (télé réseau)	77'812.05	80'000	-2'188	78'560.85	-749
31300.30	Contrôle de l'eau potable	4'654.05	5'000	-346	4'751.60	-98
31300.40	Ramassage des déchets urbains	106'027.90	108'000	-1'972	108'553.65	-2'526



Comptes 2019

Classification par nature		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31300.41	Incinération des déchets urbains (Vadec)	45'537.85	52'000	-6'462	52'017.10	-6'479
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	80'316.65	81'000	-683	79'490.60	826
31300.43	Récupération du papier	37'438.85	36'000	1'439	40'744.75	-3'306
31300.44	Recyclage et collecte du verre	7'842.15	8'000	-158	8'429.50	-587
31300.45	Récupération de la ferraille	1'575.40	1'800	-225	1'685.90	-111
31300.50	Frais de façonnage et débardage	20'746.05	7'500	13'246	9'314.55	11'432
31310.00	Planifications et projections de tiers	90'204.15	62'400	27'804	116'776.55	-26'572
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	193'462.22	203'000	-9'538	217'542.40	-24'080
31320.01	Consultations juridiques	23'948.60	22'000	1'949	27'312.85	-3'364
31320.02	Honoraires de révision	19'747.65	17'000	2'748	19'247.65	500
31331.00	Frais participation Bordereau Unique	45'220.00	42'500	2'720	45'100.00	120
31332.01	Frais de connexion au nœud cantonal (SIEN)	7'262.30	7'500	-238	7'298.50	-36
31340.00	Primes d'assurances	57'338.80	64'900	-7'561	61'435.40	-4'097
31370.00	Impôts et taxes	6'582.10	6'100	482	10'838.51	-4'256
31370.01	Taxe de séjour	0.00	400	-400	248.00	-248
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	3'172.90	3'000	173	2'960.15	213
31400.00	Entretien de terrains	44'734.10	63'500	-18'766	52'372.50	-7'638
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	10'221.60	7'000	3'222	38'125.15	-27'904
31410.01	Entretien hivernal des routes	8'626.35	16'000	-7'374	10'129.30	-1'503
31420.00	Entretien ouvrages aménagement des eaux	1'103.00	9'500	-8'397	1'425.40	-322
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	5'268.45	2'400	2'868	825.60	4'443
31430.01	Entretien du port	57'033.95	31'000	26'034	54'124.65	2'909
31430.02	Entretien du débarcadère	0.00	1'000	-1'000	80.00	-80
31430.04	Entretien du cimetière	129'701.10	94'000	35'701	95'159.25	34'542
31430.10	Entretien du télé-réseau	19'512.25	35'000	-15'488	23'469.40	-3'957
31430.16	Entretien du réseau d'eau	123'805.50	90'000	33'806	99'319.05	24'486
31430.17	Entretien des réservoirs	9'468.10	13'000	-3'532	5'082.25	4'386
31430.18	Entretien des stations de pompage	36'162.85	49'000	-12'837	43'568.30	-7'405
31430.19	Entretien des fontaines	9'213.45	16'500	-7'287	8'472.55	741
31430.20	Entretien des canaux, égoûts	18'040.70	32'000	-13'959	16'665.95	1'375
31430.21	Entretien des stations de pompage (EU)	795.00	10'000	-9'205	2'227.80	-1'433
31430.30	Entretien des conteneurs enterrés	9'200.00	2'000	7'200	90.00	9'110
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	115'053.80	134'000	-18'946	142'828.75	-27'775
31440.01	Entretien des vestiaires (Fourches)	7'130.45	3'000	4'130	7'400.45	-270
31440.03	Entretien du Temple	22'268.85	11'400	10'869	11'901.35	10'368
31450.00	Entretien des forêts	652.50	800	-148	1'375.50	-723
31450.01	Entretien de la dévêtiture	11'061.30	9'000	2'061	8'975.10	2'086
31500.00	Entretien meubles, machines, appareils bureau	0.00	0	0	317.70	-318
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	43'814.80	39'000	4'815	33'626.35	10'188
31510.01	Entretien des compteurs	400.85	3'000	-2'599	7'029.90	-6'629
31510.02	Entretien éclairage public (EP)	39'001.60	29'000	10'002	22'344.30	16'657
31510.03	Entretien des bornes hydrantes	9'999.60	65'000	-55'000	30'691.25	-20'692
31530.00	Entretien de matériel informatique	62'231.65	63'000	-768	62'760.90	-529
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	38'505.05	40'400	-1'895	38'526.50	-21
31590.00	Entretien d'autres biens meublés	48'865.40	12'000	36'865	22'237.55	26'628
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	94'255.90	94'800	-544	91'304.15	2'952
31600.01	Location du stand tir de Plaines-Roches	3'000.00	3'000	0	3'000.00	0
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	6'629.00	6'400	229	6'629.00	0
31620.00	Mensualités de leasing opérationnel	7'356.60	6'500	857	6'449.00	908
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	308.10	200	108	42.90	265
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	19'173.95	22'000	-2'826	34'010.95	-14'837
31810.00	Pertes sur créances effectives	12'518.40	6'200	6'318	6'714.65	5'804
31811.01	ADB, remises et NVA s. impôt PP	116'328.58	115'000	1'329	93'054.95	23'274
31811.02	ADB, remises et NVA s. impôt PM	541.19	10'000	-9'459	306.55	235
31811.03	ADB, remises et NVA s. ISIS	6'441.47	1'000	5'441	4.64	6'437
31920.00	Indemnisation de droits	544.95	400	145	317.75	227
31920.01	Droits d'auteurs	25'055.75	27'400	-2'344	25'311.50	-256
31990.00	Autres charges d'exploitation	5'855.77	3'700	2'156	43.10	5'813
33	Amortissements patrimoine administr.	1'577'202.30	1'450'900	126'302	2'132'093.90	-554'892
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies comm. PA	147'500.00	159'100	-11'600	137'702.85	9'797
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	679'520.30	719'500	-39'980	646'922.65	32'598
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	492'000.00	494'100	-2'100	482'157.60	9'842
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	33'684.00	30'900	2'784	33'210.80	473
33009.00	Amort. planifiés, autres immob. corp. PA	2'100.00	2'100	0	2'100.00	0
33014.00	Amort. non planifiés, terrains bâtis PA	0.00	0	0	784'800.00	-784'800
33020.00	Amort. non planifiés, prélevés sur des fonds	177'198.00	0	177'198	0.00	177'198
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	45'200.00	45'200	0	45'200.00	0



Comptes 2019

Classification par nature		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
34	Charges financières	453'646.09	418'800	34'846	470'451.39	-16'805
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	0.00	100	-100	9.90	-10
34000.01	Intérêts rémunérateurs sur Impôts PP	432.47	10'000	-9'568	1'444.93	-1'012
34000.02	Intérêts rémunérateurs sur Impôts PM	7.87	3'000	-2'992	1'866.81	-1'859
34010.00	Intérêts passifs engagements financiers	295'667.55	299'300	-3'632	278'264.80	17'403
34100.00	Pertes de change sur actions et parts sociale..	0.00	3'000	-3'000	0.00	0
34114.00	Pertes réalisées sur les bâtiments PF	0.00	0	0	100'000.00	-100'000
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	118'582.60	46'500	72'083	62'739.45	55'843
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	0.00	500	-500	64.10	-64
34312.00	Acquisition de biens meubles PF	0.00	2'500	-2'500	0.00	0
34313.00	Entretien de biens meubles PF	0.00	1'400	-1'400	2'234.30	-2'234
34391.01	Chauffage PF	3'679.95	900	2'780	2'770.90	909
34391.02	Electricité PF	1'249.75	1'100	150	1'054.45	195
34391.03	Eau PF	2'890.80	3'700	-809	4'057.95	-1'167
34393.00	Impôts et taxes PF	7'318.15	7'400	-82	7'318.15	0
34394.00	Primes d'assurances PF	8'626.80	9'100	-473	8'625.65	1
34396.00	Planifications et projections de tiers PF	12'550.00	30'000	-17'450	0.00	12'550
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	2'640.15	300	2'340	0.00	2'640
35	Attrib. fonds et financements spéciaux	302'721.23	277'800	24'921	201'635.08	101'086
35020.00	Attrib. aux legs et fond. capitaux de tiers	58'461.00	58'800	-339	58'790.85	-330
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	209'986.63	213'600	-3'613	137'263.83	72'723
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	34'273.60	5'400	28'874	5'580.40	28'693
36	Charges de transfert	9'654'406.11	9'813'300	-158'894	9'579'620.13	74'786
36010.02	Taxe des chiens - part Etat	6'120.00	6'000	120	5'820.00	300
36010.03	Permis de fouille - part Etat	0.00	400	-400	0.00	0
36010.04	Documents d'identité - part Etat	5'333.30	5'500	-167	3'477.60	1'856
36110.00	Dédommagements à cantons et concordats	5'514.40	3'100	2'414	5'317.35	197
36110.02	Subsides LAMal	429'946.15	482'900	-52'954	505'707.00	-75'761
36110.03	Part sur financement LACI	31'659.10	35'800	-4'141	33'546.20	-1'887
36110.05	Part communale aux bourses d'études	36'558.35	35'500	1'058	36'441.75	117
36110.06	Aide sociale	765'183.35	841'400	-76'217	830'638.25	-65'455
36110.08	Mesures d'intégration socio-profes.	73'833.65	75'300	-1'466	65'054.95	8'779
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	41'618.50	42'000	-382	40'558.35	1'060
36110.10	Social privé	20'244.20	24'400	-4'156	21'921.35	-1'677
36110.11	Transports publics (pot commun)	731'801.70	753'800	-21'998	745'195.60	-13'394
36110.12	Subventions à organisations touristiques	9'633.00	10'000	-367	9'681.00	-48
36110.14	Avance sur contributions d'entretien	2'559.80	6'800	-4'240	1'225.80	1'334
36110.15	Sanction de plan SAT	2'037.75	5'000	-2'962	711.75	1'326
36110.16	Frais d'exploit. diff. numérique - plans	0.00	1'000	-1'000	60.85	-61
36110.17	Lutte contre les abus	10'383.05	8'400	1'983	6'161.35	4'222
36110.18	Gestion du contentieux	8'370.22	18'000	-9'630	5'425.58	2'945
36110.19	Part du GSR aux frais de personnel des autre..	95'785.00	80'000	15'785	91'091.00	4'694
36110.20	Part au centre OPC (protection civile)	44'954.00	45'400	-446	45'178.00	-224
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	230'335.20	231'700	-1'365	228'567.10	1'768
36120.01	Emoluments état civil de district	18'429.95	18'000	430	15'283.00	3'147
36120.05	Participation au Syndicat scolaire éorén	3'439'569.60	3'490'200	-50'630	3'368'269.30	71'300
36120.06	Syndicat du théâtre neuchâtelois	94'963.19	95'200	-237	94'904.50	59
36120.07	Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	15'094.90	15'500	-405	16'452.10	-1'357
36120.08	Syndicat des patinoires	83'669.30	83'500	169	86'778.80	-3'110
36120.09	Syndicat pour l'épuration (Châtellenie)	466'264.90	456'800	9'465	499'960.25	-33'695
36120.10	Syndicat de la déchetterie (Châtellenie)	88'436.20	93'100	-4'664	87'885.15	551
36120.12	Mandat de facturation Eli10	33'025.05	27'900	5'125	37'240.35	-4'215
36120.13	Attribution à la réserve du Temple	32'396.20	32'900	-504	32'590.55	-194
36120.14	Part communale association Skatepark	895.15	900	-5	887.90	7
36120.15	Frais de gestion de la CEN-E	22'440.40	15'000	7'440	13'465.55	8'975
36120.16	Part comm. ass. Région de l'Entre-deux-Lacs	1'605.50	3'000	-1'395	2'904.30	-1'299
36120.17	ECAP - missions de secours	33'458.60	34'200	-741	38'756.25	-5'298
36120.18	Part communale au SISPVLN	0.00	191'000	-191'000	178'389.75	-178'390
36120.19	Part communale service d'ambulances	121'843.30	121'000	843	118'516.80	3'327
36120.20	Part au cantonnement forestier	23'434.75	23'600	-165	23'366.65	68
36120.22	Exploitation station vélos Ntelroule	5'385.00	5'400	-15	5'385.00	0
36120.23	Part communale au SSCL	182'401.95	0	182'402	0.00	182'402
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	3'184.05	3'000	184	3'431.70	-248
36227.00	Péréquation financière intercommunale	1'617'905.00	1'618'000	-95	1'522'709.00	95'196
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	298.00	400	-102	5'200.00	-4'902



Comptes 2019

Classification par nature		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
36340.01	Part communale RUN et COMUL	18'463.25	20'000	-1'537	21'749.85	-3'287
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	124'335.10	109'700	14'635	98'253.00	26'082
36360.01	Subventions de l'accueil parascolaire	259'651.45	255'000	4'651	228'909.70	30'742
36360.02	Subventions de l'accueil préscolaire (crèches)	332'971.95	350'000	-17'028	341'120.00	-8'148
36360.03	Subv. musée de la vigne et du vin	1'444.95	1'500	-55	1'452.15	-7
36360.04	Fête de Noël des Aînés	9'688.10	7'000	2'688	7'479.75	2'208
36360.05	Cadeaux de Noël des Aînés	1'398.00	1'600	-202	1'335.55	62
36360.06	Croisière des Aînés	27'181.60	27'500	-318	27'162.40	19
36370.00	Subventions aux personnes physiques	18'000.00	0	18'000	18'000.00	0
36500.00	Réévaluations, participations PA	24'700.00	0	24'700	0.00	24'700
37	Subventions redistribuées	149'082.50	155'000	-5'918	165'883.90	-16'801
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	149'082.50	155'000	-5'918	165'883.90	-16'801
38	Charges extraordinaires	1'340'000.00	0	1'340'000	479'797.00	860'203
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envel..	1'340'000.00	0	1'340'000	0.00	1'340'000
38930.00	Attrib. aux préfinancements du capital propre	0.00	0	0	379'000.00	-379'000
38940.00	Attributions à la réserve de politique budgétaire	0.00	0	0	100'797.00	-100'797
39	Imputations internes	848'269.96	809'500	38'770	769'109.15	79'161
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	233'459.35	230'700	2'759	232'068.55	1'391
39300.00	Imputations internes pour frais adm. et d'expl.	29'556.00	26'000	3'556	29'606.00	-50
39300.01	Imputations internes pour eaux claires	24'614.17	31'900	-7'286	27'885.00	-3'271
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	495'588.44	456'100	39'488	414'407.60	81'181
39500.00	Imputations internes pour amortissements pla..	6'712.00	6'000	712	6'452.00	260
39800.01	Attribution à la réserve du Temple	58'340.00	58'800	-460	58'690.00	-350
	PRODUITS	-22'817'823.16	-19'560'800	-3'257'023-21'490'214.99		-1'327'608
40	Revenus fiscaux	-11'838'960.05	-11'990'000	151'040-12'457'978.90		619'019
40000.00	Impôts sur le revenu, PP - année fiscale	-8'760'805.55	-8'871'000	110'194	-9'166'501.85	405'696
40001.00	Impôts PP - années précédentes	-318'950.62	-230'000	-88'951	-167'217.16	-151'733
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, PP	-32'116.76	-50'000	17'883	-171'099.40	138'983
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt PP - IFD	12'420.65	13'000	-579	13'470.75	-1'050
40010.00	Impôts sur la fortune, PP - année fiscale	-1'467'526.80	-1'573'000	105'473	-1'542'499.10	74'972
40020.00	Impôts à la source, PP	-175'754.80	-229'000	53'245	-236'702.72	60'948
40030.00	Prestations en capital	-159'049.50	-130'000	-29'050	-158'771.30	-278
40050.00	Impôts sur le revenu travailleurs frontaliers IS..	-110'373.00	-95'000	-15'373	-94'282.00	-16'091
40100.00	Impôts sur le bénéfice PM - année fiscale	-188'091.09	-220'000	31'909	-205'657.83	17'567
40101.00	Impôts sur le bénéfice PM - années précédén..	-3'589.37	-10'000	6'411	-5'769.80	2'180
40107.00	Tax. rectific. PM à la baisse - années précéd.	0.00	20'000	-20'000	0.00	0
40110.00	Impôts sur le capital PM - année fiscale	-51'997.89	-50'000	-1'998	-63'028.85	11'031
40111.00	Impôts sur le capital PM - années précéd.	-2'836.60	0	-2'837	-2'988.52	152
40190.00	IPM part au fonds en prop. population	-241'845.91	-265'900	24'054	-278'046.32	36'200
40191.00	IPM part au fonds en prop. nombre d'emplois	-192'975.71	-175'100	-17'876	-176'136.45	-16'839
40210.00	Impôts fonciers PM	-129'970.45	-108'000	-21'970	-188'395.00	58'425
40320.00	Taxe sur les divertissements	0.00	-2'000	2'000	0.00	0
40330.00	Taxe des chiens	-15'496.65	-14'000	-1'497	-14'353.35	-1'143
41	Patentes et concessions	0.00	0	0	0.00	0
42	Taxes	-3'063'412.59	-2'946'600	-116'813	-3'044'601.99	-18'811
42100.00	Emoluments administratifs	-24'602.55	-24'500	-103	-23'437.15	-1'165
42100.01	Rappels S.I.	-1'360.56	-3'000	1'639	-3'114.06	1'754
42100.03	Sanctions de plans	-8'771.00	-20'000	11'229	-12'735.52	3'965
42310.00	Part. parents aux devoirs surveillés	-4'732.50	-6'000	1'268	-5'585.00	853
42400.00	Taxes d'util. et taxes pour prest. de serv.	-2'750.03	-2'700	-50	-6'283.73	3'534
42400.01	Taxe de drainage	-2'690.20	-2'700	10	-2'690.20	0
42400.02	Taxe de séjour	0.00	-400	400	-248.00	248
42400.03	Redevance gaz (Viteos)	-35'814.46	-30'000	-5'814	-30'558.99	-5'255
42400.04	Taxe nuitée borne Eurorelais	-14'183.45	-9'500	-4'683	-11'938.35	-2'245
42400.05	Redevances pour inhumation	-780.00	-1'200	420	-2'280.00	1'500
42400.07	Locations places de parc	-43'982.00	0	-43'982	-43'690.85	-291
42400.08	Revenus horodateurs	-57'984.60	0	-57'985	-61'308.75	3'324



Comptes 2019

Classification par nature		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
42400.09	Vignettes parking port	-3'050.00	0	-3'050	-4'450.00	1'400
42400.10	Vignettes paking bateaux	-11'090.00	0	-11'090	-10'550.00	-540
42401.01	Taxe de base eau (compteur)	-99'994.40	-100'500	506	-102'148.00	2'154
42401.02	Taxe sur la consommation d'eau	-263'247.75	-280'000	16'752	-282'098.60	18'851
42401.10	Taxe d'épuration	-722'649.60	-760'000	37'350	-667'960.20	-54'689
42401.20	Taxe déchets ménages	-205'906.18	-203'900	-2'006	-214'382.73	8'477
42401.21	Taxe de base déchets entreprises	-36'377.35	-28'500	-7'877	-47'090.68	10'713
42401.22	Taxe déchets entreprises au poids	-99'411.74	-104'000	4'588	-108'535.11	9'123
42401.30	Taxe télé réseau (abonnement)	-192'352.38	-206'000	13'648	-201'741.41	9'389
42401.31	Redevances d'utilisation télé réseau	-51'663.70	-50'000	-1'664	-52'198.80	535
42401.45	Dédom. Eli10 pour int. et amort. réseau	-470'427.00	-470'000	-427	-474'181.00	3'754
42401.46	Redevances à vocation énergétique	-28'793.20	0	-28'793	0.00	-28'793
42401.50	Taxe d'amarrage	-381'191.39	-376'500	-4'691	-378'199.30	-2'992
42401.51	Taxe d'hivernage des bateaux	-8'900.00	-10'500	1'600	-9'400.00	500
42401.52	Location cabanons du port	-7'500.00	-7'000	-500	-7'050.00	-450
42401.53	Location garages du port	-2'160.00	-2'100	-60	-2'160.00	0
42401.54	Location bâtiment polyvalent du port	-25'281.45	-29'500	4'219	-23'556.42	-1'725
42401.55	Taxe d'utilisation de la grue	-10'277.90	-11'000	722	-9'908.05	-370
42401.56	Taxe visiteurs (port)	-11'608.05	-12'500	892	-14'018.50	2'410
42401.65	Sponsoring vélos Neuchâtelroule	-4'200.00	0	-4'200	-4'200.00	0
42401.99	Autres taxes services à financements spéciaux	-105.02	-100	-5	-105.02	0
42500.00	Ventes	-8'829.80	-4'700	-4'130	-25.00	-8'805
42500.01	Vente de bois de service	-2'091.10	-2'500	409	-1'138.30	-953
42500.02	Vente de bois d'industrie	-9'929.55	-4'300	-5'630	-1'533.45	-8'396
42500.03	Vente de bois de feu	-8'991.50	-500	-8'492	-8'210.10	-781
42500.04	Vente du papier	-2'253.00	-8'000	5'747	-7'091.35	4'838
42500.09	Vente de médailles pour chiens	-40.00	-100	60	-90.00	50
42500.10	Vente cartes CFF	-29'384.00	-28'800	-584	-28'113.00	-1'271
42600.00	Remboursements de tiers	-24'968.12	-23'400	-1'568	-25'465.45	497
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-16'634.25	-12'000	-4'634	-16'615.13	-19
42600.10	Part des parents aux camps et journées de ski	0.00	0	0	-15'000.00	15'000
42600.18	Rétrocession Vadec ménages	-48'785.00	-51'000	2'215	-50'718.00	1'933
42600.19	Rétrocession Vadec entreprises	-6'193.15	-5'600	-593	-6'066.60	-127
42600.90	Récupérations sur irrégularités financières	0.00	0	0	-6'000.85	6'001
42700.00	Amendes	-38'272.50	-28'000	-10'273	-30'080.00	-8'193
42700.08	Dépôts de plaques d'immatriculation	-2'200.00	-600	-1'600	-1'800.00	-400
42900.01	Relances ADB, NVA & plus-values	-31'002.16	-25'000	-6'002	-28'850.34	-2'152
43	Revenus divers	-1'898'519.70	0	-1'898'520	0.00	-1'898'520
43900.01	Dissolution provision Prévoyance	-1'898'519.70	0	-1'898'520	0.00	-1'898'520
44	Revenus financiers	-965'830.01	-789'400	-176'430	-692'440.21	-273'390
44000.00	Intérêts des disponibilités	-153.60	-300	146	-203.65	50
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	346.70	-200	547	0.00	347
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-79'180.48	-55'000	-24'180	-64'538.74	-14'642
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-1'793.75	-3'000	1'206	-1'794.40	1
44011.03	Intérêts ISIS	-653.45	0	-653	-544.91	-109
44070.01	Gains sur actions et parts sociales	-922.50	-600	-323	-922.50	0
44200.00	Dividendes	-91'218.00	-88'000	-3'218	-91'138.00	-80
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-266'599.15	-280'300	13'701	-270'709.55	4'110
44300.01	Location des vignes	-1'553.60	-1'900	346	-1'953.20	400
44300.02	Location des jardins	-20'553.10	-20'400	-153	-20'400.60	-153
44300.03	Location des autres terrains	-5'606.65	-6'000	393	-5'570.75	-36
44300.04	Redevances des droits de superficie	-41'407.69	-41'500	92	-41'407.69	0
44300.05	Location des terrains agricoles	-7'166.00	-7'200	34	-7'166.00	0
44320.01	Locations places de parc - ancien compte	0.00	-45'000	45'000	0.00	0
44320.02	Revenus horodateurs - ancien compte	0.00	-55'000	55'000	0.00	0
44320.03	Vignettes parking port - ancien compte	0.00	-3'200	3'200	0.00	0
44320.04	Vignettes paking bateaux - ancien compte	0.00	-10'500	10'500	0.00	0
44390.00	Remboursement de charges	-960.00	-1'000	40	-960.00	0
44400.00	Adaptations des titres aux valeurs marchandes	-68'050.20	0	-68'050	0.00	-68'050
44620.00	Syndicats intercommunaux	-27'992.65	-34'500	6'507	-34'584.20	6'592
44630.00	Entreprises publiques s. forme SA ou droit pri..	0.00	-800	800	0.00	0
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-78'272.14	-84'100	5'828	-89'199.11	10'927
44700.05	Location du Temple	-220.00	-500	280	-769.00	549
44700.06	Location des terrains du captage de Vigner	-33'427.90	-33'400	-28	-33'427.86	0
44710.00	Paiements pour appartements de service PA	0.00	0	0	-10'230.00	10'230
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-16'927.80	-17'000	72	-16'920.05	-8



Comptes 2019

Classification par nature		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
44900.00	Réévaluations PA	-223'518.05	0	-223'518	0.00	-223'518
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-222'790.19	-93'100	-129'690	-34'318.55	-188'472
45020.00	Prélèvements sur legs et fondat. capitaux de ..	-20'478.55	-32'600	12'121	-34'318.55	13'840
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-25'113.64	-51'500	26'386	0.00	-25'114
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-177'198.00	-9'000	-168'198	0.00	-177'198
46	Revenus de transfert	-2'464'470.54	-2'462'300	-2'171	-2'476'182.34	11'712
46040.01	Récupération du verre	-5'259.12	-9'500	4'241	-11'872.10	6'613
46110.00	Dédommag. des cantons et des concordats	-3'131.00	-3'100	-31	-3'105.50	-26
46110.03	Dédommagements pour notifications poursuit..	-34'079.00	-38'000	3'921	-34'556.00	477
46110.05	Subside CCNC pour gestion agence AVS/AI	-39'965.20	-39'500	-465	-39'690.90	-274
46110.06	Subvention cantonale guichet Accord	-29'836.00	-31'000	1'164	-30'619.00	783
46110.07	Subvention de l'ECAP pour bornes hydrantes	-7'530.00	-9'000	1'470	0.00	-7'530
46120.00	Dédommag. des communes et des syndicats	-829.50	-2'200	1'371	-803.60	-26
46120.01	Cornaux - honoraires techniques	0.00	-100	100	0.00	0
46120.02	Eorén - loyer pavillons cycle 1	-25'807.00	-25'700	-107	-26'001.00	194
46120.03	Eorén - loyer Rive de l'Herbe	-200'815.20	-200'800	-15	-204'423.20	3'608
46120.04	Eorén - location Collège Vigner	-402'555.95	-394'500	-8'056	-405'789.35	3'233
46120.10	Location Collège Vigner - part commune STB	-36'900.00	-36'900	0	-36'900.00	0
46120.11	Lignièrès & Enges - honoraires sécurité	-1'320.10	-1'500	180	-1'049.95	-270
46120.12	Eorén - honoraires Chorale	-9'170.90	-9'100	-71	-9'171.00	0
46120.13	Hauterive - part collecte papier	-1'669.82	-1'700	30	-1'803.65	134
46120.15	Captage de Vigner - part commune de St-Blai..	15'848.10	8'000	7'848	1'562.06	14'286
46120.16	Captage de Vigner - part commune de La Tè..	-149'740.80	-150'500	759	-149'433.65	-307
46120.20	Paroisse - part de la commune de Saint-Blaise	-106'289.85	-94'873	-11'417	-92'262.05	-14'028
46120.21	Paroisse - part de la commune d'Hauterive	-85'124.40	-74'875	-10'249	-73'889.65	-11'235
46120.22	Paroisse - part de la commune de La Tène	-67'722.35	-54'952	-12'770	-54'816.70	-12'906
46120.30	SSREDL - part de la commune de Saint-Blaise	-144'792.40	-147'500	2'708	-151'445.75	6'653
46120.31	SSREDL - part de la commune d'Hauterive	-139'264.60	-137'300	-1'965	-139'638.75	374
46120.32	SSREDL - part de la commune de La Tène	-243'522.35	-237'600	-5'922	-233'778.80	-9'744
46120.33	SSREDL - part de la commune du Landeron	-217'716.40	-232'500	14'784	-226'815.75	9'099
46120.34	SSREDL - part de la commune de Cressier	-102'059.10	-109'300	7'241	-119'184.05	17'125
46120.35	SSREDL - part de la commune de Cornaux	-74'180.10	-77'200	3'020	-76'249.00	2'069
46120.36	SSREDL - part de la commune de Lignièrès	-40'477.20	-39'300	-1'177	-40'850.70	374
46120.37	SSREDL - part de la commune d'Enges	-9'830.30	-10'000	170	-9'373.05	-457
46120.40	ARAVS - part de la commune de Saint-Blaise	-17'169.15	-17'300	131	-17'661.35	492
46120.41	ARAVS - part de la commune d'Hauterive	-16'304.25	-17'400	1'096	-16'697.00	393
46120.42	ARAVS - part de la commune de La Tène	-30'860.85	-32'100	1'239	-30'738.85	-122
46120.43	ARAVS - part de la commune du Landeron	-29'798.30	-30'600	802	-29'058.15	-740
46120.44	ARAVS - part de la commune de Cressier	-9'938.20	-10'000	62	-10'068.75	131
46120.45	ARAVS - part de la commune de Cornaux	-8'221.05	-8'300	79	-8'062.35	-159
46120.46	ARAVS - part de la commune de Lignièrès	-5'600.55	-4'900	-701	-5'028.95	-572
46120.47	ARAVS - part de la commune d'Enges	-922.15	-900	-22	-872.25	-50
46120.50	Accord - part de la commune de Saint-Blaise	-25'377.65	-25'400	22	-24'823.20	-554
46120.51	Accord - part de la commune d'Hauterive	-24'560.30	-23'800	-760	-22'985.50	-1'575
46120.52	Accord - part de la commune de La Tène	-42'804.25	-41'000	-1'804	-38'301.70	-4'503
46120.53	Accord - part de la commune du Landeron	-38'251.75	-40'200	1'948	-37'224.10	-1'028
46120.54	Accord - part de la commune de Cressier	-18'012.10	-19'000	988	-19'720.80	1'709
46120.55	Accord - part de la commune de Cornaux	-13'037.15	-13'300	263	-12'513.25	-524
46120.56	Accord - part de la commune de Lignièrès	-7'073.35	-6'700	-373	-6'666.30	-407
46120.57	Accord - part de la commune d'Enges	-1'709.10	-1'700	-9	-1'514.95	-194
46300.00	Subventions de la Confédération	-4'002.70	-4'700	697	-7'240.25	3'238
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-3'461.20	-2'700	-761	-3'136.30	-325
46320.10	Part éorén camps et journées de ski	0.00	0	0	-8'000.00	8'000
46990.00	Redistribution taxe CO2	-3'625.95	-1'800	-1'826	-3'907.25	281
47	Subventions à redistribuer	-148'695.40	-155'000	6'305	-165'883.85	17'188
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-148'695.40	-155'000	6'305	-165'883.85	17'188
48	Revenus extraordinaires	-1'366'874.72	-314'900	-1'051'975	-1'849'700.00	482'825
48410.01	Dissolution réserve télé réseau	-673'374.72	0	-673'375	0.00	-673'375
48920.00	Prélèvements sur les réserves provenant de l'..	-379'000.00	0	-379'000	0.00	-379'000
48930.00	Prélèv. sur préfinancements du capital propre	0.00	0	0	-650'000.00	650'000
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-314'500.00	-314'900	400	-1'099'700.00	785'200
48960.00	Prélèv. réserve retraitem. PF	0.00	0	0	-100'000.00	100'000



Comptes 2019

Classification par nature		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
49	Imputations internes	-848'269.96	-809'500	-38'770	-769'109.15	-79'161
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-27'836.35	-27'000	-836	-27'239.55	-597
49100.01	Marguillier Paroisse	-13'200.00	-13'200	0	-13'200.00	0
49100.02	Nettoyage captage de Vigner	-5'000.00	-5'000	0	-5'000.00	0
49100.03	Frais administration téléreseau	-22'113.00	-24'200	2'087	-24'219.00	2'106
49100.05	Frais administration appro. en eau	-19'375.00	-17'300	-2'075	-17'750.00	-1'625
49100.06	Frais administration eaux usées	-11'235.00	-9'800	-1'435	-10'260.00	-975
49100.07	Frais administration port	-73'800.00	-73'800	0	-73'800.00	0
49100.08	Frais administration déchets	-43'300.00	-42'800	-500	-43'000.00	-300
49100.09	Frais administration - Paroisse	-2'000.00	-2'000	0	-2'000.00	0
49100.10	Frais administration - captage de Vigner	-1'200.00	-1'200	0	-1'200.00	0
49100.11	Frais administration - GSR	-14'400.00	-14'400	0	-14'400.00	0
49300.01	Imputation épuration	-24'614.17	-31'900	7'286	-27'885.00	3'271
49300.02	Imputation déchets entreprises	-29'556.00	-26'000	-3'556	-29'606.00	50
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.	-495'588.44	-456'100	-39'488	-414'407.60	-81'181
49500.00	Imputations internes amort. planif. et non pla..	-6'712.00	-6'000	-712	-6'452.00	-260
49800.01	Attribution à la réserve du Temple	-58'340.00	-58'800	460	-58'690.00	350

COMMUNE DE SAINT-BLAISE

COMPTES 2019



Comptes des investissements



Comptes des investissements condensés 2019

Classification fonctionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
Fonctionnelle	7'225'129.05	17'615'000.00	-10'389'870.95	13'710'435.25	-6'485'306.20
Total des Charges	7'829'945.70	18'590'000.00	-10'760'054.30	13'963'992.60	-6'134'046.90
Total des Revenus	-604'816.65	-975'000.00	370'183.35	-253'557.35	-351'259.30
0 Administration Générale	19'297.10	500'000.00	-480'702.90	-41'423.90	60'721.00
Charges	19'297.10	500'000.00	-480'702.90	0.00	19'297.10
Revenus	0.00	0.00	0.00	-41'423.90	41'423.90
1 Ordre et sécurité publics, défense	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 Formation	4'906'166.75	13'250'000.00	-8'343'833.25	10'508'279.05	-5'602'112.30
Charges	4'906'166.75	13'250'000.00	-8'343'833.25	10'508'279.05	-5'602'112.30
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3 Culture, Sport et loisirs, Eglise	41'493.87	422'000.00	-380'506.13	692'013.10	-650'519.23
Charges	232'791.87	422'000.00	-189'208.13	762'023.10	-529'231.23
Revenus	-191'298.00	0.00	-191'298.00	-70'010.00	-121'288.00
4 Santé	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 Prévoyance sociale	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6 Trafic et télécommunications	1'687'023.99	3'459'000.00	-1'771'976.01	1'330'969.10	356'054.89
Charges	1'760'234.44	3'624'000.00	-1'863'765.56	1'374'613.30	385'621.14
Revenus	-73'210.45	-165'000.00	91'789.55	-43'644.20	-29'566.25
7 Protection environnement et aménagement	575'543.09	320'000.00	255'543.09	338'937.95	236'605.14
Charges	893'354.74	320'000.00	573'354.74	388'686.70	504'668.04
Revenus	-317'811.65	0.00	-317'811.65	-49'748.75	-268'062.90
8 Economie publique	-4'395.75	-336'000.00	331'604.25	881'659.95	-886'055.70
Charges	18'100.80	474'000.00	-455'899.20	930'390.45	-912'289.65
Revenus	-22'496.55	-810'000.00	787'503.45	-48'730.50	26'233.95
9 Finances et impôts	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Comptes des investissements PA par nature - comptes 2019



Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart
0 Administration Générale				
Charges		19'297.10	500'000.00	-480'702.90
Revenus		0.00	0.00	0.00
Solde net		19'297.10	500'000.00	-480'702.90
0290 Immeubles administratifs				
Charges		19'297.10	500'000.00	-480'702.90
Revenus		0.00	0.00	0.00
50	Immobilisations corporelles	19'297.10	500'000.00	-480'702.90
50400.00	Bâtiments	19'297.10	500'000.00	-480'702.90
2 Formation				
Charges		4'906'166.75	13'250'000.00	-8'343'833.25
Revenus		0.00	0.00	0.00
Solde net		4'906'166.75	13'250'000.00	-8'343'833.25
2170 Bâtiments scolaires				
Charges		4'906'166.75	13'250'000.00	-8'343'833.25
Revenus		0.00	0.00	0.00
50	Immobilisations corporelles	4'906'166.75	13'250'000.00	-8'343'833.25
50400.00	Bâtiments	4'741'972.75	12'250'000.00	-7'508'027.25
50600.00	Biens mobiliers	164'194.00	1'000'000.00	-835'806.00
3 Culture, Sports, Loisirs et Eglises				
Charges		232'791.87	422'000.00	-189'208.13
Revenus		-191'298.00	0.00	-191'298.00
Solde net		41'493.87	422'000.00	-380'506.13
3321 Antennes collectives, télé-réseau				
Charges		30'157.12	22'000.00	8'157.12
Revenus		-14'100.00	0.00	-14'100.00
50	Immobilisations corporelles	30'157.12	22'000.00	8'157.12
50350.02	Ouvrages de génie civil du télé-réseau	30'157.12	22'000.00	8'157.12
61	Remboursements	-14'100.00	0.00	-14'100.00
61305.02	Introd. télé-réseau - participation propriét.	-14'100.00	0.00	-14'100.00
3411 Port				
Charges		202'634.75	100'000.00	102'634.75
Revenus		-177'198.00	0.00	-177'198.00
50	Immobilisations corporelles	202'634.75	100'000.00	102'634.75
50340.00	Génie civil - électricité	177'198.00	75'000.00	102'198.00
50600.00	Biens mobiliers	25'436.75	25'000.00	436.75
61	Remboursements	-177'198.00	0.00	-177'198.00
61390.00	Prélèvements sur des fonds	-177'198.00	0.00	-177'198.00
3500 Paroisse protestante				
Charges		0.00	300'000.00	-300'000.00
Revenus		0.00	0.00	0.00
50	Immobilisations corporelles	0.00	300'000.00	-300'000.00
50400.00	Bâtiments	0.00	300'000.00	-300'000.00
6 Trafic				
Charges		1'762'038.54	3'624'000.00	-1'861'961.46
Revenus		-73'210.45	-165'000.00	91'789.55
Solde net		1'688'828.09	3'459'000.00	-1'770'171.91
6150 Routes communales				
Charges		443'038.54	1'605'000.00	-1'161'961.46
Revenus		-14'351.45	-165'000.00	150'648.55
50	Immobilisations corporelles	443'038.54	1'605'000.00	-1'161'961.46
50100.00	Routes / voies de communication	375'026.54	1'585'000.00	-1'209'973.46
50600.01	Biens mobiliers - Eclairage Public	68'012.00	20'000.00	48'012.00
61	Remboursements	-14'351.45	0.00	-14'351.45
61100.01	Taxes de raccordement - routes	-14'351.45	0.00	-14'351.45
63	Subventions d'investissement acquises	0.00	-165'000.00	165'000.00
63100.00	Subv. d'invest. des cantons et des concordats	0.00	-165'000.00	165'000.00

Comptes des investissements PA par nature - comptes 2019

6155	<u>Places de stationnement</u>			
	Charges	1'319'000.00	2'019'000.00	-700'000.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00
50	Immobilisations corporelles	1'319'000.00	2'019'000.00	-700'000.00
50300.01	Parking souterrain de Vigner	0.00	2'019'000.00	-2'019'000.00
50400.00	Bâtiments	1'319'000.00	0.00	1'319'000.00

6190	<u>Routes, autres</u>			
	Charges	0.00	0.00	0.00
	Revenus	-58'859.00	0.00	-58'859.00
63	Subventions d'investissement acquises	-58'859.00	0.00	-58'859.00
63200.00	Subv. d'invest. des communes et des syndicats de communes	-21'459.00	0.00	-21'459.00
63500.00	Subventions d'investissement des entreprises privées	-37'400.00	0.00	-37'400.00

7 Protection environnement et aménagement				
	Charges	893'354.74	320'000.00	573'354.74
	Revenus	-317'811.65	0.00	-317'811.65
	Solde net	575'543.09	320'000.00	255'543.09

7100	<u>Approvisionnement en eau</u>			
	Charges	99'304.21	20'000.00	79'304.21
	Revenus	-8'023.10	0.00	-8'023.10
50	Immobilisations corporelles	99'304.21	20'000.00	79'304.21
50310.00	Génie civil - alimentation eau	99'304.21	20'000.00	79'304.21
61	Remboursements	-8'023.10	0.00	-8'023.10
61301.01	Taxes de raccordement - eau de boisson	-8'023.10	0.00	-8'023.10

7200	<u>Traitement des eaux usées</u>			
	Charges	622'293.73	100'000.00	522'293.73
	Revenus	-307'709.60	0.00	-307'709.60
50	Immobilisations corporelles	622'293.73	100'000.00	522'293.73
50320.00	Génie civil - traitement des eaux usées	622'293.73	100'000.00	522'293.73
61	Remboursements	-5'948.25	0.00	-5'948.25
61302.01	Taxes de raccordement - eaux usées	-5'948.25	0.00	-5'948.25
63	Subventions d'investissement acquises	-301'761.35	0.00	-301'761.35
63100.00	Subv. d'invest. des cantons et des concordats	-301'761.35	0.00	-301'761.35

7203	<u>Traitement des eaux claires</u>			
	Charges	0.00	0.00	0.00
	Revenus	-2'078.95	0.00	-2'078.95
61	Remboursements	-2'078.95	0.00	-2'078.95
61303.01	Taxes de raccordement - eaux claires	-2'078.95	0.00	-2'078.95

7900	<u>Aménagement du territoire</u>			
	Charges	171'756.80	200'000.00	-28'243.20
	Revenus	0.00	0.00	0.00
52	Immobilisations incorporelles	171'756.80	200'000.00	-28'243.20
52900.00	Autres immobilisations incorporelles (création PAL)	171'756.80	200'000.00	-28'243.20

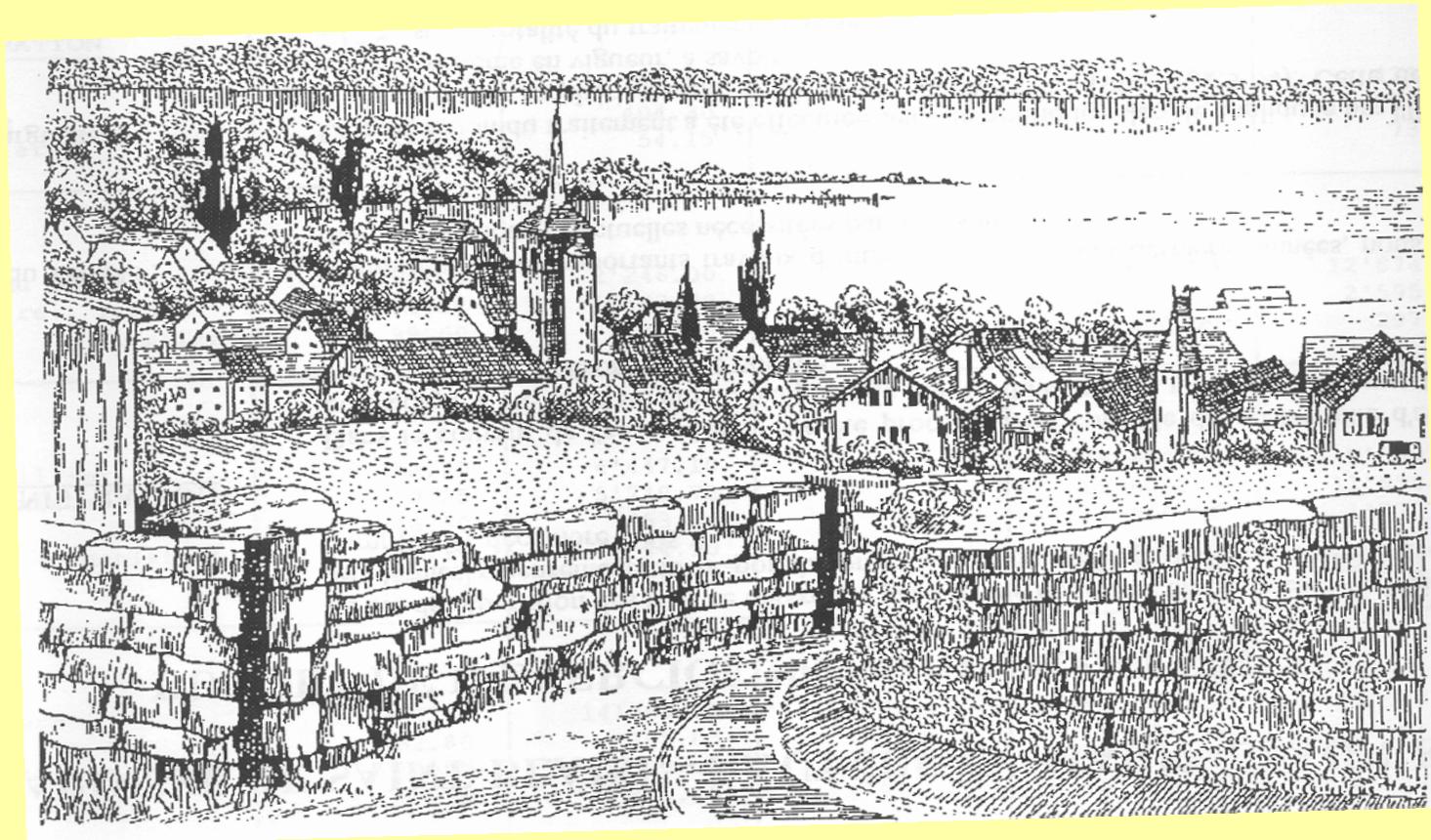
8 Economie publique				
	Charges	16'296.70	474'000.00	-457'703.30
	Revenus	-22'496.55	-810'000.00	787'503.45
	Solde net	-6'199.85	-336'000.00	329'800.15

8711	<u>Usine électrique - réseau électrique</u>			
	Charges	16'296.70	474'000.00	-457'703.30
	Revenus	-22'496.55	-810'000.00	787'503.45
50	Immobilisations corporelles	16'296.70	474'000.00	-457'703.30
50340.00	Génie civil - électricité	16'296.70	474'000.00	-457'703.30
61	Remboursements	-22'496.55	-810'000.00	787'503.45
61300.00	Rembours. pour invest. ouvrages génie civil	0.00	-810'000.00	810'000.00
61304.00	Remb. de tiers pour invest. en électricité	-3'982.40	0.00	-3'982.40
61304.01	Taxes de raccordement - électricité	-18'514.15	0.00	-18'514.15

CHARGES BRUTES D'INVESTISSEMENT	7'829'945.70	18'590'000.00	-10'760'054.30
REVENUS D'INVESTISSEMENT	-604'816.65	-975'000.00	370'183.35
CHARGES NETTES D'INVESTISSEMENT	7'225'129.05	17'615'000.00	-10'389'870.95

PAROISSE DE SAINT-BLAISE - HAUTERIVE - LA TENE

COMPTES DE L'EXERCICE 2019



PAROISSE DE SAINT-BLAISE - HAUTERIVE - LA TENE

COMPTES DE L'EXERCICE 2019 - COMMENTAIRES

REPARTITION

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

FRAIS D'ADMINISTRATION

Administration :

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

TEMPLE

Entretien du Temple :

Outre les frais d'entretien courant nous avons dû procéder à différents sondages pour évaluer la qualité des drainages et l'état des pieds de murs du temple (CHF 4'593.55) et modifier l'alimentation de la minuterie de l'éclairage (CHF 2'871.80).

CIMETIERE

Entretien du cimetière :

En plus des travaux d'entretien usuels, l'exercice 2019 a enregistré des dépenses pour la réfection complète du porche (CHF 33'962.25), l'assainissement du mur d'enceinte qui menaçait de s'écrouler (CHF 12'852.60), la pose de dalles de propreté (CHF 6'678.65), ainsi que pour l'engazonnement d'une zone désaffectée en 2018 (CHF 4'136.95).

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

REPARTITION	SAINT-BLAISE	HAUTERIVE	LA TENE	COMPTES 2019	COMPTES 2018	BUDGET 2019
Temple, cultes et réserve	55.53%	44.47%		100%	100%	100%
Autres chapitres	30.29%	24.26%	45.45%	100%	100%	100%
DEPENSES	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
<u>FRAIS D'ADMINISTRATION</u>						
Administration	605.80	485.20	909.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00
<u>TEMPLE</u>						
Frais d'entretien du Temple	5'330.65	4'268.95		9'599.60	5'108.10	3'300.00
Assurance immobilière	1'321.95	1'058.70		2'380.65	2'442.05	2'400.00
Assurances RC, dégâts d'eau et choses	572.25	458.30		1'030.55	1'031.00	1'200.00
Electricité Temple	5'706.60	4'570.05		10'276.65	4'770.50	8'500.00
<u>CULTE</u>						
Prestations du marguillier	7'329.95	5'870.05		13'200.00	13'200.00	13'200.00
Traitement des organistes et musiciens	8'109.30	6'494.20		14'603.50	14'603.50	15'100.00
Charges sociales (AVS, AC,...)	511.80	409.85		921.65	1'283.45	1'500.00
<u>CIMETIERE</u>						
Entretien du cimetière	39'328.85	31'499.45	59'012.80	129'841.10	95'353.10	94'200.00
Consommation d'eau	114.75	91.90	172.20	378.85	492.00	800.00
Assurance immobilière	71.95	57.65	108.00	237.60	242.25	300.00
Assurance RC et dégâts d'eau	41.30	33.10	61.95	136.35	136.35	100.00
Frais d'inhumations	3'389.50	2'714.70	5'085.90	11'190.10	18'665.10	19'000.00
Montants à reporter	72'434.65	58'012.10	65'349.85	195'796.60	159'327.40	161'600.00

PAROISSE DE SAINT-BLAISE - HAUTERIVE - LA TENE

COMPTES DE L'EXERCICE 2019 - COMMENTAIRES

RESERVE

Rénovation du Temple :

Compte tenu des travaux de rénovation prévus en 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.

Le montant en réserve au 31 décembre 2019 se monte à CHF 580'665.94, après différents prélèvements au cours de l'exercice (CHF 35'493.75), effectués afin de financer la préparation du projet de rénovation.

RECETTES

Redevances pour inhumations :

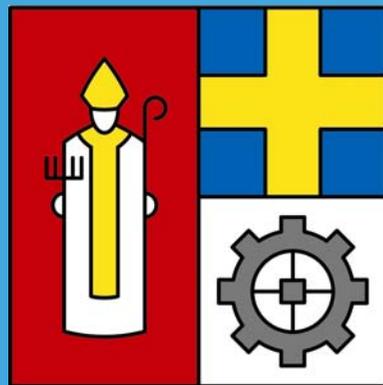
Emoluments perçus pour l'inhumation de personnes non domiciliées sur le territoire de la Paroisse.

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

<i>REPARTITION</i>	<i>SAINT-BLAISE</i>	<i>HAUTERIVE</i>	<i>LA TENE</i>	<i>COMPTES 2019</i>	<i>COMPTES 2018</i>	<i>BUDGET 2019</i>
Temple, culte et réserve	55.53%	44.47%		100%	100%	100%
Autres chapitres	30.29%	24.26%	45.45%	100%	100%	100%
<i>DEPENSES</i>	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
Montants reportés	72'434.65	58'012.10	65'349.85	195'796.60	159'327.40	161'600.00
<u>DIVERS</u>						
Subvention à l'Ecole de Musique	1'817.40	1'455.60	2'727.00	6'000.00	6'000.00	6'000.00
<u>RESERVE</u>						
Réserve du Temple	32'396.20	25'943.80		58'340.00	58'690.00	58'800.00
<i>TOTAL DES DEPENSES</i>	106'648.25	85'411.50	68'076.85	260'136.60	224'017.40	226'400.00
<i>RECETTES</i>	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
Location du Temple	122.15	97.85		220.00	769.00	500.00
Redevances pour inhumations	236.25	189.25	354.50	780.00	2'280.00	1'200.00
Récupérations diverses	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
Cotisations AVS/AC part employé	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
Assurance accidents part employé	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
Subventions cantonales	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
Autres recettes (Temple)	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
Autres recettes (Cimetière)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<i>TOTAL DES RECETTES</i>	358.40	287.10	354.50	1'000.00	3'049.00	1'700.00
<i>DEPENSES NETTES</i>	106'289.85	85'124.40	67'722.35	259'136.60	220'968.40	224'700.00

CAPTAGE DE VIGNER

FRAIS D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE 2019



CALCULATION DES FRAIS D'EXPLOITATION DU CAPTAGE DE VIGNER
POUR L'EXERCICE 2019

1. DEBIT DES SOURCES

1.1.	Total des m ³ d'eau pompés par Saint-Blaise	4'502 m ³
1.2.	Total des m ³ d'eau pompés par la Tène	865'467 m ³
1.3.	Total des m³ d'eau pompés par les deux communes	869'969 m³
1.4.	Total des m ³ d'eau écoulés par le trop plein	791'083 m ³
1.7.	Total du débit de la source en m³	1'661'052 m³

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

2.1.	Total du débit en litres	1'661'052 m ³	x	1'000 lt	=	1'661'052'000 lt
2.2.	Capacité du captage en litre minute	1'661'052'000 lt	:	525'600 '	=	3'160 lt'

7. STATISTIQUE

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
- M3 d'eau pompés par Saint-Blaise :	973 m3	38'150 m3	3'402 m3	163'144 m3	76'085 m3	4'502 m ³
- M3 d'eau pompés par la Tène :	718'401 m3	717'079 m3	723'312 m3	827'971 m3	834'310 m3	865'467 m ³
- M3 d'eau écoulés par le trop plein :	887'562 m3	868'783 m3	1'020'730 m3	589'087 m3	815'257 m3	791'083 m ³
- Débit total d'exploitation :	1'606'936 m3	1'624'012 m3	1'747'444 m3	1'580'202 m3	1'725'652 m3	1'661'052 m ³
- Capacité du Captage en litre minute :	3'057 lt'	3'090 lt'	3'325 lt'	3'006 lt'	3'283 lt'	3'160 lt'
- Prix de revient du m3 pompé :	fr. 0.2247	fr. 0.2226	fr. 0.2323	fr. 0.1691	fr. 0.1991	fr. 0.1923

3. FRAIS D'EXPLOITATION

3.1. Intérêts du capital					
3.11.	Intérêts durant 365 jours	fr. 504'521.20	x	3.875%	= CHF 19'550.20
	Total annuel intérêts du capital				CHF 19'550.20
3.2. Amortissements (fixes) :					
	5 % sur installations de pompage				CHF 16'800.00
	2 % sur le gros oeuvre				CHF 10'800.00
	Total des amortissements				CHF 27'600.00
3.3.	Achat de matériel				CHF 0.00
3.4.	Energie électrique				CHF 60'988.90
3.5.	Produit de chloration				CHF 2'448.05
3.6.	Entretien du pompage				CHF 29'473.75
3.7.	Forfait annuel de nettoyage				CHF 5'000.00
3.8.	Forfait annuel pour administration				CHF 1'200.00
3.9.	Télépage (Alarme)				CHF 267.40
3.10.	Analyses de l'eau de la source				CHF 2'327.05
3.11.	Assurances (incendie, dégâts d'eau et choses)				CHF 141.25
3.12.	Frais divers				CHF 0.00
3.13.	Achat d'eau à la CEN (746,2 m ³)				CHF 926.80
3.14.	Frais d'exploitation de la CEN				CHF 17'397.20
3.15.	Recettes diverses		/.		CHF 0.00
	TOTAL DES FRAIS D'EXPLOITATION				CHF 120'170.40
					CHF 167'320.60

COMMENTAIRES

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

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

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

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

4.1. Le prix du m³ d'eau au Captage de Vigner revient à fr. 167'320.60 : 869'969 m³ = fr. 0.192329382

5. FACTURATION

5.1. Commune de Saint-Blaise

Coût des m ³ d'eau pompés par Saint-Blaise	4'502 m ³	x	0.192329382	=	CHF	865.85
Part de la commune de Saint-Blaise sur les m ³ d'eau pompés					CHF	865.85
TVA 2,5 %					CHF	21.65
Montant à charge de la commune de Saint-Blaise					CHF	887.50

5.2. Commune de la Tène

Coût des m ³ d'eau pompés par la Tène	865'467 m ³	x	0.192329382	=	CHF	166'454.75
Part de la commune de la Tène sur les m ³ d'eau pompés					CHF	166'454.75
TVA 2,5 %					CHF	4'161.35
Montant à charge de la commune de la Tène					CHF	170'616.10

COMMENTAIRES

3.6. Entretien du Captage :	Contrôle hebdomadaire, maintenance et dépannage	CHF	5'928.20
	Eau de secours convention ville de Neuchâtel	CHF	9'285.05
	Remplacement d'une vanne motorisée	CHF	11'871.25
	Vidange complète suite panne connexion électrique	CHF	2'389.25

CHF 29'473.75

3.13. Achat d'eau à la CEN : Il a été acheté 746,2 m³ à la CEN

6. REMBOURSEMENT

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

6.1. Commune de Saint-Blaise

6.1.1. Intérêts :	CHF	9'775.10
6.1.2. Amortissement :	CHF	13'800.00
6.1.3. Location terrains (Caravanes Schulthess + Cyrille de Montmollin)	CHF	16'713.95
Total pour la commune de Saint-Blaise	CHF	40'289.05

6.2. Commune de la Tène

6.2.1. Intérêts :	CHF	9'775.10
6.2.2. Amortissement :	CHF	13'800.00
6.2.3. Location terrains (Caravanes Schulthess + Cyrille de Montmollin)	CHF	16'713.95
Total pour la commune de la Tène	CHF	40'289.05

COMMENTAIRES

6.1.3. et 6.2.3. Locations des terrains :

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

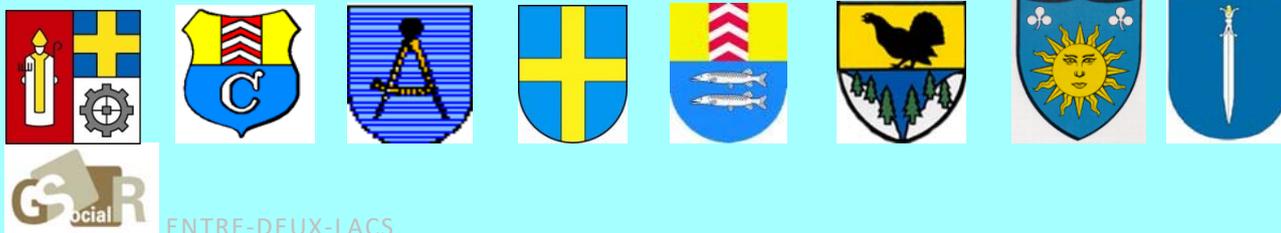
Location 2019

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



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

Comptes de l'exercice 2019



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

Rapport de gestion 2019

La commission sociale régionale (CSR) s'est réunie à 5 reprises durant cette année 2019. La CSR est représentée par :

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

Durant l'année 2019, nous avons recensé 243 ouvertures (241 en 2018) de dossiers et 215 fermetures (158 en 2018) sur l'ensemble de l'Entre-deux-Lacs (chiffres ne correspondant pas au nombre total de dossiers actifs, voir pour cela le tableau ci-dessous).

Le suivi différencié des bénéficiaires de l'aide sociale avec un suivi administratif d'une part et un suivi social d'autre part a été maintenu durant l'année 2019. Cette organisation est maintenant bien maîtrisée de la part des professionnels, tant du côté des assistants sociaux que des collaborateurs administratifs à qui nous avons confié des dossiers.

Lors du démarrage de ce dispositif, nous avons posé certains critères d'évaluation à savoir :

- Le traitement des dossiers par du personnel administratif est-il satisfaisant ?
- Avons-nous pu diminuer les erreurs d'ordre financier ?
- L'ensemble du personnel est-il satisfait du nouveau cahier des charges ?
- Combien de bénéficiaires ont-ils pu être insérés dans le marché de l'emploi ?
- Combien de jeunes (18-25 ans) ont-ils pu démarrer une formation professionnelle ?

Nous pouvons clairement répondre positivement aux deux premières questions. En effet, suite à un contrôle sur site de la part de l'ODAS (office cantonal de l'aide sociale), nous avons eu un retour très satisfaisant. D'un point de vue financier, le contrôle a relevé que nos dossiers étaient tenus de manière correcte avec très peu d'erreurs financières et qu'aucune différence ne pouvait être relevée entre les dossiers gérés par des assistants sociaux et ceux gérés par des collaborateurs administratifs. Sur ce point, nous pouvons dire qu'à priori nos collaborateurs administratifs ont été correctement formés et qu'ils sont totalement aptes à gérer des dossiers d'aide sociale qui ne nécessitent pas un accompagnement social, permettant ainsi aux assistants sociaux de dégager du temps pour mettre en place un suivi spécifique et intensif.

S'agissant de la satisfaction du personnel quant aux nouvelles tâches qui leur ont été confiées, nous pouvons dire que les entretiens d'évaluation annuels démontrent que les membres de notre personnel sont très satisfaits de leur poste. Ceci est particulièrement marqué au niveau des assistants sociaux qui relèvent à l'unanimité le fait d'avoir retrouvé du sens à leur travail.

En ce qui concerne notre mission de réinsertion socio-professionnelle, nous avons dû revoir la prise en charge initialement prévue, ceci suite à la nouvelle stratégie professionnelle souhaitée

par le Canton. En effet, depuis le 1^{er} mars 2019, l'insertion professionnelle des bénéficiaires de l'aide sociale est de la compétence du service de l'emploi. La mission des services sociaux est de faire en sorte que les bénéficiaires relativement proches du marché de l'emploi, comblent certaines lacunes notamment au niveau de la maîtrise des compétences de bases ou des savoirs être, afin que le relais puisse par la suite, être pris par le service de l'emploi.

Néanmoins et en parallèle, notre SSR a poursuivi « sa campagne » d'accompagnement des bénéficiaires vers une solution d'emploi et les collaborations avec certaines entreprises privées se sont poursuivies.

Concrètement, 19 bénéficiaires ont retrouvé un emploi dont 8 de manière autonome, 1 avec l'aide de l'ORP et 10 avec l'aide du SSR. 15 jeunes (entre 18-25 ans) ont commencé une formation professionnelle.

Au niveau cantonal, l'Etat souhaite réformer de manière importante le dispositif de l'aide sociale notamment en introduisant un suivi différencié harmonisé. De plus, un nouveau logiciel informatique sera opérationnel à l'automne 2020.

Notre service a été très sollicité durant cette année pour participer à des groupes de travail tant pour la réflexion de la mise en place du suivi différencié que pour la mise en place du nouveau logiciel métier de l'aide sociale.

Tableau du nombre d'habitants et de dossiers au 31.12.2019 :

Population et dossiers au 31.12.2019		
Base de calcul	Population	Dossiers
Saint-Blaise	3'262	79
Hauterive	2'647	91
La Tène	5'090	145
Le Landeron	4'604	128
Cressier	1'897	68
Cornaux	1'556	44
Lignièrès	980	20
Enges	266	4
Totaux	20'302	579

Tableau du personnel (évolution):

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
	EPT (A)	EPT (B)	EPT	EPT(C)	EPT(D)	EPT	EPT
Assistants sociaux	3.2	3.3	4.0	4.0	4.3	4.3	4.3
Personnel administratif	2.3	2.3	2.3	2.3	3.3	3.0	3.0
Total	5.6	6.3	6.3	7.6	7.3	7.3	7.3
EPT = équivalent plein temps							
(A)	dès 2013, augmentation de 0.1 EPT accordée par la CSR (engagement de Mme Haas à 80% en lieu et place de M. Luc Ducommun à 70%, démissionnaire).						
(B)	dès 2014, augmentation de 0.2 EPT accordée par la CSR (augmentation du taux d'activité de Mme Haas de 20%, passe à 100%) et engagement de M. Achille Beetschen AS 50% (PV CSR N° 9 point 2). La cause provient de l'accroissement constant du nombre de dossiers (PV CSR N°3 point 5).						
(C)	dès 2016, 4.3 EPT pour le social, se compose de 3.8 EPT AS et 0.5 EPT responsable de service. Augmentation de 1 EPT pour adm. selon décision de la CSR .						
(D)	dès 2017, 4.3 EPT pour le social, se compose de 3.8 EPT AS et 0.5 EPT responsable de service. 4 personnes composent les 3 EPT, soit 1 personne à 0.4 EPT, une à 0.7 EPT, une à 0.9 EPT et la dernière à 1 EPT.						

Il est à noter que selon la dotation en personnel calculée par le Canton (439 % pour AS et 307 % pour l'administration, état au 01.01.2020), nous sommes en dessous du maximum reconnu aussi bien pour les AS que pour les postes administratifs.

Diverses explications sur les comptes 2019 :

- 30109 Remboursem. Salaires : Remboursement perçu de notre assurance au titre d'indemnité pour absence de longue durée d'une collaboratrice pour cause de maladie.
- 31320 Consultations juridiques : Avances de frais dans le cadre d'un litige en cours. Remboursement possible en fonction de la décision. La récupération serait comptabilisée sous l'exercice concerné.
- 36110 Part frais personnel : Augmentation liée aux frais de fonctionnement des autres services du Canton.

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

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

Population et dossiers au 31.12.2019		
Communes	Population	dossiers
Saint-Blaise	3'262	106
Hauterive	2'647	119
La Tène	5'090	222
Le Landeron	4'604	227
Cressier	1'897	61
Cornaux	1'556	51
Lignièrès	980	38
Enges	266	2
Totaux	20'302	826

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

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

Diverses explications sur les comptes 2019 :

- 31020 Photocopies : Augmentation liée aux frais d'installation d'un nouveau copieur, plus performant et plus économique

GUICHET ACCORD DE L'ENTRE-DEUX-LACS

Population et dossiers au 31.12.2019		
Base de calcul	Population	Dossiers
Saint-Blaise	3'262	79
Hauterive	2'647	91
La Tène	5'090	145
Le Landeron	4'604	128
Cressier	1'897	68
Cornaux	1'556	44
Lignières	980	20
Enges	266	4
Totaux	20'302	579

En comparaison de l'année 2018, il s'avère que :

- Le nombre total de demandes de prestations sociales (DPS) ouvertes en 2018 : 1020
- Le nombre total de demandes de prestations sociales (DPS) ouvertes en 2019 : 975

Au niveau du guichet ACCORD, le nombre de demandes est plutôt stable, légèrement en baisse par rapport à 2018. Nous constatons que la population privilégie le dépôt des demandes par téléphone ou par mail ce qui diminue le nombre de passages au guichet.

Diverses explications sur les comptes 2019 :

Aucun commentaire, comptes conformes au budget établi.

Saint-Blaise, le 19 février 2020

GSR/EDL Commune de Saint-Blaise

L'administrateur

La responsable du Service

Y. Ehret

G. Di Munno

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

REPARTITION	Saint-Blaise	Hauterive	La Tène	Le Landeron	Cressier	Cornaux	Lignières	Enges	Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
Population au 31.12.2019	16.07%	13.04%	25.07%	22.68%	9.34%	7.66%	4.83%	1.31%	100%	100%	100%
Dossiers ouverts au 31.12.2019	13.64%	15.72%	25.04%	22.11%	11.74%	7.60%	3.45%	0.69%	100%	100%	100%
DEPENSES	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
Frais d'administration											
Administration (50%)	385.65	312.90	601.70	544.25	224.25	183.95	115.85	31.45	2'400.00	2'400.00	2'400.00
Administration (50%)	327.45	377.20	601.05	530.55	281.85	182.40	82.90	16.60	2'400.00	2'400.00	2'400.00
Honoraires, jetons présence (50%)	867.70	704.05	1'353.85	1'224.60	504.55	413.85	260.65	70.75	5'400.00	5'400.00	5'400.00
Honoraires, jetons présence (50%)	736.75	848.70	1'352.35	1'193.80	634.20	410.35	186.55	37.30	5'400.00	5'400.00	5'400.00
Ressources humaines											
Traitements (50%)	50'160.35	40'703.45	78'269.90	70'796.60	29'170.55	23'926.90	15'069.65	4'090.35	312'187.75	316'050.00	311'728.95
Traitements (50%)	42'595.55	49'065.75	78'181.70	69'015.60	36'664.55	23'724.10	10'783.70	2'156.75	312'187.70	316'050.00	311'728.95
Charges sociales (50%)	11'222.50	9'106.65	17'511.45	15'839.45	6'526.35	5'353.20	3'371.55	915.15	69'846.30	79'650.00	81'272.55
Charges sociales (50%)	9'529.95	10'977.55	17'491.75	15'441.00	8'203.00	5'307.85	2'412.65	482.55	69'846.30	79'650.00	81'272.50
Frais de personnel (50%)	443.15	359.60	691.55	625.50	257.75	211.40	133.15	36.15	2'758.25	4'500.00	7'744.95
Frais de personnel (50%)	376.35	433.50	690.75	609.75	323.95	209.60	95.25	19.05	2'758.20	4'500.00	7'744.90
Part frais de personnel (50%)	7'695.05	6'244.30	12'007.35	10'860.85	4'475.05	3'670.60	2'311.80	627.50	47'892.50	40'000.00	45'545.50
Part frais de personnel (50%)	6'534.55	7'527.15	11'993.80	10'587.65	5'624.70	3'639.50	1'654.30	330.85	47'892.50	40'000.00	45'545.50
Charges d'exploitation											
Fournitures de bureau (50%)	238.15	193.20	371.55	336.05	138.45	113.60	71.55	19.40	1'481.95	4'500.00	3'467.15
Fournitures de bureau (50%)	202.20	232.90	371.10	327.60	174.05	112.60	51.20	10.25	1'481.90	4'500.00	3'467.15
Photocopies (50%)	463.05	375.70	722.50	653.50	269.25	220.85	139.10	37.75	2'881.70	2'600.00	2'679.15
Photocopies (50%)	393.15	452.90	721.65	637.05	338.45	219.00	99.55	19.90	2'881.65	2'600.00	2'679.10
Achat mobilier et produit (50%)	55.15	44.80	86.10	77.90	32.10	26.35	16.60	4.50	343.50	1'250.00	99.50
Achat mobilier et produit (50%)	46.90	54.00	86.00	75.95	40.35	26.10	11.85	2.35	343.50	1'250.00	99.45
Maintenance SACSO	5'534.50	4'491.05	8'636.00	7'811.40	3'218.55	2'640.00	1'662.70	451.30	34'445.50	36'500.00	34'430.20
Téléphone, frais postaux, div. (50%)	1'848.80	1'500.25	2'884.90	2'609.45	1'075.15	881.90	555.45	150.75	11'506.65	8'750.00	9'115.20
Téléphone, frais postaux, div. (50%)	1'570.05	1'808.45	2'881.60	2'543.75	1'351.40	874.40	397.45	79.50	11'506.60	8'750.00	9'115.15
Location bureaux+mobilier (50 %)	1'928.15	1'564.55	3'008.55	2'721.30	1'121.25	919.70	579.25	157.25	12'000.00	12'000.00	12'000.00
Location bureaux+mobilier (50 %)	1'637.30	1'886.00	3'005.20	2'652.85	1'409.35	911.90	414.50	82.90	12'000.00	12'000.00	12'000.00
TOTAL DEPENSES	144'792.40	139'264.60	243'522.35	217'716.40	102'059.10	74'180.10	40'477.20	9'830.30	971'842.45	990'700.00	997'335.85
DEPENSES NETTES	144'792.40	139'264.60	243'522.35	217'716.40	102'059.10	74'180.10	40'477.20	9'830.30	971'842.45	990'700.00	997'335.85

Nombre d'habitants au 31.12.2019 :	3'262	2'647	5'090	4'604	1'897	1'556	980	266	20'302
Dossiers ouverts au 31.12.2019 :	79	91	145	128	68	44	20	4	579

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

REPARTITION	Saint-Blaise	Hauterive	La Tène	Le Landeron	Cressier	Cornaux	Lignières	Enges	Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
Population au 31.12.2019	16.07%	13.04%	25.07%	22.68%	9.34%	7.66%	4.83%	1.31%	100%	100%	100%
Dossiers ouverts au 31.12.2019	12.83%	14.41%	26.88%	27.48%	7.38%	6.17%	4.60%	0.24%	100%	100%	100%
DEPENSES	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
Frais d'administration											
Administration (50%)	385.65	312.90	601.70	544.25	224.25	183.95	115.85	31.45	2'400.00	2'400.00	2'400.00
Administration (50%)	308.00	345.75	645.05	659.55	177.25	148.20	110.40	5.80	2'400.00	2'400.00	2'400.00
Ressources humaines											
Traitements (50%)	9'047.85	7'341.95	14'118.10	12'770.10	5'261.70	4'315.85	2'718.20	737.80	56'311.55	54'550.00	53'949.35
Traitements (50%)	7'226.40	8'112.70	15'134.60	15'475.45	4'158.60	3'476.85	2'590.60	136.35	56'311.55	54'550.00	53'949.35
Charges sociales (50%)	1'849.30	1'500.60	2'885.55	2'610.05	1'075.40	882.10	555.55	150.80	11'509.35	14'450.00	13'815.25
Charges sociales (50%)	1'477.05	1'658.10	3'093.30	3'162.95	849.95	710.60	529.50	27.85	11'509.30	14'450.00	13'815.25
Frais de personnel (50%)	83.40	67.65	130.10	117.70	48.50	39.75	25.05	6.80	518.95	750.00	1'109.70
Frais de personnel (50%)	66.65	74.75	139.50	142.60	38.30	32.05	23.85	1.25	518.95	750.00	1'109.65
Charges d'exploitation											
Fournitures de bureau (50%)	98.70	80.05	153.95	139.25	57.40	47.05	29.65	8.05	614.10	1'000.00	222.80
Fournitures de bureau (50%)	78.80	88.45	165.05	168.75	45.35	37.90	28.25	1.50	614.05	1'000.00	222.80
Photocopies (50%)	233.10	189.20	363.75	329.05	135.60	111.20	70.05	19.00	1'450.95	850.00	801.65
Photocopies (50%)	186.15	209.05	389.95	398.75	107.15	89.60	66.75	3.50	1'450.90	850.00	801.60
Achat mobilier et produit (50%)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	150.00	0.00
Achat mobilier et produit (50%)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	150.00	0.00
Téléphone, frais postaux, div. (50%)	286.80	232.75	447.55	404.80	166.80	136.80	86.15	23.40	1'785.05	1'550.00	1'840.60
Téléphone, frais postaux, div. (50%)	229.15	257.15	479.75	490.55	131.80	110.20	82.10	4.30	1'785.00	1'550.00	1'840.55
Location bureaux+mobilier (50%)	771.20	625.85	1'203.45	1'088.50	448.50	367.90	231.70	62.90	4'800.00	4'800.00	4'800.00
Location bureaux+mobilier (50%)	616.00	691.55	1'290.05	1'319.15	354.50	296.35	220.80	11.60	4'800.00	4'800.00	4'800.00
TOTAL DEPENSES	22'944.20	21'788.45	41'241.40	39'821.45	13'281.05	10'986.35	7'484.45	1'232.35	158'779.70	161'000.00	157'878.55
RECETTES	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
Subvention cantonale (50%)	3'210.75	2'605.35	5'009.90	4'531.55	1'867.15	1'531.50	964.60	261.80	19'982.60	19'750.00	19'845.45
Subvention cantonale (50%)	2'564.30	2'878.85	5'370.65	5'491.60	1'475.70	1'233.80	919.30	48.40	19'982.60	19'750.00	19'845.45
TOTAL RECETTES	5'775.05	5'484.20	10'380.55	10'023.15	3'342.85	2'765.30	1'883.90	310.20	39'965.20	39'500.00	39'690.90
DEPENSES NETTES	17'169.15	16'304.25	30'860.85	29'798.30	9'938.20	8'221.05	5'600.55	922.15	118'814.50	121'500.00	118'187.65
Nombre d'habitants au 31.12.2019 :	3'262	2'647	5'090	4'604	1'897	1'556	980	266	20'302		
Dossiers ouverts au 31.12.2019 :	106	119	222	227	61	51	38	2	826		

GUICHET ACCORD COMPTES DE L'EXERCICE 2019

REPARTITION	Saint-Blaise	Hauterive	La Tène	Le Landeron	Cressier	Cornaux	Lignières	Enges	Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
Population au 31.12.2019	16.07%	13.04%	25.07%	22.68%	9.34%	7.66%	4.83%	1.31%	100%	100%	100%
Dossiers ouverts au 31.12.2019	13.64%	15.72%	25.04%	22.11%	11.74%	7.60%	3.45%	0.69%	100%	100%	100%
DEPENSES	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
Frais d'administration											
Administration (50%)	385.65	312.90	601.70	544.25	224.25	183.95	115.85	31.45	2'400.00	2'400.00	2'400.00
Administration (50%)	327.45	377.20	601.05	530.55	281.85	182.40	82.90	16.60	2'400.00	2'400.00	2'400.00
Ressources humaines											
Traitements (50%)	11'012.50	8'936.25	17'183.85	15'543.10	6'404.25	5'253.05	3'308.50	898.00	68'539.50	68'550.00	67'498.95
Traitements (50%)	9'351.65	10'772.20	17'164.45	15'152.10	8'049.55	5'208.55	2'367.50	473.50	68'539.50	68'550.00	67'498.90
Charges sociales (50%)	3'277.55	2'659.65	5'114.30	4'625.95	1'906.05	1'563.40	984.70	267.25	20'398.85	18'400.00	17'789.80
Charges sociales (50%)	2'783.35	3'206.05	5'108.50	4'509.60	2'395.70	1'550.15	704.60	140.90	20'398.85	18'400.00	17'789.75
Frais de personnel (50%)	80.35	65.15	125.30	113.35	46.70	38.30	24.15	6.55	499.85	1'150.00	144.25
Frais de personnel (50%)	68.20	78.55	125.20	110.50	58.70	38.00	17.25	3.45	499.85	1'150.00	144.20
Charges d'exploitation											
Fournitures de bureau (50%)	11.65	9.50	18.25	16.50	6.80	5.60	3.50	0.95	72.75	1'000.00	92.65
Fournitures de bureau (50%)	9.90	11.45	18.20	16.10	8.55	5.55	2.50	0.50	72.75	1'000.00	92.65
Photocopies (50%)	344.25	279.30	537.10	485.85	200.20	164.20	103.40	28.05	2'142.35	2'150.00	2'646.60
Photocopies (50%)	292.35	336.70	536.50	473.60	251.60	162.80	74.00	14.80	2'142.35	2'150.00	2'646.60
Achat mobilier et produit (50%)	50.20	40.75	78.35	70.85	29.20	23.95	15.10	4.10	312.50	1'000.00	312.50
Achat mobilier et produit (50%)	42.65	49.10	78.25	69.05	36.70	23.75	10.80	2.15	312.45	1'000.00	312.45
Téléphone, frais postaux, div. (50%)	187.20	151.90	292.10	264.20	108.85	89.30	56.25	15.25	1'165.05	1'600.00	1'499.75
Téléphone, frais postaux, div. (50%)	158.95	183.10	291.75	257.55	136.85	88.55	40.25	8.05	1'165.05	1'600.00	1'499.75
Location bureaux+mobilier (50 %)	771.20	625.85	1'203.45	1'088.50	448.50	367.90	231.70	62.90	4'800.00	4'800.00	4'800.00
Location bureaux+mobilier (50 %)	654.95	754.40	1'202.05	1'061.15	563.75	364.75	165.80	33.15	4'800.00	4'800.00	4'800.00
TOTAL DEPENSES	29'810.00	28'850.00	50'280.35	44'932.75	21'158.05	15'314.15	8'308.75	2'007.60	200'661.65	202'100.00	194'368.80
RECETTES	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
Subvention cantonale (50%)	2'396.95	1'945.05	3'740.15	3'383.05	1'393.90	1'143.35	720.10	195.45	14'918.00	15'500.00	15'309.50
Subvention cantonale (50%)	2'035.40	2'344.65	3'735.95	3'297.95	1'752.05	1'133.65	515.30	103.05	14'918.00	15'500.00	15'309.50
TOTAL RECETTES	4'432.35	4'289.70	7'476.10	6'681.00	3'145.95	2'277.00	1'235.40	298.50	29'836.00	31'000.00	30'619.00
DEPENSES NETTES	25'377.65	24'560.30	42'804.25	38'251.75	18'012.10	13'037.15	7'073.35	1'709.10	170'825.65	171'100.00	163'749.80

Nombre d'habitants au 31.12.2019 :	3'262	2'647	5'090	4'604	1'897	1'556	980	266	20'302
Dossiers ouverts au 31.12.2019 :	79	91	145	128	68	44	20	4	579