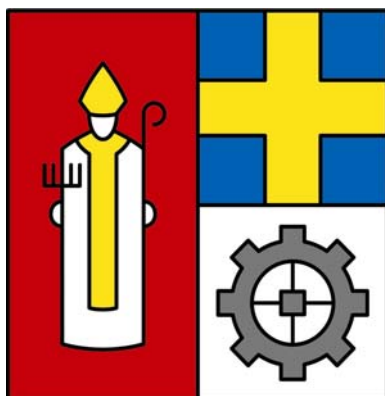


COMMUNE DE SAINT-BLAISE

RAPPORT DU CONSEIL COMMUNAL AU CONSEIL GENERAL



**A L'APPUI DU BUDGET DE
L'EXERCICE 2021**

Table des matières

1. INTRODUCTION.....	3
2. EVALUATION DU RESULTAT.....	5
2.1. VARIATIONS PAR CHAPITRE	5
2.2. COMPARAISON BUDGET 2021, BUDGET 2020 ET COMPTES 2019.....	6
2.3. VARIATIONS NETTES 2020-2021 SUPERIEURES A CHF 90'000.00	7
2.4. EVOLUTION DES BUDGETS ET RESULTATS DES COMPTES 2011-2021.....	7
2.5. COMPARAISON DES COMPTES 2016 A 2020 ET BUDGET 2021.....	8
3. INVESTISSEMENTS.....	9
3.1. BUDGET DES INVESTISSEMENTS	10
3.2. TABLEAU DE CALCUL DU FREIN A L'ENDETTEMENT	11
4. MOYENS FINANCIERS.....	12
5. ANALYSE DETAILLEE DU RESULTAT.....	13
5.1. CHARGES PAR NATURE.....	13
5.2. REVENUS PAR NATURE	16
6. CONCLUSION.....	18

Annexes au rapport du Conseil communal

2. Projet d'arrêté relatif à l'approbation du budget 2021	19-21
3. Compte de résultats sur trois niveaux par nature	22-23
4. Comptes de résultats et d'investissements condensés en fonctionnelle	24-28
5. Plan financier et des tâches	29-39
6. Contrôle des crédits	40-42
7. Indicateurs financiers	43-46
8. Détails des comptes	
8.1 Comptes de résultats	47-129
8.2 Comptes des investissements	130-139
8.3 Comptes par nature	140-147
• Budget Paroisse – commentaires et calculs de répartition	148-152
• Budget GSR – commentaires et calculs de répartition	153-158

1. INTRODUCTION

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

Le Conseil communal soumet ci-après à votre approbation le budget 2021 de notre commune.

Celui-ci présente un **excédent de charges de CHF 497'900.00** induit principalement par la baisse de nos recettes fiscales en lien avec la crise économique mondiale et le déploiement intégral de la réforme fiscale cantonale. Cette situation ne nous permet malheureusement pas de reconduire la baisse de deux points du coefficient fiscal communal des personnes physiques introduite pour 2020. Conformément aux termes de l'arrêté du Conseil général, validé le 12 décembre 2019, ledit coefficient est rétabli sur la base de 2019, à savoir 66 %.

Afin de limiter le déficit initial et dans le respect du cadre légal, nous avons prévu un prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle à hauteur de CHF 500'000.00. Sans ce revenu extraordinaire, qui remplit parfaitement son rôle en l'occasion, la perte budgétée aurait atteint CHF 997'900.00.

Soucieux de préserver au mieux sa population en cette période oppressante, votre Exécutif compte sur la fortune communale, alimentée par des exercices bénéficiaires depuis 2014, pour absorber la perte 2021 sans avoir recours à une augmentation d'impôts. Il surveillera toutefois très attentivement l'évolution de la crise et prendra le cas échéant les mesures nécessaires pour éviter de pérenniser cette pratique.

Les calculs à l'appui du présent budget ont été établis en tenant compte des estimations provisoires de l'Etat au sujet des effets de la crise sanitaire découlant de la COVID-19. Ce document, daté du 30 septembre, ne tient pas compte de l'accélération de la pandémie amorcée en octobre, raison pour laquelle nous avons ajouté à ces chiffres une marge communale péjorative. L'impact négatif total de la situation sanitaire représente un total de CHF 600'00.00 au budget 2021.

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

Équilibre financier et limitation de l'endettement

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

La moyenne ainsi calculée ci-dessous, sur les exercices 2018 à 2021, présente un bénéfice de CHF 740'874.99 au budget 2021, ce qui est supérieur à l'équilibre.

	Comptes 2018	Comptes 2019	Budget 2020	Budget 2021
Résultat	1'269'423.97	2'192'575.98	-600.00	-497'900.00
Moyenne		1'730'99.98	1'153'799.98	740'874.99

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

Équilibre budgétaire

Art. 4

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

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

a) soit couvert par l'excédent du bilan;

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

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

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

Le Conseil communal vous propose en effet de renoncer au respect dudit mécanisme, comme autorisé une fois par période législative. Le renoncement précédent devrait intervenir aux comptes 2020, le Conseil général ayant accepté le principe au budget de l'exercice à l'unanimité.

L'année 2021 marquant le début d'une nouvelle période législative, nous avons l'autorisation de solliciter un deuxième renoncement consécutif, afin de ne pas annihiler les beaux projets de transformation initiés sur plusieurs chantiers importants du village.

Pourtant, nous jugeons que cette situation n'est pas satisfaisante. Notre capacité d'investissement est mise à mal tant par notre fort taux d'endettement, consécutif à la construction des nouveaux collèges, que par la marge limitée du frein à l'endettement, définie par notre règlement communal sur les finances.

Or, le législateur a laissé une large autonomie aux communes pour fixer leur propre mécanisme, puisque la LFinEC précise à son article 32 :

¹ Les communes veillent à une gestion saine de leurs finances.

² Leur budget doit en principe présenter un résultat total équilibré. Il ne peut pas présenter un déficit supérieur à l'excédent du bilan.

*³ **Pour y parvenir, elles adoptent des mécanismes financiers contraignants, comprenant au moins une règle relative au degré d'autofinancement.***

⁴ Au besoin, le Conseil d'Etat invite la commune à réviser sa fiscalité. Si les mesures nécessaires ne sont pas prises, il institue, pour l'exercice concerné, un impôt communal additionnel.

Dès lors, afin de pouvoir maintenir une politique d'investissement ambitieuse tout en restant mesurée, le Conseil communal invite les nouvelles autorités à étudier la possibilité de présenter une version adaptée du modèle de frein suggéré par l'Etat et à proposer au législatif une modification de l'article 5 du règlement communal sur les finances.

2. EVALUATION DU RESULTAT

2.1. VARIATIONS PAR CHAPITRE

Ci-dessous, nous vous communiquons les variations dans les différents chapitres entre les budgets 2020 et 2021 :

	Péjoration (CHF)	Amélioration (CHF)
0 - Administration générale		328'100.00
1 - Ordre et sécurité publique		33'900.00
2 - Formation	66'800.00	
3 - Culture, Sports, Loisirs et Eglises		9'200.00
4 - Santé	9'300.00	
5 - Sécurité sociale	33'500.00	
6 - Trafic	119'300.00	
7 - Protection environnement et aménagement		50'800.00
8 - Economie publique		10'800.00
9 - Finances et impôts	701'200.00	
Total des charges et recettes supplémentaires	930'100.00	432'800.00
Evolution négative nette →	497'300.00	
Résultat budget 2020 - perte	-600.00	
- Evolution négative	-497'300.00	
Perte projetée budget 2021	-497'900.00	

2.2. COMPARAISON BUDGET 2021, BUDGET 2020 ET COMPTES 2019

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

	Budget 2021	Budget 2020	Ecart en francs	Comptes 2019	Ecart en francs
0 Administration générale	1'429'000.00	1'757'100.00	328'100.00	93'079.99	-1'335'920.01
1 Ordre et sécurité publique	466'700.00	500'600.00	33'900.00	450'314.89	-16'385.11
2 Formation	3'928'300.00	3'861'500.00	-66'800.00	4'636'913.48	708'613.48
3 Culture, Sports, Loisirs et Eglises	809'700.00	818'900.00	9'200.00	81'015.85	-728'684.15
4 Santé	140'400.00	131'100.00	-9'300.00	132'905.24	-7'494.76
5 Sécurité sociale	2'166'400.00	2'132'900.00	-33'500.00	1'897'868.72	-268'531.28
6 Trafic	1'645'700.00	1'526'400.00	-119'300.00	948'205.55	-697'494.45
7 Protect. Environnement et urbanisme	308'700.00	359'500.00	50'800.00	339'099.06	30'399.06
8 Economie publique	-128'800.00	-118'000.00	10'800.00	-122'788.13	6'011.87
9 Finances et impôts	-10'268'200.00	-10'969'400.00	-701'200.00	-10'649'190.63	-380'990.63
Total des chapitres déficitaires	10'894'900.00	11'088'000.00	193'100.00	8'579'402.78	-2'315'497.22
Total des chapitres bénéficiaires	-10'397'000.00	-11'087'400.00	-690'400.00	-10'771'978.76	-374'978.76
Résultat	497'900.00	600.00	-497'300.00	-2'192'575.98	-2'690'475.98

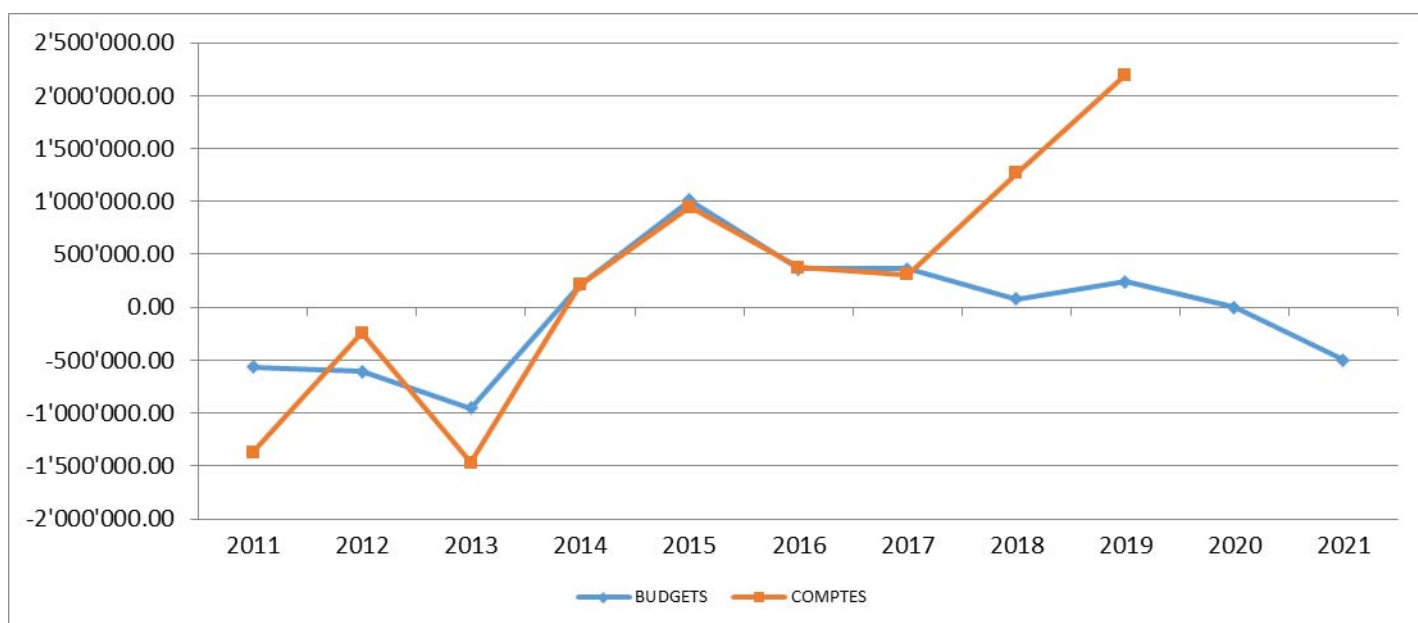
2.3. VARIATIONS NETTES 2020-2021 SUPERIEURES A CHF 90'000.00

Nous avons répertorié ci-après les lignes budgétaires présentant une évolution nette supérieure à CHF 90'000.00 entre le budget 2020 et le budget 2021, hors charges d'amortissement.

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

No de compte	Libellé du compte	Evolution Négative (-), détérioration Positive (+), amélioration
2100 – 48940.00	Prélèvement sur la réserve de politique budgétaire	500'000.00
91000 – 40000.00	Impôts sur le revenu, PP - année fiscale	-354'700.00

2.4. EVOLUTION DES BUDGETS ET RESULTATS DES COMPTES 2011-2021



2.5. COMPARAISON DES COMPTES 2016 A 2020 ET BUDGET 2021

CHAPITRES	Comptes 2016	Comptes 2017	Comptes 2018	Comptes 2019	Comptes 2020 projection au 31.10.2020	Budget 2021
Administration générale	2'731'922.26	1'699'411.89	1'780'520.85	1'757'100.00	1'257'100.00	1'429'000.00
Ordre et sécurité publique	480'042.00	386'901.60	478'700.70	500'600.00	500'600.00	466'700.00
Formation	3'657'629.05	4'038'773.00	3'694'486.50	3'861'500.00	3'021'500.00	3'928'300.00
Culture, Sports, Loisirs - Syndicats	199'941.15	195'073.75	104'402.75	99'945.25	87'600.00	84'200.00
Culture, Sports, Loisirs - autres	604'760.35	1'171'221.40	-14'314.15	-18'929.40	731'300.00	725'500.00
Santé	140'169.00	102'321.50	139'755.65	132'905.24	131'100.00	140'400.00
Subvention petite enfance	188'145.87	231'086.60	341'120.00	332'971.95	360'000.00	360'000.00
Sécurité sociale - autres	1'792'465.30	1'718'604.60	1'699'942.55	1'564'896.77	1'772'900.00	1'806'400.00
Trafic - pot commun	754'401.40	780'116.10	745'195.60	731'801.70	755'500.00	763'300.00
Trafic - autres	596'963.94	540'783.43	974'845.62	216'403.85	752'593.00	882'400.00
Protect. de l'environnement	277'729.10	316'425.05	356'185.10	339'099.06	359'500.00	308'700.00
Electricité	-275'932.73	-127'022.30	-188'540.90	-143'729.61	-143'600.00	-156'400.00
Economie publique - autres	7'766.05	24'707.28	9'837.06	20'941.48	170'682.70	27'600.00
Péréquation financière	1'179'731.00	1'522'708.00	1'522'709.00	1'617'905.00	1'158'900.00	1'120'100.00
Finances et impôts - autres	-12'709'372.84	-12'911'284.88	-12'914'270.30	-12'267'095.63	-12'730'346.68	-11'388'300.00
RESULTAT	-373'619.10	-310'172.98	-1'269'423.97	-2'192'575.98	-1'814'670.98	497'900.00

3. INVESTISSEMENTS

Le compte des investissements du patrimoine administratif regroupe les dépenses et les recettes liées aux améliorations des infrastructures communales. Les dépenses nettes s'élèvent à **CHF 13'495'900.00** alors qu'elles se montaient à CHF 15'214'000.00 au budget 2020. Pour information, les dépenses d'investissement du patrimoine financier au budget 2021 sont de CHF 960'000.00.

Le tableau de calcul présenté ci-après démontre que les investissements nets à 85 % retenus dans le calcul, soit CHF 5'121'165.00, ne permettent pas de respecter le frein à l'endettement. Dès lors, le présent budget doit être accepté à la majorité des deux-tiers des membres du Conseil général présents à la séance de présentation qui lui est consacrée, selon l'article 5, alinéa 7 du règlement communal sur les finances.

Vous trouverez ci-dessous différents commentaires aidant à la compréhension du tableau de la page suivante.

Le personnel administratif quittera les locaux de l'hôtel communal au cours du mois de décembre 2020. Les travaux de rénovation débuteront à mi-janvier 2021 et devront être achevés avant la fin de l'année.

La prévision des dépenses liées à la construction des nouveaux collèges et de l'auditoire a été adaptée au retard pris dans les travaux, qui devraient être achevés en décembre 2021.

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

Au chapitre du trafic, deux crédits devraient être finalisés en 2020 : la zone de rencontre étape n° 2 et la réfection du mur du parking CFF. Un reliquat de crédit est laissé sur 2021, au cas où quelques factures de finition arriveraient après le bouclage 2020. Nous espérons pouvoir amorcer les premiers travaux d'aménagement des Chauderons et escomptons des dépenses liées à la réfection globale de la RC5, tronçon Monruz-Saint-Blaise (rapport à présenter).

L'extension du réseau CEN (Communauté des Eaux du district de Neuchâtel) va de l'avant et il conviendra d'honorer des factures dans le cadre du crédit d'engagement adopté en 2016.

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

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

Le réseau de chaleur de Vigner devrait commencer à déployer ses premiers tuyaux au début du printemps, suite à l'acceptation d'un crédit dédié en date du 11 juin 2020.

Les dépenses prévues pour la réfection ou l'extension de notre patrimoine financier sont de la compétence de l'Exécutif et n'entrent pas dans le montant soumis au calcul du frein à l'endettement. La réfection du bâtiment sis rue de Vigner 3 et du collège de la Rive-de-l'Herbe, entretemps transféré au patrimoine financier, devraient aller de l'avant à des rythmes différents, la RdH devant être achevée avant la fin de l'année 2022.

3.1. BUDGET DES INVESTISSEMENTS

Saint-Blaise Budget des investissements 2021

Crédits d'engagement						Crédits budgétaires
No compte	Libellé	Crédit voté		Dépenses au 31.12.2019	Dépenses prév. au 31.12.2020	Dépenses / Recettes 2021
		Date	Montant			
	<u>Bâtiments PA</u>					
20190601	Réfection Hôtel communal	28/03/19	1'976'000.00	6'500.00	200'000.00	1'700'000.00
20170103	Réfection auditoire de Vigner	27/10/16	2'000'000.00		400'000.00	1'600'000.00
20200301	Equipement scénique et audiovisuel auditoire Vigner	11/06/20	485'000.00		30'000.00	455'000.00
20170105	Réfection cuisine de Vigner	27/10/16	95'000.00			95'000.00
20170104	Chauffage à distance - part Hôtel communal	27/10/16	130'000.00	13'247.00	120'000.00	10'000.00
	<u>Bâtiments scolaires</u>					
20170101	Construction des collèges de Vigner	27/10/16	29'756'000.00	16'564'515.00	24'000'000.00	5'756'000.00
	<u>Culture, Sports, Loisirs et Eglises</u>					
	Réfection du Temple - part STB	à voter	600'000.00			300'000.00
	<u>Trafic</u>					
	Routes - extension et renforcement	à voter	90'000.00			90'000.00
	EP - extension et renforcement	à voter	50'000.00			50'000.00
20170101	Construction parking souterrain Vigner	27/10/16	2'019'000.00	2'019'000.00	2'019'000.00	10'000.00
20190802	Zone de rencontre étape 2	28/03/19	3'070'000.00	65'490.00	2'870'000.00	200'000.00
20200401	Réfection du mur du parking CFF P+R Perrières	11/06/20	175'000.00		140'000.00	10'000.00
20171301	Route et chemins Chauderons	21/12/17	803'000.00			200'000.00
20171302	Eclairage public Chauderons	21/12/17	42'900.00	1'804.10	1'804.10	12'900.00
20200601	Réaménagement place de la gare CFF	à voter	658'900.00			658'900.00
	Aménagement RCS (zone 30, trottoirs, EP, capes...)	à voter	3'000'000.00			100'000.00
	<u>Approvisionnement en eau</u>					
	Extension et renforcement réseau	à voter	7'000.00			7'000.00
20171303	Aménagements Chauderons	21/12/17	78'300.00			20'000.00
20160701	Extension réseau CEN	08/03/16	293'000.00		40'000.00	180'000.00
20200604	Réaménagement place de la gare CFF	à voter	13'200.00			13'200.00
	<u>Traitement des eaux usées</u>					
20171304	PGEE mesure no 4 - Chauderons	21/12/17	793'400.00			200'000.00
20200605	Réaménagement place de la gare CFF	à voter	101'900.00			101'900.00
	<u>Traitement des eaux claires</u>					
20171305	Aménagements Chauderons	21/12/17	78'400.00			20'000.00
	<u>Aménagement du territoire</u>					
	Création nouveau plan aménagement local (PAL)	à voter	500'000.00			250'000.00
	<u>Economie publique</u>					
	Electricité - extension et renforcement	à voter	200'000.00			200'000.00
20171306	Aménagements Chauderons	21/12/17	78'400.00			20'000.00
20200501	Extension du Réseau de chaleur de Vigner	11/06/20	1'350'000.00		150'000.00	1'200'000.00
20200606	Réaménagement place de la gare CFF	à voter	86'000.00			86'000.00
	Taxes de raccordement (équipement)					-50'000.00
	<u>Patrimoine financier</u>					
	Réfection Vigner 3	compétence CC	800'000.00			500'000.00
	Réfection Rive-de-l'Herbe - centre médical	compétence CC	4'600'000.00			460'000.00
	TOTAUX :		53'930'400.00	18'670'556.10	29'970'804.10	14'455'900.00

Déduction crédit des nouveaux collèges et invest. PF, non soumis au calcul du frein à l'endettement -8'431'000.00

Montant brut soumis aux règles de calcul du frein à l'endettement 6'024'900.00

Investissements nets soumis au mécanisme du frein à l'endettement (85%) 5'121'165.00

Montant des investissements autorisé par le mécanisme du frein à l'endettement : 1'686'200.00

Investissements excédentaires faisant l'objet d'une demande de renoncement au respect du mécanisme, selon l'art. 5 al. 7 du règlement communal sur les finances, à la majorité des deux-tiers 3'434'965.00

3.2. TABLEAU DE CALCUL DU FREIN A L'ENDETTEMENT



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. envers fin. spéciaux et fonds enreg. s. capital	1'899'878
200	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
	PATRIMOINE FINANCIER (B)	21'951'227
400	Impôts personnes physiques	10'184'600
401	Impôts personnes morales	365'700
	Impôts autres	416'000
	REVENUS FISCAUX (C)	10'966'300

Taux d'endettement net en % - (A-B) / C **188.0 %**

Règles LFinEC

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

Marge d'autofinancement	Budget 2021
Résultat d'exercice (-) déficit / (+) bénéfice	-497'900
Amortissements légaux (33)	2'184'100
Marge d'autofinancement	1'686'200
Investissements NETS 85 % (hors collègue et PF)	5'121'165
Degré d'autofinancement	32.9 %
Degré minimal autofinancement LFinEC	100 %

NE RESPECTE PAS LA LIMITE !

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

Degré d'autofinancement

Art. 5

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

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

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

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

Taux d'endettement net Degré d'autofinancement exigé

≤ 0 % pas de limite

de 0 % à ≤ 50 % 50 %

de 50 % à 100 % 70 %

de 100 % à 150 % 80 %

de 150 % à 200 % 100 %

200 % et plus 110 %.

4. MOYENS FINANCIERS

Marge d'autofinancement	CHF	1'686'200.00
+ Attributions aux financements spéciaux	CHF	245'500.00
./. Prélèvements aux financements spéciaux	CHF	39'100.00
./. Prélèvements réserves de retraitement	CHF	777'600.00
./. Total des investissements nets	CHF	14'455'900.00
./. Remboursements contractuels	CHF	1'256'000.00

Insuffisance de moyens financiers

CHF - 14'596'900.00

=====

Cette insuffisance est largement due aux frais de construction des nouveaux collèges. Un nouvel emprunt, de CHF 12 mios a été souscrit en date du 12 juin 2020, au taux de 0,75 % sur 15 ans, sous la forme d'un placement privé. Parallèlement, il conviendra de souscrire un nouvel emprunt suite au remboursement en avril 2021 d'un montant de CHF 2'000'000.00, au taux de 2,69 %.

Parallèlement, nous sommes toujours au bénéfice d'une ligne de crédit de CHF 4'000'000.00 auprès d'une institution bancaire de la place, qui nous permet de réguler nos liquidités.

5. ANALYSE DETAILLEE DU RESULTAT

5.1. CHARGES PAR NATURE

5.1.1. 30 - Charges de personnel- péjoration de CHF 96'400.00

L'augmentation est due à l'engagement, prévu dès le 1^{er} août 2021, d'un nouveau concierge pour les collèges de Vigner (100 %). Son salaire sera pris en charge par l'éorén, via un dédommagement forfaitaire des bâtiments scolaires. Parallèlement, une collaboratrice administrative a augmenté son taux d'activité de 20 % afin de mettre en place le projet de gestion électronique des documents (GED). Enfin, une autre collaboratrice, au bénéfice d'un brevet de spécialiste en communication, a également augmenté son taux d'activité de 20 % afin d'améliorer la communication de notre commune et développer notre présence online, notamment sur les réseaux sociaux.

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

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

Personnel administratif

Outre les augmentations de poste mentionnés ci-dessus, nous n'avons pas enregistré de mutations au niveau du personnel administratif. Cette situation présente d'importants avantages que nous tenons à souligner tels que l'esprit d'équipe et l'amélioration des connaissances techniques spécifiques.

Personnel d'exploitation

L'année 2020 n'a pas enregistré de mouvement au niveau du personnel d'exploitation, si ce n'est la prise de fonction d'un nouveau concierge pour les collèges de Vigner, dont l'engagement avait été budgété.

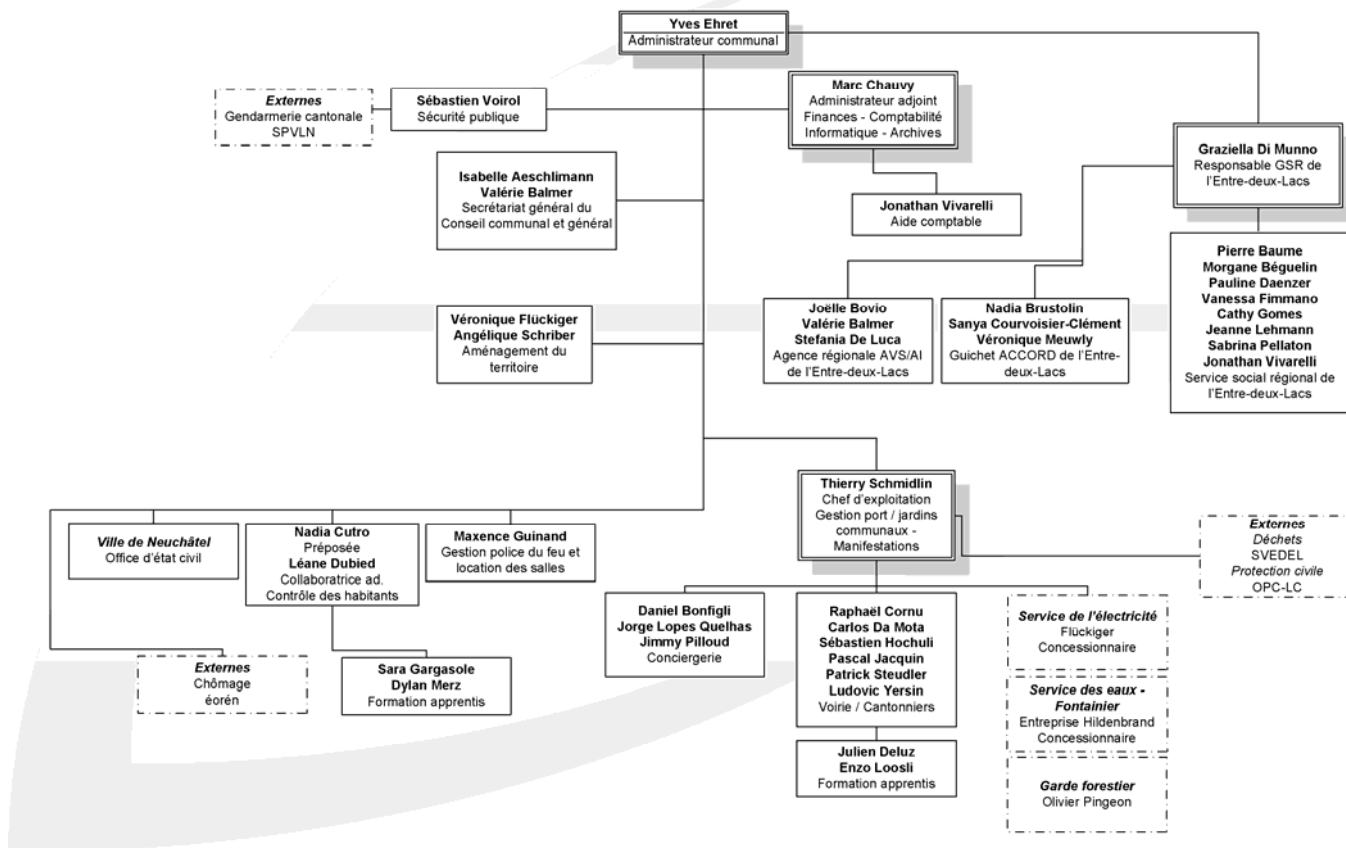
Actuellement, un employé temporaire est placé en mesure d'insertion socio-professionnelle par le service social régional de l'Entre-deux-Lacs au sein de l'équipe de la voirie. Le nombre de ces employés est très fluctuant et leur contrat couvre généralement une durée de six mois.

5.1.1.1. Répartition des postes de travail par rubrique comptable au 05.11.2020

	Administration	Sécurité	Conciergerie			Exploitation					GSR			
Nbre postes	Administration	Police	Hôtel comm.	Cycle 1	Cycle 2	Cycle 3	Parcs publics	Sports	Déchets	Port	TP	SSREDL	ARAVS	Accord
	8,7	1,5	0,6	0,7	1,6	1,2	1,1	0,6	0,2	2,0	1,9	7,4	1,4	1,6
TOTAL = 20,1	8,7	1,5	4,1			5,8					10,4			

5.1.1.2. Organigramme de l'administration communale au 05.11.2020

Commune de Saint-Blaise – Organigramme des services communaux au 5 novembre 2020



5.1.2. 31 - Charges des biens, services et autres marchandises – amélioration de CHF 26'600.00

Différentes acquisitions sont planifiées, en lien avec la réfection de l'hôtel communal. On citera l'augmentation du poste « Machines, appareils, véhicules et outils » (CHF 50'500.00) et celle du poste « matériel informatique » (CHF 31'500). Un important remplacement de panneaux de signalisation est prévu en 2021, entraînant une augmentation du compte « signalisation routière » (CHF 54'000.00). La mise en activité du réseau de chaleur de Vigner occasionne une dépense nouvelle pour l'achat de pellets (CHF 44'000.00).

Ces augmentations sont compensées par la disparition de la livraison de signaux du télé-réseau suite à sa vente (CHF 77'000.00) ainsi que par des économies au compte « Honoraires conseillers externes, spécialistes » (CHF 59'400.00), ainsi qu'au compte « Entretien du cimetière » (CHF 43'000.00).

5.1.3. 33 – Amortissements – péjoration de CHF 241'200.00

L'importante augmentation s'explique essentiellement par la mise en activité du bâtiment V (ancien Vigner) des collèges de Vigner, retenue au 1^{er} août 2021. L'amortissement, au taux de 3 %, de ces bâtiments sur la période représente une charge d'amortissement nouvelle de CHF 155'800.00, dédommée par l'éorén. De nouvelles charges d'amortissements sont également budgétées pour le mobilier des collèges, amorti au taux de 10 %, représentant CHF 83'400.00.

5.1.4. 34 - Charges financières – péjoration de CHF 89'200.00

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

L'importante augmentation s'explique essentiellement par la souscription d'un emprunt final de CHF 12 millions au taux de 0,75 % afin de financer la fin des travaux de réfection des collèges. La charge d'intérêt de cet emprunt représentera CHF 81'090.00 en 2021.

5.1.5. 35 - Attributions aux fonds et financements spéciaux – péjoration de CHF 30'200.00.

Le total au bilan de nos financements spéciaux (réserves) s'élevait à CHF 2'123'654.72 à fin 2019. Le détail des attributions au budget 2021 se présente comme suit :

Résultat de l'exercice du port	CHF	42'200.00
Résultat de l'exercice de l'approvisionnement en eau	CHF	14'600.00
Résultat de l'exercice du traitement des eaux usées	CHF	95'800.00
Attribution au fonds de rénovation du temple	CHF	58'500.00
Attribution au fonds des améliorations foncières (drainages)	CHF	5'400.00
Attribution au fonds à vocation énergétique	CHF	29'000.00
Total budget 2021 (augmentation des réserves)	CHF	245'500.00

5.1.6. 36 - Charges de transfert – péjoration de CHF 117'500.00

Deux augmentations importantes de charges sont à signaler : la participation globale (3 cycles) au syndicat scolaire de l'éorén (CHF 82'500.00) et la participation aux charges de la STEP (CHF 35'500.00). Au niveau des économies, on notera la diminution sensible du montant versé au titre de la péréquation financière intercommunale (CHF 58'550.00).

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

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

5.1.8. 39 - Imputations internes – amélioration de CHF 41'300.00

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

5.2. REVENUS PAR NATURE

5.2.1. 40 - Revenus fiscaux – péjoration de CHF 681'100.00

5.2.1.1. Personnes physiques

La réforme fiscale votée par le Grand Conseil lors de sa session du mois de mars 2019 achève les changements importants en matière de fiscalité initiés en 2012 déjà. Cette réforme vise à faire de Neuchâtel un canton plus attractif en allégeant la charge fiscale pour toutes les catégories de revenu. La baisse du barème d'imposition n'a touché que les tranches d'impôt en 2020 alors qu'il affectera en 2021 tant les tranches que les bordereaux soldes. La baisse du taux de la valeur locative (de 4,5 à 3,6% pour la première tranche de CHF 500'000.00) n'a pas pu être appliquée en 2020. Elle aura par contre un double effet négatif en 2021. Parallèlement, les couples ayant deux revenus seront taxés sur 52% – au lieu de 55% – du revenu imposable cumulé. L'ensemble des mesures introduites dans le cadre de la réforme fiscale représente pour 2021 une diminution de recettes de CHF 298'000.00 de l'impôt des personnes physiques par rapport aux comptes 2019.

Le département des finances de l'Etat de Neuchâtel a intégré un projet d'amendement à la version initiale de son budget 2021, tenant compte des estimations provisoires des effets de la crise sanitaire découlant de la COVID-19. S'il estime difficile d'évaluer l'impact de cette crise sur les revenus des salariés (RHT, licenciements, chômage) il a estimé à CHF 21 mios la péjoration globale de l'impôt des personnes physiques, soit 3%. Par mesure de prudence nous avons choisi d'appliquer une marge de 3,5 % dans le calcul de ce poste au budget, équivalant à une péjoration de CHF 295'000.00.

Comme le mentionne l'arrêté voté par le Conseil général en date du 21 décembre 2019, le coefficient d'impôt communal est fixé pour 2021 sur la même base qu'en 2019, soit au taux de 66 % conformément au barème unique de référence prévu aux articles 40 et 53 LCdir.

5.2.1.2. Personnes morales

La baisse du taux d'imposition des personnes morales de 5,0 % à 3,6 % (taux communal) a représenté une baisse des recettes de CHF 51'000.00 en 2020. Les perspectives pour 2021 sont très sombres. Certaines sociétés ont annoncé des pertes pour 2020 et, au mieux, un bénéfice proche de zéro pour 2021. Si l'impact de la réforme fiscale sur les personnes morales ne devrait pas trop affecter notre commune -les mesures touchant essentiellement les grands groupes- la péjoration des recettes fiscales de nos entreprises a été évaluée sur la base de l'amendement de l'Etat sur les effets de la crise (-20 %) à laquelle nous avons ajouté une marge de prudence.

5.2.1.3. Impôt foncier

Les revenus de l'impôt foncier devraient rester stables au vu de la spécificité de cet impôt, peu influencé par la conjoncture.

5.2.2. 42 – Taxes – péjoration de CHF 88'900.00

Ce groupe comprend toutes les taxes facturées par notre administration tant pour les émoluments administratifs que pour les chapitres autofinancés que sont le port, l'eau et les déchets. La péjoration est liée à la disparition des taxes perçues par le télé-réseau (CHF 246'000.00) suite à la vente de ce dernier. Cette baisse est compensée par l'introduction de taxes perçues sur la consommation d'énergie par le nouveau réseau de chaleur de Vigner (CHF 112'000.00).

5.2.3. 44 - Revenus financiers – péjoration de CHF 30'200.00

Ce groupe enregistre aussi bien les intérêts dus sur impôts que les loyers du patrimoine administratif et financier. Il apparaît au deuxième niveau du compte de résultat à trois niveaux et détermine le résultat provenant de financements. La péjoration est liée au transfert en 2021 des revenus perçus pour les intérêts de l'ancien collège de Vigner dans le chapitre des nouveaux bâtiments (CHF 22'600.00).

5.2.4. 45 - Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux – amélioration de CHF 87'000.00

Le total au bilan de nos financements spéciaux (réserves) s'élevait à CHF 2'123'654.72 à fin 2019. Le détail des prélèvements au budget 2021 se présente comme suit :

Prélèvement au financement spécial déchets entreprises	CHF	3'500.00
Prélèvement à la fortune du fonds Albert Junier	CHF	28'200.00
Prélèvement à la fortune du fonds Dardel-Perregaux	CHF	7'400.00
Total budget 2021 (diminution des réserves)	CHF	39'100.00

5.2.5. 46 - Revenus de transfert – amélioration de CHF 414'800.00

Cette importante amélioration provient des revenus locatifs des bâtiments Vigner A, B et C sur l'année entière (2020 sur huit mois). Elle comprend également le revenu locatif nouveau du bâtiment Vigner V sur 5 mois et l'abandon du loyer de la Rive-de-l'Herbe sur la même période. Le total de revenus supplémentaires perçus sur la location des bâtiments scolaires se monte à CHF 435'800.00.

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

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

5.2.7. 48 – Revenus extraordinaires – amélioration de CHF 462'600.00

Augmentation des revenus suite à un prélèvement de CHF 500'00.00 à la réserve de politique conjoncturelle afin de diminuer l'impact de la baisse de nos rentrées fiscales. Cette opération respecte tous les termes légaux et réglementaires en la matière (LFinEC art. 50, RFinEC art. 40, règlement communal sur les finances art. 16).

5.2.8. 49 - Imputations internes - péjoration de CHF 41'300.00

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

COMMUNE DE SAINT-BLAISE

BUDGET 2021



2 - Arrêté relatif à l'approbation du budget 2021



LE CONSEIL GENERAL

DE LA

COMMUNE DE SAINT-BLAISE

ARRÊTÉ RELATIF À L'APPROBATION DU BUDGET DE L'EXERCICE 2021

Le Conseil général de la Commune de Saint-Blaise

vu le rapport du Conseil communal, du 9 novembre 2020;

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

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

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

entendu le rapport de la Commission financière et de gestion;

sur la proposition du Conseil communal,

a r r ê t e :

Article premier.- Est approuvé le budget de l'exercice 2021, qui comprend :

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

Charges d'exploitation	CHF	19'917'800.00
Revenus d'exploitation	CHF	18'700'900.00
Résultat provenant des activités d'exploitation (1)	CHF	<u>1'216'900.00</u>
Charges financières	CHF	672'700.00
Revenus financiers	CHF	614'100.00
Résultat provenant des financements (2)	CHF	<u>58'600.00</u>
Résultat opérationnel (1 + 2)	CHF	1'275'500.00

Charges extraordinaires	CHF	0.00
Revenus extraordinaires	CHF	777'600.00
Résultat extraordinaire (3)	CHF	<u>-777'600.00</u>
Résultat total, compte de résultats (1 + 2 + 3)	CHF	497'900.00

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

Total des dépenses	CHF	13'545'900.00
Total des recettes	CHF	<u>50'000.00</u>
Investissements nets	CHF	13'495'900.00

c) pour information, les dépenses et recettes concernant le patrimoine financier :

Dépenses	CHF	960'000.00
Recettes	CHF	0.00

Art. 2.- ¹Le présent arrêté entre immédiatement en vigueur.

²Il sera transmis, avec un exemplaire du budget, au service des communes.

Saint-Blaise, le 10 décembre 2020

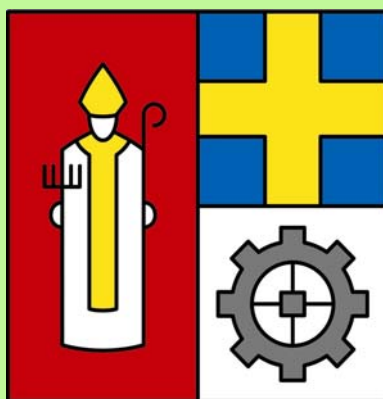
AU NOM DU CONSEIL GENERAL
le président le secrétaire

Marc Renaud

Eduardo dos Santos Dias

COMMUNE DE SAINT-BLAISE

BUDGET 2021



3 - Compte de résultats sur trois niveaux



Budget 2021

Compte de résultats	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
Charges d'exploitation	19'917'800	19'570'800	347'000	18'831'601.09	1'086'199
30 Charges de personnel	3'772'000	3'675'600	96'400	3'454'321.35	317'679
31 Biens, services et charges d'expl.	3'059'400	3'086'000	-26'600	2'845'597.64	213'802
33 Amortissements patrimoine administr.	2'184'100	1'942'900	241'200	1'577'202.30	606'898
35 Attrib. fonds et financements spéciaux	245'500	275'700	-30'200	302'721.23	-57'221
36 Charges de transfert	9'492'500	9'375'000	117'500	9'654'406.11	-161'906
37 Subventions redistribuées	155'000	165'000	-10'000	149'082.50	5'918
39 Imputations internes	1'009'300	1'050'600	-41'300	848'269.96	161'030
Revenus d'exploitation	-18'700'900	-19'194'400	493'500	-20'485'118.43	1'784'218
40 Revenus fiscaux	-10'966'300	-11'647'400	681'100	-11'838'960.05	872'660
42 Taxes	-2'933'800	-3'022'700	88'900	-3'063'412.59	129'613
43 Revenus divers	0	0	0	-1'898'519.70	1'898'520
45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-39'100	-126'100	87'000	-222'790.19	183'690
46 Revenus de transfert	-3'597'400	-3'182'600	-414'800	-2'464'470.54	-1'132'929
47 Subventions à redistribuer	-155'000	-165'000	10'000	-148'695.40	-6'305
49 Imputations internes	-1'009'300	-1'050'600	41'300	-848'269.96	-161'030
Résultat des activités d'exploitation	1'216'900	376'400	840'500	-1'653'517.34	2'870'417
34 Charges financières	672'700	583'500	89'200	453'646.09	219'054
44 Revenus financiers	-614'100	-644'300	30'200	-965'830.01	351'730
Résultat provenant de financements	58'600	-60'800	119'400	-512'183.92	570'784
Résultat opérationnel	1'275'500	315'600	959'900	-2'165'701.26	3'441'201
38 Charges extraordinaires	0	0	0	1'340'000.00	-1'340'000
48 Revenus extraordinaires	-777'600	-315'000	-462'600	-1'366'874.72	589'275
Résultat extraordinaire	-777'600	-315'000	-462'600	-26'874.72	-750'725
Total du compte de résultats	497'900	600	497'300	-2'192'575.98	2'690'476

COMMUNE DE SAINT-BLAISE

BUDGET 2021



4 - Comptes de résultats et des investissements condensés en fonctionnelle



Budget 2021 - comptes de résultats

Classification fonctionnelle (résumé)		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
0	Administration Générale	1'429'000	1'757'100	-328'100	93'079.99	1'335'920
01	Législatif et exécutif	220'600	216'300	4'300	203'704.15	16'896
02	Services généraux	1'208'400	1'540'800	-332'400	-110'624.16	1'319'024
1	Ordre et sécurité publics, défense	466'700	500'600	-33'900	450'314.89	16'385
11	Sécurité publique	185'400	202'600	-17'200	180'089.95	5'310
14	Questions juridiques	29'500	38'300	-8'800	21'697.25	7'803
15	Service du feu	203'900	211'900	-8'000	196'840.56	7'059
16	Défense	47'900	47'800	100	51'687.13	-3'787
2	Formation	3'928'300	3'861'500	66'800	4'636'913.48	-708'613
21	Scolarité obligatoire	3'878'600	3'800'600	78'000	4'582'355.13	-703'755
23	Formation professionnelle initiale	49'700	60'900	-11'200	54'558.35	-4'858
3	Culture, Sport et loisirs, Eglise	809'700	818'900	-9'200	81'015.85	728'684
31	Héritage culturel	60'200	87'800	-27'600	60'938.02	-738
32	Culture, autres	190'500	183'800	6'700	151'520.43	38'980
33	Médias	2'000	0	2'000	-673'374.72	675'375
34	Sports et loisirs	517'900	506'900	11'000	497'762.97	20'137
35	Eglises et affaires religieuses	39'100	40'400	-1'300	44'169.15	-5'069
4	Santé	140'400	131'100	9'300	132'905.24	7'495
42	Soins ambulatoires	140'300	130'900	9'400	132'786.39	7'514
43	Prévention de la santé	100	200	-100	118.85	-19
5	Prévoyance sociale	2'166'400	2'132'900	33'500	1'897'868.72	268'531
51	Maladie et accident	547'700	526'400	21'300	429'946.15	117'754
52	Invalité	400	400	0	0.00	400
53	Viellissement et survivants	18'100	18'200	-100	17'169.15	931
54	Famille et jeunesse	415'100	407'800	7'300	377'595.02	37'505
55	Chômage	111'800	109'300	2'500	105'492.75	6'307
57	Aide sociale et domaine de l'asile	1'063'000	1'060'500	2'500	966'065.65	96'934
59	Domaine social, non mentionné ailleurs	10'300	10'300	0	1'600.00	8'700
6	Trafic et télécommunications	1'645'700	1'526'400	119'300	948'205.55	697'494
61	Circulation routière	875'800	764'100	111'700	211'871.36	663'929
62	Transports publics	766'600	758'900	7'700	734'022.85	32'577
63	Transports, autres	3'300	3'400	-100	2'311.34	989
7	Protection environnement et aménagement	308'700	359'500	-50'800	339'099.06	-30'399
71	Approvisionnement en eau	0	0	0	0.00	0
72	Traitement des eaux usées	0	0	0	0.00	0
73	Gestion des déchets	92'700	85'000	7'700	90'572.00	2'128
74	Aménagements	10'000	5'000	5'000	1'103.00	8'897
75	Protection des espèces et du paysage	1'500	1'500	0	1'625.80	-126
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	10'400	11'500	-1'100	11'720.15	-1'320
77	Protection de l'environnement, autres	39'100	54'200	-15'100	54'122.56	-15'023
79	Aménagement du territoire	155'000	202'300	-47'300	179'955.55	-24'956
8	Economie publique	-128'800	-118'000	-10'800	-122'788.13	-6'012
81	Agriculture	10'800	12'400	-1'600	8'462.30	2'338
82	Sylviculture	33'600	31'700	1'900	34'838.54	-1'239
84	Tourisme	13'200	11'500	1'700	13'455.10	-255
87	Combustibles et énergie	-186'400	-173'600	-12'800	-179'544.07	-6'856
9	Finances et impôts	-10'268'200	-10'969'400	701'200	-10'649'190.63	380'991
91	Impôts	-10'960'200	-11'641'500	681'300	-11'832'880.05	872'680
93	Péréquation financière et compensation..	1'120'100	1'158'800	-38'700	1'617'905.00	-497'805
96	Administration de la fortune et de la dette	-424'400	-482'900	58'500	-430'589.63	6'190
97	Redistributions	-3'700	-3'800	100	-3'625.95	-74
Excédent des charges/revenus (-)		497'900	600	497'300	-2'192'575.98	2'690'476



Budget 2021 - comptes de résultats

Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
Fonctionnelle	497'900.00	600.00	497'300.00	-2'192'575.98	2'690'475.98
Total des Charges	20'590'500.00	20'154'300.00	436'200.00	20'625'247.18	-34'747.18
Total des Revenus	-20'092'600.00	-20'153'700.00	61'100.00	-22'817'823.16	2'725'223.16
0 Administration Générale	1'429'000.00	1'757'100.00	-328'100.00	93'079.99	1'335'920.01
Charges	2'274'100.00	2'119'800.00	154'300.00	2'544'294.26	-270'194.26
Revenus	-845'100.00	-362'700.00	-482'400.00	-2'451'214.27	1'606'114.27
1 Ordre et sécurité publics, défense	466'700.00	500'600.00	-33'900.00	450'314.89	16'385.11
Charges	567'000.00	599'800.00	-32'800.00	563'870.59	3'129.41
Revenus	-100'300.00	-99'200.00	-1'100.00	-113'555.70	13'255.70
2 Formation	3'928'300.00	3'861'500.00	66'800.00	4'636'913.48	-708'613.48
Charges	5'803'200.00	5'339'700.00	463'500.00	5'468'634.33	334'565.67
Revenus	-1'874'900.00	-1'478'200.00	-396'700.00	-831'720.85	-1'043'179.15
3 Culture, Sport et loisirs, Eglise	809'700.00	818'900.00	-9'200.00	81'015.85	728'684.15
Charges	1'622'100.00	2'000'400.00	-378'300.00	2'180'503.67	-558'403.67
Revenus	-812'400.00	-1'181'500.00	369'100.00	-2'099'487.82	1'287'087.82
4 Santé	140'400.00	131'100.00	9'300.00	132'905.24	7'494.76
Charges	141'600.00	132'500.00	9'100.00	133'734.74	7'865.26
Revenus	-1'200.00	-1'400.00	200.00	-829.50	-370.50
5 Prévoyance sociale	2'166'400.00	2'132'900.00	33'500.00	1'897'868.72	268'531.28
Charges	3'617'500.00	3'567'600.00	49'900.00	3'269'495.72	348'004.28
Revenus	-1'451'100.00	-1'434'700.00	-16'400.00	-1'371'627.00	-79'473.00
6 Trafic et télécommunications	1'645'700.00	1'526'400.00	119'300.00	948'205.55	697'494.45
Charges	1'841'700.00	1'720'300.00	121'400.00	1'508'676.98	333'023.02
Revenus	-196'000.00	-193'900.00	-2'100.00	-560'471.43	364'471.43
7 Protection environnement et aménagement	308'700.00	359'500.00	-50'800.00	339'099.06	-30'399.06
Charges	2'219'200.00	2'323'100.00	-103'900.00	2'264'252.61	-45'052.61
Revenus	-1'910'500.00	-1'963'600.00	53'100.00	-1'925'153.55	14'653.55
8 Economie publique	-128'800.00	-118'000.00	-10'800.00	-122'788.13	-6'011.87
Charges	575'700.00	455'800.00	119'900.00	462'863.25	112'836.75
Revenus	-704'500.00	-573'800.00	-130'700.00	-585'651.38	-118'848.62
9 Finances et impôts	-10'268'200.00	-10'969'400.00	701'200.00	-10'649'190.63	380'990.63
Charges	1'928'400.00	1'895'300.00	33'100.00	2'228'921.03	-300'521.03
Revenus	-12'196'600.00	-12'864'700.00	668'100.00	-12'878'111.66	681'511.66



Budget 2021 - investissements PA

Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
Fonctionnelle	13'495'900.00	15'214'000.00	-1'718'100.00	7'225'129.05	6'270'770.95
Total des Charges	13'545'900.00	15'264'000.00	-1'718'100.00	7'829'945.70	5'715'954.30
Total des Revenus	-50'000.00	-50'000.00	0.00	-604'816.65	554'816.65
0 Administration Générale	3'860'000.00	2'175'000.00	1'685'000.00	19'297.10	3'840'702.90
Charges	3'860'000.00	2'175'000.00	1'685'000.00	19'297.10	3'840'702.90
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	5'756'000.00	8'095'000.00	-2'339'000.00	4'906'166.75	849'833.25
Charges	5'756'000.00	8'095'000.00	-2'339'000.00	4'906'166.75	849'833.25
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3 Culture, Sport et loisirs, Eglise	300'000.00	607'000.00	-307'000.00	41'493.87	258'506.13
Charges	300'000.00	607'000.00	-307'000.00	232'791.87	67'208.13
Revenus	0.00	0.00	0.00	-191'298.00	191'298.00
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	1'331'800.00	3'950'000.00	-2'618'200.00	1'688'828.09	-357'028.09
Charges	1'331'800.00	3'950'000.00	-2'618'200.00	1'762'038.54	-430'238.54
Revenus	0.00	0.00	0.00	-73'210.45	73'210.45
7 Protection environnement et aménagement	792'100.00	237'000.00	555'100.00	575'543.09	216'556.91
Charges	792'100.00	237'000.00	555'100.00	893'354.74	-101'254.74
Revenus	0.00	0.00	0.00	-317'811.65	317'811.65
8 Economie publique	1'456'000.00	150'000.00	1'306'000.00	-6'199.85	1'462'199.85
Charges	1'506'000.00	200'000.00	1'306'000.00	16'296.70	1'489'703.30
Revenus	-50'000.00	-50'000.00	0.00	-22'496.55	-27'503.45
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



Budget 2021 - investissements PF

Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
Fonctionnelle	960'000.00	900'000.00	60'000.00	0.00	960'000.00
Total des Charges	960'000.00	900'000.00	60'000.00	0.00	960'000.00
Total des Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0 Administration Générale	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
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	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
3 Culture, Sport et loisirs, Eglise	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
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	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
7 Protection environnement et aménagement	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
8 Economie publique	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
9 Finances et impôts	960'000.00	900'000.00	60'000.00	0.00	960'000.00
Charges	960'000.00	900'000.00	60'000.00	0.00	960'000.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

COMMUNE DE SAINT-BLAISE

BUDGET 2021



5 - Plan financier et des tâches 2022-2024



Plan financier et des tâches 2022 à 2024

INTRODUCTION

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

Conformément aux règles législatives en vigueur, notre Conseil soumet à votre approbation le plan financier et des tâches (PFT) 2022-2024 au travers du présent document. Celui-ci est basé sur les éléments en notre possession au jour de sa rédaction, notamment en ce qui concerne les impacts financiers de la crise sanitaire liée à la pandémie de COVID-19.

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

Art. 3

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

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

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

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

Afin de maintenir une unité de réflexion, ce document annuel est construit sur la base du budget 2021 auquel sont intégrés les éléments prévus ou prévisibles dont nous disposons, tels que les investissements découlant du plan de législature, les impacts des nouveaux logements, l'évolution de la facture sociale ou celle du nombre d'élèves scolarisés dans les trois cycles d'enseignement obligatoire.

Sur la base des hypothèses retenues qui vous sont détaillées ci-après, nous constatons que l'année 2020 sera la dernière année bénéficiaire d'une belle série initiée avec l'exercice 2014. Le total des bénéfices cumulés entre 2014 et 2019 dépasse ainsi les CHF 5,3 mios versés à la fortune communale. Cette dernière devrait dépasser CHF 10 mios après le versement du bénéfice 2020.

Ces résultats ont été la conséquence d'une conjoncture favorable, nous permettant de bénéficier d'importantes recettes fiscales de nos personnes physiques. Ils étaient aussi liés à différentes mesures adoptées par l'Etat, comme une bascule d'impôt entre personnes physiques et personnes morales et une modification des règles de calcul de la participation au titre de péréquation financière intercommunale.

L'année 2020 est marquée par le déploiement des premières mesures de la réforme fiscale 2019, visant à rendre notre canton plus attractif, notamment grâce à une baisse du barème d'imposition pour tous les niveaux de revenus.

Alors que les mesures de ladite réforme n'étaient que partiellement déployées, nos finances communales étaient à l'équilibre en 2020. Le résultat budgété présentait ainsi une perte de CHF 600.00.

L'année 2021 marquera quant à elle tristement la bascule. En effet, nous enregistrons l'impact négatif du déploiement des dernières mesures de la réforme, d'un montant de CHF 298'000.00 au budget, que nous avons anticipé. Cumulé à cela et sans anticipation possible est venue s'ajouter la crise économique et sanitaire liée à la pandémie de COVID-19, qui a frappé la planète avec une soudaineté et une violence inouïe.

L'économie mondiale est impactée et nos finances ne seront pas épargnées. Alors que nous rédigeons ces lignes, nul ne sait quelles seront les conséquences financières d'une crise qui nous inonde de sa deuxième vague.

Le département des finances de l'Etat de Neuchâtel a intégré un projet d'amendement à la version initiale de son budget 2021, tenant compte des estimations provisoires des effets de la crise sanitaire sur ses finances. S'il estime difficile d'évaluer son impact sur les revenus des salariés (RHT, licenciements, chômage) il a estimé à CHF 21 mios la péjoration globale de l'impôt des personnes physiques, soit 3 % de la masse. Parallèlement il a déterminé, dans le même amendement, différentes péjorations dans des chapitres tels que les transports ou la facture sociale.

Nous avons retenu les variables péjoratives de l'Etat et avons ajouté une marge de prudence communale à ces chiffres. L'impact négatif de la crise sanitaire représente ainsi CHF 600'000.00 au budget 2021. La première version du budget 2021 laissait ainsi apparaître une perte de CHF 997'900.00.

Fort heureusement les années favorables nous ont permis de constituer une réserve de politique conjoncturelle, comme la loi nous le permet, et d'alimenter cette dernière jusqu'au maximum autorisé, soit CHF 1'000'797.00. La LFinEC définit les conditions d'utilisation de cette réserve qui peut servir, notamment, à compenser une baisse de recettes fiscales en cas de mauvaise conjoncture. Nous avons décidé de prélever la somme de CHF 500'000.00 (maximum autorisé) à ladite réserve, ramenant ainsi à CHF 497'900.00 le déficit au budget 2021.

L'année 2022 devrait être encore impactée par les effets de la crise sanitaire, ce que nous avons pris en compte dans l'élaboration du présent PFT. Un prélèvement supplémentaire de CHF 200'000.00 a été retenu pour 2022, ramenant le déficit à CHF 395'300.00.

Nous avons retenu le scénario d'une reprise progressive de l'économie en 2023, se renforçant en 2024 et avons choisi de laisser un coefficient fiscal communal à 66 %. Or, force est de constater qu'à ce stade de nos connaissances et avec les variables retenues, l'exercice 2024 resterait déficitaire à hauteur de CHF 259'200.00.

Si ces prévisions se concrétisent, il appartiendra aux nouvelles Autorités de trouver des solutions pour ne pas laisser se pérenniser une situation déficitaire qui aurait un impact très handicapant sur la marge d'autofinancement et donc sur notre capacité d'investissement.

Il convient toutefois de rester extrêmement prudents face à ces projections au vu des nombreuses incertitudes à venir.

Evolution du compte de résultat 2021-2024, en CHF

COMPTE DE RESULTATS A 3 NIVEAUX

	2021	2022	2023	2024
CHARGES D'EXPLOITATION	19'917'800	20'537'500	20'905'100	21'249'700
30 Charges de personnel	3'772'000	3'817'300	3'863'100	3'909'500
31 Charges de biens, services et autres charges d'expl.	3'059'400	2'909'600	2'937'700	2'994'400
33 Amortissements du patrimoine administratif	2'184'100	2'657'400	2'696'400	2'746'700
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	245'500	245'500	245'500	245'500
36 Charges de transfert	9'492'500	9'540'900	9'625'700	9'766'500
37 Subventions à redistribuer	155'000	155'000	155'000	155'000
39 Imputations internes	1'009'300	1'211'800	1'381'700	1'432'100
REVENUS D'EXPLOITATION	-18'700'900	-19'536'000	-20'153'900	-20'547'600
40 Revenus fiscaux	-10'966'300	-10'966'300	-11'386'000	-11'695'000
42 Taxes	-2'933'800	-3'039'500	-3'053'700	-3'064'300
45 Prélèvem. sur fonds et financements spéciaux	-39'100	-39'100	-39'100	-39'100
46 Revenus de transfert	-3'597'400	-4'124'300	-4'138'400	-4'162'100
47 Subventions à redistribuer	-155'000	-155'000	-155'000	-155'000
49 Imputations internes	-1'009'300	-1'211'800	-1'381'700	-1'432'100
RESULTAT DES ACTIVITES D'EXPLOITATION	1'216'900	1'001'500	751'200	702'100
34 Charges financières	672'700	690'500	672'400	654'300
44 Revenus financiers	-614'100	-870'900	-871'400	-871'400
RESULTAT PROVENANT DES FINANCEMENTS	58'600	-180'400	-199'000	-217'100
RESULTAT OPERATIONNEL	1'275'500	821'100	552'200	485'000
38 Charges extraordinaires	0	0	0	0
48 Revenus extraordinaires	-777'600	-425'800	-225'800	-225'800
RESULTAT EXTRAORDINAIRE	-777'600	-425'800	-225'800	-225'800
TOTAL DU COMPTE DE RESULTATS	497'900	395'300	326'400	259'200
Coefficient fiscal PP	66%	66%	66%	66%

Charges de personnel

Nombre d'EPT par unité administrative et évolution 2021-2024

	2021	2022	2023	2024
Variation en %		0.00%	0.00%	0.00%
TOTAL EPT	30.5	30.5	30.5	30.5
Administration	8.7	8.7	8.7	8.7
Administration	3.8	3.8	3.8	3.8
Urbanisme	1.9	1.9	1.9	1.9
Comptabilité générale	1.2	1.2	1.2	1.2
Police des habitants	1.8	1.8	1.8	1.8
Exploitation	11.4	11.4	11.4	11.4
Chef d'exploitation	1	1	1	1
Conciergerie	4	4	4	4
Voirie & garde-port	5.4	5.4	5.4	5.4
Sécurité publique	1	1	1	1
GSR	10.4	10.4	10.4	10.4
SSREDL	7.4	7.4	7.4	7.4
Agence AVS / AI	1.4	1.4	1.4	1.4
Guichet Accord	1.6	1.6	1.6	1.6
Charges de personnel	3'772'000	3'817'300	3'863'100	3'909'500

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

Une augmentation linéaire de 1,2 % a été appliquée à la masse salariale des exercices sous revue.

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

Charges de biens, services et autres charges d'exploitation

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

Certains comptes, comme les honoraires d'urbanisme, ont été adaptés aux informations dont nous disposons à ce jour. D'autres comptes, comme l'entretien du réseau d'eau, font l'objet d'une enveloppe annuelle, sans qu'il soit possible de déterminer les coûts à futur. Ces enveloppes ont été maintenues telles quelles pour les années 2022 à 2024.

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

Amortissements du patrimoine administratif

Le montant de nos amortissements a fortement augmenté en 2018, suite au retraitement de notre bilan au 1^{er} janvier 2017, imposé par la LFinEC. La part d'amortissement supplémentaire générée par le retraitement des bâtiments de notre patrimoine administratif est prélevée à la réserve constituée à cette occasion, figurant au bilan sous compte n° 2950001. Cette part représente CHF 277'600.00 au budget 2021, répartis comme suit :

1404001	Hôtel communal	65'400.00
1404010	Hangar du feu Pré Brenier	7'200.00
1404003	Collège Rive-de-l'Herbe	51'800.00
1404002	Collège de Vigner	45'600.00
1404011	Kiosque à musique Pré Brenier	1'600.00
1404019	Vestiaires Xamax	7'700.00
1404007	Poudrière des Fourches	2'200.00
1404005	Bâtiment polyvalent	3'100.00
1462001	Temple	78'700.00
1404012	Salle d'attente boucle TN	2'000.00
1404014	Ancien porche des Ouches	3'400.00
1462002	Cimetière et porche	6'000.00
1404016	WC publics, sud BLS	1'300.00
1404017	WC publics, Pré Brenier	1'600.00
	TOTAL :	277'600.00

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

- Collèges de Vigner, bâtiments A, B et C considérés en activité dès le 1^{er} mai 2020.
- Bâtiment V considéré en activité dès le 1^{er} août 2021. Amortissements, intérêts et dédommagement éorén calculés sur cinq mois pour l'exercice.
- Transfert de la Rive-de-l'Herbe au patrimoine financier dès le 1^{er} janvier 2022.

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

Montants en CHF

2022	2023	2024
-159'600.00	-108'300.00	-271'000.00

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

Charges financières

Afin d'établir les charges financières des exercices sous revue, nous avons intégré les investissements 2021-2024 pour déterminer les emprunts à souscrire.

Charges de transfert

Une part prépondérante de ce poste de charges (73 %) est composée des quatre centres de coûts que sont la péréquation financière, la part aux transports publics (pot commun), la facture sociale et la participation au syndicat scolaire éorén.

La péréquation et la facture sociale ont été intégrées au PFT de l'Etat, transmis aux communes le 2 octobre 2020. Le détail de l'évolution de ces coûts se présente comme suit :

Montants en CHF

Libellé	2021	2022	2023	2024
Péréquation financière	1'022'100.00	1'022'100.00	1'022'100.00	1'022'100.00
Compensation des charges scolaires	3'544'600.00	3'546'500.00	3'536'700.00	3'596'000.00
Part aux transports (pot commun)	763'300.00	746'600.00	741'400.00	747'000.00
Subsides LAMal	547'700.00	594'300.00	640'200.00	682'300.00
Part sur financement LACI	35'000.00	36'000.00	36'700.00	37'300.00
Part communale aux bourses d'études	43'500.00	46'500.00	47'200.00	47'200.00
Aide sociale	835'000.00	826'200.00	856'900.00	863'700.00
Mesures d'intégration socio-profession.	76'800.00	77'500.00	78'300.00	78'300.00
Alloc. fam. pers. sans activité lucrative	47'800.00	43'300.00	43'700.00	44'200.00
Social privé	33'700.00	33'100.00	32'800.00	32'800.00
Avance sur contributions d'entretien	6'800.00	7'300.00	7'400.00	7'400.00
Lutte contre l'abus	13'300.00	13'500.00	13'700.00	13'900.00
TOTAL :	6'969'600.00	6'992'900.00	7'057'100.00	7'172'200.00

Le montant communiqué au titre de péréquation financière a été fixé pour 2022 à 2024 sur la base de 2021

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

Libellé	2021	2022	2023	2024
Cycle 1 – nombre d'élèves	119	118	114	120
Cycle 2 – nombre d'élèves	136	128	130	126
Cycle 3 – nombre d'élèves	107	108	103	101
Nombre élèves – TOTAL	362	354	347	347

Coût total participation éorén (CHF) :	3'544'600	3'546'500	3'536'700	3'596'000
---	------------------	------------------	------------------	------------------

Subventions à redistribuer

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

Imputations internes

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

Les imputations pour charges administratives ont été conservées sur la base 2021. Les imputations pour charges financières tiennent compte, quant à elles, de la variation du taux d'intérêt moyen, hors crédit de construction des nouveaux collèges. Ce dernier se monte 1,158 % sur 15 ans pour les CHF 32 mios empruntés à ce jour.

Libellé	2021	2022	2023	2024
Taux d'intérêt moyen en %	1,745	1,604	1,595	1,586

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

Revenus fiscaux

Au vu de l'impossibilité actuelle d'avoir une vision claire sur l'évolution fiscale à venir, nous avons choisi l'option de maintenir pour 2022 les projections sombres de 2021. En effet, quelle que soit l'évolution de la sortie de crise, les recettes fiscales 2022 seront impactées par la crise économique via les taxations définitives de l'exercice 2021. Notre scénario retient une reprise très modérée de la croissance dès 2023, puis plus soutenue en 2024.

Revenus de transfert

Ces revenus enregistrent une augmentation importante en 2022, liée à la mise en activité de l'ancien collège de Vigner (bâtiment V), générant une augmentation du loyer perçu de l'éorén. Parallèlement, on remarque une augmentation des intérêts et des amortissements pour la même raison. Rappelons le principe qui veut que l'éorén dédommage la commune pour l'utilisation de ses bâtiments scolaires (amortissement, intérêts et entretien) et qu'elle répercute ensuite l'ensemble des charges du syndicat aux communes membres en fonction du nombre d'élèves scolarisés.

Revenus extraordinaires

Un prélèvement de CHF 500'000.00 à la réserve de politique conjoncturelle a été inscrit au budget 2021 afin d'atténuer l'impact de la diminution de recettes fiscales consécutive à la crise sanitaire. Un prélèvement supplémentaire de CHF 200'000.00 a été prévu en 2022 pour les mêmes raisons. Le solde de la réserve à l'issue de ces deux prélèvements serait de CHF 300'797.00. Il est prévu à ce stade de le conserver, partant du scénario que le déficit 2023 ne serait plus lié à la conjoncture à proprement parler.

Compte des investissements

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

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

Cette projection nous permet de constater que notre capacité d'investissement s'améliore dès 2022 suite à l'amortissement du collège de Vigner (bâtiment V). La marge d'autofinancement est en effet composée du résultat de l'exercice et des amortissements légaux. Toutefois, les dépenses prévues pour les exercices sous revue (2022 à 2024) dépasseraient chaque année notre capacité d'investissement.

Le renoncement au respect du frein à l'endettement ne peut être envisagé pour 2022 à 2024, le présent budget prévoyant déjà d'y avoir recours et la possibilité n'étant offerte qu'une fois par législature (*art. 4 al 5 du règlement communal sur les finances*).

Il appartiendra aux nouvelles Autorités de décider si elles souhaitent revoir ce plan d'investissement en respectant les principes actuels de financement ou si elles préfèrent proposer au Législatif une modification du règlement communal, en assouplissant les règles de calcul du frein, ce qui est autorisé par la loi sur les finances de l'Etat et des Communes (LFinEC) à son article 32.

Investissements - planification 2021 à 2024

Libellé	Voté le :	Montant du crédit d'engagement (globalité)	Montant du crédit budgétaire (tranche annuelle)			
			2021	2022	2023	2024
Bâtiments PA						
Réfection Hôtel communal	28/03/19	1'976'000.00	1'700'000.00	100'000.00		
Réfection auditoire de Vigner	27/10/16	2'000'000.00	1'600'000.00			
Équipement scénique et audiovisuel auditoire Vigner	11/06/20	485'000.00	455'000.00			
Réfection cuisine de Vigner	27/10/16	95'000.00	95'000.00			
Chauffage à distance - part Hôtel communal	27/10/16	130'000.00	10'000.00			
Sécurité publique						
Véhicule automobile ASP	à voter	40'000.00		40'000.00		
Bâtiments scolaires						
Construction des collèges de Vigner	27/10/16	29'756'000.00	5'756'000.00			
Culture, Sports, Loisirs et Eglises						
Réfection du Temple - part STB	à voter	600'000.00	300'000.00	300'000.00		
Réfection bâtiment polyvalent du port (capitainerie)	à voter	1'000'000.00			1'000'000.00	
Trafic						
Routes - extension et renforcement	à voter	360'000.00	90'000.00	90'000.00	90'000.00	90'000.00
EP - extension et renforcement	à voter	200'000.00	50'000.00	50'000.00	50'000.00	50'000.00
Construction parking souterrain Vigner	27/10/16	2'019'000.00	10'000.00			
Zone de rencontre étape 2	28/03/19	3'070'000.00	200'000.00			
Réfection du mur du parking CFF P+R Perrières	11/06/20	175'000.00	10'000.00			
Route et chemins Chauderons	21/12/17	803'000.00	200'000.00	200'000.00	200'000.00	200'000.00
Eclairage public Chauderons	21/12/17	42'900.00	12'900.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00
Réaménagement place de la gare CFF	à voter	658'900.00	658'900.00			
RCS - signalisation routière Route du Brel	à voter	330'000.00		330'000.00		
RCS - signal. routière Rte Brel - partic. Etat NE	-	-		-135'500.00		
Aménagement RCS (zone 30, trottoirs, EP, capes...)	à voter	3'000'000.00	100'000.00	2'900'000.00		
Zone de rencontre étape 3	à voter	1'500'000.00			800'000.00	700'000.00
Réfect. Chemin des Deleynes	à voter	280'000.00			280'000.00	
Réfect. rues Maigroge & Daniel-Dardel	à voter	495'000.00				495'000.00
Approvisionnement en eau						
Extension et renforcement réseau	à voter	28'000.00	7'000.00	7'000.00	7'000.00	7'000.00
Aménagements Chauderons	21/12/17	78'300.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00	18'300.00
Extension réseau CEN	08/03/16	293'000.00	180'000.00	73'000.00		
Réaménagement place de la gare CFF	à voter	13'200.00	13'200.00			
Réfect. rues Maigroge & Daniel-Dardel	à voter	565'000.00				565'000.00
Réfect. Chemin des Deleynes	à voter	16'000.00			16'000.00	
Traitement des eaux usées						
PGEE mesure no 4 - Chauderons	21/12/17	793'400.00	200'000.00	200'000.00	200'000.00	193'400.00
Réaménagement place de la gare CFF	à voter	101'900.00	101'900.00			
Réfect. rues Maigroge & Daniel-Dardel	à voter	1'115'000.00				1'115'000.00
Réf. rues Maigroge & Daniel-Dardel - partic. Etat NE	-	-				-280'000.00
Réfect. Chemin des Deleynes	à voter	30'000.00			30'000.00	
Traitement des eaux claires						
Aménagements Chauderons	21/12/17	78'400.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00	18'400.00
Aménagement du territoire						
Création nouveau plan aménagement local (PAL)	à voter	500'000.00	250'000.00	250'000.00		
Economie publique						
Électricité - extension et renforcement	à voter	800'000.00	200'000.00	200'000.00	200'000.00	200'000.00
Réaménagement place de la gare CFF	à voter	86'000.00	86'000.00			
Extension du Réseau de chaleur de Vigner	11/06/20	1'350'000.00	1'200'000.00			
Aménagements Chauderons	21/12/17	78'400.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00	18'400.00
Réfect. rues Maigroge & Daniel-Dardel	-	-				380'000.00
Réfect. Chemin des Deleynes	à voter	130'000.00			130'000.00	
Taxes de raccordement (équipement)		-200'000.00	-50'000.00	-50'000.00	-50'000.00	-50'000.00
Patrimoine financier						
Réfection Vigner 3	Compét. CC	800'000.00	500'000.00	300'000.00		
Réfection Rive-de-l'Herbe - centre médical	Compét. CC	4'600'000.00	460'000.00	4'140'000.00		
TOTAUX :		60'272'400	14'455'900	9'064'500	3'023'000	3'730'500
Totaux hors crédit collèges et PF :		30'516'400	6'024'900	4'624'500	3'023'000	3'730'500
Montant retenu dans calcul du frein (85 %) :			5'121'165	3'930'835	2'569'575	3'170'925
Capacité d'investissement :			1'686'200	2'262'100	2'370'000	2'487'500
			Pas OK	Pas OK	Pas OK	Pas OK

CONCLUSION

Par essence, un PFT ne peut prendre en compte que les éléments connus au moment de sa rédaction. Même s'il est appelé à évoluer, le PFT 2022-2024 fournit des indications utiles à la conduite de l'action politique. Il démontre la pertinence du processus de maîtrise et de consolidation des finances, engagé depuis l'entrée en force de la LFinEC, et souligne la nécessité de maintenir une gestion rigoureuse des dépenses communales afin de maîtriser les défis financiers à venir.

Dès lors, le Conseil communal vous remercie de bien vouloir prendre en considération le présent plan financier et des tâches 2022-2024.

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

Saint-Blaise, le 9 novembre 2020

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

le président

le secrétaire

R. Canonica

A. Jeanneret

COMMUNE DE SAINT-BLAISE

BUDGET 2021



6 - Contrôle des crédits



Contrôle des objets d'investissements - comptes 2020

Libellé du crédit	Date crédit		Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2019	Rec. cum. 31.12.2019	Dépenses 2020	Recettes 2020	Dép. cum. 31.12.2020	Rec. cum. 31.12.2020	Disponible 31.12.2020	Date clôture
PA			44'795'400	0	44'795'400	19'299'516	-41'424	7'444'936	71'347	26'744'451	29'923	18'050'950	
Administration Générale			4'686'000	0	4'686'000	19'297	-41'424	91'393	0	110'690	-41'424	4'575'310	
02 Services généraux			4'686'000	0	4'686'000	19'297	-41'424	91'393	0	110'690	-41'424	4'575'310	
0290 Immeubles administratifs, non menti..			4'686'000	0	4'686'000	19'297	-41'424	91'393	0	110'690	-41'424	4'575'310	
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	13'247	0	14'863	0	28'110	0	101'890	
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	6'050	0	76'530	0	82'580	0	1'803'420	
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	
202003.01 Equip. scénique et audio. audit. Vigner	11.06.2020	CG	485'000	0	485'000	0	0	0	0	0	0	485'000	
Formation			30'806'000	0	30'806'000	16'728'709	0	6'234'451	0	22'963'160	0	7'842'840	
21 Scolarité obligatoire			30'806'000	0	30'806'000	16'728'709	0	6'234'451	0	22'963'160	0	7'842'840	
2170 Bâtiments scolaires			30'806'000	0	30'806'000	16'728'709	0	6'234'451	0	22'963'160	0	7'842'840	
201701.01 Construction des collèges de Vigner	27.10.2016	CG	29'756'000	0	29'756'000	16'564'515	0	6'078'645	0	22'643'160	0	7'112'840	
201904.01 Mobilier collèges de Vigner	13.12.2018	CG	1'050'000	0	1'050'000	164'194	0	155'806	0	320'000	0	730'000	
Culture, Sports, Loisirs et Eglises			45'000	0	45'000	0	0	0	0	0	0	45'000	
33 Médias			45'000	0	45'000	0	0	0	0	0	0	45'000	
3321 Antennes collectives, télé-réseau			45'000	0	45'000	0	0	0	0	0	0	45'000	
201908.01 Réam. zone rencontre Temple-Gd'Rue	28.03.2019	CG	38'000	0	38'000	0	0	0	0	0	0	38'000	
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
Transports			5'817'900	0	5'817'900	2'086'294	0	838'931	20'800	2'925'225	20'800	2'892'675	
61 Circulation routière			5'817'900	0	5'817'900	2'086'294	0	838'931	20'800	2'925'225	20'800	2'892'675	
6150 Routes communales			3'798'900	0	3'798'900	67'294	0	814'254	20'800	881'548	20'800	2'917'352	
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	1'804	0	0	0	1'804	0	41'096	
201908.02 Réam. Temple-Gd'Rue - routes	28.03.2019	CG	2'580'000	0	2'580'000	65'490	0	684'077	0	749'567	0	1'830'433	
201908.03 Réam. Temple-Gd'Rue - EP	28.03.2019	CG	58'000	0	58'000	0	0	72'217	0	72'217	0	-14'217	
202002.01 Réfect. routes communales 2020	12.12.2019	CG	90'000	0	90'000	0	0	56'960	0	56'960	0	33'040	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
202004.01 Réfection du mur du parking CFF P+R ..	11.06.2020	CG	175'000	0	175'000	0	0	1'000	0	1'000	0	174'000	



Contrôle des objets d'investissements - comptes 2020

Libellé du crédit	Date crédit		Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2019	Rec. cum. 31.12.2019	Dépenses 2020	Recettes 2020	Dép. cum. 31.12.2020	Rec. cum. 31.12.2020	Disponible 31.12.2020	Date clôture	
202099.05	Taxes de raccordement 2020 - routes		0	0	0	0	0	0	20'800	0	20'800	0		
6155	Places de stationnement		2'019'000	0	2'019'000	2'019'000	0	24'677	0	2'043'677	0	-24'677		
201701.02	Construction parking souterrain Vigner	27.10.2016	CG	2'019'000	0	2'019'000	2'019'000	0	24'677	0	2'043'677	0	-24'677	
	Protection de l'environnement et aménagement ..		1'260'100	0	1'260'100	171'757	0	105'958	25'535	277'715	25'535	982'385		
71	Approvisionnement en eau		223'300	0	223'300	0	0	105'958	12'623	105'958	12'623	117'342		
7100	Approvisionnement en eau (en géné..		223'300	0	223'300	0	0	105'958	12'623	105'958	12'623	117'342		
201713.03	Aménag. Chauderons - eau boisson	21.12.2017	CG	78'300	0	78'300	0	0	0	0	0	78'300		
201908.04	Réam. zone rencontre Temple-Gd'Rue	28.03.2019	CG	138'000	0	138'000	0	105'958	0	105'958	0	32'042		
202001.02	Ext. et renforc. réseau eau 2020	12.12.2019	CG	7'000	0	7'000	0	0	0	0	0	7'000	31.12.2020	
202099.01	Taxes raccord. 2020 - eau de boisson			0	0	0	0	0	12'623	0	12'623	0		
72	Traitement des eaux usées		871'800	0	871'800	0	0	0	12'912	0	12'912	871'800		
7200	Traitement des eaux usées (en géné..		793'400	0	793'400	0	0	0	9'142	0	9'142	793'400		
201713.04	Amén. Chauderons - PGEE mesure 4	21.12.2017	CG	793'400	0	793'400	0	0	0	0	0	793'400		
Taxes ra..	Taxes raccord. 2020 - épuration			0	0	0	0	0	9'142	0	9'142	0		
7203	Traitement des eaux claires		78'400	0	78'400	0	0	0	3'770	0	3'770	78'400		
201713.05	Amén. Chauderons - eaux claires	21.12.2017	CG	78'400	0	78'400	0	0	0	0	0	78'400		
202099.03	Taxes raccord. 2020 - eaux claires			0	0	0	0	0	3'770	0	3'770	0		
79	Aménagement du territoire		165'000	0	165'000	171'757	0	0	0	171'757	0	-6'757		
7900	Aménagement du territoire (en géné..		165'000	0	165'000	171'757	0	0	0	171'757	0	-6'757		
201909.01	Avant-projet révision PAL	27.06.2019	CG	165'000	0	165'000	171'757	0	0	171'757	0	-6'757		
	Economie publique		2'180'400	0	2'180'400	293'459	0	174'203	25'012	467'661	25'012	1'712'740		
87	Combustibles et énergie		2'180'400	0	2'180'400	293'459	0	174'203	25'012	467'661	25'012	1'712'740		
8711	Usine électrique - réseau électrique [..		830'400	0	830'400	293'459	0	174'203	25'012	467'661	25'012	362'740		
201707.01	Station transformatrice des collèges	18.01.2018	CG	296'000	0	296'000	293'459	0	13'325	0	306'783	0	-10'783	22.04.2020
201713.06	Aménagements Chauderons - électricité	21.12.2017	CG	78'400	0	78'400	0	0	0	0	0	78'400		
201908.05	Réam. zone rencontre Temple-Gd'Rue	28.03.2019	CG	256'000	0	256'000	0	71'855	0	71'855	0	184'145		
202001.03	Ext. et renforc. réseau élec. 2020	12.12.2019	CG	200'000	0	200'000	0	86'443	0	86'443	0	113'558	31.12.2020	
202099.04	Taxes raccord. 2020 - électricité			0	0	0	0	2'580	25'012	2'580	25'012	-2'580		
8731	Entreprises de chauffage à distance,..		1'350'000	0	1'350'000	0	0	0	0	0	0	1'350'000		
202005.01	Extension du Réseau de chaleur de Vi..	11.06.2020	CG	1'350'000	0	1'350'000	0	0	0	0	0	1'350'000		

COMMUNE DE SAINT-BLAISE

BUDGET 2021



7 - Indicateurs financiers

7. INDICATEURS FINANCIERS

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

Quatre de ces indicateurs sont prioritaires et obligatoires.

Ces indicateurs sont les suivants :

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

	BU 2021	BU 2020	Cptes 2019	Cptes 2018
Taux d'endettement net 20'618'604 / 10'966'300	188,02 %	151,50 %	174,16 %	141,65 %

Valeurs indicatives :

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

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

	BU 2021	BU 2020	Cptes 2019	Cptes 2018
Degré d'autofinancement 1'115'000 / 13'495'900	8,26 %	11,68%	59,48 %	16,04 %

Valeurs indicatives :

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

A noter qu'en ne tenant pas compte de l'investissement net consacré à la construction des nouveaux collèges de Vigner, le degré d'autofinancement passe à **18.51 %**. Cette valeur a été retenue, à 85 %, dans le calcul du frein à l'endettement (*rapport du CC*) comme autorisé par l'arrêté du Conseil communal de Saint-Blaise, daté du 27 octobre 2016, à son article 4.

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

	BU 2021	BU 2020	Cptes 2019	Cptes 2018
Part des charges d'intérêts 482'700 / 18'428'300	2,62 %	2,21 %	1,00 %	1,08 %

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

4) *Degré de couverture des revenus déterminants*

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

	BU 2021	BU 2020	Cptes 2019	Cptes 2018
Degré de couverture -497'900 / 18'928'300	-2,63 %	0,00 %	10,05 %	6,18 %

0% et plus : résultat équilibré / excédentaire

-0,1% à -2,5% : déficit modéré

< -2,5% : déficit exagéré

Différents indicateurs complémentaires figurent à la page suivante.

Budget 2021

	Désignation	Budget 2021	Budget 2020	Budget 2019	Budget 2018
90	<i>Taux d'endettement net (%)</i>	188.02	151.50	50.26	49.50
91	<i>Degré d'autofinancement</i>	8.26	11.68	21.65	15.73
92	<i>Part des charges d'intérêts</i>	2.62	2.21	1.36	1.35
93	<i>Degré de couverture des revenus détermin..</i>	-2.63	0.00	1.31	0.41
94	<i>Dette brute par rapport aux revenus</i>	217.52	200.88	94.65	95.05
95	<i>Proportion des investissements</i>	44.35	47.72	32.02	38.66
96	<i>Part du service de la dette</i>	14.47	12.47	9.16	10.23
97	<i>Dette nette par habitant en francs</i>	6'320.85	5'495.57	1'847.24	1'784.62
98	<i>Taux d'autofinancement</i>	6.05	9.38	8.41	8.55
99	<i>Poids des intérêts passifs</i>	6.38	5.21	3.53	3.46

COMMUNE DE SAINT-BLAISE

BUDGET 2021



8.1 - Comptes de résultats détaillés





Classification fonctionnelle (résumé)

		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
Pge	0 Administration Générale	1'429'000.00	1'757'100.00	-328'100.00	93'079.99	1'335'920.01
50	0110 Législatif	44'500.00	46'600.00	-2'100.00	42'390.00	2'110.00
50	0120 Exécutif	176'100.00	169'700.00	6'400.00	161'314.15	14'785.85
50 - 53	0210 Admin finances et contributions	-350'800.00	157'000.00	-507'800.00	-1'912'533.08	1'561'733.08
53 - 55	0220 Services généraux, autres	1'320'400.00	1'209'500.00	110'900.00	1'122'112.20	198'287.80
55 - 57	0290 Immeubles administratifs	238'800.00	174'300.00	64'500.00	679'796.72	-440'996.72
1	Ordre et sécurité publique	466'700.00	500'600.00	-33'900.00	450'314.89	16'385.11
59	1110 Sécurité communale	185'400.00	202'600.00	-17'200.00	180'089.95	5'310.05
59	1400 Police des habitants	29'500.00	9'700.00	19'800.00	3'267.30	26'232.70
59 - 61	1406 Office régional de l'état civil	0.00	28'600.00	-28'600.00	18'429.95	-18'429.95
61	1500 Service du feu	194'500.00	0.00	194'500.00	0.00	194'500.00
61	1501 Police du feu	9'400.00	28'400.00	-19'000.00	14'438.61	-5'038.61
61	1506 Service du feu, organisation régionale	0.00	183'500.00	-183'500.00	182'401.95	-182'401.95
61	1610 Défense militaire	3'000.00	3'000.00	0.00	3'000.00	0.00
61 - 63	1620 Protection civile	44'900.00	-1'200.00	46'100.00	3'733.13	41'166.87
63	1626 Organisations régionales de protection civile	0.00	46'000.00	-46'000.00	44'954.00	-44'954.00
2	Formation	3'928'300.00	3'861'500.00	66'800.00	4'636'913.48	-708'613.48
65	2111 Cycle 1	991'700.00	949'000.00	42'700.00	932'034.80	59'665.20
65	2120 Cycle 2	1'249'900.00	1'222'000.00	27'900.00	1'268'777.95	-18'877.95
65	2130 Cycle 3	1'357'100.00	1'345'200.00	11'900.00	1'287'188.45	69'911.55
65 - 71	2170 Bâtiments scolaires	-7'100.00	400.00	-7'500.00	814'839.23	-821'939.23
71	2180 Structures d'accueil parascolaire	265'000.00	260'000.00	5'000.00	259'651.45	5'348.55
73	2192 Ecoles obligatoires, autres	22'000.00	24'000.00	-2'000.00	19'863.25	2'136.75
73	2300 Formation professionnelle initiale	49'700.00	60'900.00	-11'200.00	54'558.35	-4'858.35
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	809'700.00	818'900.00	-9'200.00	81'015.85	728'684.15
75	3110 Musées et arts plastiques	1'500.00	1'500.00	0.00	1'444.95	55.05
75	3120 Conserv. monuments hist. et protect. paysage	58'700.00	86'300.00	-27'600.00	59'493.07	-793.07
75	3220 Concerts et théâtre	103'100.00	99'600.00	3'500.00	109'945.09	-6'845.09
75 - 77	3290 Culture, non mentionné ailleurs	87'400.00	84'200.00	3'200.00	41'575.34	45'824.66
77	3321 Antennes collectives, télé-réseau	2'000.00	0.00	2'000.00	-673'374.72	675'374.72
77 - 79	3410 Sports	258'200.00	291'900.00	-33'700.00	271'392.85	-13'192.85
79 - 81	3411 Port	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
81 - 83	3420 Loisirs	259'700.00	215'000.00	44'700.00	226'370.12	33'329.88
83 - 85	3500 Paroisse protestante	17'100.00	17'400.00	-300.00	16'856.85	243.15
85	3501 Eglise catholique	22'000.00	23'000.00	-1'000.00	27'312.30	-5'312.30
4	Santé	140'400.00	131'100.00	9'300.00	132'905.24	7'494.76
87	4220 Services de sauvetage	140'300.00	130'900.00	9'400.00	132'786.39	7'513.61
87	4340 Contrôle des denrées alimentaires	100.00	200.00	-100.00	118.85	-18.85
5	Sécurité sociale	2'166'400.00	2'132'900.00	33'500.00	1'897'868.72	268'531.28
89	5120 Réductions de primes	547'700.00	526'400.00	21'300.00	429'946.15	117'753.85
89	5230 Foyers pour invalides	400.00	400.00	0.00	0.00	400.00
89 - 91	5316 Agences régionales AVS	18'100.00	18'200.00	-100.00	17'169.15	930.85
91	5330 Prestations aux retraités	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
91	5410 Allocations familiales	47'800.00	42'200.00	5'600.00	41'618.50	6'181.50
91	5430 Avance et recouvrement des pensions alimentaires	6'800.00	5'100.00	1'700.00	2'559.80	4'240.20
91 - 93	5451 Crèches et garderies	360'500.00	360'500.00	0.00	333'416.72	27'083.28
93	5510 Assurance chômage	35'000.00	34'600.00	400.00	31'659.10	3'340.90
93	5590 Chômage, non mentionné ailleurs	76'800.00	74'700.00	2'100.00	73'833.65	2'966.35
93	5720 Aide matérielle légale	848'300.00	845'400.00	2'900.00	775'566.40	72'733.60
93	5790 Assistance, non mentionné ailleurs	33'800.00	32'700.00	1'100.00	20'329.20	13'470.80
93 - 97	5796 Guichets sociaux régionaux	180'900.00	182'400.00	-1'500.00	170'170.05	10'729.95
97	5920 Actions d'entraide dans le pays	10'300.00	10'300.00	0.00	1'600.00	8'700.00



Classification fonctionnelle (résumé)

		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart	
Pge	6	Trafic	1'645'700.00	1'526'400.00	119'300.00	948'205.55	697'494.45
99 - 101	6150	Routes communales	861'200.00	791'300.00	69'900.00	233'290.45	627'909.55
101	6155	Places de stationnement	-10'200.00	-54'600.00	44'400.00	-49'003.49	38'803.49
101	6190	Routes, autres	24'800.00	27'400.00	-2'600.00	27'584.40	-2'784.40
101	6220	Trafic régional	766'800.00	759'000.00	7'800.00	735'085.75	31'714.25
103	6290	Transports publics, non mentionné ailleurs	-200.00	-100.00	-100.00	-1'062.90	862.90
103	6310	Navigation	3'300.00	3'400.00	-100.00	2'311.34	988.66
7	Protection environnement et aménagement		308'700.00	359'500.00	-50'800.00	339'099.06	-30'399.06
105 - 107	7100	Approvisionnement en eau (en général)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
107	7200	Traitement des eaux usées (en général)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
107 - 109	7203	Traitement des eaux claires	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
109 - 111	7301	Gestion des déchets ménages	92'700.00	85'000.00	7'700.00	90'572.00	2'128.00
111	7303	Gestion des déchets entreprises	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
111	7410	Corrections de cours d'eau	10'000.00	5'000.00	5'000.00	1'103.00	8'897.00
111	7500	Protection des espèces et du paysage	1'500.00	1'500.00	0.00	1'625.80	-125.80
111	7610	Protection de l'air et du climat	6'800.00	7'500.00	-700.00	7'706.40	-906.40
111	7690	Autre lutte contre la pollution de l'environnement	3'600.00	4'000.00	-400.00	4'013.75	-413.75
111 - 113	7710	Cimetières, crématoires	25'500.00	40'400.00	-14'900.00	42'710.10	-17'210.10
113	7791	Toilettes publiques	13'600.00	13'800.00	-200.00	11'412.46	2'187.54
113 - 115	7900	Aménagement du territoire (en général)	131'000.00	177'100.00	-46'100.00	156'836.35	-25'836.35
115	7907	Conférences régionales (ACN - RUN - COMUL)	24'000.00	25'200.00	-1'200.00	23'119.20	880.80
8	Economie publique		-128'800.00	-118'000.00	-10'800.00	-122'788.13	-6'011.87
117	8120	Améliorations structurelles	2'200.00	2'100.00	100.00	554.40	1'645.60
117	8140	Améliorations de la production végétale	8'600.00	10'300.00	-1'700.00	7'907.90	692.10
117 - 119	8200	Sylviculture	33'600.00	31'700.00	1'900.00	34'838.54	-1'238.54
119	8400	Tourisme	13'200.00	11'500.00	1'700.00	13'455.10	-255.10
119 - 121	8711	Usine électrique - réseau électrique	-156'400.00	-143'600.00	-12'800.00	-143'729.61	-12'670.39
121	8720	Pétrole et gaz	-30'000.00	-30'000.00	0.00	-35'814.46	5'814.46
121	8730	Réseau de chaleur de Vigner	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	Finances et impôts		-10'268'200.00	-10'969'400.00	701'200.00	-10'649'190.63	380'990.63
123	9100	Impôts communaux généraux	-10'550'800.00	-11'211'100.00	660'300.00	-11'693'492.95	1'142'692.95
123	9101	Impôts spéciaux	-409'400.00	-430'400.00	21'000.00	-139'387.10	-270'012.90
123	9300	Péréquation financière et compensation des charges	1'120'100.00	1'158'800.00	-38'700.00	1'617'905.00	-497'805.00
125	9610	Intérêts	-318'600.00	-367'900.00	49'300.00	-345'867.20	27'267.20
125 - 129	9630	Biens-fonds du patrimoine financier	-105'800.00	-115'000.00	9'200.00	-84'722.43	-21'077.57
129	9710	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-3'700.00	-3'800.00	100.00	-3'625.95	-74.05
		Excédent des charges/revenus (-)	497'900.00	600.00	497'300.00	-2'192'575.98	2'690'475.98

ADMINISTRATION GENERALE - CHARGES NETTES

	Comptes 2017 CHF	Comptes 2018 CHF	Comptes 2019 CHF	Budget 2020 CHF	Budget 2021 CHF
LEGISLATIF ET EXECUTIF	205'186.75	216'657.95	203'704.15	216'300.00	220'600.00
SERVICE FINANCIER	359'944.73	229'505.16	-1'912'533.08	157'000.00	-350'800.00
ADMINISTRATION (GENERAL)	984'958.81	1'141'494.44	1'122'112.20	1'209'500.00	1'320'400.00
IMMEUBLES ADMINISTRATIFS	149'321.60	192'863.30	679'796.72	174'300.00	238'800.00
TOTAL	1'699'411.89	1'780'520.85	93'079.99	1'757'100.00	1'429'000.00

1200 Conseil communal

31130.00 Lors du premier exercice de chaque nouvelle législature, attribution à chaque membre de l'Exécutif d'un budget de CHF 1'000.00 pour l'acquisition de matériel informatique.

02100 Administration des finances et des contributions

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



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
Administration Générale		1'429'000	1'757'100	-328'100	93'079.99	1'335'920
Charges		2'274'100	2'119'800	154'300	2'544'294.26	-270'194
Revenus		-845'100	-362'700	-482'400	-2'451'214.27	1'606'114
01	Législatif et exécutif	220'600	216'300	4'300	203'704.15	16'896
Charges		220'600	216'300	4'300	203'704.15	16'896
Revenus		0	0	0	0.00	0
01100	Conseil général	44'500	46'600	-2'100	42'390.00	2'110
30	Charges de personnel	14'900	15'000	-100	15'570.00	-670
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	12'500	12'500	0	13'230.00	-730
30009.00	Remboursement salaire	-100		-100	-160.00	60
30100.00	Salaires du personnel	2'500	2'500	0	2'500.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	29'600	31'600	-2'000	26'820.00	2'780
31000.00	Matériel de bureau	500	500	0	304.65	195
31020.00	Imprimés	6'500	6'500	0	4'649.15	1'851
31050.00	Denrées alimentaires	2'000	2'000	0	1'264.10	736
31051.00	Frais de réception	2'500	2'500	0	769.45	1'731
31320.02	Honoraires de révision	18'000	20'000	-2'000	19'747.65	-1'748
31340.00	Primes d'assurances	100	100	0	85.00	15
01200	Conseil communal	176'100	169'700	6'400	161'314.15	14'786
30	Charges de personnel	138'900	137'900	1'000	132'800.70	6'099
30000.02	Honoraires du Conseil communal	32'400	32'400	0	32'400.00	0
30000.03	Jetons de présence du Conseil communal	24'000	24'000	0	24'000.00	0
30000.04	Vacations du Conseil communal	74'400	74'400	0	74'400.00	0
30009.00	Remboursement salaire	-4'000	-4'000	0	-6'055.00	2'055
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	8'500	8'100	400	6'014.50	2'486
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	2'800	2'200	600	2'041.20	759
30591.10	Cotisations contrat-formation	800	800	0		800
31	Biens, services et charges d'expl.	37'200	31'800	5'400	28'513.45	8'687
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	300	300	0	11.95	288
31050.00	Denrées alimentaires	16'000	16'000	0	15'768.15	232
31051.00	Frais de réception	14'000	14'000	0	11'402.35	2'598
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	500	500	0		500
31130.00	Matériel informatique	5'000		5'000		5'000
31300.05	Cotisations	1'400	1'000	400	1'331.00	69
02	Services généraux	1'208'400	1'540'800	-332'400	-110'624.16	1'319'024
Charges		2'053'500	1'903'500	150'000	2'340'590.11	-287'090
Revenus		-845'100	-362'700	-482'400	-2'451'214.27	1'606'114
02100	Service financier	-350'800	157'000	-507'800	-1'912'533.08	1'561'733
31	Biens, services et charges d'expl.	178'000	180'000	-2'000	187'531.42	-9'531
31300.04	Frais de poursuites	16'000	19'000	-3'000	13'494.23	2'506
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	500	500	0	5'265.95	-4'766
31331.00	Frais participation Bordereau Unique	46'000	47'000	-1'000	45'220.00	780
31810.00	Pertes sur créances effectives	500	500	0	240.00	260
31811.01	ADB, remises et NVA s. impôt PP	108'000	105'000	3'000	116'328.58	-8'329
31811.02	ADB, remises et NVA s. impôt PM	4'000	7'000	-3'000	541.19	3'459
31811.03	ADB, remises et NVA s. ISIS	3'000	1'000	2'000	6'441.47	-3'441
36	Charges de transfert	13'000	18'000	-5'000	33'070.22	-20'070
36110.18	Gestion du contentieux	13'000	18'000	-5'000	8'370.22	4'630
36500.00	Réévaluations, participations PA			0	24'700.00	-24'700
42	Taxes	-41'800	-41'000	-800	-50'996.97	9'197
42100.01	Rappels S.I.	-1'300	-3'000	1'700	-1'360.56	61
42600.00	Remboursements de tiers	-500	-1'000	500	-2'000.00	1'500
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-13'000	-12'000	-1'000	-16'634.25	3'634

02100 Administration des finances et des contributions

48940.00 Afin de limiter l'impact de la baisse des recettes fiscales de l'exercice en raison de la crise sanitaire, le Conseil communal a pris la décision d'effectuer un prélèvement de CHF 500'000.00 (maximum autorisé) à la réserve de politique conjoncturelle. Le montant de cette dernière se montant à CHF 1'000'797.00 avant prélèvement, cette opération respecte tous les termes légaux et réglementaires en la matière (LFinEC art. 50, RLFinEC art. 40, règlement communal sur les finances art. 16).

02200 Services généraux, autres

30100.00 Traitements Indexation	2017	2018	2019	2020 (budget)	2021 (budget)
	14.192 % 816'250.50	14.192 % 918'204.20	14.192 % 859'862.20	14.192 % 893'700.00	14.192 % 943'900.00

Le budget 2021 tient compte d'un effectif de 7 personnes à plein temps, d'une collaboratrice à 90 %, d'une collaboratrice à 40 %, d'un collaborateur à 20 % et d'une réserve pour une augmentation de poste de 20 %. Une des sept collaboratrices à plein temps était employée à 80 % jusqu'à fin 2020. L'augmentation de son taux de travail, de 20 %, est dévolue à développer et améliorer la communication communale (information, promotion, réseaux sociaux).

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

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

30550.00 Importante diminution de notre prime d'assurance pour indemnité journalière (maladie) grâce à notre faible taux de sinistralité sur la période considérée dans le calcul.

31010.00 Acquisition de nouveau matériel d'exploitation dans le cadre de la réfection des bureaux de l'hôtel communal.

31130.00 En plus du remplacement usuel de matériel, il est prévu de déplacer et moderniser l'armoire informatique du bâtiment (CHF 30'000.00) ainsi que de faire acquisition de trois nouveaux ordinateurs portables afin de faciliter le télétravail (CHF 5'000.00).



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
42900.01	Relances ADB, NVA & plus-values	-27'000	-25'000	-2'000	-31'002.16	4'002
43	Revenus divers			0	-1'898'519.70	1'898'520
43900.01	Dissolution provision Prévoyance			0	-1'898'519.70	1'898'520
44	Revenus financiers			0	-183'618.05	183'618
44900.00	Réévaluations PA			0	-183'618.05	183'618
48	Revenus extraordinaires	-500'000		-500'000		-500'000
48940.00	Prélèvement sur la réserve de politique budgétai..	-500'000		-500'000		-500'000
02200	Administration (général)	1'320'400	1'209'500	110'900	1'122'112.20	198'288
30	Charges de personnel	1'194'000	1'153'700	40'300	1'117'919.15	76'081
30100.00	Salaires du personnel	943'900	893'700	50'200	859'862.20	84'038
30108.00	Vacances et heures supplémentaires			0	6'980.00	-6'980
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-7'127.50	7'128
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	9'100	6'000	3'100	5'562.00	3'538
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	61'900	58'300	3'600	57'447.00	4'453
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	123'800	120'500	3'300	124'788.10	-988
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	1'900	1'800	100	1'490.20	410
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	19'900	18'700	1'200	18'843.75	1'056
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	11'300	31'800	-20'500	32'033.85	-20'734
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	900	900	0	784.65	115
30591.10	Cotisations contrat-formation	5'500	5'200	300		5'500
30592.00	Cotisations LAE	1'800	1'800	0	1'623.30	177
30900.00	Formation et perfection. du personnel	10'000	10'000	0	13'319.80	-3'320
30990.00	Autres charges du personnel	4'000	5'000	-1'000	2'311.80	1'688
31	Biens, services et charges d'expl.	329'200	275'600	53'600	227'774.60	101'425
31000.00	Matériel de bureau	15'000	12'000	3'000	2'847.15	12'153
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	15'000	10'000	5'000	5'437.75	9'562
31020.00	Imprimés	10'000	11'000	-1'000	6'098.00	3'902
31020.01	Photocopies	14'000	14'000	0	14'201.70	-202
31020.02	Publications et annonces	35'000	35'000	0	34'339.35	661
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	800	1'500	-700	480.00	320
31050.00	Denrées alimentaires	7'000	7'000	0	6'891.35	109
31051.00	Frais de réception	6'000	6'000	0	6'072.45	-72
31100.00	Meubles et appareils de bureau	30'000	10'000	20'000	6'661.00	23'339
31130.00	Matériel informatique	48'500	22'000	26'500	13'094.75	35'405
31300.00	Prestations de services de tiers	38'000	40'000	-2'000	24'979.40	13'021
31300.01	Frais postaux	14'000	13'000	1'000	14'428.95	-429
31300.03	Téléphones	5'000	6'000	-1'000	3'742.65	1'257
31300.05	Cotisations	200	200	0	170.00	30
31332.00	Contrat de prestation informatique	3'000		3'000		3'000
31332.01	Frais de connexion au nœud cantonal (SIEN)	7'500	7'500	0	7'262.30	238
31340.00	Primes d'assurances	9'000	9'000	0	8'503.00	497
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	200	200	0	128.00	72
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	3'000	1'500	1'500	2'733.35	267
31530.00	Entretien de matériel informatique	26'500	25'000	1'500	26'261.05	239
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	36'000	37'000	-1'000	35'432.75	567
31620.00	Mensualités de leasing opérationnel	4'500	6'500	-2'000	7'356.60	-2'857
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	100		100	108.10	-8
31810.00	Pertes sur créances effectives	400	400	0		400
31920.00	Indemnisation de droits		400	-400	544.95	-545
31920.01	Droits d'auteurs	500	400	100		500
36	Charges de transfert	400	1'400	-1'000	298.00	102
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.		1'000	-1'000		0
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	400	400	0	298.00	102
39	Imputations internes	5'800	5'800	0		5'800
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	5'800	5'800	0		5'800
42	Taxes	-21'100	-22'100	1'000	-20'125.55	-974
42100.00	Emoluments administratifs	-6'500	-5'000	-1'500	-6'930.55	431
42100.03	Sanctions de plans	-10'000	-12'000	2'000	-8'771.00	-1'229
42500.00	Ventes	-100	-100	0	-200.00	100
42600.00	Remboursements de tiers	-4'500	-5'000	500	-4'224.00	-276

- 49100.01 **Marguiller Paroisse** : forfait perçu pour l'exploitation du temple.
- 49100.03 **Téléréseau** : disparition des frais d'administration récupérés du téléreau, dès 2020, suite à la vente de ce dernier.
- 49100.05 **Eau** : frais d'administration calculés à raison de CHF 25.00 par abonné et par an (720 abonnés).
- 49100.06 **Traitement eaux usées** : frais d'administration calculés à raison de CHF 15.00 par abonné et par an (686 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 (1'508) et CHF 25.00 par entreprise (252).
- 49100.09 **Paroisse** : forfait perçu pour la gestion administrative de la Paroisse.
- 49100.10 **Captage de Vigner** : forfait perçu pour la gestion administrative du captage de Vigner.
- 49100.11 **Guichet Social Régional** : forfaits perçus pour la gestion administrative du GSR.

2901 Hôtel communal Grand'Rue 33-35

30100.00	Traitements Indexation	2017	2018	2019	2020 (budget)	2021 (budget)
		14.192 %	14.192 %	14.192 %	14.192 %	14.192 %
		48'953.35	55'439.85	50'079.75	50'100.00	51'200.00

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

- 31010.00 Création et pose de signalétique suite aux travaux de rénovation de l'hôtel communal (CHF 10'000.00).
- 31100.00 Enveloppe de CHF 25'000.00 attribuée en cas d'acquisition de meubles et appareils imprévus lors de l'élaboration de la demande de crédit dédiée à la réfection du bâtiment.
- 31440.00 En plus des coûts récurrents d'entretien, il est prévu de procéder au remplacement des stores intérieurs arrivés en fin de vie. Cette dépense n'a pas été prévue dans les coûts de rénovation.
- 31600.00 En plus de la location annuelle des locaux d'archivage (CHF 10'400.00) il sera nécessaire de louer deux conteneurs pour y installer les bureaux d'accueil de l'agence AVS et du guichet Accord pendant les travaux de rénovation.
- 33004.00 Amortissements en diminution suite au retard pris dans les travaux de rénovation.
- 44700.00 Loyers versés par l'agence AVS/AI et le Guichet Accord pour l'utilisation des locaux (conteneurs en 2021). Les deux appartements du dernier étage sont inoccupés depuis l'été 2018 en vue de la réaffectation des locaux.

2902 Auditoire de Vigner

Le nouvel auditoire de Vigner ne devrait pas être achevé avant 2022. Toutefois, nous avons jugé stratégique de saisir quelques postes de charges et revenus (crédits budgétaires) dans le cas où quelques écritures interviendraient dans l'exercice sous revue.



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
46	Revenus de transfert	-11'000	-5'800	-5'200	-3'131.00	-7'869
46110.00	Dédommag. des cantons et des concordats	-3'100	-3'100	0	-3'131.00	31
46120.01	Cornaux - honoraires techniques	-100	-100	0		-100
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-7'800	-2'600	-5'200		-7'800
49	Imputations internes	-176'900	-199'100	22'200	-200'623.00	23'723
49100.01	Marguiller Paroisse	-13'200	-13'200	0	-13'200.00	0
49100.03	Frais administration télé-réseau		-23'000	23'000	-22'113.00	22'113
49100.05	Frais administration appro. en eau	-18'000	-17'800	-200	-19'375.00	1'375
49100.06	Frais administration eaux usées	-10'300	-10'200	-100	-11'235.00	935
49100.07	Frais administration port	-73'800	-73'800	0	-73'800.00	0
49100.08	Frais administration déchets	-44'000	-43'500	-500	-43'300.00	-700
49100.09	Frais administration - Paroisse	-2'000	-2'000	0	-2'000.00	0
49100.10	Frais administration - captage de Vigner	-1'200	-1'200	0	-1'200.00	0
49100.11	Frais administration - GSR	-14'400	-14'400	0	-14'400.00	0
02900	Immeubles administratifs	0	0	0	0.00	0
02901	Hôtel communal Grand'Rue 33-35	218'600	174'300	44'300	679'796.72	-461'197
30	Charges de personnel	66'400	66'400	0	64'064.85	2'335
30100.00	Salaires du personnel	51'200	50'100	1'100	50'079.75	1'120
30108.00	Vacances et heures supplémentaires			0	-1'180.00	1'180
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	1'700	1'700	0	1'620.00	80
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	3'400	3'300	100	3'185.05	215
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	6'700	6'600	100	6'415.20	285
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	1'100	1'200	-100	987.30	113
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	1'100	1'100	0	1'043.50	57
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	700	1'800	-1'100	1'774.55	-1'075
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	100	100	0	45.45	55
30591.10	Cotisations contrat-formation	300	300	0		300
30592.00	Cotisations LAE	100	200	-100	94.05	6
31	Biens, services et charges d'expl.	125'800	53'600	72'200	84'644.45	41'156
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	12'000	1'000	11'000	1'588.95	10'411
31010.01	Produits de nettoyage	1'200	2'000	-800	1'301.75	-102
31100.00	Meubles et appareils de bureau	25'000		25'000		25'000
31200.01	Chauffage	7'000	9'500	-2'500	11'536.45	-4'536
31200.02	Electricité	2'000	7'000	-5'000	6'069.55	-4'070
31200.03	Eau	700	1'500	-800	3'019.15	-2'319
31200.04	Déchets	400	400	0	630.40	-230
31310.00	Planifications et projections de tiers	2'000		2'000	38'440.60	-36'441
31340.00	Primes d'assurances	4'000	2'800	1'200	2'754.90	1'245
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	35'100	8'000	27'100	7'287.80	27'812
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	1'000	1'000	0	1'574.90	-575
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	35'400	20'400	15'000	10'440.00	24'960
33	Amortissements patrimoine administr.	70'800	86'900	-16'100	80'000.00	-9'200
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	70'800	86'900	-16'100	80'000.00	-9'200
38	Charges extraordinaires			0	500'000.00	-500'000
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envelop..			0	500'000.00	-500'000
39	Imputations internes	49'800	62'100	-12'300	45'287.42	4'513
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	49'800	62'100	-12'300	45'287.42	4'513
44	Revenus financiers	-28'800	-29'200	400	-28'800.00	0
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-28'800	-29'200	400	-28'800.00	0
48	Revenus extraordinaires	-65'400	-65'500	100	-65'400.00	0
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-65'400	-65'500	100	-65'400.00	0
02902	Auditoire de Vigner	20'200	0	20'200	0.00	20'200
31	Biens, services et charges d'expl.	20'000		20'000		20'000
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	10'000		10'000		10'000



Budget 2021

Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
31010.01 Produits de nettoyage	5'000		5'000		5'000
31090.00 Autres charges matériel et marchandises	1'000		1'000		1'000
31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils	3'000		3'000		3'000
31200.01 Chauffage	100		100		100
31200.02 Electricité	100		100		100
31200.03 Eau	100		100		100
31300.00 Prestations de services de tiers	100		100		100
31300.03 Téléphones	100		100		100
31320.00 Honoraires conseillers externes, spécialistes	100		100		100
31340.00 Primes d'assurances	100		100		100
31440.00 Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	100		100		100
31510.00 Entretien machines, appareils et outils	100		100		100
31990.00 Autres charges d'exploitation	100		100		100
33 Amortissements patrimoine administr.	200		200		200
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	100		100		100
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	100		100		100
39 Imputations internes	100		100		100
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.	100		100		100
44 Revenus financiers	-100		-100		-100
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-100		-100		-100

ORDRE ET SECURITE PUBLIQUE - CHARGES NETTES

	Comptes 2016 CHF	Comptes 2017 CHF	Comptes 2018 CHF	Comptes 2019 CHF	Budget 2020 CHF	Budget 2021 CHF
SECURITE COMMUNALE	159'901.50	119'944.50	188'212.95	180'089.95	202'600.00	185'400.00
QUESTIONS JURIDIQUES	5'405.60	14'548.60	25'557.90	21'697.25	38'300.00	29'500.00
SERVICE DU FEU	26'849.05	32'492.30	39'165.70	14'438.61	28'400.00	203'900.00
SERVICE DU FEU ORG. REG.	231'345.00	174'227.20	178'389.75	182'401.95	183'500.00	0.00
DEFENSE MILITAIRE	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00
PROTECTION CIVILE	7'634.85	-2'545.00	-803.60	3'733.13	-1'200.00	44'900.00
PROTECTION CIVILE ORG. REG.	45'906.00	45'234.00	45'178.00	44'954.00	46'000.00	0.00
TOTAL	480'042.00	386'901.60	478'700.70	450'314.89	500'600.00	466'700.00

11100 Police

30100.00	Traitements Indexation	2017	2018	2019	2020 (budget)	2021 (budget)
		14.192 %	14.192 %	14.192 %	14.192 %	14.192 %
		120'616.65	193'031.15	196'636.50	199'200.00	184'600.00

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

La charge salariale annuelle liée à l'engagement de patrouilleurs dans le cadre de la construction des nouveaux collèges de Vigner se chiffre à CHF 24'300.00.

14000 Questions juridiques

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

36120.01 Charge préalablement comptabilisée au chapitre 14060. Consigne reçue du Scm suite à une décision de la part du service de modifier le paradigme introduit lors du passage au MCH2. Montant au budget 2020 : CHF 28'600.00.



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
Ordre et sécurité publics, défense		466'700	500'600	-33'900	450'314.89	16'385
Charges		567'000	599'800	-32'800	563'870.59	3'129
Revenus		-100'300	-99'200	-1'100	-113'555.70	13'256
11	Sécurité publique	185'400	202'600	-17'200	180'089.95	5'310
Charges		255'300	268'300	-13'000	255'961.55	-662
Revenus		-69'900	-65'700	-4'200	-75'871.60	5'972
11100	Sécurité communale	185'400	202'600	-17'200	180'089.95	5'310
30	Charges de personnel	231'400	251'000	-19'600	244'592.55	-13'193
30100.00	Salaires du personnel	184'600	199'200	-14'600	196'636.50	-12'037
30108.00	Vacances et heures supplémentaires			0	800.00	-800
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	4'400	3'300	1'100	3'240.00	1'160
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	12'200	13'100	-900	12'578.40	-378
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	21'600	21'400	200	20'779.20	821
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	400	400	0	330.60	69
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	3'900	4'300	-400	4'121.90	-222
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	2'200	7'100	-4'900	5'558.25	-3'358
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	200	200	0	178.45	22
30591.10	Cotisations contrat-formation	1'000	600	400		1'000
30592.00	Cotisations LAE	400	400	0	369.25	31
30900.00	Formation et perfection. du personnel	500	1'000	-500		500
31	Biens, services et charges d'expl.	23'900	17'300	6'600	11'369.00	12'531
31010.03	Equipement	6'200	3'000	3'200	1'248.05	4'952
31051.00	Frais de réception	200	200	0	195.00	5
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	5'000	1'000	4'000	353.25	4'647
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	1'000	1'500	-500	393.50	607
31130.00	Matériel informatique	2'000	2'000	0		2'000
31300.03	Téléphones	1'400	1'400	0	1'163.40	237
31300.10	Frais de surveillance	4'000	4'000	0	4'411.40	-411
31300.11	Notifications commandements de payer	2'000	2'000	0	1'884.75	115
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	400	500	-100	388.60	11
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	1'000	1'000	0	846.40	154
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	500	500	0	484.65	15
31990.00	Autres charges d'exploitation	200	200	0		200
42	Taxes	-32'600	-26'400	-6'200	-40'472.50	7'873
42700.00	Amendes	-32'000	-25'800	-6'200	-38'272.50	6'273
42700.08	Dépôts de plaques d'immatriculation	-600	-600	0	-2'200.00	1'600
46	Revenus de transfert	-37'300	-39'300	2'000	-35'399.10	-1'901
46110.03	Dédommagements pour notifications poursuites	-36'000	-38'000	2'000	-34'079.00	-1'921
46120.11	Lignièrès & Enges - honoraires sécurité	-1'300	-1'300	0	-1'320.10	20
14	Questions juridiques	29'500	38'300	-8'800	21'697.25	7'803
Charges		47'500	56'800	-9'300	39'369.25	8'131
Revenus		-18'000	-18'500	500	-17'672.00	-328
14000	Police des habitants	29'500	9'700	19'800	3'267.30	26'233
31	Biens, services et charges d'expl.	20'200	23'200	-3'000	15'606.00	4'594
31050.00	Denrées alimentaires	200	200	0	87.25	113
31320.01	Consultations juridiques	20'000	23'000	-3'000	15'518.75	4'481
36	Charges de transfert	27'300	5'000	22'300	5'333.30	21'967
36010.04	Documents d'identité - part Etat	5'500	5'000	500	5'333.30	167
36120.01	Emoluments état civil de district	21'800		21'800		21'800
42	Taxes	-18'000	-18'500	500	-17'672.00	-328
42100.00	Emoluments administratifs	-18'000	-18'500	500	-17'672.00	-328
14060	Office régional de l'état civil	0	28'600	-28'600	18'429.95	-18'430

14060 Office régional de l'état civil

36120.01 Voir commentaire ci-dessus, au chapitre no 14000.

15000 Service du feu

33004.00 Déplacement de la charge préalablement comptabilisée au chapitre no 15010, sur consigne du Scom.

36120.23 Charge préalablement comptabilisée au chapitre 15060. Consigne reçue du Scom suite à une décision de la part du service de modifier le paradigme introduit lors du passage au MCH2. Montant au budget 2020 : CHF 183'500.00.

48950.00 Déplacement du revenu préalablement comptabilisé au chapitre no 15010, sur consigne du Scom.

15010 Police du feu

31510.03 Sous MCH2, les bornes hydrantes sont attribuées au chapitre de l'approvisionnement en eau (no 71000). Les charges d'entretien desdites bornes, tout comme les subventions perçues de l'ECAP, sont désormais enregistrées en page 28.

33004.00 Voir commentaire ci-dessus, au chapitre no 15000.

48950.00 Voir commentaire sous compte 33004.00.

15060 Service du feu, organisation régionale

36120.23 Voir commentaire ci-dessus, au chapitre no 15000.



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
36	Charges de transfert		28'600	-28'600	18'429.95	-18'430
36120.01	Emoluments état civil de district		28'600	-28'600	18'429.95	-18'430
15	Service du feu	203'900	211'900	-8'000	196'840.56	7'059
	Charges	211'100	221'100	-10'000	211'570.56	-471
	Revenus	-7'200	-9'200	2'000	-14'730.00	7'530
15000	Service du feu	194'500	0	194'500	0.00	194'500
33	Amortissements patrimoine administr.	7'200		7'200		7'200
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	7'200		7'200		7'200
36	Charges de transfert	189'900		189'900		189'900
36120.23	Part communale au SSCL	189'900		189'900		189'900
39	Imputations internes	4'600		4'600		4'600
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	4'600		4'600		4'600
48	Revenus extraordinaires	-7'200		-7'200		-7'200
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-7'200		-7'200		-7'200
15010	Police du feu	9'400	28'400	-19'000	14'438.61	-5'039
30	Charges de personnel	8'400	9'400	-1'000	6'773.65	1'626
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	5'000	6'000	-1'000	3'510.00	1'490
30100.00	Salaires du personnel	3'000	3'000	0	3'000.00	0
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	200	200	0	192.30	8
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	100	100	0	63.00	37
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	50	50	0	2.70	47
30592.00	Cotisations LAE	50	50	0	5.65	44
31	Biens, services et charges d'expl.	1'000	21'000	-20'000	10'658.90	-9'659
31300.01	Frais postaux	300	300	0	225.65	74
31510.03	Entretien des bornes hydrantes		20'000	-20'000	9'999.60	-10'000
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	700	700	0	433.65	266
33	Amortissements patrimoine administr.		7'200	-7'200	7'200.00	-7'200
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA		7'200	-7'200	7'200.00	-7'200
39	Imputations internes			0	4'536.06	-4'536
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.			0	4'536.06	-4'536
46	Revenus de transfert		-2'000	2'000	-7'530.00	7'530
46110.07	Subvention de l'ECAP pour bornes hydrantes		-2'000	2'000	-7'530.00	7'530
48	Revenus extraordinaires		-7'200	7'200	-7'200.00	7'200
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA		-7'200	7'200	-7'200.00	7'200
15060	Service du feu, organisation régionale	0	183'500	-183'500	182'401.95	-182'402
36	Charges de transfert		183'500	-183'500	182'401.95	-182'402
36120.23	Part communale au SSCL		183'500	-183'500	182'401.95	-182'402
16	Défense	47'900	47'800	100	51'687.13	-3'787
	Charges	53'100	53'600	-500	56'969.23	-3'869
	Revenus	-5'200	-5'800	600	-5'282.10	82
16100	Défense militaire	3'000	3'000	0	3'000.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	3'000	3'000	0	3'000.00	0
31600.01	Location du stand tir de Plaines-Roches	3'000	3'000	0	3'000.00	0
16200	Protection civile	44'900	-1'200	46'100	3'733.13	41'167

16200 Protection civile

36110.20 Charge préalablement comptabilisée au chapitre 16260. Consigne reçue du Scm suite à une décision de la part du service de modifier le paradigme introduit lors du passage au MCH2. Montant au budget 2020 : CHF 46'000.00.

16260 Organisations régionales de protection civile

36110.20 Voir commentaire ci-dessus, au chapitre no 16200.



Budget 2021

Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
31 Biens, services et charges d'expl.	3'400	3'900	-500	7'895.90	-4'496
31200.02 Electricité	1'500	2'500	-1'000	890.90	609
31200.03 Eau	200	200	0	159.20	41
31200.04 Déchets	200	200	0	140.00	60
31340.00 Primes d'assurances	500	500	0	443.90	56
31440.00 Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	1'000	500	500	6'261.90	-5'262
33 Amortissements patrimoine administr.	700	700	0	700.00	0
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	700	700	0	700.00	0
36 Charges de transfert	46'000		46'000		46'000
36110.20 Part au centre OPC (protection civile)	46'000		46'000		46'000
39 Imputations internes			0	419.33	-419
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.			0	419.33	-419
49 Imputations internes	-5'200	-5'800	600	-5'282.10	82
49400.00 Imputations internes int. et charges fin.	-5'200	-5'800	600	-5'282.10	82
16260 Organisations régionales de protection civile	0	46'000	-46'000	44'954.00	-44'954
36 Charges de transfert		46'000	-46'000	44'954.00	-44'954
36110.20 Part au centre OPC (protection civile)		46'000	-46'000	44'954.00	-44'954

FORMATION - CHARGES NETTES

	Comptes 2016 CHF	Comptes 2017 CHF	Comptes 2018 CHF	Comptes 2019 CHF	Budget 2020 CHF	Budget 2021 CHF
CYCLE 1	1'026'621.70	888'599.50	878'202.85	932'034.80	949'000.00	991'700.00
CYCLE 2	1'244'652.75	1'303'734.65	1'273'293.90	1'268'777.95	1'222'000.00	1'249'900.00
CYCLE 3	1'184'206.35	1'161'972.15	1'268'584.15	1'287'188.45	1'345'200.00	1'357'100.00
BATIMENTS SCOLAIRES	-56'617.60	33'588.00	-23'751.50	814'839.23	400.00	-7'100.00
ACCUEIL PARASCOLAIRE	217'313.05	220'722.25	228'909.70	259'651.45	260'000.00	265'000.00
ECOLE OBLIG. - AUTRES	10'806.00	393'566.75	14'805.65	19'863.25	24'000.00	22'000.00
FORMATION PROFESSION.	30'646.80	36'589.70	54'441.75	54'558.35	60'900.00	49'700.00
TOTAL	3'657'629.05	4'038'773.00	3'694'486.50	4'636'913.48	3'861'500.00	3'928'300.00

21110 Cycle 1

36120.05 Ecolage : CHF 8'334.00 par élève et par an, 119 élèves (2020 : CHF 8'181.00 par élève, 116 élèves).

21200 Cycle 2

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

36120.05 Ecolage : CHF 8'977.95 par élève et par an, 136 élèves (2020 : CHF 8'903.00 par élève, 134 élèves).

46120.12 Voir commentaire sous chiffre 30100.00.

21300 Cycle 3

36120.05 Ecolage : CHF 12'447.65 par élève et par an, 107 élèves (2020 : CHF 12'692.00 par élève, 104 élèves).

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

Le budget des bâtiments scolaires est établi de concert avec les services administratifs de l'éorén. Les délais du syndicat scolaire étant différents des nôtres, l'élaboration de ce document commun intervient à la fin du mois d'août.

A cette date, nous n'avons pas connaissance du retard pris dans les travaux de rénovation de l'ancien collège (Vigner V). Ainsi, l'hypothèse retenue pour l'élaboration du budget 2021 des bâtiments scolaires est la suivante : travaux de rénovation achevés en juillet 2021 et transfert des élèves de la Rive-de-l'Herbe à Vigner V au mois d'août 2021.

Dès lors que le budget de l'éorén avait été finalisé, il ne nous était plus possible de modifier les montants, quand bien même nous avons pris connaissance de la nouvelle situation (fin des travaux en décembre 2021) au courant du mois de septembre, ce qui nous aurait techniquement laissé le temps de procéder à une adaptation des postes.

30100.00 Conciergerie assurée jusqu'à fin juillet par un collaborateur communal au taux de 20 %, avec l'assistance d'une entreprise mandatée.



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
Formation		3'928'300	3'861'500	66'800	4'636'913.48	-708'613
Charges		5'803'200	5'339'700	463'500	5'468'634.33	334'566
Revenus		-1'874'900	-1'478'200	-396'700	-831'720.85	-1'043'179
21	Scolarité obligatoire	3'878'600	3'800'600	78'000	4'582'355.13	-703'755
Charges		5'753'500	5'278'800	474'700	5'414'075.98	339'424
Revenus		-1'874'900	-1'478'200	-396'700	-831'720.85	-1'043'179
21110	Cycle 1	991'700	949'000	42'700	932'034.80	59'665
36	Charges de transfert	991'700	949'000	42'700	932'034.80	59'665
36120.05	Participation au Syndicat scolaire éorén	991'700	949'000	42'700	932'034.80	59'665
21200	Cycle 2	1'249'900	1'222'000	27'900	1'268'777.95	-18'878
30	Charges de personnel	38'000	38'000	0	33'000.00	5'000
30100.00	Salaires du personnel	36'000	36'000	0	31'251.40	4'749
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	1'400	1'400	0	1'251.70	148
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	500	500	0	409.85	90
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	50	50	0	28.35	22
30592.00	Cotisations LAE	50	50	0	58.70	-9
31	Biens, services et charges d'expl.	6'000	6'000	0	3'793.00	2'207
31300.21	Orthophonie, logopédie	6'000	6'000	0	3'708.00	2'292
31340.00	Primes d'assurances			0	85.00	-85
36	Charges de transfert	1'221'000	1'193'100	27'900	1'245'888.35	-24'888
36120.05	Participation au Syndicat scolaire éorén	1'221'000	1'193'100	27'900	1'245'888.35	-24'888
42	Taxes	-6'000	-6'000	0	-4'732.50	-1'268
42310.00	Part. parents aux devoirs surveillés	-6'000	-6'000	0	-4'732.50	-1'268
46	Revenus de transfert	-9'100	-9'100	0	-9'170.90	71
46120.12	Eorén - honoraires Chorale	-9'100	-9'100	0	-9'170.90	71
21300	Cycle 3	1'357'100	1'345'200	11'900	1'287'188.45	69'912
31	Biens, services et charges d'expl.	25'200	25'200	0	25'542.00	-342
31300.22	Abonnements TN - participation	25'200	25'200	0	25'542.00	-342
36	Charges de transfert	1'331'900	1'320'000	11'900	1'261'646.45	70'254
36120.05	Participation au Syndicat scolaire éorén	1'331'900	1'320'000	11'900	1'261'646.45	70'254
21700	Bâtiments scolaires	0	0	0	0.00	0
21701	Pavillons scolaires	0	0	0	300.60	-301
31	Biens, services et charges d'expl.			0	26'107.60	-26'108
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures			0	42.50	-43
31010.01	Produits de nettoyage			0	25.60	-26
31200.04	Déchets			0	385.60	-386
31300.03	Téléphones			0	365.00	-365
31340.00	Primes d'assurances			0	130.20	-130
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA			0	25'158.70	-25'159
46	Revenus de transfert			0	-25'807.00	25'807
46120.02	Eorén - loyer pavillons cycle 1			0	-25'807.00	25'807
21702	Collège de la Rive-de-l'Herbe	-17'700	-17'700	0	-24'961.37	7'261
30	Charges de personnel	16'800	30'200	-13'400	20'285.20	-3'485
30100.00	Salaires du personnel	13'100	22'500	-9'400	15'039.60	-1'940
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation		1'000	-1'000	648.00	-648

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

- 31200.01 Diminution des charges de chauffage dans l'hypothèse retenue d'une réfection dès le mois de septembre.
- 31200.02 Diminution des charges d'électricité dans l'hypothèse retenue d'une réfection dès le mois de septembre.
- 31440.00 Diminution des charges d'entretien dans l'hypothèse retenue d'une réfection dès le mois de septembre.
- 33004.00 Diminution des charges d'amortissement dans l'hypothèse retenue d'un transfert au patrimoine financier dès le mois de septembre.
- 39400.00 Diminution des charges d'intérêts dans l'hypothèse retenue d'un transfert au patrimoine financier dès le mois de septembre.
- 46120.03 L'éorén dédommage les communes pour l'utilisation de leurs bâtiments. Le loyer des bâtiments du cycle 2 se décompose comme suit pour 7 mois, de janvier à juillet :

Conciergerie	47'600.00 CHF	2'091 m ² à 39.00 CHF / m ²
Charges d'entretien	22'700.00 CHF	Chauffage, eau, électricité, assurances à 10.85 CHF / m ² (2'091 m ²)
Intérêts	15'900.00 CHF	1.65 % sur valeur des bâtiments retenue par l'éorén (1'654'250.00 CHF)
Amortissements	22'700.00 CHF	2.00 % sur valeur des bâtiments retenue par l'éorén (1'950'000.00 CHF)
TOTAL :	108'900.00 CHF	

Charges BU 2021 pour, entretien, intérêts et amortissements: **91'200.00 CHF.**

21703 Bâtiments scolaires – collège de Vigner bâtiment V

- 30100.00 Suite à l'hypothèse retenue dans le cadre des travaux de rénovation du bâtiment (voir commentaire page 8 au chapitre 21702) soit une mise en activité du bâtiment pour la rentrée d'août 2021, nous avons prévu des charges de conciergerie de septembre à décembre et notamment l'engagement d'un nouveau concierge à plein temps, dans le respect de quotas calculés par l'éorén pour l'entretien des bâtiments scolaires.
- 33004.00 Augmentation liée à la mise en activité prévue du bâtiment dès le mois d'août 2021. Sous MCH2, les immobilisations doivent être amorties dès le premier jour de leur utilisation.



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	900	1'500	-600	956.60	-57
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	1'700	2'900	-1'200	2'368.00	-668
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	400	700	-300	385.75	14
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	300	500	-200	313.00	-13
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	200	800	-600	532.35	-332
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	50	50	0	13.65	36
30591.10	Cotisations contrat-formation	100	200	-100		100
30592.00	Cotisations LAE	50	50	0	28.25	22
31	Biens, services et charges d'expl.	46'100	82'000	-35'900	98'715.70	-52'616
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	800	1'000	-200	50.65	749
31010.01	Produits de nettoyage	1'200	1'500	-300	2'236.25	-1'036
31200.01	Chauffage	9'000	17'000	-8'000	18'020.10	-9'020
31200.02	Electricité	7'000	15'000	-8'000	9'534.65	-2'535
31200.03	Eau	700	1'500	-800	1'227.75	-528
31200.04	Déchets	1'200	2'200	-1'000	2'433.20	-1'233
31300.03	Téléphones		400	-400	29.70	-30
31310.00	Planifications et projections de tiers		3'200	-3'200	36'900.00	-36'900
31340.00	Primes d'assurances	5'100	5'100	0	4'990.95	109
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	20'000	34'000	-14'000	22'969.35	-2'969
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	800	800	0		800
31530.00	Entretien de matériel informatique	300	300	0	323.10	-23
33	Amortissements patrimoine administr.	51'800	88'800	-37'000	88'700.00	-36'900
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	51'800	88'800	-37'000	88'700.00	-36'900
39	Imputations internes	28'300	65'800	-37'500	56'852.93	-28'553
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	28'300	65'800	-37'500	56'852.93	-28'553
46	Revenus de transfert	-108'900	-195'700	86'800	-200'815.20	91'915
46120.03	Eorén - loyer Rive de l'Herbe	-108'900	-195'700	86'800	-200'815.20	91'915
48	Revenus extraordinaires	-51'800	-88'800	37'000	-88'700.00	36'900
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-51'800	-88'800	37'000	-88'700.00	36'900
21703	Collège Vigner - bâtiment V	-41'300	-2'300	-39'000	839'500.00	-880'800
30	Charges de personnel	42'300	40'700	1'600	140'282.50	-97'983
30100.00	Salaires du personnel	33'200	31'100	2'100	110'008.75	-76'809
30108.00	Vacances et heures supplémentaires			0	-300.00	300
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation			0	648.00	-648
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	2'200	2'000	200	7'042.80	-4'843
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	4'200	4'200	0	13'511.70	-9'312
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	1'000	1'000	0	2'846.80	-1'847
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	700	700	0	2'307.65	-1'608
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	400	1'200	-800	3'923.10	-3'523
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	100	100	0	95.70	4
30591.10	Cotisations contrat-formation	200	200	0		200
30592.00	Cotisations LAE	200	100	100	198.00	2
30990.00	Autres charges du personnel	100	100	0		100
31	Biens, services et charges d'expl.	96'800	91'300	5'500	179'501.25	-82'701
31010.01	Produits de nettoyage	4'000	2'500	1'500	3'912.25	88
31010.03	Equipement	3'000	500	2'500	48.40	2'952
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	5'000	1'000	4'000	13'946.65	-8'947
31200.01	Chauffage	40'000	40'000	0	95'122.60	-55'123
31200.02	Electricité	8'000	8'700	-700	12'619.75	-4'620
31200.03	Eau	3'000	5'000	-2'000	11'204.50	-8'205
31200.04	Déchets	1'000	1'000	0	840.00	160
31200.05	Gaz	300	300	0	-47.00	347
31300.03	Téléphones	1'000	1'800	-800	900.25	100
31340.00	Primes d'assurances	11'500	11'500	0	11'080.65	419
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	13'000	14'000	-1'000	29'366.00	-16'366
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	7'000	5'000	2'000	507.20	6'493
33	Amortissements patrimoine administr.	319'700	148'500	171'200	182'200.00	137'500
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	316'500	145'300	171'200	145'300.00	171'200
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	3'200	3'200	0	36'900.00	-33'700

21704 Bâtiments scolaires – collège de Vigner bâtiment A

- 30100.00 Imputation des traitements de trois concierges dont un apprenti, pour un total de 1,2 EPT. Le budget 2020 retenait les traitements couvrant la période d'octobre à décembre.
- 31200.01 Charges de chauffage inconnues à ce jour. Estimation calculée sur la base des normes retenues par l'éorén pour ses bâtiments, en fonction des m³ chauffés. Le budget 2020 ne tenait pas compte d'une année complète.
- 33004.00 Sous MCH2, les immobilisations doivent être amorties dès le premier jour de leur utilisation. Le budget 2020 a été établi sur la base d'une exploitation de huit mois. L'amortissement 2021 est complet et correspond à la charge annuelle pérenne.
- 39400.00 La charge d'intérêts du budget 2020 ne tenait pas compte d'une année complète.
- 46120.05 L'éorén dédommage les communes pour l'utilisation de leurs bâtiments. Le loyer du bâtiment A se décompose comme suit :

Conciergerie	56'800.00 CHF	1'444 m ² à 39.00 CHF / m ² et préau
Charges d'entretien	29'200.00 CHF	Chauffage, eau, électricité, assurances à 20.20 CHF / m ² (1'444 m ²)
Intérêts	52'100.00 CHF	1.16 % sur valeur des bâtiments retenue par l'éorén (4'500'650.00 CHF)
Amortissements	137'800.00 CHF	3.00 % sur valeur des bâtiments retenue par l'éorén (4'592'500.00 CHF)
Mobilier	17'000.00 CHF	Amort. 10.00 % sur valeur à neuf (145'800.00 CHF) et intérêt 1.65 %
TOTAL :	292'900.00 CHF	

Charges BU 2021 pour, entretien, intérêts et amortissements: **320'000.00 CHF.**

21705 Bâtiments scolaires – collège de Vigner bâtiment B

- 30100.00 Imputation des traitements de quatre concierges dont un apprenti, pour un total de 1,2 EPT. Le budget 2020 retenait les traitements correspondant à 1,5 EPT sur toute l'année civile.



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
38	Charges extraordinaires			0	840'000.00	-840'000
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envelop..			0	840'000.00	-840'000
44	Revenus financiers	-12'600	-19'300	6'700	-17'427.80	4'828
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-100	-2'300	2'200	-500.00	400
44720.00	Paielements pour utilisation des biens-fonds PA	-12'500	-17'000	4'500	-16'927.80	4'428
46	Revenus de transfert	-441'900	-217'900	-224'000	-439'455.95	-2'444
46120.04	Eorén - location Collège Vigner	-441'900	-214'700	-227'200	-402'555.95	-39'344
46120.10	Location Collège Vigner - part commune STB		-3'200	3'200	-36'900.00	36'900
48	Revenus extraordinaires	-45'600	-45'600	0	-45'600.00	0
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-45'600	-45'600	0	-45'600.00	0
21704	Collège Vigner - bâtiment A	22'500	-8'100	30'600	0.00	22'500
30	Charges de personnel	71'200	21'300	49'900		71'200
30100.00	Salaires du personnel	56'200	15'100	41'100		56'200
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation		700	-700		0
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	3'700	1'100	2'600		3'700
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	6'400	2'000	4'400		6'400
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	1'500	500	1'000		1'500
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	1'200	400	800		1'200
30550.00	Cotis patronales assurances indé. journ.	700	600	100		700
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	200	50	150		200
30591.10	Cotisations contrat-formation	400	100	300		400
30592.00	Cotisations LAE	200	50	150		200
30900.00	Formation et perfection. du personnel	500	500	0		500
30990.00	Autres charges du personnel	200	200	0		200
31	Biens, services et charges d'expl.	41'900	39'900	2'000		41'900
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'000	4'000	-1'000		3'000
31010.01	Produits de nettoyage	5'000	5'000	0		5'000
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	2'000	3'000	-1'000		2'000
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	800	1'000	-200		800
31200.01	Chauffage	15'000	8'000	7'000		15'000
31200.02	Electricité	5'200	4'000	1'200		5'200
31200.03	Eau	1'900	1'500	400		1'900
31300.03	Téléphones	1'000	400	600		1'000
31340.00	Primes d'assurances	4'000	3'000	1'000		4'000
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	2'000	8'000	-6'000		2'000
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	2'000	2'000	0		2'000
33	Amortissements patrimoine administr.	152'400	106'500	45'900		152'400
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	137'800	91'800	46'000		137'800
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	14'600	14'700	-100		14'600
39	Imputations internes	54'500	44'500	10'000		54'500
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	54'500	44'500	10'000		54'500
46	Revenus de transfert	-297'500	-220'300	-77'200		-297'500
46120.05	Eorén - loyer Vigner - bâtiment A	-292'900	-220'300	-72'600		-292'900
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-4'600		-4'600		-4'600
21705	Collège Vigner - bâtiment B	12'700	36'500	-23'800	0.00	12'700
30	Charges de personnel	99'300	119'800	-20'500		99'300
30100.00	Salaires du personnel	76'700	92'000	-15'300		76'700
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	1'600		1'600		1'600
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	5'100	5'900	-800		5'100
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	9'400	11'600	-2'200		9'400
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	2'200	2'900	-700		2'200
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	1'700	2'000	-300		1'700
30550.00	Cotis patronales assurances indé. journ.	1'000	3'300	-2'300		1'000
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	200	100	100		200
30591.10	Cotisations contrat-formation	500	600	-100		500
30592.00	Cotisations LAE	200	200	0		200
30900.00	Formation et perfection. du personnel	500	1'000	-500		500

21705 Bâtiments scolaires – collège de Vigner bâtiment B

- 31200.01 Charges de chauffage inconnues à ce jour. Estimation calculée sur la base des normes retenues par l'éorén pour ses bâtiments, en fonction des m3 chauffés. Le budget 2020 ne tenait pas compte d'une année complète.
- 31200.02 Le budget 2020 ne tenait pas compte d'une année complète.
- 33004.00 Sous MCH2, les immobilisations doivent être amorties dès le premier jour de leur utilisation. Le budget 2020 a été établi sur la base d'une exploitation de huit mois. L'amortissement 2021 est complet et correspond à la charge annuelle pérenne.
- 39400.00 La charge d'intérêts du budget 2020 ne tenait pas compte d'une année complète.
- 46120.06 L'éorén dédommage les communes pour l'utilisation de leurs bâtiments. Le loyer du bâtiment B se décompose comme suit :

Conciergerie	101'200.00 CHF	2'583 m ² à 39.00 CHF / m ² et préau
Charges d'entretien	52'200.00 CHF	Chauffage, eau, électricité, assurances à 20.20 CHF / m ² (2'583 m ²)
Intérêts	98'800.00 CHF	1.16 % s. valeur des bâtiments retenue par l'éorén (8'530'410.00 CHF)
Amortissements	261'100.00 CHF	3.00 % s. valeur des bâtiments retenue par l'éorén (8'704'500.00 CHF)
Mobilier	24'700.00 CHF	Amort. 10.00 % sur valeur à neuf (211'200.00 CHF) et intérêt 1.65 %
/. loc. salle de gym	-5'000.00 CHF	Forfait
TOTAL :	533'000.00 CHF	

Charges BU 2021 pour, entretien, intérêts et amortissements: **545'700.00 CHF**

21706 Bâtiments scolaires – collège de Vigner bâtiment C

- 30100.00 Imputation des traitements de trois concierges dont un apprenti, pour un total de 0,9 EPT. Le budget 2020 retenait le traitement de 0,5 EPT de mars à décembre.
- 31200.01 Charges de chauffage inconnues à ce jour. Estimation calculée sur la base des normes retenues par l'éorén pour ses bâtiments, en fonction des m3 chauffés. Le budget 2020 ne tenait pas compte d'une année complète.
- 33004.00 Sous MCH2, les immobilisations doivent être amorties dès le premier jour de leur utilisation. Le budget 2020 a été établi sur la base d'une exploitation de huit mois. L'amortissement 2021 est complet et correspond à la charge annuelle pérenne.
- 39400.00 La charge d'intérêts du budget 2020 ne tenait pas compte d'une année complète.
- 46120.07 L'éorén dédommage les communes pour l'utilisation de leurs bâtiments. Le loyer du bâtiment C se décompose comme suit :

Conciergerie	68'400.00 CHF	1'741 m ² à 39.00 CHF / m ² et préau
Charges d'entretien	35'200.00 CHF	Chauffage, eau, électricité, assurances à 20.20 CHF / m ² (1'741 m ²)
Intérêts	62'400.00 CHF	1.16 % s. valeur des bâtiments retenue par l'éorén (5'381'670.00 CHF)
Amortissements	164'800.00 CHF	3.00 % s. valeur des bâtiments retenue par l'éorén (5'491'500.00 CHF)
Mobilier	37'700.00 CHF	Amort. 10.00 % sur valeur à neuf (323'600.00 CHF) et intérêt 1.65 %
TOTAL :	368'500.00 CHF	

Charges BU 2021 pour, entretien, intérêts et amortissements: **385'200.00 CHF**

21800 Subventions de l'accueil parascolaire

- 36360.01 Adaptation de cette ligne budgétaire au coût 2020.



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
30990.00	Autres charges du personnel	200	200	0		200
31	Biens, services et charges d'expl.	61'800	40'500	21'300		61'800
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'000	4'000	-1'000		3'000
31010.01	Produits de nettoyage	5'000	5'000	0		5'000
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	2'000	3'000	-1'000		2'000
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	800	1'000	-200		800
31200.01	Chauffage	27'800	8'000	19'800		27'800
31200.02	Electricité	9'300	4'000	5'300		9'300
31200.03	Eau	3'400	1'500	1'900		3'400
31300.03	Téléphones	1'000	1'000	0		1'000
31340.00	Primes d'assurances	5'000	3'000	2'000		5'000
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	2'000	8'000	-6'000		2'000
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	2'500	2'000	500		2'500
33	Amortissements patrimoine administr.	282'300	194'600	87'700		282'300
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	261'200	174'100	87'100		261'200
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	21'100	20'500	600		21'100
39	Imputations internes	102'300	80'000	22'300		102'300
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	102'300	80'000	22'300		102'300
46	Revenus de transfert	-533'000	-398'400	-134'600		-533'000
46120.06	Eorén - loyer Vigner - bâtiment B	-533'000	-398'400	-134'600		-533'000
21706	Collège Vigner - bâtiment C	16'700	-8'000	24'700	0.00	16'700
30	Charges de personnel	73'400	35'500	37'900		73'400
30100.00	Salaires du personnel	57'500	26'600	30'900		57'500
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	3'800	1'800	2'000		3'800
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	7'000	3'200	3'800		7'000
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	1'600	800	800		1'600
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	1'300	600	700		1'300
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	700	1'000	-300		700
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	200	50	150		200
30591.10	Cotisations contrat-formation	400	200	200		400
30592.00	Cotisations LAE	200	50	150		200
30900.00	Formation et perfection. du personnel	500	1'000	-500		500
30990.00	Autres charges du personnel	200	200	0		200
31	Biens, services et charges d'expl.	46'900	39'900	7'000		46'900
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'000	4'000	-1'000		3'000
31010.01	Produits de nettoyage	5'000	5'000	0		5'000
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	2'000	3'000	-1'000		2'000
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	500	1'000	-500		500
31200.01	Chauffage	18'800	8'000	10'800		18'800
31200.02	Electricité	6'300	4'000	2'300		6'300
31200.03	Eau	2'300	1'500	800		2'300
31300.03	Téléphones	1'000	400	600		1'000
31340.00	Primes d'assurances	4'000	3'000	1'000		4'000
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	2'000	8'000	-6'000		2'000
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	2'000	2'000	0		2'000
33	Amortissements patrimoine administr.	197'200	138'400	58'800		197'200
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	164'800	109'800	55'000		164'800
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	32'400	28'600	3'800		32'400
39	Imputations internes	67'700	55'300	12'400		67'700
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	67'700	55'300	12'400		67'700
46	Revenus de transfert	-368'500	-277'100	-91'400		-368'500
46120.07	Eorén - loyer Vigner - bâtiment C	-368'500	-277'100	-91'400		-368'500
21800	Subventions de l'accueil parascolaire	265'000	260'000	5'000	259'651.45	5'349
36	Charges de transfert	265'000	260'000	5'000	259'651.45	5'349
36360.01	Subventions de l'accueil parascolaire	265'000	260'000	5'000	259'651.45	5'349

23000 Formation professionnelle initiale

36110.05 Charge faisant partie de la facture sociale et communiquée par l'Etat.

36370.00 Subvention d'écolage aux étudiants saint-blaisois inscrits à l'Académie de Meuron, 1 élève (2020 : 4).



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
21920	Ecoles obligatoires, autres	22'000	24'000	-2'000	19'863.25	2'137
31	Biens, services et charges d'expl.	22'000	24'000	-2'000	19'863.25	2'137
31051.00	Frais de réception	3'000	3'000	0	2'499.30	501
31300.08	Prix scolaire	1'000	1'000	0	190.00	810
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	18'000	20'000	-2'000	17'173.95	826
21929	Fonds du prix Nicole Thorens	0	0	0	0.00	0
35	Attrib. fonds et financements spéciaux			0	11.50	-12
35020.00	Attrib. aux legs et fond. capitaux de tiers			0	11.50	-12
44	Revenus financiers			0	-11.50	12
44000.00	Intérêts des disponibilités			0	-11.50	12
23	Formation professionnelle initiale	49'700	60'900	-11'200	54'558.35	-4'858
	Charges	49'700	60'900	-11'200	54'558.35	-4'858
	Revenus	0	0	0	0.00	0
23000	Formation professionnelle initiale	49'700	60'900	-11'200	54'558.35	-4'858
36	Charges de transfert	49'700	60'900	-11'200	54'558.35	-4'858
36110.05	Part communale aux bourses d'études	43'500	36'500	7'000	36'558.35	6'942
36370.00	Subventions aux personnes physiques	6'200	24'400	-18'200	18'000.00	-11'800

CULTURE, SPORTS, LOISIRS, ET EGLISES - CHARGES NETTES

	Comptes 2016 CHF	Comptes 2017 CHF	Comptes 2018 CHF	Comptes 2019 CHF	Budget 2020 CHF	Budget 2021 CHF
CULTURE	236'683.45	173'304.00	168'583.20	152'965.38	185'300.00	192'000.00
CONSERV. MONUM. HISTOR.	79'341.95	15'017.60	51'278.25	59'493.07	86'300.00	58'700.00
SPORTS	187'268.60	213'925.35	198'593.95	187'723.55	221'100.00	187'100.00
PATINOIRES	88'033.40	81'760.40	86'778.80	83'669.30	70'800.00	71'100.00
LOISIRS	173'279.55	841'329.05	-454'706.80	226'370.12	215'000.00	259'700.00
EGLISES	40'094.55	40'958.75	39'561.20	44'169.15	40'400.00	39'100.00
TELERESEAU	0.00	0.00	0.00	-673'374.72	0.00	2'000.00
TOTAL	804'701.50	1'366'295.15	90'088.60	81'015.85	818'900.00	809'700.00
PORT	*66'012.03	*41'608.97	*30'949.78	*55'215.24	*28'400.00	*42'200.00

*Bénéfice, **Perte

31209 Réserve du temple

Ce chapitre, hérité des comptabilités complémentaires sous MCH1, ne servait qu'à enregistrer l'attribution à la réserve du temple, financée par la Paroisse d'Hauterive, la Tène et Saint-Blaise. Cette attribution alimente désormais directement la réserve depuis le chapitre de la Paroisse, sans transiter « inutilement » par un chapitre supplémentaire (voir page 17 compte 35020.00 du chapitre 35001). La suppression de ce chapitre a pour but de faciliter la lecture des comptes.



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
Culture, Sport et loisirs, Eglise		809'700	818'900	-9'200	81'015.85	728'684
	Charges	1'622'100	2'000'400	-378'300	2'180'503.67	-558'404
	Revenus	-812'400	-1'181'500	369'100	-2'099'487.82	1'287'088
31	Héritage culturel	60'200	87'800	-27'600	60'938.02	-738
	Charges	61'800	148'300	-86'500	120'988.37	-59'188
	Revenus	-1'600	-60'500	58'900	-60'050.35	58'450
31100	Musées et arts plastiques	1'500	1'500	0	1'444.95	55
36	Charges de transfert	1'500	1'500	0	1'444.95	55
36360.03	Subv. musée de la vigne et du vin	1'500	1'500	0	1'444.95	55
31200	Conserv monum. hist., prot. paysage	58'700	86'300	-27'600	59'493.07	-793
31	Biens, services et charges d'expl.	20'600	48'500	-27'900	21'189.10	-589
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	3'000	1'000	2'000	2'010.75	989
31430.19	Entretien des fontaines	10'000	40'000	-30'000	6'369.05	3'631
31440.03	Entretien du Temple	7'600	7'500	100	12'809.30	-5'209
33	Amortissements patrimoine administr.	5'900	6'400	-500	6'300.00	-400
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	4'300	4'800	-500	4'700.00	-400
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	1'600	1'600	0	1'600.00	0
36	Charges de transfert	32'700	32'800	-100	32'396.20	304
36120.13	Attribution à la réserve du Temple	32'700	32'800	-100	32'396.20	304
39	Imputations internes	1'100	200	900	1'207.77	-108
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	1'100	200	900	1'207.77	-108
48	Revenus extraordinaires	-1'600	-1'600	0	-1'600.00	0
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-1'600	-1'600	0	-1'600.00	0
31209	Réserve du temple	0	0	0	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.		100	-100	0.85	-1
31300.02	Frais bancaires		100	-100	0.85	-1
35	Attrib. fonds et financements spéciaux		58'800	-58'800	58'449.50	-58'450
35020.00	Attrib. aux legs et fond. capitaux de tiers		58'800	-58'800	58'449.50	-58'450
44	Revenus financiers		-100	100	-110.35	110
44000.00	Intérêts des disponibilités		-100	100	-110.35	110
49	Imputations internes		-58'800	58'800	-58'340.00	58'340
49800.01	Attribution à la réserve du Temple		-58'800	58'800	-58'340.00	58'340
32	Culture, autres	190'500	183'800	6'700	151'520.43	38'980
	Charges	200'000	185'300	14'700	201'160.23	-1'160
	Revenus	-9'500	-1'500	-8'000	-49'639.80	40'140
32200	Concerts et théâtre (général)	103'100	99'600	3'500	109'945.09	-6'845
36	Charges de transfert	98'000	94'500	3'500	109'945.09	-11'945
36120.06	Syndicat du théâtre neuchâtelois	82'700	79'100	3'600	94'963.19	-12'263
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	15'300	15'400	-100	14'981.90	318
39	Imputations internes	5'100	5'100	0		5'100
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	5'100	5'100	0		5'100
32900	Culture, autres	87'400	84'200	3'200	41'575.34	45'825
31	Biens, services et charges d'expl.	46'900	35'700	11'200	47'205.20	-305

32900 Culture

- 31050.00 L'organisation des festivités du 1er août 2021 (si elles ont lieu) est confiée à la commune de Saint-Blaise, comme c'est le cas une année sur deux. A cette occasion, vos Autorités invitent la population à partager une raclette sur les bords du lac. L'achat de marchandises est comptabilisé au poste « Denrées alimentaires », alors que la participation au feu d'artifice organisé par la commune d'Hauterive est comptabilisée au poste 31051.00 « Frais de réception ».
- 42500.00 Produit des ventes de nourriture et de boissons lors de la manifestation du 1^{er} août lorsque cette dernière est organisée par Saint-Blaise (années impaires).

33210 Télé réseau

Le télé réseau communal a été vendu à la société Ello Communications S.A. en date du 31 mars 2020 suite à une décision du Conseil général de Saint-Blaise, en date du 12 décembre 2019.

34100 Sports

30100.00	Traitements Indexation	2017	2018	2019	2020 (budget)	2021 (budget)
		14.192 %	14.192 %	14.192 %	14.192 %	14.192 %
		57'311.35	55'431.90	46'974.35	47'800.00	48'000.00

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



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
31050.00	Denrées alimentaires	13'200	4'000	9'200	13'061.75	138
31051.00	Frais de réception	33'000	31'000	2'000	34'042.00	-1'042
31200.02	Electricité	200	200	0		200
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	500	500	0	101.45	399
36	Charges de transfert	50'000	50'000	0	39'812.50	10'188
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	50'000	50'000	0	39'812.50	10'188
39	Imputations internes			0	4'197.44	-4'197
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.			0	4'197.44	-4'197
42	Taxes	-9'500	-1'500	-8'000	-9'739.80	240
42400.00	Taxes d'util. et taxes pour prest. de serv.	-1'500	-1'500	0	-1'110.00	-390
42500.00	Ventes	-8'000		-8'000	-8'629.80	630
44	Revenus financiers			0	-39'900.00	39'900
44900.00	Réévaluations PA			0	-39'900.00	39'900
33	Médias	2'000	0	2'000	-673'374.72	675'375
	Charges	2'000	271'100	-269'100	261'308.47	-259'308
	Revenus	0	-271'100	271'100	-934'683.19	934'683
33210	Télé réseau	2'000	0	2'000	-673'374.72	675'375
31	Biens, services et charges d'expl.	2'000	142'200	-140'200	141'270.55	-139'271
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures		200	-200		0
31090.00	Autres charges matériel et marchandises		500	-500		0
31200.02	Electricité		5'000	-5'000	4'510.45	-4'510
31300.05	Cotisations		800	-800	698.70	-699
31300.25	Livraison de signaux (télé réseau)		77'000	-77'000	77'812.05	-77'812
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes		500	-500		0
31340.00	Primes d'assurances		7'200	-7'200	7'210.15	-7'210
31430.10	Entretien du télé réseau		25'000	-25'000	19'512.25	-19'512
31810.00	Pertes sur créances effectives	2'000	1'000	1'000	6'471.20	-4'471
31920.01	Droits d'auteurs		25'000	-25'000	25'055.75	-25'056
33	Amortissements patrimoine administr.		105'900	-105'900	88'200.00	-88'200
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA		105'900	-105'900	88'200.00	-88'200
39	Imputations internes		23'000	-23'000	31'837.92	-31'838
39100.00	Imputations internes pour prestations de services		23'000	-23'000	22'113.00	-22'113
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.			0	9'724.92	-9'725
42	Taxes		-246'000	246'000	-244'016.08	244'016
42401.30	Taxe télé réseau (abonnement)		-195'000	195'000	-192'352.38	192'352
42401.31	Redevances d'utilisation télé réseau		-51'000	51'000	-51'663.70	51'664
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux		-24'800	24'800	-5'987.89	5'988
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux		-24'800	24'800	-5'987.89	5'988
48	Revenus extraordinaires			0	-673'374.72	673'375
48410.01	Dissolution réserve télé réseau			0	-673'374.72	673'375
49	Imputations internes		-300	300	-11'304.50	11'305
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.		-300	300	-11'304.50	11'305
34	Sports et loisirs	517'900	506'900	11'000	497'762.97	20'137
	Charges	1'046'600	1'032'600	14'000	1'214'040.85	-167'441
	Revenus	-528'700	-525'700	-3'000	-716'277.88	187'578
34100	Sports (général)	258'200	291'900	-33'700	271'392.85	-13'193
30	Charges de personnel	61'800	62'500	-700	60'450.40	1'350
30100.00	Salaires du personnel	48'000	47'800	200	46'974.35	1'026
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	1'000	800	200	749.25	251
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	3'200	3'200	0	3'000.00	200

34110 Port

30100.00	Traitements	2017	2018	2019	2020 (budget)	2021 (budget)
& 30109.00	Indexation	14.192 %	14.192 %	14.192 %	14.192 %	14.192 %
		121'712.95	122'625.90	103'837.70	104'900.00	131'200.00

Le 100 % du traitement du garde-port (0.7 EPT), le 100 % du traitement du cantonnier du port (0.7 EPT), le 10 % des traitements du personnel de la voirie, et le 20 % du traitement du chef d'exploitation sont affectés à ce chapitre.

L'augmentation de ce poste est liée à un changement au sein du personnel en charge de l'exploitation du port. Alors que seul un garde-port était jusqu'ici engagé au taux de 100 %, nous avons depuis 2020 un garde-port engagé au taux de 70 %, assisté d'un cantonnier du port au taux de 70 % (poste nouvellement créé). L'organisation s'en trouve sensiblement améliorée, tant dans la répartition des tâches qu'au niveau de la suppléance.



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	5'900	5'800	100	5'731.30	169
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	1'500	1'500	0	1'211.75	288
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	1'100	1'100	0	982.60	117
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	600	1'800	-1'200	1'670.30	-1'070
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	100	100	0	42.65	57
30591.10	Cotisations contrat-formation	300	300	0		300
30592.00	Cotisations LAE	100	100	0	88.20	12
31	Biens, services et charges d'expl.	63'100	89'600	-26'500	60'899.15	2'201
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000	24'000	-23'000		1'000
31200.01	Chauffage	8'500	9'000	-500	8'090.75	409
31200.02	Electricité	3'700	3'500	200	3'668.60	31
31200.03	Eau	8'000	7'000	1'000	7'975.85	24
31340.00	Primes d'assurances	2'300	2'500	-200	2'222.20	78
31370.00	Impôts et taxes	2'600	2'600	0	2'509.50	91
31400.00	Entretien de terrains	27'000	30'000	-3'000	20'769.70	6'230
31440.01	Entretien des vestiaires (Fourches)	5'000	5'000	0	7'130.45	-2'130
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	5'000	6'000	-1'000	8'532.10	-3'532
33	Amortissements patrimoine administr.	38'300	38'500	-200	38'300.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	38'300	38'500	-200	38'300.00	0
36	Charges de transfert	96'700	99'600	-2'900	113'132.60	-16'433
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	400	400	0	285.90	114
36120.07	Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	11'800	15'500	-3'700	15'094.90	-3'295
36120.08	Syndicat des patinoires	71'100	70'800	300	83'669.30	-12'569
36120.14	Part communale association Skatepark	900	900	0	895.15	5
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	12'500	12'000	500	13'187.35	-687
39	Imputations internes	20'100	23'600	-3'500	20'431.80	-332
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	20'100	23'600	-3'500	20'431.80	-332
44	Revenus financiers	-11'900	-11'900	0	-11'921.10	21
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-11'900	-11'900	0	-11'921.10	21
48	Revenus extraordinaires	-9'900	-10'000	100	-9'900.00	0
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-9'900	-10'000	100	-9'900.00	0
34110	Port	0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	176'200	145'800	30'400	146'541.45	29'659
30100.00	Salaires du personnel	159'400	132'500	26'900	131'674.05	27'726
30108.00	Vacances et heures supplémentaires			0	4'560.00	-4'560
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	-28'200	-27'600	-600	-27'836.35	-364
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	3'000	2'200	800	2'308.50	692
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	10'500	8'800	1'700	8'414.55	2'085
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	20'400	17'100	3'300	16'807.85	3'592
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	3'800	3'300	500	2'800.35	1'000
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	3'400	2'900	500	2'758.45	642
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	1'900	4'800	-2'900	4'687.30	-2'787
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	200	200	0	119.50	81
30591.10	Cotisations contrat-formation	1'000	800	200		1'000
30592.00	Cotisations LAE	300	300	0	247.25	53
30990.00	Autres charges du personnel	500	500	0		500
31	Biens, services et charges d'expl.	109'600	153'200	-43'600	132'775.50	-23'176
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'500	2'000	500	2'018.15	482
31010.01	Produits de nettoyage	2'500	2'000	500	2'272.85	227
31100.00	Meubles et appareils de bureau	500	25'000	-24'500		500
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	2'500	2'000	500	2'495.25	5
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	400	1'000	-600	515.30	-115
31130.00	Matériel informatique	500	500	0		500
31200.01	Chauffage	5'800	5'500	300	5'737.05	63
31200.02	Electricité	8'000	7'500	500	5'223.90	2'776
31200.03	Eau	8'000	6'500	1'500	6'633.85	1'366
31200.04	Déchets	8'000	8'000	0	7'996.00	4
31300.03	Téléphones	400	200	200	363.15	37
31340.00	Primes d'assurances	5'000	4'800	200	5'020.20	-20
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	500	200	300	527.20	-27

34110 Port	
31430.01	Outre l'entretien courant, il est prévu de remplacer 5 anciennes poubelles par des poubelles de type « requin ».
31440.00	N'est prévu que l'entretien courant du bâtiment en 2021, ce dernier ayant bénéficié de différentes améliorations importantes au cours des derniers exercices. Une réflexion globale est en cours au sujet d'une réfection complète du bâtiment, prévue pour l'année 2023, au plus tôt.
35100.00	Attribution du bénéfice à la réserve du port.
39100.00	Frais d'administration du port calculés à raison de CHF 150.00 par emplacement loué (492 emplacements) et contribution du port à l'entretien général des rives, fixée à 6% des revenus (chiffre d'affaires). Ce montant est versé au chapitre 34200 « Loisirs » par le biais d'une imputation interne.
39400.00	Intérêts de 1.7453 % (estimation du taux moyen de la dette consolidée au 01.01.2021) sur la valeur au bilan des équipements, du bâtiment polyvalent, des installations portuaires et du véhicule, diminuée de la réserve.
42401.54	Baisse escomptée des revenus locatifs du bâtiment polyvalent pour cause de pandémie de COVID-19, dont on a la certitude qu'elle nuira à la fréquentation des premiers mois de l'année et tous cas.

34200 Loisirs						
30100.00	Traitements	2017	2018	2019	2020 (budget)	2021 (budget)
	Indexation	14.192 %	14.192 %	14.192 %	14.192 %	14.192 %
		135'346.75	132'098.55	118'607.70	119'700.00	120'600.00

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

31110.00	Il est prévu d'installer un fitness urbain sur les rives de la plage ouest, à la limite du territoire altaripien. Hauterive prévoit la même démarche afin de doubler la surface de cette installation destinée à augmenter encore l'attractivité de cette zone fort appréciée. Le coût des travaux ne dépassera pas CHF 40'000.00.
31590.00	L'opération de remplacement des bancs publics continue. 10 bancs vont être remplacés en 2021, notamment dans et aux abords de la place de jeux du port.
31600.00	Location payée au Fonds Junier, propriétaire d'une partie du Pré Brenier, à raison de CHF 1.10 par m ² et par an.



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
31430.01	Entretien du port	38'000	66'500	-28'500	57'033.95	-19'034
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	14'000	14'000	0	19'706.75	-5'707
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	9'500	5'000	4'500	15'298.85	-5'799
31590.00	Entretien d'autres biens meublés	2'000	1'000	1'000	1'933.05	67
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'500	1'500	0		1'500
33	Amortissements patrimoine administr.	26'600	26'800	-200	201'928.30	-175'328
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA			0	130.30	-130
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	21'600	21'700	-100	21'600.00	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	5'000	5'100	-100	3'000.00	2'000
33020.00	Amort. non planifiés, prélevés sur des fonds			0	177'198.00	-177'198
35	Attrib. fonds et financements spéciaux	42'200	28'400	13'800	55'215.24	-13'015
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	42'200	28'400	13'800	55'215.24	-13'015
39	Imputations internes	109'700	107'900	1'800	115'309.94	-5'610
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	102'000	101'400	600	101'636.35	364
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	7'700	6'500	1'200	13'673.59	-5'974
42	Taxes	-454'700	-456'200	1'500	-458'421.99	3'722
42401.50	Taxe d'amarrage	-380'000	-378'000	-2'000	-381'191.39	1'191
42401.51	Taxe d'hivernage des bateaux	-9'000	-9'000	0	-8'900.00	-100
42401.52	Location cabanons du port	-7'500	-7'000	-500	-7'500.00	0
42401.53	Location garages du port	-2'100	-2'100	0	-2'160.00	60
42401.54	Location bâtiment polyvalent du port	-18'000	-29'000	11'000	-25'281.45	7'281
42401.55	Taxe d'utilisation de la grue	-11'000	-11'000	0	-10'277.90	-722
42401.56	Taxe visiteurs (port)	-12'000	-13'000	1'000	-11'608.05	-392
42500.00	Ventes	-100	-100	0		-100
42600.00	Remboursements de tiers	-15'000	-7'000	-8'000	-11'503.20	-3'497
44	Revenus financiers	-6'500	-2'700	-3'800	-5'517.04	-983
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-6'500	-2'700	-3'800	-5'517.04	-983
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux			0	-177'198.00	177'198
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre			0	-177'198.00	177'198
48	Revenus extraordinaires	-3'100	-3'200	100	-3'100.00	0
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-3'100	-3'200	100	-3'100.00	0
49	Imputations internes			0	-7'533.40	7'533
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.			0	-7'533.40	7'533
34200	Loisirs (général)	259'700	215'000	44'700	226'370.12	33'330
30	Charges de personnel	146'600	147'600	-1'000	144'369.95	2'230
30100.00	Salaires du personnel	120'600	119'700	900	118'607.70	1'992
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	1'700	1'300	400	1'248.75	451
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	6'100	6'100	0	5'793.55	306
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	11'600	11'500	100	11'299.80	300
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	2'400	2'500	-100	2'041.65	358
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	2'000	2'000	0	1'897.85	102
30550.00	Cotis patronales assurances indemn. journ.	1'100	3'400	-2'300	3'227.80	-2'128
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	100	100	0	82.40	18
30591.10	Cotisations contrat-formation	800	800	0		800
30592.00	Cotisations LAE	200	200	0	170.45	30
31	Biens, services et charges d'expl.	124'600	76'000	48'600	95'619.10	28'981
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000	2'000	-1'000	5'548.80	-4'549
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	40'000		40'000		40'000
31200.02	Electricité	1'300	1'500	-200	1'057.40	243
31200.03	Eau	1'100	1'200	-100	853.75	246
31340.00	Primes d'assurances	3'400	3'600	-200	2'323.60	1'076
31370.00	Impôts et taxes	2'700	2'700	0	2'667.00	33
31400.00	Entretien de terrains	29'100	24'500	4'600	23'964.40	5'136
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	3'000	23'000	-20'000	3'382.45	-382
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	9'000	7'500	1'500	214.40	8'786
31590.00	Entretien d'autres biens meublés	30'000	6'000	24'000	46'932.35	-16'932
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	4'000	4'000	0	8'674.95	-4'675

34200 Loisirs

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

35001 Paroisse Hauterive – La Tène – Saint-Blaise

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

35020.00 Charge préalablement imputée sous compte no 39800.01.

39800.01 Charge désormais imputée sous compte no 35020.00.



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
33	Amortissements patrimoine administr.	15'600	15'700	-100	15'600.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	15'600	15'700	-100	15'600.00	0
36	Charges de transfert	3'000	2'700	300	3'255.95	-256
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	3'000	2'700	300	3'255.95	-256
39	Imputations internes	12'500	14'700	-2'200	10'211.47	2'289
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	12'500	14'700	-2'200	10'211.47	2'289
44	Revenus financiers	-14'400	-14'100	-300	-14'850.00	450
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-14'400	-14'100	-300	-14'850.00	450
49	Imputations internes	-28'200	-27'600	-600	-27'836.35	-364
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-28'200	-27'600	-600	-27'836.35	-364
35	Eglises et affaires religieuses	39'100	40'400	-1'300	44'169.15	-5'069
	Charges	311'700	363'100	-51'400	383'005.75	-71'306
	Revenus	-272'600	-322'700	50'100	-338'836.60	66'237
35000	Paroisse protestante	17'100	17'400	-300	16'856.85	243
36	Charges de transfert	17'100	17'400	-300	16'856.85	243
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	17'100	17'400	-300	16'856.85	243
35001	Paroisse Hauterive - La Tène - Saint-Blaise	0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	15'900	16'300	-400	15'525.15	375
30100.00	Salaires du personnel	14'700	14'700	0	14'603.50	97
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	700	1'000	-300	663.60	36
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	300	400	-100	217.40	83
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	50	50	0	13.25	37
30591.10	Cotisations contrat-formation	100	100	0		100
30592.00	Cotisations LAE	50	50	0	27.40	23
31	Biens, services et charges d'expl.	98'300	147'600	-49'300	165'071.45	-66'771
31200.02	Electricité	7'000	7'000	0	10'276.65	-3'277
31200.03	Eau	600	800	-200	378.85	221
31200.04	Déchets	300	400	-100	280.05	20
31300.00	Prestations de services de tiers	400	400	0		400
31300.09	Frais d'inhumation	13'000	19'000	-6'000	11'190.10	1'810
31340.00	Primes d'assurances	4'000	4'000	0	3'785.15	215
31430.04	Entretien du cimetière	70'000	113'000	-43'000	129'701.10	-59'701
31440.03	Entretien du Temple	3'000	3'000	0	9'459.55	-6'460
33	Amortissements patrimoine administr.	78'700	78'800	-100	78'700.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	78'700	78'800	-100	78'700.00	0
35	Attrib. fonds et financements spéciaux	58'500		58'500		58'500
35020.00	Attrib. aux legs et fond. capitaux de tiers	58'500		58'500		58'500
36	Charges de transfert	6'000	6'000	0	6'000.00	0
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	6'000	6'000	0	6'000.00	0
39	Imputations internes	15'200	74'000	-58'800	73'540.00	-58'340
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	15'200	15'200	0	15'200.00	0
39800.01	Attribution à la réserve du Temple		58'800	-58'800	58'340.00	-58'340
42	Taxes	-800	-1'200	400	-780.00	-20
42400.05	Redevances pour inhumation	-800	-1'200	400	-780.00	-20
44	Revenus financiers	-100	-500	400	-220.00	120
44700.05	Location du Temple	-100	-500	400	-220.00	120
46	Revenus de transfert	-193'000	-242'200	49'200	-259'136.60	66'137
46120.20	Paroisse - part de la commune de Saint-Blaise	-84'700	-99'800	15'100	-106'289.85	21'590
46120.21	Paroisse - part de la commune d'Hauterive	-66'900	-78'800	11'900	-85'124.40	18'224
46120.22	Paroisse - part de la commune de La Tène	-41'400	-63'600	22'200	-67'722.35	26'322

35010 Eglise catholique

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



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
48	Revenus extraordinaires	-78'700	-78'800	100	-78'700.00	0
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-78'700	-78'800	100	-78'700.00	0
35010	Eglise catholique	22'000	23'000	-1'000	27'312.30	-5'312
36	Charges de transfert	22'000	23'000	-1'000	27'312.30	-5'312
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	22'000	23'000	-1'000	27'312.30	-5'312

SANTÉ - CHARGES NETTES

	Comptes 2016 CHF	Comptes 2017 CHF	Comptes 2018 CHF	Comptes 2019 CHF	Budget 2020 CHF	Budget 2021 CHF
SERVICES DE SAUVETAGE	130'441.50	93'900.35	128'705.25	132'786.39	130'900.00	140'300.00
SERVICE MEDICAL DES ECOLES	6'580.25	3'404.90	8'685.60	0.00	0.00	0.00
SERVICE DENTAIRE SCOLAIRE	2'755.00	4'772.00	2'250.00	0.00	0.00	0.00
CONTR. DENREES ALIMENTAIRES	412.25	244.25	114.80	118.85	200.00	100.00
TOTAL	140'189.00	102'321.50	139'755.65	132'905.24	131'100.00	140'400.00

43300 Service médical des écoles

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

43310 Service dentaire scolaire

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

43400 Contrôle des denrées alimentaires

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



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
Santé		140'400	131'100	9'300	132'905.24	7'495
	Charges	141'600	132'500	9'100	133'734.74	7'865
	Revenus	-1'200	-1'400	200	-829.50	-371
42	Soins ambulatoires	140'300	130'900	9'400	132'786.39	7'514
	Charges	140'300	130'900	9'400	132'786.39	7'514
	Revenus	0	0	0	0.00	0
42200	Services de sauvetage	140'300	130'900	9'400	132'786.39	7'514
33	Amortissements patrimoine administr.	8'000	8'000	0	8'000.00	0
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	8'000	8'000	0	8'000.00	0
36	Charges de transfert	132'300	122'900	9'400	124'520.15	7'780
36120.17	ECAP - missions de secours	1'200	1'300	-100	1'348.60	-149
36120.19	Part communale service d'ambulances	130'500	121'000	9'500	121'843.30	8'657
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	600	600	0	1'328.25	-728
39	Imputations internes			0	266.24	-266
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.			0	266.24	-266
43	Prévention de la santé	100	200	-100	118.85	-19
	Charges	1'300	1'600	-300	948.35	352
	Revenus	-1'200	-1'400	200	-829.50	-371
43300	Service médical des écoles	0	0	0	0.00	0
43310	Service dentaire scolaire	0	0	0	0.00	0
43400	Contrôle des denrées alimentaires	100	200	-100	118.85	-19
30	Charges de personnel	400	500	-100	333.35	67
30900.00	Formation et perfection. du personnel	400	500	-100	333.35	67
31	Biens, services et charges d'expl.	900	1'100	-200	615.00	285
31300.05	Cotisations	100	100	0	85.00	15
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	800	1'000	-200	530.00	270
46	Revenus de transfert	-1'200	-1'400	200	-829.50	-371
46120.00	Dédommag. des communes et des syndicats	-1'200	-1'400	200	-829.50	-371

SECURITE SOCIALE - CHARGES NETTES

	Comptes 2016 CHF	Comptes 2017 CHF	Comptes 2018 CHF	Comptes 2019 CHF	Budget 2020 CHF	Budget 2021 CHF
MALADIE ET ACCIDENT	530'511.10	509'350.85	505'707.00	429'946.15	526'400.00	547'700.00
INVALIDITE	0.00	0.00	0.00	0.00	400.00	400.00
VIEILLESSE ET SURVIVANTS	17'246.15	17'236.10	17'661.35	17'169.15	18'200.00	18'100.00
FAMILLE ET JEUNESSE	230'407.22	263'379.00	383'368.15	377'595.02	407'800.00	415'100.00
CHOMAGE	138'321.10	105'698.90	98'601.15	105'492.75	109'300.00	111'800.00
AIDE SOCIALE ET ASILE	1'063'875.60	1'053'776.35	1'035'074.90	966'065.65	1'060'500.00	1'063'000.00
ACTIONS D'ENTRAIDE	250.00	250.00	650.00	1'600.00	10'300.00	10'300.00
TOTAL	1'980'611.17	1'949'691.20	2'041'062.55	1'897'868.72	2'132'900.00	2'166'400.00

53160 Agences régionales AVS

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

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

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



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
Prévoyance sociale		2'166'400	2'132'900	33'500	1'897'868.72	268'531
	Charges	3'617'500	3'567'600	49'900	3'269'495.72	348'004
	Revenus	-1'451'100	-1'434'700	-16'400	-1'371'627.00	-79'473
51	Maladie et accident	547'700	526'400	21'300	429'946.15	117'754
	Charges	547'700	526'400	21'300	429'946.15	117'754
	Revenus	0	0	0	0.00	0
51200	Réductions de primes	547'700	526'400	21'300	429'946.15	117'754
36	Charges de transfert	547'700	526'400	21'300	429'946.15	117'754
36110.02	Subsides LAMal	547'700	526'400	21'300	429'946.15	117'754
52	Invalidité	400	400	0	0.00	400
	Charges	400	400	0	0.00	400
	Revenus	0	0	0	0.00	0
52300	Foyers pour invalides	400	400	0	0.00	400
36	Charges de transfert	400	400	0	0.00	400
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	400	400	0	0.00	400
53	Vieillesse et survivants	18'100	18'200	-100	17'169.15	931
	Charges	224'100	220'500	3'600	216'292.05	7'808
	Revenus	-206'000	-202'300	-3'700	-199'122.90	-6'877
53160	Agences régionales AVS	18'100	18'200	-100	17'169.15	931
36	Charges de transfert	18'100	18'200	-100	17'169.15	931
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	18'100	18'200	-100	17'169.15	931
53161	Agence AVS/AI de l'Entre-deux-Lacs	0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	141'100	138'800	2'300	136'679.65	4'420
30100.00	Salaires du personnel	110'100	108'400	1'700	112'623.10	-2'523
30108.00	Vacances et heures supplémentaires			0	-4'440.00	4'440
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-1'864.75	1'865
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	700	700	0	864.00	-164
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	7'300	7'000	300	7'219.15	81
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	14'200	13'900	300	14'352.25	-152
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	300	300	0	188.90	111
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	2'400	2'300	100	2'364.85	35
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	4'000	4'200	-200	4'020.55	-21
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	100	100	0	102.20	-2
30591.10	Cotisations contrat-formation	700	700	0		700
30592.00	Cotisations LAE	200	200	0	211.50	-12
30900.00	Formation et perfection. du personnel	600	500	100	600.00	0
30990.00	Autres charges du personnel	500	500	0	437.90	62
31	Biens, services et charges d'expl.	19'000	17'600	1'400	17'300.05	1'700
31000.00	Matériel de bureau	2'000	2'000	0	1'228.15	772
31020.01	Photocopies	3'400	2'000	1'400	2'901.85	498
31100.00	Meubles et appareils de bureau	300	300	0		300
31200.04	Déchets	200	200	0	140.00	60
31300.01	Frais postaux	2'700	2'700	0	2'681.45	19
31300.03	Téléphones	800	800	0	748.60	51
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	9'600	9'600	0	9'600.00	0
39	Imputations internes	4'800	4'800	0	4'800.00	0
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	4'800	4'800	0	4'800.00	0
46	Revenus de transfert	-164'900	-161'200	-3'700	-158'779.70	-6'120
46110.05	Subside CCNC pour gestion agence AVS/AI	-39'800	-39'500	-300	-39'965.20	165



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
46120.40	ARAVS - part de la commune de Saint-Blaise	-18'100	-18'200	100	-17'169.15	-931
46120.41	ARAVS - part de la commune d'Hauterive	-17'100	-17'200	100	-16'304.25	-796
46120.42	ARAVS - part de la commune de La Tène	-32'500	-31'600	-900	-30'860.85	-1'639
46120.43	ARAVS - part de la commune du Landeron	-31'400	-29'900	-1'500	-29'798.30	-1'602
46120.44	ARAVS - part de la commune de Cressier	-10'500	-10'400	-100	-9'938.20	-562
46120.45	ARAVS - part de la commune de Cornaux	-8'600	-8'300	-300	-8'221.05	-379
46120.46	ARAVS - part de la commune de Lignières	-5'900	-5'200	-700	-5'600.55	-299
46120.47	ARAVS - part de la commune d'Enges	-1'000	-900	-100	-922.15	-78
53300	Prestations aux retraités	0	0	0	0.00	0
53308	Fonds Albert Junier	0	0	0	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	2'100	2'100	0	2'075.50	25
31300.02	Frais bancaires	100	100	0	75.50	25
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	2'000	2'000	0	2'000.00	0
36	Charges de transfert	31'500	31'500	0	30'767.70	732
36360.04	Fête de Noël des Aînés	5'000	5'000	0	7'188.10	-2'188
36360.05	Cadeaux de Noël des Aînés	1'500	1'500	0	1'398.00	102
36360.06	Croisière des Aînés	25'000	25'000	0	22'181.60	2'818
44	Revenus financiers	-5'400	-5'400	0	-19'854.25	14'454
44000.00	Intérêts des disponibilités	-100	-100	0	-31.75	-68
44070.01	Gains sur actions et parts sociales	-600	-600	0	-922.50	323
44400.00	Adaptations des titres aux valeurs marchandes			0	-15'000.00	15'000
44630.00	Entreprises publiques s. forme SA ou droit privé	-800	-800	0		-800
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-3'900	-3'900	0	-3'900.00	0
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-28'200	-28'200	0	-12'988.95	-15'211
45020.00	Prélèvements sur legs et fondat. capitaux de tiers	-28'200	-28'200	0	-12'988.95	-15'211
53309	Fonds Dardel-Perregaux	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	7'500	7'500	0	7'500.00	0
36360.04	Fête de Noël des Aînés	2'500	2'500	0	2'500.00	0
36360.06	Croisière des Aînés	5'000	5'000	0	5'000.00	0
44	Revenus financiers	-100	-100	0	-10.40	-90
44000.00	Intérêts des disponibilités	-100	-100	0		-100
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants			0	-10.40	10
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-7'400	-7'400	0	-7'489.60	90
45020.00	Prélèvements sur legs et fondat. capitaux de tiers	-7'400	-7'400	0	-7'489.60	90
54	Famille et jeunesse	415'100	407'800	7'300	377'595.02	37'505
	Charges	415'100	407'800	7'300	377'595.02	37'505
	Revenus	0	0	0	0.00	0
54100	Allocations familiales	47'800	42'200	5'600	41'618.50	6'182
36	Charges de transfert	47'800	42'200	5'600	41'618.50	6'182
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	47'800	42'200	5'600	41'618.50	6'182
54300	Avance et recouvr. pensions alim.	6'800	5'100	1'700	2'559.80	4'240
36	Charges de transfert	6'800	5'100	1'700	2'559.80	4'240
36110.14	Avance sur contributions d'entretien	6'800	5'100	1'700	2'559.80	4'240
54510	Crèches et garderies	360'500	360'500	0	333'416.72	27'083
33	Amortissements patrimoine administr.	300	300	0	300.00	0
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	300	300	0	300.00	0

57200 Aide matérielle légale

36110.06 Une augmentation importante des charges d'aide sociale est attendue en raison de la COVID19. D'une part, il est craint une augmentation du nombre de bénéficiaires avec une progression des entrées (fin de droit aux indemnités chômage pour une partie des bénéficiaires en 2021 déjà et indépendants) et une baisse des sorties (diminution des opportunités de retrouver un emploi). D'autre part, il est attendu une augmentation du coût moyen par dossier d'aide sociale (baisse ou perte complète de revenu pour des personnes déjà au bénéfice de l'aide sociale). L'Etat de Neuchâtel a amendé ce poste via une augmentation de charge de 1 %. Au vu de la situation actuelle et par mesure de sécurité, nous avons pris la décision de majorer la charge communale de 3,73 % (CHF 30'000.00).

57960 Guichets sociaux régionaux

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

57961 GSR de l'Entre-deux-Lacs

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



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
36	Charges de transfert	360'000	360'000	0	332'971.95	27'028
36360.02	Subventions de l'accueil préscolaire (crèches)	360'000	360'000	0	332'971.95	27'028
39	Imputations internes	200	200	0	144.77	55
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	200	200	0	144.77	55
54580	Accueil familial de jour	0	0	0	0.00	0
55	Chômage	111'800	109'300	2'500	105'492.75	6'307
	Charges	111'800	109'300	2'500	105'492.75	6'307
	Revenus	0	0	0	0.00	0
55100	Assurance chômage	35'000	34'600	400	31'659.10	3'341
36	Charges de transfert	35'000	34'600	400	31'659.10	3'341
36110.03	Part sur financement LACI	35'000	34'600	400	31'659.10	3'341
55200	Prestations aux chômeurs	0	0	0	0.00	0
55900	Chômage, autres	76'800	74'700	2'100	73'833.65	2'966
36	Charges de transfert	76'800	74'700	2'100	73'833.65	2'966
36110.08	Mesures d'intégration socio-profes.	76'800	74'700	2'100	73'833.65	2'966
57	Aide sociale et domaine de l'asile	1'063'000	1'060'500	2'500	966'065.65	96'934
	Charges	2'308'100	2'292'900	15'200	2'138'569.75	169'530
	Revenus	-1'245'100	-1'232'400	-12'700	-1'172'504.10	-72'596
57200	Aide matérielle légale	848'300	845'400	2'900	775'566.40	72'734
36	Charges de transfert	848'300	845'400	2'900	775'566.40	72'734
36110.06	Aide sociale	835'000	832'800	2'200	765'183.35	69'817
36110.17	Lutte contre les abus	13'300	12'600	700	10'383.05	2'917
57900	Assistance, autres	33'800	32'700	1'100	20'329.20	13'471
31	Biens, services et charges d'expl.	100	100	0	85.00	15
31340.00	Primes d'assurances	100	100	0	85.00	15
36	Charges de transfert	33'700	32'600	1'100	20'244.20	13'456
36110.10	Social privé	33'700	32'600	1'100	20'244.20	13'456
57960	Guichets sociaux régionaux	180'900	182'400	-1'500	170'170.05	10'730
36	Charges de transfert	180'900	182'400	-1'500	170'170.05	10'730
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	180'900	182'400	-1'500	170'170.05	10'730
57961	Service social régional de l'Entre-deux-Lacs	0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	834'400	832'200	2'200	780'384.50	54'016
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	10'800	10'800	0	10'800.00	0
30100.00	Salaires du personnel	644'800	638'200	6'600	624'375.45	20'425
30108.00	Vacances et heures supplémentaires			0	-7'200.00	7'200
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-13'055.10	13'055
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	2'600	2'600	0	2'592.00	8
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	42'100	40'800	1'300	39'838.40	2'262
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	83'900	79'100	4'800	79'489.25	4'411
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	1'300	1'300	0	1'045.80	254
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	13'600	13'500	100	13'053.15	547

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



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	23'100	24'200	-1'100	22'189.95	910
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	600	600	0	566.70	33
30591.10	Cotisations contrat-formation	3'800	3'800	0		3'800
30592.00	Cotisations LAE	1'300	1'300	0	1'172.45	128
30900.00	Formation et perfection. du personnel	5'000	15'000	-10'000	4'158.00	842
30990.00	Autres charges du personnel	1'500	1'000	500	1'358.45	142
31	Biens, services et charges d'expl.	105'900	104'300	1'600	90'872.95	15'027
31000.00	Matériel de bureau	8'000	9'000	-1'000	2'963.85	5'036
31020.01	Photocopies	6'000	5'300	700	5'763.35	237
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	500	500	0	405.00	95
31050.00	Denrées alimentaires	2'500	2'500	0	1'867.85	632
31100.00	Meubles et appareils de bureau	6'000	2'500	3'500	687.00	5'313
31130.00	Matériel informatique	9'000	9'000	0		9'000
31200.04	Déchets	200	200	0	140.00	60
31300.01	Frais postaux	6'000	6'000	0	5'785.90	214
31300.02	Frais bancaires	400	500	-100	279.40	121
31300.03	Téléphones	5'500	5'500	0	5'335.25	165
31300.05	Cotisations	800	800	0	770.00	30
31320.01	Consultations juridiques	2'000	2'000	0	8'429.85	-6'430
31530.00	Entretien de matériel informatique	35'000	36'500	-1'500	34'445.50	555
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	24'000	24'000	0	24'000.00	0
36	Charges de transfert	92'000	85'000	7'000	95'785.00	-3'785
36110.19	Part du GSR aux frais de personnel des autres ..	92'000	85'000	7'000	95'785.00	-3'785
39	Imputations internes	4'800	4'800	0	4'800.00	0
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	4'800	4'800	0	4'800.00	0
46	Revenus de transfert	-1'037'100	-1'026'300	-10'800	-971'842.45	-65'258
46120.30	SSREDL - part de la commune de Saint-Blaise	-154'500	-155'900	1'400	-144'792.40	-9'708
46120.31	SSREDL - part de la commune d'Hauterive	-148'600	-143'700	-4'900	-139'264.60	-9'335
46120.32	SSREDL - part de la commune de La Tène	-259'900	-240'600	-19'300	-243'522.35	-16'378
46120.33	SSREDL - part de la commune du Landeron	-232'300	-233'400	1'100	-217'716.40	-14'584
46120.34	SSREDL - part de la commune de Cressier	-108'900	-122'600	13'700	-102'059.10	-6'841
46120.35	SSREDL - part de la commune de Cornaux	-79'200	-78'500	-700	-74'180.10	-5'020
46120.36	SSREDL - part de la commune de Lignières	-43'200	-42'000	-1'200	-40'477.20	-2'723
46120.37	SSREDL - part de la commune d'Enges	-10'500	-9'600	-900	-9'830.30	-670
57962	Guichet Accord de l'Entre-deux-Lacs	0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	182'000	179'500	2'500	178'876.40	3'124
30100.00	Salaires du personnel	141'100	139'200	1'900	137'079.00	4'021
30108.00	Vacances et heures supplémentaires			0	3'740.00	-3'740
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	2'000	2'000	0	1'944.00	56
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	9'300	9'000	300	8'781.55	518
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	18'700	18'300	400	17'951.40	749
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	300	300	0	230.15	70
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	3'100	3'000	100	2'877.50	223
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	5'100	5'300	-200	4'891.30	209
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	200	200	0	124.40	76
30591.10	Cotisations contrat-formation	900	900	0		900
30592.00	Cotisations LAE	300	300	0	257.40	43
30900.00	Formation et perfection. du personnel	500	500	0	623.80	-124
30990.00	Autres charges du personnel	500	500	0	375.90	124
31	Biens, services et charges d'expl.	21'200	21'800	-600	16'985.25	4'215
31000.00	Matériel de bureau	2'000	2'000	0	145.50	1'855
31020.01	Photocopies	4'400	5'000	-600	4'284.70	115
31100.00	Meubles et appareils de bureau	2'000	2'000	0		2'000
31200.04	Déchets	200	200	0	140.00	60
31300.01	Frais postaux	1'800	1'800	0	1'709.00	91
31300.03	Téléphones	1'200	1'200	0	1'106.05	94
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	9'600	9'600	0	9'600.00	0
39	Imputations internes	4'800	4'800	0	4'800.00	0
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	4'800	4'800	0	4'800.00	0
46	Revenus de transfert	-208'000	-206'100	-1'900	-200'661.65	-7'338



Budget 2021

Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
46110.06 Subvention cantonale guichet Accord	-30'000	-31'000	1'000	-29'836.00	-164
46120.50 Accord - part de la commune de Saint-Blaise	-26'400	-26'500	100	-25'377.65	-1'022
46120.51 Accord - part de la commune d'Hauterive	-25'600	-24'600	-1'000	-24'560.30	-1'040
46120.52 Accord - part de la commune de La Tène	-44'600	-41'000	-3'600	-42'804.25	-1'796
46120.53 Accord - part de la commune du Landeron	-39'800	-39'800	0	-38'251.75	-1'548
46120.54 Accord - part de la commune de Cressier	-18'800	-21'100	2'300	-18'012.10	-788
46120.55 Accord - part de la commune de Cornaux	-13'600	-13'400	-200	-13'037.15	-563
46120.56 Accord - part de la commune de Lignières	-7'400	-7'100	-300	-7'073.35	-327
46120.57 Accord - part de la commune d'Enges	-1'800	-1'600	-200	-1'709.10	-91
59 Domaine social, non mentionné ailleurs	10'300	10'300	0	1'600.00	8'700
Charges	10'300	10'300	0	1'600.00	8'700
Revenus	0	0	0	0.00	0
59200 Actions d'entraide dans le pays	10'300	10'300	0	1'600.00	8'700
36 Charges de transfert	10'300	10'300	0	1'600.00	8'700
36360.00 Subv. organis. privées à but non lucratif	10'300	10'300	0	1'600.00	8'700
59300 Actions d'entraide à l'étranger	0	0	0	0.00	0

TRAFIC - CHARGES NETTES

	Comptes 2016	Comptes 2017	Comptes 2018	Comptes 2019	Budget 2020	Budget 2021
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
ROUTES COMMUNALES	657'016.44	588'284.33	972'121.77	233'290.45	791'300.00	861'200.00
PLACES DE STATIONNEMENT	-66'326.05	-70'198.10	-30'011.35	-49'003.49	-54'600.00	-10'200.00
ROUTES, AUTRES	1'621.40	19'861.10	26'583.15	27'584.40	27'400.00	24'800.00
TRANSPORTS PUBLICS	756'773.45	780'299.50	748'901.55	734'022.85	758'900.00	766'600.00
NAVIGATION	2'280.10	2'652.70	2'446.10	2'311.34	3'400.00	3'300.00
TOTAL	1'351'365.34	1'320'899.53	1'720'041.22	948'205.55	1'526'400.00	1'645'700.00

61500 Routes communales

30100.00	Traitements Indexation	2017	2018	2019	2020 (budget)	2021 (budget)
		14.192 %	14.192 %	14.192 %	14.192 %	14.192 %
		184'270.75	178'767.70	153'403.75	156'800.00	145'100.00

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

- 31090.00 Acquisition sur deux ans (2021 et 2022) de nouvelles décorations lumineuses de Noël. Enveloppe annuelle de CHF 15'000.00.
- 31110.02 En plus de l'entretien courant (CHF 14'000.00) il est prévu de revoir entièrement la signalisation de la zone portuaire (CHF 30'000.00) et de marquer plus clairement différentes zones 30 du village (CHF 30'000.00). Cette dernière opération devrait être reconduite en 2022, pour le même coût.
- 33001.00 Augmentation des amortissements suite à la finalisation de la zone de rencontre, étape 2.
- 39400.00 Augmentation des intérêts suite à la finalisation de la zone de rencontre, étape 2.



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
Trafic et télécommunications		1'645'700	1'526'400	119'300	948'205.55	697'494
Charges		1'841'700	1'720'300	121'400	1'508'676.98	333'023
Revenus		-196'000	-193'900	-2'100	-560'471.43	364'471
61	Circulation routière	875'800	764'100	111'700	211'871.36	663'929
Charges		1'043'300	929'500	113'800	742'958.79	300'341
Revenus		-167'500	-165'400	-2'100	-531'087.43	363'587
61500	Routes communales	861'200	791'300	69'900	233'290.45	627'910
30	Charges de personnel	191'400	206'100	-14'700	190'949.10	451
30100.00	Salaires du personnel	145'100	156'800	-11'700	153'403.75	-8'304
30108.00	Vacances et heures supplémentaires			0	-8'690.00	8'690
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	3'000	2'200	800	2'247.75	752
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	10'300	10'300	0	9'791.95	508
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	19'400	19'200	200	18'941.95	458
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	4'100	4'300	-200	3'658.20	442
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	3'300	3'300	0	3'207.85	92
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	1'900	5'600	-3'700	5'454.70	-3'555
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	200	200	0	139.25	61
30591.10	Cotisations contrat-formation	1'000	1'000	0		1'000
30592.00	Cotisations LAE	300	400	-100	288.05	12
30900.00	Formation et perfection. du personnel	2'000	2'000	0	1'710.00	290
30990.00	Autres charges du personnel	800	800	0	795.65	4
31	Biens, services et charges d'expl.	300'600	238'400	62'200	179'450.20	121'150
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'200	3'000	200	3'280.25	-80
31010.01	Produits de nettoyage	400	200	200	469.05	-69
31010.02	Carburants	10'000	10'000	0	9'965.00	35
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	15'000	200	14'800		15'000
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	10'000	11'000	-1'000	6'550.00	3'450
31110.02	Signalisation routière	74'000	20'000	54'000	6'349.05	67'651
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	3'000	3'000	0	3'534.95	-535
31200.02	Electricité	29'000	29'000	0	28'927.70	72
31200.03	Eau	500	500	0	295.20	205
31200.04	Déchets	12'000	12'000	0	11'724.80	275
31310.00	Planifications et projections de tiers	5'000	5'000	0	9'863.55	-4'864
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	7'000	20'000	-13'000	22'097.40	-15'097
31340.00	Primes d'assurances	7'300	7'600	-300	6'994.60	305
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	2'200	2'200	0	2'129.10	71
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	59'300	55'000	4'300		59'300
31410.01	Entretien hivernal des routes	16'000	16'000	0	8'626.35	7'374
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	9'000	9'000	0	14'006.15	-5'006
31510.02	Entretien éclairage public (EP)	32'000	29'000	3'000	39'001.60	-7'002
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	5'500	5'500	0	5'435.45	65
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	200	200	0	200.00	0
33	Amortissements patrimoine administr.	297'800	288'600	9'200	228'984.00	68'816
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies comm. PA	203'100	196'800	6'300	143'200.00	59'900
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	66'200	66'300	-100	55'600.00	10'600
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	5'400	5'400	0	5'400.00	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	22'100	20'100	2'000	24'784.00	-2'684
33009.00	Amort. planifiés, autres immob. corp. PA	1'000		1'000		1'000
36	Charges de transfert	400	400	0		400
36010.03	Permis de fouille - part Etat	400	400	0		400
39	Imputations internes	100'900	90'000	10'900	44'687.98	56'212
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	100'900	90'000	10'900	44'687.98	56'212
42	Taxes	-6'200	-7'200	1'000	-7'249.03	1'049
42400.00	Taxes d'util. et taxes pour prest. de serv.	-1'200	-1'200	0	-1'483.03	283
42600.00	Remboursements de tiers	-5'000	-6'000	1'000	-5'766.00	766
44	Revenus financiers	-11'000	-10'000	-1'000	-12'784.00	1'784
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-11'000	-10'000	-1'000	-12'784.00	1'784
46	Revenus de transfert	-2'300	-4'600	2'300		-2'300

61550 Placés de stationnement

- 33004.00 Augmentation des amortissements suite à la mise en activité du parking souterrain de Vigner.
- 39400.00 Augmentation des intérêts suite à la mise en activité du parking souterrain de Vigner.

62200 Transports publics

- 36110.11 Les transports publics ont été grandement affectés par la crise sanitaire, notamment en termes de demandes et de chiffres d'affaires. Les pertes de recettes annoncées par les entreprises sont de CHF 500 mios par mois au niveau national et risquent d'atteindre CHF 8,3 mios annuellement sur le territoire cantonal pour l'exercice 2020. Dans l'amendement de son budget, l'Etat prédit une augmentation de ses charges de 6,46 %.
- Par mesure de sécurité, nous avons appliqué une marge équivalente au budget communal. Le détail se présente comme suit :

Coût pour Saint-Blaise avant amendement du budget de l'Etat de Neuchâtel	CHF	716'900.00
Marge de sécurité	CHF	46'400.00
Coût total au budget	CHF	763'300.00



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-2'300	-4'600	2'300		-2'300
48	Revenus extraordinaires	-5'400	-5'400	0	-384'400.00	379'000
48920.00	Prélèvements sur les réserves provenant de l'en..			0	-379'000.00	379'000
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-5'400	-5'400	0	-5'400.00	0
49	Imputations internes	-5'000	-5'000	0	-6'347.80	1'348
49100.02	Nettoyage captage de Vigner	-5'000	-5'000	0	-5'000.00	0
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.			0	-1'347.80	1'348
61550	Places de stationnement	-10'200	-54'600	44'400	-49'003.49	38'803
31	Biens, services et charges d'expl.	37'300	35'200	2'100	42'237.90	-4'938
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	5'000	1'300	3'700	710.80	4'289
31310.00	Planifications et projections de tiers	2'000	5'000	-3'000	5'000.00	-3'000
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	2'000	500	1'500	10'221.60	-8'222
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	2'000	2'000	0		2'000
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	26'300	26'400	-100	26'305.50	-6
33	Amortissements patrimoine administr.	50'500	37'400	13'100	10'200.00	40'300
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies comm. PA	4'300	4'400	-100	4'300.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	40'300	27'000	13'300		40'300
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	5'900	6'000	-100	5'900.00	0
39	Imputations internes	36'000	1'800	34'200	14'665.21	21'335
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	36'000	1'800	34'200	14'665.21	21'335
42	Taxes	-134'000	-129'000	-5'000	-116'106.60	-17'893
42400.07	Locations places de parc	-65'000	-60'000	-5'000	-43'982.00	-21'018
42400.08	Taxes horodateurs	-55'000	-55'000	0	-57'984.60	2'985
42400.09	Vignettes parking port	-3'500	-3'500	0	-3'050.00	-450
42400.10	Vignettes parking bateaux	-10'500	-10'500	0	-11'090.00	590
61900	Routes, autres	24'800	27'400	-2'600	27'584.40	-2'784
33	Amortissements patrimoine administr.	4'800	4'800	0	4'800.00	0
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	4'800	4'800	0	4'800.00	0
36	Charges de transfert	23'100	25'000	-1'900	25'453.75	-2'354
36120.17	ECAP - missions de secours	17'700	19'600	-1'900	20'068.75	-2'369
36120.22	Exploitation station vélos Ntelroule	5'400	5'400	0	5'385.00	15
39	Imputations internes	500	1'800	-1'300	1'530.65	-1'031
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	500	1'800	-1'300	1'530.65	-1'031
42	Taxes	-3'600	-4'200	600	-4'200.00	600
42401.65	Sponsoring vélos Neuchâtelroule	-3'600	-4'200	600	-4'200.00	600
62	Transports publics	766'600	758'900	7'700	734'022.85	32'577
	Charges	795'100	787'400	7'700	763'406.85	31'693
	Revenus	-28'500	-28'500	0	-29'384.00	884
62200	Trafic régional	766'800	759'000	7'800	735'085.75	31'714
31	Biens, services et charges d'expl.	100	100	0	100.00	0
31300.05	Cotisations	100	100	0	100.00	0
36	Charges de transfert	766'700	758'900	7'800	734'985.75	31'714
36110.11	Transports publics (pot commun)	763'300	755'500	7'800	731'801.70	31'498
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	3'400	3'400	0	3'184.05	216
62300	Subvention Onde-Verte	0	0	0	0.00	0
62310	Noctabus - NE PLUS UTILISER	0	0	0	0.00	0



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
62900	Cartes journalières des CFF	-500	-500	0	-1'384.00	884
31	Biens, services et charges d'expl.	28'000	28'000	0	28'000.00	0
31300.00	Prestations de services de tiers	28'000	28'000	0	28'000.00	0
42	Taxes	-28'500	-28'500	0	-29'384.00	884
42500.10	Vente cartes CFF	-28'500	-28'500	0	-29'384.00	884
62901	Missions secours Ferroviaire / Aéronef	300	400	-100	321.10	-21
36	Charges de transfert	300	400	-100	321.10	-21
36120.17	ECAP - missions de secours	300	400	-100	321.10	-21
63	Transports, autres	3'300	3'400	-100	2'311.34	989
	Charges	3'300	3'400	-100	2'311.34	989
	Revenus	0	0	0	0.00	0
63100	Navigation	3'300	3'400	-100	2'311.34	989
31	Biens, services et charges d'expl.	1'200	1'200	0	200.00	1'000
31300.05	Cotisations	200	200	0	200.00	0
31430.02	Entretien du débarcadère	1'000	1'000	0		1'000
33	Amortissements patrimoine administr.	1'900	1'900	0	1'900.00	0
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	1'900	1'900	0	1'900.00	0
39	Imputations internes	200	300	-100	211.34	-11
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	200	300	-100	211.34	-11

ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE - CHARGES NETTES

	Comptes 2016 CHF	Comptes 2017 CHF	Comptes 2018 CHF	Comptes 2019 CHF	Budget 2020 CHF	Budget 2021 CHF
GESTION DECHETS MENAGES	93'577.00	82'244.00	88'014.00	90'572.00	85'000.00	92'700.00
CORRECTIONS DE COURS D'EAU	0.00	1'814.90	0.00	1'103.00	5'000.00	10'000.00
PROTECTION DU PAYSAGE	1'516.00	13'214.75	1'612.25	1'625.80	1'500.00	1'500.00
LUTTE CONTRE LA POLLUTION	0.00	30'801.60	13'553.40	11'720.15	11'500.00	10'400.00
CIMETIERE	28'892.35	5'836.45	34'109.25	42'710.10	40'400.00	25'500.00
TOILETTES PUBLIQUES	24'392.10	140'013.35	12'441.80	11'412.46	13'800.00	13'600.00
R&D PROTECT. ENVIRONNEMENT	0.00	0.00	5'000.00	0.00	0.00	0.00
AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	110'693.75	24'083.30	173'734.60	156'836.35	177'100.00	131'000.00
CONFERENCES REGIONALES	18'657.90	18'416.70	27'719.80	23'119.20	25'200.00	24'000.00
TOTAL	277'729.10	316'425.05	356'185.10	339'099.06	359'500.00	308'700.00
APPROVISIONNEMENT EN EAU	**905.30	**45'778.58	*41'642.68	*22'651.98	*15'000.00	*14'600.00
TRAITEMENT DES EAUX USEES	*7'885.75	*167'730.20	*32'463.75	*132'119.41	*148'100.00	*95'800.00
RAMASSAGE ET INCINERATION DECHETS	*21'792.48	*44'024.38	*15'335.51	**19'125.75	0.00	0.00

*Bénéfice, **Perte

71000 Approvisionnement en eau

- 31510.03 Sous MCH2, les bornes hydrantes sont attribuées au chapitre de l'approvisionnement en eau. Les charges d'entretien desdites bornes, tout comme les subventions perçues de l'ECAP, étaient historiquement enregistrées au chapitre de la police du feu (15010).
- 37010.01 Une redevance cantonale est perçue sur l'eau potable à raison de CHF 0.70 le m³. Il appartient aux communes de percevoir cette redevance auprès des consommateurs par le biais de leurs factures d'eau. La somme collectée est ensuite reversée au Service de l'énergie et de l'environnement.
- 39100.00 Frais d'administration calculés à raison de CHF 25.00 par abonné et par an (720 abonnés).
- 39400.00 Intérêts de 1.7453 % (estimation du taux moyen de la dette consolidée au 01.01.2020) sur la valeur au bilan du réseau, des pompages et des réservoirs et de l'automatisation, diminuée de la réserve.
- 42401.01 Une taxe de base mensuelle de CHF 12.00 par compteur est perçue.
- 47010.01 Voir commentaire sous chiffre 37010.01.



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
Protection environnement et aménagement		308'700	359'500	-50'800	339'099.06	-30'399
Charges		2'219'200	2'323'100	-103'900	2'264'252.61	-45'053
Revenus		-1'910'500	-1'963'600	53'100	-1'925'153.55	14'654
71	Approvisionnement en eau	0	0	0	0.00	0
Charges		706'300	720'900	-14'600	692'732.67	13'567
Revenus		-706'300	-720'900	14'600	-692'732.67	-13'567
71000	Approvisionnement en eau (général)	0	0	0	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	217'100	216'800	300	193'442.90	23'657
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000	1'000	0		1'000
31010.04	Produit de chloration	2'000	2'000	0	1'632.05	368
31110.01	Compteurs (acquisition)	3'000	3'000	0		3'000
31200.02	Electricité	18'000	20'000	-2'000	15'606.55	2'393
31200.03	Eau	30'000	37'000	-7'000	21'007.90	8'992
31300.00	Prestations de services de tiers	400	400	0		400
31300.03	Téléphones	600	600	0	576.00	24
31300.30	Contrôle de l'eau potable	2'500	2'500	0	2'327.00	173
31310.00	Planifications et projections de tiers	2'000	500	1'500		2'000
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	5'000	4'000	1'000	6'963.50	-1'964
31340.00	Primes d'assurances	1'100	1'100	0	1'021.75	78
31370.00	Impôts et taxes	800	500	300	797.00	3
31430.16	Entretien du réseau d'eau	90'000	90'000	0	123'805.50	-33'806
31430.17	Entretien des réservoirs	13'000	21'000	-8'000	9'468.10	3'532
31430.18	Entretien des stations de pompage	22'000	27'000	-5'000	6'689.10	15'311
31430.19	Entretien des fontaines	3'000	2'500	500	2'844.40	156
31510.01	Entretien des compteurs	2'000	3'000	-1'000	400.85	1'599
31510.03	Entretien des bornes hydrantes	20'000		20'000		20'000
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	200	200	0	200.00	0
31810.00	Pertes sur créances effectives	500	500	0	103.20	397
33	Amortissements patrimoine administr.	113'400	113'700	-300	110'700.00	2'700
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	113'400	113'700	-300	110'700.00	2'700
35	Attrib. fonds et financements spéciaux	14'600	15'000	-400	22'651.98	-8'052
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	14'600	15'000	-400	22'651.98	-8'052
36	Charges de transfert	12'500	11'000	1'500	13'342.90	-843
36120.12	Mandat de facturation Eli10	8'500	9'000	-500	8'299.70	200
36120.15	Frais de gestion de la CEN-E	4'000	2'000	2'000	5'043.20	-1'043
37	Subventions redistribuées	155'000	165'000	-10'000	149'082.50	5'918
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	155'000	165'000	-10'000	149'082.50	5'918
39	Imputations internes	22'500	24'600	-2'100	36'191.79	-13'692
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	18'000	17'800	200	19'375.00	-1'375
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	4'500	6'800	-2'300	16'816.79	-12'317
42	Taxes	-377'100	-381'100	4'000	-363'347.17	-13'753
42401.01	Taxe de base eau (compteur)	-101'000	-101'000	0	-99'994.40	-1'006
42401.02	Taxe sur la consommation d'eau	-276'000	-280'000	4'000	-263'247.75	-12'752
42401.99	Autres taxes services à financements spéciaux	-100	-100	0	-105.02	5
46	Revenus de transfert	-3'000		-3'000		-3'000
46110.07	Subvention de l'ECAP pour bornes hydrantes	-3'000		-3'000		-3'000
47	Subventions à redistribuer	-155'000	-165'000	10'000	-148'695.40	-6'305
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-155'000	-165'000	10'000	-148'695.40	-6'305
49	Imputations internes			0	-13'369.50	13'370
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.			0	-13'369.50	13'370
71005	Captage de Vigner	0	0	0	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	104'800	109'500	-4'700	96'573.20	8'227
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	200	200	0		200

72000 Traitement des eaux usées

31320.00	En plus des honoraires récurrents, il est prévu de procéder à la numérisation du cadastre pour les conduites d'eaux usées sur une période de trois ans (2020 à 2022). Le coût de cette opération a été devisé à CHF 39'000.00.
33003.00	Augmentation des amortissements suite à l'activation du crédit de réaménagement de la zone de rencontre, étape 1.
36120.09	Le coût ordinaire annuel correspond à la part de Saint-Blaise aux charges nettes de la Châtellenie de Thielle. Afin de respecter le principe d'échéance, il a été convenu, en 2012, d'amortir la charge induite sur une durée de 10 ans. Un montant annuel de CHF 50'000.00 a ainsi été ajouté à ce poste du 01.01.2012 au 31.12.2021. L'augmentation de la charge communale par rapport au budget 2020 s'explique par la répartition entre les membres du syndicat. En effet, si les charges fixes demeurent inchangées, la charge « artisanat-industrie » a diminué en 2020 suite à la crise sanitaire. Ainsi les communes dites « polluantes » voient leur pourcentage de prise en charge baisser, au détriment des communes moins polluantes, dont Saint-Blaise.
39100.00	Frais d'administration calculés à raison de CHF 15.00 par abonné et par an (686 abonnés).
39300.01	Charge nette du chapitre "Evacuation des eaux claires".
39400.00	Intérêts de 1.7453 % (estimation du taux moyen de la dette consolidée au 01.01.2021) sur la valeur au bilan des ouvrages réalisés pour l'évacuation des eaux usées, diminuée de la réserve.



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
31010.04	Produit de chloration	2'600	2'800	-200	2'448.05	152
31200.02	Electricité	68'000	77'000	-9'000	60'988.90	7'011
31200.03	Eau	1'000	500	500	926.80	73
31300.03	Téléphones	300	300	0	267.40	33
31300.30	Contrôle de l'eau potable	2'500	2'500	0	2'327.05	173
31340.00	Primes d'assurances	200	200	0	141.25	59
31430.18	Entretien des stations de pompage	30'000	26'000	4'000	29'473.75	526
33	Amortissements patrimoine administr.	27'600	27'500	100	27'600.00	0
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	27'600	27'500	100	27'600.00	0
34	Charges financières	8'800	9'300	-500	9'775.10	-975
34010.00	Intérêts passifs engagements financiers	8'800	9'300	-500	9'775.10	-975
36	Charges de transfert	15'000	13'000	2'000	17'397.20	-2'397
36120.15	Frais de gestion de la CEN-E	15'000	13'000	2'000	17'397.20	-2'397
39	Imputations internes	15'000	15'500	-500	15'975.10	-975
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	6'200	6'200	0	6'200.00	0
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	8'800	9'300	-500	9'775.10	-975
44	Revenus financiers	-33'400	-33'400	0	-33'427.90	28
44700.06	Location des terrains du captage de Vigner	-33'400	-33'400	0	-33'427.90	28
46	Revenus de transfert	-137'800	-141'400	3'600	-133'892.70	-3'907
46120.15	Captage de Vigner - part commune de St-Blaise	6'000	6'000	0	15'848.10	-9'848
46120.16	Captage de Vigner - part commune de La Tène	-143'800	-147'400	3'600	-149'740.80	5'941
72	Traitement des eaux usées	0	0	0	0.00	0
	Charges	729'600	730'800	-1'200	759'493.87	-29'894
	Revenus	-729'600	-730'800	1'200	-759'493.87	29'894
72000	Traitement des eaux usées (général)	0	0	0	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	68'300	68'400	-100	26'534.95	41'765
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	200	200	0		200
31200.02	Electricité	800	800	0	810.55	-11
31300.03	Téléphones	200	300	-100	15.90	184
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	25'000	25'000	0	6'507.80	18'492
31370.00	Impôts et taxes			0	365.00	-365
31430.20	Entretien des canaux, égoûts	32'000	32'000	0	18'040.70	13'959
31430.21	Entretien des stations de pompage (EU)	10'000	10'000	0	795.00	9'205
31810.00	Pertes sur créances effectives	100	100	0		100
33	Amortissements patrimoine administr.	47'000	35'300	11'700	33'600.00	13'400
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	47'000	35'300	11'700	33'600.00	13'400
35	Attrib. fonds et financements spéciaux	95'800	143'100	-47'300	132'119.41	-36'319
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	95'800	143'100	-47'300	132'119.41	-36'319
36	Charges de transfert	444'000	408'500	35'500	490'990.25	-46'990
36120.09	Syndicat pour l'épuration (Châtellenie)	419'000	383'500	35'500	466'264.90	-47'265
36120.12	Mandat de facturation Eli10	25'000	25'000	0	24'725.35	275
39	Imputations internes	44'900	44'700	200	51'635.09	-6'735
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	10'300	10'200	100	11'235.00	-935
39300.01	Imputations internes pour eaux claires	29'600	30'800	-1'200	24'614.17	4'986
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	5'000	3'700	1'300	15'785.92	-10'786
42	Taxes	-700'000	-700'000	0	-722'649.60	22'650
42401.10	Taxe d'épuration	-700'000	-700'000	0	-722'649.60	22'650
49	Imputations internes			0	-12'230.10	12'230
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.			0	-12'230.10	12'230
72030	Traitement des eaux claires	0	0	0	0.00	0

72030 Traitement des eaux claires

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

73010 Gestion des déchets ménages

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

30100.00	Traitements Indexation	2017	2018	2019	2020 (budget)	2021 (budget)
		14.192 %	14.192 %	14.192 %	14.192 %	14.192 %
		19'103.80	18'477.40	15'658.45	15'900.00	16'000.00

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

- 39100.00 Frais d'administration calculés à raison de CHF 25.00 par contrat et par an (1'508 contrats).
- 42401.20 Taxe déchets ménage 2021 : **86.00 CHF** (2020 : 78.00 CHF), l'augmentation est liée au fait que l'on ne pourra plus financer une partie des charges par un prélèvement au financement spécial (réserve). En effet cette dernière a été utilisée en 2020 afin de payer la réfection des parties supérieures des conteneurs enterrés (cloches).
- 42500.04 Le prix de vente du papier recyclé est victime d'une offre en importante augmentation suite à une modification d'accords internationaux sur l'importation de matières premières secondaires. Alors que la tonne de papier nous rapportait encore 2020, il convient désormais de payer pour sa reprise.
- 45100.00 Suppression du prélèvement à la réserve, cette dernière devant être épuisée à la fin de l'exercice 2020 suite à la prise en charge de la réfection des parties supérieures des conteneurs (cloches).



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
31	Biens, services et charges d'expl.	4'900	4'900	0	15.90	4'884
31200.02	Electricité	100	100	0		100
31300.03	Téléphones	300	300	0	15.90	284
31420.00	Entretien ouvrages aménagement des eaux	4'500	4'500	0		4'500
33	Amortissements patrimoine administr.	19'100	19'200	-100	19'100.00	0
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	19'100	19'200	-100	19'100.00	0
39	Imputations internes	5'600	6'700	-1'100	5'498.27	102
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	5'600	6'700	-1'100	5'498.27	102
49	Imputations internes	-29'600	-30'800	1'200	-24'614.17	-4'986
49300.01	Imputation épuration	-29'600	-30'800	1'200	-24'614.17	-4'986
73	Gestion des déchets	92'700	85'000	7'700	90'572.00	2'128
	Charges	558'400	588'000	-29'600	554'549.01	3'851
	Revenus	-465'700	-503'000	37'300	-463'977.01	-1'723
73010	Gestion des déchets ménages	92'700	85'000	7'700	90'572.00	2'128
30	Charges de personnel	20'800	21'000	-200	20'150.15	650
30100.00	Salaires du personnel	16'000	15'900	100	15'658.45	342
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	400	300	100	249.75	150
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	1'100	1'100	0	999.60	100
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	2'000	2'000	0	1'910.50	90
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	500	500	0	404.45	96
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	400	400	0	327.60	72
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	200	600	-400	556.20	-356
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	50	50	0	14.20	36
30591.10	Cotisations contrat-formation	100	100	0		100
30592.00	Cotisations LAE	50	50	0	29.40	21
31	Biens, services et charges d'expl.	201'100	234'100	-33'000	201'481.62	-382
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	6'000	7'000	-1'000	2'710.25	3'290
31300.40	Ramassage des déchets urbains	53'000	55'000	-2'000	50'867.90	2'132
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	81'000	81'000	0	80'316.65	683
31300.43	Récupération du papier	41'000	41'000	0	37'438.85	3'561
31300.44	Recyclage et collecte du verre	8'000	9'000	-1'000	7'842.15	158
31300.45	Récupération de la ferraille	1'800	1'800	0	1'575.40	225
31340.00	Primes d'assurances	300	300	0	207.25	93
31430.30	Entretien des conteneurs enterrés	2'000	32'000	-30'000	9'200.00	-7'200
31810.00	Pertes sur créances effectives	2'000	2'000	0	5'467.40	-3'467
31990.00	Autres charges d'exploitation	6'000	5'000	1'000	5'855.77	144
33	Amortissements patrimoine administr.	58'000	58'100	-100	59'590.00	-1'590
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	58'000	58'100	-100	59'590.00	-1'590
36	Charges de transfert	102'600	92'400	10'200	88'436.20	14'164
36120.10	Syndicat de la déchetterie (Châtellenie)	102'600	92'400	10'200	88'436.20	14'164
39	Imputations internes	37'900	38'400	-500	40'806.44	-2'906
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	37'700	37'400	300	37'025.00	675
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	200	1'000	-800	3'781.44	-3'581
42	Taxes	-278'200	-257'000	-21'200	-256'944.18	-21'256
42401.20	Taxe déchets ménages	-229'200	-204'000	-25'200	-205'906.18	-23'294
42500.04	Vente du papier		-2'000	2'000	-2'253.00	2'253
42600.18	Rétrocession Vadec ménages	-49'000	-51'000	2'000	-48'785.00	-215
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux		-54'600	54'600	-17'023.39	17'023
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux		-54'600	54'600	-17'023.39	17'023
46	Revenus de transfert	-13'200	-11'500	-1'700	-6'928.94	-6'271
46040.01	Récupération du verre	-11'500	-9'700	-1'800	-5'259.12	-6'241
46120.13	Hauterive - part collecte papier	-1'700	-1'800	100	-1'669.82	-30
49	Imputations internes	-36'300	-35'900	-400	-38'995.90	2'696
49300.02	Imputation déchets entreprises	-29'800	-29'500	-300	-29'556.00	-244

73030 Gestion des déchets entreprises

- 39100.00 Frais d'administration calculés à raison de CHF 25.00 par contrat et par an (252 contrats).
- 42401.21 Taxe déchets entreprises 2021 : **140.00 CHF** (2020 : 105.00 CHF). Augmentation liée à la suppression d'un prélèvement au financement spécial (réserve) servant à financer une partie des charges.
- 42401.22 Montant considéré à la baisse au vu de la crise sanitaire, dont les effets se répercuteront inévitablement sur la bonne marche de l'économie et donc sur le volume de déchets produits par les entreprises.
- 45100.00 Diminution du prélèvement à la réserve, cette dernière devant être épuisée à la fin de l'exercice 2020 suite à la prise en charge de l'exonération de la taxe de base pour les entreprises.

74100 Correction des cours d'eau

- 31420.00 Outre l'entretien courant, il sera nécessaire de curer, à notre charge, le canal du Ruau conduisant aux étangs, cette dépense n'étant pas assumée par le SPCH. Le coût de cette opération est devisé à CHF 5'000.00.

75000 Protection des espèces et du paysage

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



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.	-100	-100	0	-2'727.90	2'628
49500.00	Imputations internes amort. planif. et non planif.	-6'400	-6'300	-100	-6'712.00	312
73030	Gestion des déchets entreprises	0	0	0	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	95'400	102'000	-6'600	100'790.60	-5'391
31300.40	Ramassage des déchets urbains	52'000	51'000	1'000	55'160.00	-3'160
31300.41	Incinération des déchets urbains (Vadec)	43'000	50'000	-7'000	45'537.85	-2'538
31810.00	Pertes sur créances effectives	400	1'000	-600	92.75	307
39	Imputations internes	42'600	42'000	600	43'294.00	-694
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	6'300	6'100	200	6'275.00	25
39300.00	Imputations internes pour frais adm. et d'expl.	29'800	29'500	300	29'556.00	244
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	100	100	0	751.00	-651
39500.00	Imputations internes pour amortissements planif..	6'400	6'300	100	6'712.00	-312
42	Taxes	-134'500	-132'900	-1'600	-141'982.24	7'482
42401.21	Taxe de base déchets entreprises	-35'500	-25'100	-10'400	-36'377.35	877
42401.22	Taxe déchets entreprises au poids	-93'000	-102'000	9'000	-99'411.74	6'412
42600.19	Rétrocession Vadec entreprises	-6'000	-5'800	-200	-6'193.15	193
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-3'500	-11'100	7'600	-2'102.36	-1'398
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-3'500	-11'100	7'600	-2'102.36	-1'398
74	Aménagements	10'000	5'000	5'000	1'103.00	8'897
	Charges	10'000	5'000	5'000	1'103.00	8'897
	Revenus	0	0	0	0.00	0
74100	Corrections de cours d'eau	10'000	5'000	5'000	1'103.00	8'897
31	Biens, services et charges d'expl.	10'000	5'000	5'000	1'103.00	8'897
31420.00	Entretien ouvrages aménagement des eaux	10'000	5'000	5'000	1'103.00	8'897
75	Protection des espèces et du paysage	1'500	1'500	0	1'625.80	-126
	Charges	1'500	1'500	0	1'625.80	-126
	Revenus	0	0	0	0.00	0
75000	Protection des espèces et du paysage	1'500	1'500	0	1'625.80	-126
36	Charges de transfert	1'500	1'500	0	1'625.80	-126
36110.00	Dédommagements à cantons et concordats	1'500	1'500	0	1'625.80	-126
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	10'400	11'500	-1'100	11'720.15	-1'320
	Charges	10'400	11'500	-1'100	11'720.15	-1'320
	Revenus	0	0	0	0.00	0
76100	Protection de l'air et du climat	6'800	7'500	-700	7'706.40	-906
36	Charges de transfert	6'800	7'500	-700	7'706.40	-906
36120.17	ECAP - missions de secours	6'800	7'500	-700	7'706.40	-906
76900	Autre lutte contre la pollution de l'environnement	3'600	4'000	-400	4'013.75	-414
36	Charges de transfert	3'600	4'000	-400	4'013.75	-414
36120.17	ECAP - missions de secours	3'600	4'000	-400	4'013.75	-414
77	Protection de l'environnement, autres	39'100	54'200	-15'100	54'122.56	-15'023
	Charges	48'000	63'100	-15'100	63'022.56	-15'023
	Revenus	-8'900	-8'900	0	-8'900.00	0

79000 Aménagement du territoire

31320.00 Honoraires d'urbanisme dans le cadre de différents projets à venir et en cours, parmi lesquels l'élaboration du nouveau plan d'aménagement local (PAL), la réfection de la RC5, l'aménagement du quartier des Chauderons, ainsi que les honoraires versés à notre architecte-conseil.



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
77100	Cimetières, crématoires	25'500	40'400	-14'900	42'710.10	-17'210
33	Amortissements patrimoine administr.	6'000	6'000	0	6'000.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	6'000	6'000	0	6'000.00	0
36	Charges de transfert	25'500	40'400	-14'900	42'710.10	-17'210
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	25'500	40'400	-14'900	42'710.10	-17'210
48	Revenus extraordinaires	-6'000	-6'000	0	-6'000.00	0
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-6'000	-6'000	0	-6'000.00	0
77910	Toilettes publiques	13'600	13'800	-200	11'412.46	2'188
31	Biens, services et charges d'expl.	11'800	11'700	100	9'628.65	2'171
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	700	700	0		700
31200.01	Chauffage	100	100	0	78.00	22
31200.02	Electricité	1'000	1'000	0	920.70	79
31200.03	Eau	1'000	1'000	0	865.55	134
31340.00	Primes d'assurances	300	300	0	214.55	85
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	2'000	2'000	0	920.85	1'079
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	6'700	6'600	100	6'629.00	71
33	Amortissements patrimoine administr.	2'900	2'900	0	2'900.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	2'900	2'900	0	2'900.00	0
39	Imputations internes	1'800	2'100	-300	1'783.81	16
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	1'800	2'100	-300	1'783.81	16
48	Revenus extraordinaires	-2'900	-2'900	0	-2'900.00	0
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-2'900	-2'900	0	-2'900.00	0
78	R&D protection de l'environnement	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
78100	R&D protection de l'environnement	0	0	0	0.00	0
79	Aménagement du territoire	155'000	202'300	-47'300	179'955.55	-24'956
	Charges	155'000	202'300	-47'300	180'005.55	-25'006
	Revenus	0	0	0	-50.00	50
79000	Aménagement du territoire (général)	131'000	177'100	-46'100	156'836.35	-25'836
30	Charges de personnel	2'500	2'500	0	1'290.00	1'210
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	2'500	2'500	0	1'290.00	1'210
31	Biens, services et charges d'expl.	104'300	154'300	-50'000	151'285.85	-46'986
31000.00	Matériel de bureau	500	500	0		500
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000	1'000	0	3'638.15	-2'638
31050.00	Denrées alimentaires	800	800	0	338.15	462
31300.05	Cotisations	2'000	2'000	0	1'955.30	45
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	100'000	150'000	-50'000	145'354.25	-45'354
33	Amortissements patrimoine administr.	19'300	18'600	700	2'100.00	17'200
33009.00	Amort. planifiés, autres immob. corp. PA	2'100	2'100	0	2'100.00	0
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	17'200	16'500	700		17'200
36	Charges de transfert	2'000	1'500	500	2'037.75	-38
36110.15	Sanction de plan SAT	1'500	1'000	500	2'037.75	-538
36110.16	Frais d'exploit. diff. numérique - plans	500	500	0		500
39	Imputations internes	2'900	200	2'700	172.75	2'727
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	2'900	200	2'700	172.75	2'727
42	Taxes			0	-50.00	50



Budget 2021

Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
42600.00 Remboursements de tiers			0	-50.00	50
79070 Conférences régionales (ACN - RUN - COMUL)	24'000	25'200	-1'200	23'119.20	881
31 Biens, services et charges d'expl.	3'200	3'200	0	3'050.45	150
31300.06 Cotisation ACN	3'200	3'200	0	3'050.45	150
36 Charges de transfert	20'800	22'000	-1'200	20'068.75	731
36120.16 Part comm. ass. Région de l'Entre-deux-Lacs	2'000	2'000	0	1'605.50	395
36340.01 Part communale RUN et RNL	18'800	20'000	-1'200	18'463.25	337

ECONOMIE PUBLIQUE - REVENUS NETS

	Comptes 2016 CHF	Comptes 2017 CHF	Comptes 2018 CHF	Comptes 2019 CHF	Budget 2020 CHF	Budget 2021 CHF
AMELIORATIONS STRUCTURELLES	170.60	186.20	449.20	554.40	2'100.00	2'200.00
AMELIOR. PRODUCTION VEGETALE	7'267.08	8'390.53	7'685.65	7'907.90	10'300.00	8'600.00
SYLVICULTURE	20'785.42	23'974.10	21'752.05	34'838.54	31'700.00	33'600.00
TOURISME	11'715.55	22'743.35	10'509.15	13'455.10	11'500.00	13'200.00
RESEAU ELECTRIQUE	-195'932.73	-127'022.30	-188'540.90	-143'729.61	-143'600.00	-156'400.00
COMMERCE DE L'ELECTRICITE	-80'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PETROLE ET GAZ	-32'172.60	-30'586.90	-30'558.99	-35'814.46	-30'000.00	-30'000.00
RESEAU DE CHALEUR DE VIGNER	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL	-268'166.68	-102'315.02	-178'703.84	-122'788.13	-118'000.00	-128'800.00
RESEAU ELECTRIQUE (DIFF. COUV)	**42'253.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

*Bénéfice, **Perte

81200 Améliorations structurelles

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

81400 Améliorations de la production végétale

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

82000 Sylviculture

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



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
Economie publique		-128'800	-118'000	-10'800	-122'788.13	-6'012
Charges		575'700	455'800	119'900	462'863.25	112'837
Revenus		-704'500	-573'800	-130'700	-585'651.38	-118'849
81	Agriculture	10'800	12'400	-1'600	8'462.30	2'338
Charges		17'400	19'100	-1'700	14'713.22	2'687
Revenus		-6'600	-6'700	100	-6'250.92	-349
81200	Améliorations structurelles	2'200	2'100	100	554.40	1'646
31	Biens, services et charges d'expl.	2'000	2'000	0		2'000
31400.00	Entretien de terrains	2'000	2'000	0		2'000
35	Attrib. fonds et financements spéciaux	5'400	5'400	0	5'380.40	20
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	5'400	5'400	0	5'380.40	20
42	Taxes	-2'700	-2'700	0	-2'690.20	-10
42400.01	Taxe de drainage	-2'700	-2'700	0	-2'690.20	-10
49	Imputations internes	-2'500	-2'600	100	-2'135.80	-364
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.	-2'500	-2'600	100	-2'135.80	-364
81300	Améliorations de l'élevage	0	0	0	0.00	0
81400	Améliorations de la production végétale	8'600	10'300	-1'700	7'907.90	692
30	Charges de personnel	2'800	2'800	0	2'520.00	280
30990.01	Indemnités aux garde-vignes	2'800	2'800	0	2'520.00	280
31	Biens, services et charges d'expl.	7'200	7'200	0	6'812.82	387
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	500	500	0		500
31300.05	Cotisations	100	100	0	30.00	70
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	6'500	6'500	0	6'743.32	-243
31340.00	Primes d'assurances	100	100	0	39.50	61
36	Charges de transfert		1'700	-1'700		0
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif		1'700	-1'700		0
42	Taxes	-1'400	-1'400	0	-1'424.92	25
42600.00	Remboursements de tiers	-1'400	-1'400	0	-1'424.92	25
82	Sylviculture	33'600	31'700	1'900	34'838.54	-1'239
Charges		55'100	46'400	8'700	64'588.29	-9'488
Revenus		-21'500	-14'700	-6'800	-29'749.75	8'250
82000	Sylviculture	33'600	31'700	1'900	34'838.54	-1'239
31	Biens, services et charges d'expl.	24'800	15'400	9'400	34'153.10	-9'353
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	300	300	0		300
31090.01	Frais de vente	100	100	0	198.85	-99
31090.02	Escompte sur vente de bois	100	100	0	198.05	-98
31300.05	Cotisations	1'000	1'000	0	1'052.75	-53
31300.50	Frais de façonnage et débardage	18'000	9'800	8'200	20'746.05	-2'746
31370.00	Impôts et taxes	300	300	0	243.60	56
31450.00	Entretien des forêts	1'000	800	200	652.50	348
31450.01	Entretien de la dévestiture	4'000	3'000	1'000	11'061.30	-7'061
35	Attrib. fonds et financements spéciaux			0	100.00	-100
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre			0	100.00	-100
36	Charges de transfert	28'300	28'700	-400	27'323.35	977
36110.00	Dédommagements à cantons et concordats	3'800	3'700	100	3'888.60	-89
36120.20	Part au cantonnement forestier	24'500	25'000	-500	23'434.75	1'065

84000 Tourisme

- 36110.12 Contributions aux organisations touristiques. La cotisation versée à Tourisme neuchâtelois est de CHF 3.00 par habitant et par an.
- 42400.04 La taxe de nuitée se monte actuellement à CHF 16.00.

87110 Réseau électrique

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

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

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



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
39	Imputations internes	2'000	2'300	-300	3'011.84	-1'012
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	2'000	2'300	-300	3'011.84	-1'012
42	Taxes	-11'600	-7'300	-4'300	-21'169.15	9'569
42400.00	Taxes d'util. et taxes pour prest. de serv.			0	-157.00	157
42500.01	Vente de bois de service	-3'000	-3'800	800	-2'091.10	-909
42500.02	Vente de bois d'industrie		-3'000	3'000	-9'929.55	9'930
42500.03	Vente de bois de feu	-8'600	-500	-8'100	-8'991.50	392
46	Revenus de transfert	-9'900	-7'400	-2'500	-7'463.90	-2'436
46300.00	Subventions de la Confédération	-3'300	-4'700	1'400	-4'002.70	703
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-2'700	-2'700	0	-3'461.20	761
46320.00	Subventions des communes et des syndicats int..	-3'900		-3'900		-3'900
49	Imputations internes			0	-1'116.70	1'117
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.			0	-1'116.70	1'117
84	Tourisme	13'200	11'500	1'700	13'455.10	-255
	Charges	27'600	23'900	3'700	27'638.55	-39
	Revenus	-14'400	-12'400	-2'000	-14'183.45	-217
84000	Tourisme	13'200	11'500	1'700	13'455.10	-255
31	Biens, services et charges d'expl.	17'600	13'900	3'700	18'005.55	-406
31200.02	Electricité	5'500	4'000	1'500	5'850.35	-350
31200.03	Eau	1'400	1'400	0	1'407.75	-8
31300.00	Prestations de services de tiers	500	500	0	206.30	294
31300.03	Téléphones	4'000	1'800	2'200	3'766.90	233
31300.05	Cotisations	200	200	0	160.55	39
31370.01	Taxe de séjour	400	400	0		400
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	1'400	1'400	0	3'257.70	-1'858
31530.00	Entretien de matériel informatique	2'000	2'000	0	1'202.00	798
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	2'200	2'200	0	2'154.00	46
36	Charges de transfert	10'000	10'000	0	9'633.00	367
36110.12	Subventions à organisations touristiques	10'000	10'000	0	9'633.00	367
42	Taxes	-14'400	-12'400	-2'000	-14'183.45	-217
42400.02	Taxe de séjour	-400	-400	0		-400
42400.04	Taxe nuitée borne Eurorelais	-14'000	-12'000	-2'000	-14'183.45	183
85	Industrie, artisanat et commerce	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
85000	Industrie, artisanat et commerce	0	0	0	0.00	0
87	Combustibles et énergie	-186'400	-173'600	-12'800	-179'544.07	-6'856
	Charges	475'600	366'400	109'200	355'923.19	119'677
	Revenus	-662'000	-540'000	-122'000	-535'467.26	-126'533
87110	Usine électrique - réseau électrique	-156'400	-143'600	-12'800	-143'729.61	-12'670
31	Biens, services et charges d'expl.			0	719.70	-720
31300.00	Prestations de services de tiers			0	575.85	-576
31810.00	Pertes sur créances effectives			0	143.85	-144
33	Amortissements patrimoine administr.	262'100	276'900	-14'800	273'600.00	-11'500
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	262'100	276'900	-14'800	273'600.00	-11'500
35	Attrib. fonds et financements spéciaux	29'000	25'000	4'000	28'793.20	207
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	29'000	25'000	4'000	28'793.20	207
39	Imputations internes	52'500	64'500	-12'000	52'810.29	-310

87310 Réseau de chaleur de Vigner

En date du 11 juin 2020, le Conseil général a accepté l'arrêté sanctionnant l'extension du réseau de chaleur de Vigner, visant à assurer le chauffage de différents bâtiments à partir de la chaudière à pellets installée dans le bâtiment Vigner V (ancien collège).

Le déploiement de ce réseau devrait intervenir au début de l'année 2021. Afin de répondre aux exigences du modèle comptable harmonisé (MCH2), il convient de créer un chapitre dédié à l'exploitation de ce réseau. Nous pourrions alors soumettre au Législatif un règlement pour la fourniture de chaleur et couvrir les charges par des recettes équivalentes.

Le budget 2021 de ce nouveau chapitre a été établi en retenant une période d'exploitation de huit mois (de mai à décembre) et en s'appuyant à la fois sur les calculs prévisionnels de notre ingénieur-conseil et sur l'expérience de la commune de Lignières, qui exploite depuis plusieurs années un chauffage à distance de dimension importante.



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	52'500	64'500	-12'000	52'810.29	-310
42	Taxes	-500'000	-510'000	10'000	-499'220.20	-780
42401.45	Dédom. Eli10 pour int. et amort. réseau	-471'000	-485'000	14'000	-470'427.00	-573
42401.46	Redevances à vocation énergétique	-29'000	-25'000	-4'000	-28'793.20	-207
49	Imputations internes			0	-432.60	433
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.			0	-432.60	433
87120	Commerce de l'électricité	0	0	0	0.00	0
87200	Pétrole et gaz	-30'000	-30'000	0	-35'814.46	5'814
42	Taxes	-30'000	-30'000	0	-35'814.46	5'814
42400.03	Redevance gaz (Viteos)	-30'000	-30'000	0	-35'814.46	5'814
87310	Réseau de chaleur de Vigner	0	0	0	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	83'900		83'900		83'900
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'000		3'000		3'000
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	3'000		3'000		3'000
31110.01	Compteurs (acquisition)	2'000		2'000		2'000
31200.02	Electricité	7'000		7'000		7'000
31200.03	Eau	1'000		1'000		1'000
31200.06	Achat de bois (pellets)	44'000		44'000		44'000
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	3'200		3'200		3'200
31332.00	Contrat de prestation informatique	500		500		500
31340.00	Primes d'assurances	3'500		3'500		3'500
31430.05	Entretien du réseau de chaleur	15'000		15'000		15'000
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	1'000		1'000		1'000
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	500		500		500
31810.00	Pertes sur créances effectives	100		100		100
31990.00	Autres charges d'exploitation	100		100		100
33	Amortissements patrimoine administr.	18'000		18'000		18'000
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	18'000		18'000		18'000
39	Imputations internes	30'100		30'100		30'100
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	30'100		30'100		30'100
42	Taxes	-127'000		-127'000		-127'000
42400.00	Taxes d'util. et taxes pour prest. de serv.	-15'000		-15'000		-15'000
42401.70	Taxe sur la consommation d'énergie	-112'000		-112'000		-112'000
46	Revenus de transfert	-5'000		-5'000		-5'000
46300.00	Subventions de la Confédération	-5'000		-5'000		-5'000

FINANCES ET IMPOTS - REVENUS NETS

	Comptes 2016 CHF	Comptes 2017 CHF	Comptes 2018 CHF	Comptes 2019 CHF	Budget 2020 CHF	Budget 2021 CHF
Coefficient communal	68 %	67 %	66 %	66 %	64 %	66 %
IMPOTS GENERAUX	12'332'664.19	12'282'835.50	12'255'230.55	11'693'492.95	11'211'100.00	10'550'800.00
IMPOTS SPECIAUX	119'292.50	116'179.75	197'018.35	139'387.10	430'400.00	409'400.00
PEREQUATION FINANCIERE	-1'179'731.00	-1'522'708.00	-1'522'709.00	-1'617'905.00	-1'158'800.00	-1'120'100.00
INTERETS	77'220.96	370'700.39	310'022.21	345'867.20	367'900.00	318'600.00
BIENS-FONDS DU P.F.	178'381.24	139'440.84	148'091.94	84'272.43	115'000.00	105'800.00
TAXE SUR LE CO2	1'813.95	2'128.40	3'907.25	3'625.95	3'800.00	3'700.00
TOTAL	11'529'641.84	11'388'576.88	11'391'561.30	10'649'190.63	10'969'400.00	10'268'200.00

91000 Impôts communaux généraux

40000.00 La réforme fiscale votée par le Grand Conseil lors de sa session du mois de mars 2019 achève les changements importants en matière de fiscalité initiés en 2012 déjà. Cette réforme vise à faire de Neuchâtel un canton plus attractif en allégeant la charge fiscale pour toutes les catégories de revenu. La baisse du barème d'imposition n'a touché que les tranches d'impôt en 2020 alors qu'il affectera en 2021 tant les tranches que les bordereaux soldes. La baisse du taux de la valeur locative (de 4,5 à 3,6% pour la première tranche de CHF 500'000.00) n'a pas pu être appliquée en 2020. Elle aura par contre un double effet négatif en 2021. Parallèlement, les couples ayant deux revenus seront taxés sur 52% – au lieu de 55% – du revenu imposable cumulé. L'ensemble des mesures introduites dans le cadre de la réforme fiscale représente pour 2021 une diminution de recettes de CHF 298'000.00 de l'impôt des personnes physiques par rapport aux comptes 2019.

Le département des finances de l'Etat de Neuchâtel a intégré un projet d'amendement à la version initiale de son budget 2021, tenant compte des estimations provisoires des effets de la crise sanitaire découlant de la COVID-19. S'il estime difficile d'évaluer l'impact de cette crise sur les revenus des salariés (RHT, licenciements, chômage) il a estimé à CHF 21 mios la péjoration globale de l'impôt des personnes physiques, soit 3%. Par mesure de prudence nous avons choisi d'appliquer une marge de 3,5 % dans le calcul de ce poste au budget, équivalant à une péjoration de CHF 295'000.00.

Comme le mentionne l'arrêté voté par le Conseil général en date du 21 décembre 2019, le coefficient d'impôt communal est fixé pour 2021 sur la même base qu'en 2019, soit au taux de **66 %** conformément au barème unique de référence prévu aux articles 40 et 53 LCdir. Sachant qu'un point d'impôt représente pour Saint-Blaise la somme d'environ CHF 150'000.00, un maintien du coefficient au taux 2020 de 64 % aurait péjoré le résultat de l'exercice 2021 de CHF 300'000.00 supplémentaires. En rétablissant le coefficient à 66 %, le Conseil communal pense agir avec sagesse au vu des nombreuses incertitudes menaçant notre économie en cette période de crise sanitaire aigüe.

40100.00 Nous avons appliqué à l'impôt sur la fortune la même péjoration que l'Etat (3 %) à laquelle nous avons ajouté une marge communale de prudence de CHF 50'000.00.

40020.00 Application de la péjoration de l'Etat, augmentée d'une marge de prudence.

40030.00 Idem.

40050.00 Idem.

40100.00 La baisse du taux d'imposition des personnes morales de 5,0 % à 3,6 % (taux communal) a représenté une baisse des recettes de CHF 51'000.00 en 2020. Les perspectives pour 2021 sont très sombres. Certaines sociétés ont annoncé des pertes pour 2020 et au mieux, un bénéfice proche de zéro pour 2021. Si l'impact de la réforme fiscale sur les personnes morales ne devrait pas trop affecter notre commune, les mesures touchant essentiellement les grands groupes, la péjoration des recettes fiscales de nos entreprises a été évaluée sur la base de l'amendement de l'Etat sur les effets de la crise (-20 %) à laquelle nous avons ajouté une marge de prudence de CHF 8'000.00.

40110.00 Application de la péjoration de l'Etat, augmentée d'une marge de prudence.

40191.00 Idem.

91010 Impôts spéciaux

40210.00 Les revenus de l'impôt foncier devraient rester stables au vu de la spécificité de cet impôt, peu influencé par la conjoncture.



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
Finances et impôts		-10'268'200	-10'969'400	701'200	-10'649'190.63	380'991
	Charges	1'928'400	1'895'300	33'100	2'228'921.03	-300'521
	Revenus	-12'196'600	-12'864'700	668'100	-12'878'111.66	681'512
91	Impôts	-10'960'200	-11'641'500	681'300	-11'832'880.05	872'680
	Charges	6'200	6'000	200	6'120.00	80
	Revenus	-10'966'400	-11'647'500	681'100	-11'839'000.05	872'600
91000	Impôts communaux généraux	-10'550'800	-11'211'100	660'300	-11'693'492.95	1'142'693
40	Revenus fiscaux	-10'550'800	-11'211'100	660'300	-11'693'492.95	1'142'693
40000.00	Impôts sur le revenu, PP - année fiscale	-8'063'000	-8'417'700	354'700	-8'760'805.55	697'806
40001.00	Impôts PP - années précédentes	-200'000	-200'000	0	-318'950.62	118'951
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, PP	-80'000	-80'000	0	-32'116.76	-47'883
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt PP - IFD	13'000	13'500	-500	12'420.65	579
40010.00	Impôts sur la fortune, PP - année fiscale	-1'485'000	-1'538'100	53'100	-1'467'526.80	-17'473
40020.00	Impôts à la source, PP	-185'000	-212'500	27'500	-175'754.80	-9'245
40030.00	Prestations en capital	-84'600	-138'600	54'000	-159'049.50	74'450
40050.00	Impôts sur le revenu travailleurs frontaliers ISIS	-100'000	-97'500	-2'500	-110'373.00	10'373
40100.00	Impôts sur le bénéfice PM - année fiscale	-87'600	-125'100	37'500	-188'091.09	100'491
40101.00	Impôts sur le bénéfice PM - années précédentes	-1'000	-6'000	5'000	-3'589.37	2'589
40107.00	Tax. rectific. PM à la baisse - années précéd.	40'000	15'000	25'000		40'000
40110.00	Impôts sur le capital PM - année fiscale	-37'100	-52'900	15'800	-51'997.89	14'898
40111.00	Impôts sur le capital PM - années précéd.			0	-2'836.60	2'837
40190.00	IPM part au fonds en prop. population			0	-241'845.91	241'846
40191.00	IPM part au fonds en prop. nombre d'emplois	-280'000	-369'200	89'200	-192'975.71	-87'024
40320.00	Taxe sur les divertissements	-500	-2'000	1'500		-500
91010	Impôts spéciaux	-409'400	-430'400	21'000	-139'387.10	-270'013
36	Charges de transfert	6'200	6'000	200	6'120.00	80
36010.02	Taxe des chiens - part Etat	6'200	6'000	200	6'120.00	80
40	Revenus fiscaux	-415'500	-436'300	20'800	-145'467.10	-270'033
40210.00	Impôts fonciers PM	-140'000	-150'000	10'000	-129'970.45	-10'030
40210.01	Impôts fonciers PP	-260'000	-271'800	11'800		-260'000
40330.00	Taxe des chiens	-15'500	-14'500	-1'000	-15'496.65	-3
42	Taxes	-100	-100	0	-40.00	-60
42500.09	Vente de médailles pour chiens	-100	-100	0	-40.00	-60
93	Péréquation financière et compensation des ..	1'120'100	1'158'800	-38'700	1'617'905.00	-497'805
	Charges	1'131'200	1'169'900	-38'700	1'617'905.00	-486'705
	Revenus	-11'100	-11'100	0	0.00	-11'100
93000	Péréquation financière et compensation des cha..	1'120'100	1'158'800	-38'700	1'617'905.00	-497'805
36	Charges de transfert	1'131'200	1'169'900	-38'700	1'617'905.00	-486'705
36227.00	Péréquation financière intercommunale	1'022'100	1'080'600	-58'500	1'617'905.00	-595'805
36228.01	Compensation des charges scolaires	109'100	89'300	19'800		109'100
46	Revenus de transfert	-11'100	-11'100	0		-11'100
46219.00	Péréquation financière et compensation des cha..	-200	-200	0		-200
46228.02	Compensation des charges préscolaires	-2'300	-6'500	4'200		-2'300
46228.03	Compensation des charges parascolaires	-8'600	-4'400	-4'200		-8'600
95	Quotes-parts, autres	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
95000	Quotes-parts, autres	0	0	0	0.00	0

93000 Péréquation financière et compensation des charges

36227.00 Après l'adoption par le Grand Conseil de la révision du volet des charges de la péréquation financière intercommunale, la péréquation horizontale (entre communes) se compose de la péréquation des ressources, de la compensation des charges scolaires et des structures d'accueil préscolaires et parascolaires. La péréquation des ressources étant fondée sur les exercices 2017 à 2019, son montant au budget est définitif. La compensation des charges structurelles a été abandonnée au profit d'une compensation verticale des charges de centres supportées par les villes (culture, loisirs, sports), complétée par une allocation versée aux communes situées en altitude et ce jusqu'en 2021.

96100 Intérêts

34010.00 Augmentation liée à la mise en activité du bâtiment scolaire Vigner V, prévue au mois d'août 2021. En effet, dès l'emménagement des élèves, l'éorén dédommage la commune pour les intérêts et amortissement liés à la valeur des collèges.

96300 Biens-fonds du patrimoine financier

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

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

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

34393.00 Taxes foncières pour les biens-fonds communaux. Montant erroné en 2020, suite à une erreur de saisie.

96301 Immeuble Grand'Rue 28

34310.00 Réfection complète de la salle de bain d'un appartement locatif, arrivée en fin de vie.



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
96	Administration de la fortune et de la dette	-424'400	-482'900	58'500	-430'589.63	6'190
	Charges	791'000	719'400	71'600	604'896.03	186'104
	Revenus	-1'215'400	-1'202'300	-13'100	-1'035'485.66	-179'914
96100	Intérêts	-318'600	-367'900	49'300	-345'867.20	27'267
31	Biens, services et charges d'expl.	3'500	5'000	-1'500	2'710.08	790
31300.02	Frais bancaires	3'500	5'000	-1'500	2'710.08	790
34	Charges financières	549'700	476'900	72'800	286'332.79	263'367
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	100	100	0		100
34000.01	Intérêts rémunérateurs sur Impôts PP	10'000	10'000	0	432.47	9'568
34000.02	Intérêts rémunérateurs sur Impôts PM	3'000	3'000	0	7.87	2'992
34010.00	Intérêts passifs engagements financiers	533'600	460'800	72'800	285'892.45	247'708
34100.00	Pertes de change sur actions et parts sociales PF	3'000	3'000	0		3'000
39	Imputations internes	7'700	8'700	-1'000	56'729.40	-49'029
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	7'700	8'700	-1'000	56'729.40	-49'029
44	Revenus financiers	-153'900	-173'800	19'900	-253'531.43	99'631
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	500	-100	600	357.10	143
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-70'000	-60'000	-10'000	-79'180.48	9'180
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-2'000	-3'000	1'000	-1'793.75	-206
44011.03	Intérêts ISIS	-500	-100	-400	-653.45	153
44200.00	Dividendes	-81'900	-88'000	6'100	-91'218.00	9'318
44400.00	Adaptations des titres aux valeurs marchandes			0	-53'050.20	53'050
44620.00	Syndicats intercommunaux		-22'600	22'600	-27'992.65	27'993
49	Imputations internes	-725'600	-684'700	-40'900	-438'108.04	-287'492
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.	-725'600	-684'700	-40'900	-438'108.04	-287'492
96200	Frais d'émission	0	0	0	0.00	0
96300	Biens-fonds du patrimoine financier	-39'100	-41'800	2'700	-47'382.18	8'282
34	Charges financières	8'300	1'700	6'600	10'102.75	-1'803
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	500	500	0		500
34393.00	Impôts et taxes PF	7'300	700	6'600	7'318.15	-18
34394.00	Primes d'assurances PF	200	200	0	144.45	56
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	300	300	0	2'640.15	-2'340
39	Imputations internes	30'200	34'300	-4'100	20'002.11	10'198
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	30'200	34'300	-4'100	20'002.11	10'198
44	Revenus financiers	-77'600	-77'800	200	-77'487.04	-113
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-1'200	-1'200	0	-1'200.00	0
44300.01	Location des vignes	-1'600	-1'900	300	-1'553.60	-46
44300.02	Location des jardins	-20'500	-20'400	-100	-20'553.10	53
44300.03	Location des autres terrains	-5'600	-5'600	0	-5'606.65	7
44300.04	Redevances des droits de superficie	-41'500	-41'500	0	-41'407.69	-92
44300.05	Location des terrains agricoles	-7'200	-7'200	0	-7'166.00	-34
96301	Immeuble Grand'Rue 28	-15'300	-47'500	32'200	-31'810.59	16'511
30	Charges de personnel	1'100	1'100	0	962.65	137
30100.00	Salaires du personnel	1'000	1'000	0	960.00	40
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	50	50	0	0.85	49
30592.00	Cotisations LAE	50	50	0	1.80	48
34	Charges financières	44'400	9'300	35'100	29'077.00	15'323
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	40'000	5'000	35'000	25'617.35	14'383
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	100	100	0		100
34312.00	Acquisition de biens meubles PF	500	500	0		500
34313.00	Entretien de biens meubles PF	200	200	0		200
34391.03	Eau PF	800	700	100	787.20	13
34394.00	Primes d'assurances PF	2'800	2'800	0	2'672.45	128



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
39	Imputations internes	22'000	24'900	-2'900	20'949.76	1'050
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	22'000	24'900	-2'900	20'949.76	1'050
44	Revenus financiers	-82'800	-82'800	0	-82'800.00	0
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-81'800	-81'800	0	-81'840.00	40
44390.00	Remboursement de charges	-1'000	-1'000	0	-960.00	-40
96302	Immeuble Grand'Rue 29	-13'900	-13'000	-900	29'714.21	-43'614
34	Charges financières	5'700	5'700	0	49'650.85	-43'951
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	2'500	2'500	0	48'270.95	-45'771
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	100	100	0		100
34312.00	Acquisition de biens meubles PF	500	500	0		500
34313.00	Entretien de biens meubles PF	200	200	0		200
34391.02	Electricité PF	200	200	0	106.75	93
34391.03	Eau PF	1'200	1'200	0	368.25	832
34394.00	Primes d'assurances PF	1'000	1'000	0	904.90	95
39	Imputations internes	6'500	7'400	-900	6'223.36	277
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	6'500	7'400	-900	6'223.36	277
44	Revenus financiers	-26'100	-26'100	0	-26'160.00	60
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-26'100	-26'100	0	-26'160.00	60
96303	Immeuble Grand'Rue 30	-29'900	-25'800	-4'100	-33'851.68	3'952
34	Charges financières	5'800	5'800	0	3'235.15	2'565
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	3'000	3'000	0	1'293.75	1'706
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	100	100	0		100
34312.00	Acquisition de biens meubles PF	500	500	0		500
34313.00	Entretien de biens meubles PF	200	200	0		200
34391.03	Eau PF	200	200	0	210.30	-10
34394.00	Primes d'assurances PF	1'800	1'800	0	1'731.10	69
39	Imputations internes	30'300	34'400	-4'100	28'920.32	1'380
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	30'300	34'400	-4'100	28'920.32	1'380
44	Revenus financiers	-66'000	-66'000	0	-66'007.15	7
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-66'000	-66'000	0	-66'007.15	7
96304	Immeuble Moulins 15	-17'200	-1'200	-16'000	-18'730.81	1'531
34	Charges financières	6'500	21'500	-15'000	5'305.35	1'195
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	4'000	19'000	-15'000	4'144.75	-145
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	100	100	0		100
34312.00	Acquisition de biens meubles PF	500	500	0		500
34313.00	Entretien de biens meubles PF	200	200	0		200
34391.03	Eau PF	400	400	0		400
34394.00	Primes d'assurances PF	1'300	1'300	0	1'160.60	139
39	Imputations internes	7'100	8'100	-1'000	6'755.84	344
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	7'100	8'100	-1'000	6'755.84	344
44	Revenus financiers	-30'800	-30'800	0	-30'792.00	-8
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-30'800	-30'800	0	-30'792.00	-8
96305	Immeuble Vigner 3	15'000	24'600	-9'600	3'349.46	11'651
34	Charges financières	22'400	38'400	-16'000	19'007.70	3'392
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	2'000	4'000	-2'000	1'991.10	9
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	100	100	0		100
34312.00	Acquisition de biens meubles PF	500	500	0		500
34313.00	Entretien de biens meubles PF	200	200	0		200
34391.01	Chauffage PF	3'000	2'400	600	2'909.55	90
34391.03	Eau PF	800	400	400	790.90	9

96305 Immeuble Vigner 3

44300.00 Baisse des loyers perçus suite à la vacance volontaire d'un logement en vue des futurs travaux de réfection du bâtiment. Un seul appartement sur trois est actuellement occupé.



Budget 2021

Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
34394.00 Primes d'assurances PF	800	800	0	766.15	34
34396.00 Planifications et projections de tiers PF	15'000	30'000	-15'000	12'550.00	2'450
39 Imputations internes	9'800	11'100	-1'300	9'301.76	498
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.	9'800	11'100	-1'300	9'301.76	498
44 Revenus financiers	-17'200	-24'900	7'700	-24'960.00	7'760
44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF	-17'200	-24'900	7'700	-24'960.00	7'760
96307 Buvette du port	-7'600	-13'600	6'000	14'547.23	-22'147
34 Charges financières	14'500	7'500	7'000	37'248.35	-22'748
34310.00 Entretien courant par des tiers PF	14'000	7'000	7'000	36'676.00	-22'676
34313.00 Entretien de biens meubles PF	200	200	0		200
34394.00 Primes d'assurances PF	300	300	0	572.35	-272
39 Imputations internes	7'300	8'300	-1'000	6'938.88	361
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.	7'300	8'300	-1'000	6'938.88	361
44 Revenus financiers	-29'400	-29'400	0	-29'640.00	240
44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF	-29'400	-29'400	0	-29'640.00	240
96308 Bâtiment du sauvetage (SSBL)	2'200	3'300	-1'100	-558.07	2'758
34 Charges financières	6'600	7'400	-800	3'911.05	2'689
34310.00 Entretien courant par des tiers PF	3'000	4'000	-1'000	588.70	2'411
34313.00 Entretien de biens meubles PF	200	200	0		200
34391.01 Chauffage PF	900	900	0	770.40	130
34391.02 Electricité PF	1'100	900	200	1'143.00	-43
34391.03 Eau PF	800	800	0	734.15	66
34394.00 Primes d'assurances PF	600	600	0	674.80	-75
39 Imputations internes	1'600	1'900	-300	1'530.88	69
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.	1'600	1'900	-300	1'530.88	69
44 Revenus financiers	-6'000	-6'000	0	-6'000.00	0
44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF	-6'000	-6'000	0	-6'000.00	0
96310 Rive-de-l'Herbe	0	0	0	0.00	0
97 Redistributions	-3'700	-3'800	100	-3'625.95	-74
Charges	0	0	0	0.00	0
Revenus	-3'700	-3'800	100	-3'625.95	-74
97100 Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-3'700	-3'800	100	-3'625.95	-74
46 Revenus de transfert	-3'700	-3'800	100	-3'625.95	-74
46990.00 Redistribution taxe CO2	-3'700	-3'800	100	-3'625.95	-74

COMMUNE DE SAINT-BLAISE

BUDGET 2021



8.2 - Comptes des investissements

Saint-Blaise Budget des investissements 2021

Crédits d'engagement						Crédits budgétaires
No compte	Libellé	Crédit voté		Dépenses au 31.12.2019	Dépenses prév. au 31.12.2020	Dépenses / Recettes 2021
		Date	Montant			
	<u>Bâtiments PA</u>					
20190601	Réfection Hôtel communal	28/03/19	1'976'000.00	6'500.00	200'000.00	1'700'000.00
20170103	Réfection auditoire de Vigner	27/10/16	2'000'000.00		400'000.00	1'600'000.00
20200301	Equipement scénique et audiovisuel auditoire Vigner	11/06/20	485'000.00		30'000.00	455'000.00
20170105	Réfection cuisine de Vigner	27/10/16	95'000.00			95'000.00
20170104	Chauffage à distance - part Hôtel communal	27/10/16	130'000.00	13'247.00	120'000.00	10'000.00
	<u>Bâtiments scolaires</u>					
20170101	Construction des collèges de Vigner	27/10/16	29'756'000.00	16'564'515.00	24'000'000.00	5'756'000.00
	<u>Culture, Sports, Loisirs et Eglises</u>					
	Réfection du Temple - part STB	à voter	600'000.00			300'000.00
	<u>Trafic</u>					
	Routes - extension et renforcement	à voter	90'000.00			90'000.00
	EP - extension et renforcement	à voter	50'000.00			50'000.00
20170101	Construction parking souterrain Vigner	27/10/16	2'019'000.00	2'019'000.00	2'019'000.00	10'000.00
20190802	Zone de rencontre étape 2	28/03/19	3'070'000.00	65'490.00	2'870'000.00	200'000.00
20200401	Réfection du mur du parking CFF P+R Perrières	11/06/20	175'000.00		140'000.00	10'000.00
20171301	Route et chemins Chauderons	21/12/17	803'000.00			200'000.00
20171302	Eclairage public Chauderons	21/12/17	42'900.00	1'804.10	1'804.10	12'900.00
20200601	Réaménagement place de la gare CFF	à voter	658'900.00			658'900.00
	Aménagement RC5 (zone 30, trottoirs, EP, capes...)	à voter	3'000'000.00			100'000.00
	<u>Approvisionnement en eau</u>					
	Extension et renforcement réseau	à voter	7'000.00			7'000.00
20171303	Aménagements Chauderons	21/12/17	78'300.00			20'000.00
20160701	Extension réseau CEN	08/03/16	293'000.00		40'000.00	180'000.00
20200604	Réaménagement place de la gare CFF	à voter	13'200.00			13'200.00
	<u>Traitement des eaux usées</u>					
20171304	PGEE mesure no 4 - Chauderons	21/12/17	793'400.00			200'000.00
20200605	Réaménagement place de la gare CFF	à voter	101'900.00			101'900.00
	<u>Traitement des eaux claires</u>					
20171305	Aménagements Chauderons	21/12/17	78'400.00			20'000.00
	<u>Aménagement du territoire</u>					
	Création nouveau plan aménagement local (PAL)	à voter	500'000.00			250'000.00
	<u>Economie publique</u>					
	Electricité - extension et renforcement	à voter	200'000.00			200'000.00
20171306	Aménagements Chauderons	21/12/17	78'400.00			20'000.00
20200501	Extension du Réseau de chaleur de Vigner	11/06/20	1'350'000.00		150'000.00	1'200'000.00
20200606	Réaménagement place de la gare CFF	à voter	86'000.00			86'000.00
	Taxes de raccordement (équipement)					-50'000.00
	<u>Patrimoine financier</u>					
	Réfection Vigner 3	compétence CC	800'000.00			500'000.00
	Réfection Rive-de-l'Herbe - centre médical	compétence CC	4'600'000.00			460'000.00
	TOTAUX :		53'930'400.00	18'670'556.10	29'970'804.10	14'455'900.00

Déduction crédit des nouveaux collèges et invest. PF, non soumis au calcul du frein à l'endettement	-8'431'000.00
Montant brut soumis aux règles de calcul du frein à l'endettement	6'024'900.00
Investissements nets soumis au mécanisme du frein à l'endettement (85%)	5'121'165.00
Montant des investissements autorisé par le mécanisme du frein à l'endettement :	1'686'200.00
Investissements excédentaires faisant l'objet d'une demande de renoncement au respect du mécanisme, selon l'art. 5 al. 7 du règlement communal sur les finances, à la majorité des deux-tiers	3'434'965.00



Investissements PA par nature

Classification par nature		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
DEPENSES		13'545'900.00	15'264'000.00	1'718'100.00	7'829'945.70	-5'715'954.30
50	Immobilisations corporelles	13'295'900.00	14'884'000.00	1'588'100.00	7'658'188.90	-5'637'711.10
52	Immobilisations incorporelles	250'000.00	380'000.00	130'000.00	171'756.80	-78'243.20
RECETTES		-50'000.00	-50'000.00	0.00	-604'816.65	-554'816.65
61	Remboursements	-50'000.00	-50'000.00	0.00	-244'196.30	-194'196.30
63	Subventions d'investissement acquises	0.00	0.00	0.00	-360'620.35	-360'620.35

Investissements PF par nature

Classification par nature		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
DEPENSES		960'000.00	900'000.00	-60'000.00	0.00	-960'000.00
70	Immobilisations corporelles	960'000.00	900'000.00	-60'000.00	0.00	-960'000.00



Budget 2021 - investissements PA

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
	Administration Générale	3'860'000	2'175'000	1'685'000	19'297.10	3'840'703
	Charges	3'860'000	2'175'000	1'685'000	19'297.10	3'840'703
02	Services généraux	3'860'000	2'175'000	1'685'000	19'297.10	3'840'703
	Charges	3'860'000	2'175'000	1'685'000	19'297.10	3'840'703
0220	Services généraux, autres		50'000	-50'000		
	Charges		50'000	-50'000		
52	Immobilisations incorporelles		50'000	-50'000		
52900.00	Autres immobilisations incorporelles		50'000	-50'000		
0290	Immeubles administratifs	3'860'000	2'125'000	1'735'000	19'297.10	3'840'703
	Charges	3'860'000	2'125'000	1'735'000	19'297.10	3'840'703
50	Immobilisations corporelles	3'860'000	2'125'000	1'735'000	19'297.10	3'840'703
50400.00	Bâtiments	3'405'000	1'825'000	1'580'000	19'297.10	3'385'703
50600.00	Biens mobiliers	455'000	300'000	155'000		455'000



Budget 2021 - investissements PA

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
	Formation	5'756'000	8'095'000	-2'339'000	4'906'166.75	849'833
	Charges	5'756'000	8'095'000	-2'339'000	4'906'166.75	849'833
21	Scolarité obligatoire	5'756'000	8'095'000	-2'339'000	4'906'166.75	849'833
	Charges	5'756'000	8'095'000	-2'339'000	4'906'166.75	849'833
2170	Bâtiments scolaires	5'756'000	8'095'000	-2'339'000	4'906'166.75	849'833
	Charges	5'756'000	8'095'000	-2'339'000	4'906'166.75	849'833
50	Immobilisations corporelles	5'756'000	8'095'000	-2'339'000	4'906'166.75	849'833
50400.00	Bâtiments	5'756'000	8'000'000	-2'244'000	4'741'972.75	1'014'027
50600.00	Biens mobiliers		95'000	-95'000	164'194.00	-164'194



Budget 2021 - investissements PA

Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
Culture, Sport et loisirs, Eglise	300'000	607'000	-307'000	41'493.87	258'506
Charges	300'000	607'000	-307'000	232'791.87	67'208
Revenus				-191'298.00	191'298
33 Médias		7'000	-7'000	16'057.12	-16'057
Charges		7'000	-7'000	30'157.12	-30'157
Revenus				-14'100.00	14'100
3321 Antennes collectives, télé-réseau		7'000	-7'000	16'057.12	-16'057
Charges		7'000	-7'000	30'157.12	-30'157
Revenus				-14'100.00	14'100
50 Immobilisations corporelles		7'000	-7'000	30'157.12	-30'157
50350.02 Ouvrages de génie civil du télé-réseau		7'000	-7'000	30'157.12	-30'157
61 Remboursements				-14'100.00	14'100
61305.02 Introd. télé-réseau - participation propriét.				-14'100.00	14'100
34 Sports et loisirs				25'436.75	-25'437
Charges				202'634.75	-202'635
Revenus				-177'198.00	177'198
3411 Port				25'436.75	-25'437
Charges				202'634.75	-202'635
Revenus				-177'198.00	177'198
50 Immobilisations corporelles				202'634.75	-202'635
50340.00 Génie civil - électricité				177'198.00	-177'198
50600.00 Biens mobiliers				25'436.75	-25'437
61 Remboursements				-177'198.00	177'198
61390.00 Prélèvements sur des fonds				-177'198.00	177'198
35 Eglises et affaires religieuses	300'000	600'000	-300'000		300'000
Charges	300'000	600'000	-300'000		300'000
3500 Paroisse protestante	300'000	600'000	-300'000		300'000
Charges	300'000	600'000	-300'000		300'000
50 Immobilisations corporelles	300'000	600'000	-300'000		300'000
50400.00 Bâtiments	300'000	600'000	-300'000		300'000



Budget 2021 - investissements PA

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
	Trafic et télécommunications	1'331'800	3'950'000	-2'618'200	1'688'828.09	-357'028
	Charges	1'331'800	3'950'000	-2'618'200	1'762'038.54	-430'239
	Revenus				-73'210.45	73'210
61	Circulation routière	1'331'800	3'950'000	-2'618'200	1'688'828.09	-357'028
	Charges	1'331'800	3'950'000	-2'618'200	1'762'038.54	-430'239
	Revenus				-73'210.45	73'210
6150	Routes communales	1'321'800	3'940'000	-2'618'200	428'687.09	893'113
	Charges	1'321'800	3'940'000	-2'618'200	443'038.54	878'761
	Revenus				-14'351.45	14'351
50	Immobilisations corporelles	1'321'800	3'840'000	-2'518'200	443'038.54	878'761
50100.00	Routes / voies de communication	1'258'900	3'790'000	-2'531'100	375'026.54	883'873
50600.01	Biens mobiliers - Eclairage Public	62'900	50'000	12'900	68'012.00	-5'112
52	Immobilisations incorporelles		100'000	-100'000		
52900.00	Autres immobilisations incorporelles		100'000	-100'000		
61	Remboursements				-14'351.45	14'351
61100.01	Taxes de raccordement - routes				-14'351.45	14'351
6155	Places de stationnement	10'000	10'000		1'319'000.00	-1'309'000
	Charges	10'000	10'000		1'319'000.00	-1'309'000
50	Immobilisations corporelles	10'000	10'000		1'319'000.00	-1'309'000
50300.01	Parking souterrain de Vigner	10'000	10'000			10'000
50400.00	Bâtiments				1'319'000.00	-1'319'000
6190	Routes, autres				-58'859.00	58'859
	Revenus				-58'859.00	58'859
63	Subventions d'investissement acquises				-58'859.00	58'859
63200.00	Subventions d'investissement des communes..				-21'459.00	21'459
63500.00	Subventions d'investissement des entreprises..				-37'400.00	37'400



Budget 2021 - investissements PA

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
Protection environnement et aménagement		792'100	237'000	555'100	575'543.09	216'557
	Charges	792'100	237'000	555'100	893'354.74	-101'255
	Revenus				-317'811.65	317'812
71	Approvisionnement en eau	220'200	7'000	213'200	91'281.11	128'919
	Charges	220'200	7'000	213'200	99'304.21	120'896
	Revenus				-8'023.10	8'023
7100	Approvisionnement en eau (en général)	220'200	7'000	213'200	91'281.11	128'919
	Charges	220'200	7'000	213'200	99'304.21	120'896
	Revenus				-8'023.10	8'023
50	Immobilisations corporelles	220'200	7'000	213'200	99'304.21	120'896
50310.00	Génie civil - alimentation eau	220'200	7'000	213'200	99'304.21	120'896
61	Remboursements				-8'023.10	8'023
61301.01	Taxes de raccordement - eau de boisson				-8'023.10	8'023
72	Traitement des eaux usées	321'900		321'900	312'505.18	9'395
	Charges	321'900		321'900	622'293.73	-300'394
	Revenus				-309'788.55	309'789
7200	Traitement des eaux usées (en général)	301'900		301'900	314'584.13	-12'684
	Charges	301'900		301'900	622'293.73	-320'394
	Revenus				-307'709.60	307'710
50	Immobilisations corporelles	301'900		301'900	622'293.73	-320'394
50320.00	Génie civil - traitement des eaux usées	301'900		301'900	622'293.73	-320'394
61	Remboursements				-5'948.25	5'948
61302.01	Taxes de raccordement - eaux usées				-5'948.25	5'948
63	Subventions d'investissement acquises				-301'761.35	301'761
63100.00	Subv. d'invest. des cantons et des concordats				-301'761.35	301'761
7203	Traitement des eaux claires	20'000		20'000	-2'078.95	22'079
	Charges	20'000		20'000		20'000
	Revenus				-2'078.95	2'079
50	Immobilisations corporelles	20'000		20'000		20'000
50320.00	Génie civil - traitement des eaux usées	20'000		20'000		20'000
61	Remboursements				-2'078.95	2'079
61303.01	Taxes de raccordement - eaux claires				-2'078.95	2'079
79	Aménagement du territoire	250'000	230'000	20'000	171'756.80	78'243
	Charges	250'000	230'000	20'000	171'756.80	78'243
7900	Aménagement du territoire (en général)	250'000	230'000	20'000	171'756.80	78'243
	Charges	250'000	230'000	20'000	171'756.80	78'243
52	Immobilisations incorporelles	250'000	230'000	20'000	171'756.80	78'243
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	250'000	230'000	20'000	171'756.80	78'243



Budget 2021 - investissements PA

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
	Economie publique	1'456'000	150'000	1'306'000	-6'199.85	1'462'200
	Charges	1'506'000	200'000	1'306'000	16'296.70	1'489'703
	Revenus	-50'000	-50'000		-22'496.55	-27'503
87	Combustibles et énergie	1'456'000	150'000	1'306'000	-6'199.85	1'462'200
	Charges	1'506'000	200'000	1'306'000	16'296.70	1'489'703
	Revenus	-50'000	-50'000		-22'496.55	-27'503
8711	Usine électrique - réseau électrique	256'000	150'000	106'000	-6'199.85	262'200
	Charges	306'000	200'000	106'000	16'296.70	289'703
	Revenus	-50'000	-50'000		-22'496.55	-27'503
50	Immobilisations corporelles	306'000	200'000	106'000	16'296.70	289'703
50340.00	Génie civil - électricité	306'000	200'000	106'000	16'296.70	289'703
61	Remboursements	-50'000	-50'000		-22'496.55	-27'503
61300.00	Rembours. pour invest. ouvrages génie civil	-50'000	-50'000			-50'000
61304.00	Remb. de tiers pour invest. en électricité				-3'982.40	3'982
61304.01	Taxes de raccordement - électricité				-18'514.15	18'514
8731	Réseau de chaleur de Vigner	1'200'000		1'200'000		1'200'000
	Charges	1'200'000		1'200'000		1'200'000
50	Immobilisations corporelles	1'200'000		1'200'000		1'200'000
50350.00	Autres travaux de génie civil	1'200'000		1'200'000		1'200'000



Budget 2021 - investissements PF

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
	Finances et impôts	960'000	900'000	60'000	0.00	960'000
	Charges	960'000	900'000	60'000	0.00	960'000
96	Administration de la fortune et de la dette	960'000	900'000	60'000	0.00	960'000
	Charges	960'000	900'000	60'000	0.00	960'000
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	960'000	900'000	60'000	0.00	960'000
	Charges	960'000	900'000	60'000	0.00	960'000
70	Immobilisations corporelles	960'000	900'000	60'000	0.00	960'000
70400.00	Bâtiments	960'000	900'000	60'000	0.00	960'000

COMMUNE DE SAINT-BLAISE

BUDGET 2020



8.3. Comptes par nature



Budget 2021

Classification par nature		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
CHARGES		20'590'500	20'154'300	436'200	20'625'247.18	-34'747
30	Charges de personnel	3'772'000	3'675'600	96'400	3'454'321.35	317'679
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	30'800	31'800	-1'000	28'830.00	1'970
30000.02	Honoraires du Conseil communal	32'400	32'400	0	32'400.00	0
30000.03	Jetons de présence du Conseil communal	24'000	24'000	0	24'000.00	0
30000.04	Vacations du Conseil communal	74'400	74'400	0	74'400.00	0
30009.00	Remboursement salaire	-4'100	-4'000	-100	-6'215.00	2'115
30100.00	Salaires du personnel	2'858'700	2'746'000	112'700	2'624'337.55	234'362
30108.00	Vacances et heures supplémentaires	0	0	0	-5'730.00	5'730
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	-28'200	-27'600	-600	-49'883.70	21'684
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	31'200	24'800	6'400	23'922.00	7'278
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	193'900	184'000	9'900	173'170.70	20'729
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	356'900	339'300	17'600	334'346.50	22'554
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	24'300	23'300	1'000	17'621.90	6'678
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	63'100	60'000	3'100	56'831.10	6'269
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	55'100	97'500	-42'400	90'520.20	-35'420
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	3'700	3'300	400	2'354.35	1'346
30591.10	Cotisations contrat-formation	17'900	16'700	1'200	0.00	17'900
30592.00	Cotisations LAE	6'100	5'900	200	4'871.10	1'229
30900.00	Formation et perfection. du personnel	20'500	32'000	-11'500	20'744.95	-245
30990.00	Autres charges du personnel	8'500	9'000	-500	5'279.70	3'220
30990.01	Indemnités aux garde-vignes	2'800	2'800	0	2'520.00	280
31	Biens, services et charges d'expl.	3'059'400	3'086'000	-26'600	2'845'597.64	213'802
31000.00	Matériel de bureau	28'000	26'000	2'000	7'489.30	20'511
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	72'500	67'500	5'000	25'038.20	47'462
31010.01	Produits de nettoyage	29'300	23'200	6'100	10'217.75	19'082
31010.02	Carburants	10'000	10'000	0	9'965.00	35
31010.03	Equipement	9'200	3'500	5'700	1'296.45	7'904
31010.04	Produit de chloration	4'600	4'800	-200	4'080.10	520
31020.00	Imprimés	16'500	17'500	-1'000	10'747.15	5'753
31020.01	Photocopies	27'800	26'300	1'500	27'151.60	648
31020.02	Publications et annonces	35'000	35'000	0	34'339.35	661
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'300	2'000	-700	885.00	415
31050.00	Denrées alimentaires	41'700	32'500	9'200	39'278.60	2'421
31051.00	Frais de réception	58'700	56'700	2'000	54'980.55	3'719
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	16'700	1'400	15'300	0.00	16'700
31090.01	Frais de vente	100	100	0	198.85	-99
31090.02	Escompte sur vente de bois	100	100	0	198.05	-98
31100.00	Meubles et appareils de bureau	63'800	39'800	24'000	7'348.00	56'452
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	74'500	24'000	50'500	23'345.15	51'155
31110.01	Compteurs (acquisition)	5'000	3'000	2'000	0.00	5'000
31110.02	Signalisation routière	74'000	20'000	54'000	6'349.05	67'651
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	6'500	8'500	-2'000	4'443.75	2'056
31130.00	Matériel informatique	65'000	33'500	31'500	13'094.75	51'905
31200.01	Chauffage	132'100	105'100	27'000	138'584.95	-6'485
31200.02	Electricité	189'000	201'800	-12'800	166'956.60	22'043
31200.03	Eau	64'900	68'600	-3'700	55'956.10	8'944
31200.04	Déchets	23'700	24'800	-1'100	24'850.05	-1'150
31200.05	Gaz	300	300	0	-47.00	347
31200.06	Achat de bois (pellets)	44'000	0	44'000	0.00	44'000
31300.00	Prestations de services de tiers	67'400	69'300	-1'900	53'761.55	13'638
31300.01	Frais postaux	24'800	23'800	1'000	24'830.95	-31
31300.02	Frais bancaires	4'000	5'700	-1'700	3'065.83	934
31300.03	Téléphones	23'800	22'400	1'400	18'396.15	5'404
31300.04	Frais de poursuites	16'000	19'000	-3'000	13'494.23	2'506
31300.05	Cotisations	6'100	6'500	-400	6'553.30	-453
31300.06	Cotisation ACN	3'200	3'200	0	3'050.45	150
31300.08	Prix scolaire	1'000	1'000	0	190.00	810
31300.09	Frais d'inhumation	13'000	19'000	-6'000	11'190.10	1'810
31300.10	Frais de surveillance	4'000	4'000	0	4'411.40	-411
31300.11	Notifications commandements de payer	2'000	2'000	0	1'884.75	115
31300.21	Orthophonie, logopédie	6'000	6'000	0	3'708.00	2'292
31300.22	Abonnements TN - participation	25'200	25'200	0	25'542.00	-342
31300.25	Livraison de signaux (télé réseau)	0	77'000	-77'000	77'812.05	-77'812



Budget 2021

Classification par nature		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
31300.30	Contrôle de l'eau potable	5'000	5'000	0	4'654.05	346
31300.40	Ramassage des déchets urbains	105'000	106'000	-1'000	106'027.90	-1'028
31300.41	Incinération des déchets urbains (Vadec)	43'000	50'000	-7'000	45'537.85	-2'538
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	81'000	81'000	0	80'316.65	683
31300.43	Récupération du papier	41'000	41'000	0	37'438.85	3'561
31300.44	Recyclage et collecte du verre	8'000	9'000	-1'000	7'842.15	158
31300.45	Récupération de la ferraille	1'800	1'800	0	1'575.40	225
31300.50	Frais de façonnage et débardage	18'000	9'800	8'200	20'746.05	-2'746
31310.00	Planifications et projections de tiers	11'000	13'700	-2'700	90'204.15	-79'204
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	148'100	207'500	-59'400	193'462.22	-45'362
31320.01	Consultations juridiques	22'000	25'000	-3'000	23'948.60	-1'949
31320.02	Honoraires de révision	18'000	20'000	-2'000	19'747.65	-1'748
31331.00	Frais participation Bordereau Unique	46'000	47'000	-1'000	45'220.00	780
31332.00	Contrat de prestation informatique	3'500	0	3'500	0.00	3'500
31332.01	Frais de connexion au nœud cantonal (SIEN)	7'500	7'500	0	7'262.30	238
31340.00	Primes d'assurances	70'900	69'800	1'100	57'338.80	13'561
31370.00	Impôts et taxes	6'400	6'100	300	6'582.10	-182
31370.01	Taxe de séjour	400	400	0	0.00	400
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	3'300	3'100	200	3'172.90	127
31400.00	Entretien de terrains	58'100	56'500	1'600	44'734.10	13'366
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	61'300	55'500	5'800	10'221.60	51'078
31410.01	Entretien hivernal des routes	16'000	16'000	0	8'626.35	7'374
31420.00	Entretien ouvrages aménagement des eaux	14'500	9'500	5'000	1'103.00	13'397
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	4'400	2'400	2'000	5'268.45	-868
31430.01	Entretien du port	38'000	66'500	-28'500	57'033.95	-19'034
31430.02	Entretien du débarcadère	1'000	1'000	0	0.00	1'000
31430.04	Entretien du cimetière	70'000	113'000	-43'000	129'701.10	-59'701
31430.05	Entretien du réseau de chaleur	15'000	0	15'000	0.00	15'000
31430.10	Entretien du télé-réseau	0	25'000	-25'000	19'512.25	-19'512
31430.16	Entretien du réseau d'eau	90'000	90'000	0	123'805.50	-33'806
31430.17	Entretien des réservoirs	13'000	21'000	-8'000	9'468.10	3'532
31430.18	Entretien des stations de pompage	52'000	53'000	-1'000	36'162.85	15'837
31430.19	Entretien des fontaines	13'000	42'500	-29'500	9'213.45	3'787
31430.20	Entretien des canaux, égoûts	32'000	32'000	0	18'040.70	13'959
31430.21	Entretien des stations de pompage (EU)	10'000	10'000	0	795.00	9'205
31430.30	Entretien des conteneurs enterrés	2'000	32'000	-30'000	9'200.00	-7'200
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	94'200	119'500	-25'300	115'053.80	-20'854
31440.01	Entretien des vestiaires (Fourches)	5'000	5'000	0	7'130.45	-2'130
31440.03	Entretien du Temple	10'600	10'500	100	22'268.85	-11'669
31450.00	Entretien des forêts	1'000	800	200	652.50	348
31450.01	Entretien de la dévestiture	4'000	3'000	1'000	11'061.30	-7'061
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	55'400	45'300	10'100	43'814.80	11'585
31510.01	Entretien des compteurs	2'000	3'000	-1'000	400.85	1'599
31510.02	Entretien éclairage public (EP)	32'000	29'000	3'000	39'001.60	-7'002
31510.03	Entretien des borneshydrantes	20'000	20'000	0	9'999.60	10'000
31530.00	Entretien de matériel informatique	63'800	63'800	0	62'231.65	1'568
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	39'900	40'400	-500	38'505.05	1'395
31590.00	Entretien d'autres biens meublés	32'000	7'000	25'000	48'865.40	-16'865
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	114'600	99'700	14'900	94'255.90	20'344
31600.01	Location du stand tir de Plaines-Roches	3'000	3'000	0	3'000.00	0
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	6'700	6'600	100	6'629.00	71
31620.00	Mensualités de leasing opérationnel	4'500	6'500	-2'000	7'356.60	-2'857
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	300	200	100	308.10	-8
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	20'000	22'000	-2'000	19'173.95	826
31810.00	Pertes sur créances effectives	7'500	7'000	500	12'518.40	-5'018
31811.01	ADB, remises et NVA s. impôt PP	108'000	105'000	3'000	116'328.58	-8'329
31811.02	ADB, remises et NVA s. impôt PM	4'000	7'000	-3'000	541.19	3'459
31811.03	ADB, remises et NVA s. ISIS	3'000	1'000	2'000	6'441.47	-3'441
31920.00	Indemnisation de droits	0	400	-400	544.95	-545
31920.01	Droits d'auteurs	500	25'400	-24'900	25'055.75	-24'556
31990.00	Autres charges d'exploitation	6'400	5'200	1'200	5'855.77	544
33	Amortissements patrimoine administr.	2'184'100	1'942'900	241'200	1'577'202.30	606'898
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies comm. PA	207'400	201'200	6'200	147'500.00	59'900
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	622'400	714'400	-92'000	679'520.30	-57'120
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	1'221'300	902'200	319'100	492'000.00	729'300
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	101'200	95'000	6'200	33'684.00	67'516
33009.00	Amort. planifiés, autres immob. corp. PA	3'100	2'100	1'000	2'100.00	1'000
33020.00	Amort. non planifiés, prélevés sur des fonds	0	0	0	177'198.00	-177'198



Budget 2021

Classification par nature		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	28'700	28'000	700	45'200.00	-16'500
34	Charges financières	672'700	583'500	89'200	453'646.09	219'054
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	100	100	0	0.00	100
34000.01	Intérêts rémunérateurs sur Impôts PP	10'000	10'000	0	432.47	9'568
34000.02	Intérêts rémunérateurs sur Impôts PM	3'000	3'000	0	7.87	2'992
34010.00	Intérêts passifs engagements financiers	542'400	470'100	72'300	295'667.55	246'732
34100.00	Pertes de change sur actions et parts sociale..	3'000	3'000	0	0.00	3'000
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	69'000	45'000	24'000	118'582.60	-49'583
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	500	500	0	0.00	500
34312.00	Acquisition de biens meubles PF	2'500	2'500	0	0.00	2'500
34313.00	Entretien de biens meubles PF	1'400	1'400	0	0.00	1'400
34391.01	Chauffage PF	3'900	3'300	600	3'679.95	220
34391.02	Electricité PF	1'300	1'100	200	1'249.75	50
34391.03	Eau PF	4'200	3'700	500	2'890.80	1'309
34393.00	Impôts et taxes PF	7'300	700	6'600	7'318.15	-18
34394.00	Primes d'assurances PF	8'800	8'800	0	8'626.80	173
34396.00	Planifications et projections de tiers PF	15'000	30'000	-15'000	12'550.00	2'450
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	300	300	0	2'640.15	-2'340
35	Attrib. fonds et financements spéciaux	245'500	275'700	-30'200	302'721.23	-57'221
35020.00	Attrib. aux legs et fond. capitaux de tiers	58'500	58'800	-300	58'461.00	39
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	152'600	186'500	-33'900	209'986.63	-57'387
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	34'400	30'400	4'000	34'273.60	126
36	Charges de transfert	9'492'500	9'375'000	117'500	9'654'406.11	-161'906
36010.02	Taxe des chiens - part Etat	6'200	6'000	200	6'120.00	80
36010.03	Permis de fouille - part Etat	400	400	0	0.00	400
36010.04	Documents d'identité - part Etat	5'500	5'000	500	5'333.30	167
36110.00	Dédommagements à cantons et concordats	5'300	5'200	100	5'514.40	-214
36110.02	Subsides LAMal	547'700	526'400	21'300	429'946.15	117'754
36110.03	Part sur financement LACI	35'000	34'600	400	31'659.10	3'341
36110.05	Part communale aux bourses d'études	43'500	36'500	7'000	36'558.35	6'942
36110.06	Aide sociale	835'000	832'800	2'200	765'183.35	69'817
36110.08	Mesures d'intégration socio-profes.	76'800	74'700	2'100	73'833.65	2'966
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	47'800	42'200	5'600	41'618.50	6'182
36110.10	Social privé	33'700	32'600	1'100	20'244.20	13'456
36110.11	Transports publics (pot commun)	763'300	755'500	7'800	731'801.70	31'498
36110.12	Subventions à organisations touristiques	10'000	10'000	0	9'633.00	367
36110.14	Avance sur contributions d'entretien	6'800	5'100	1'700	2'559.80	4'240
36110.15	Sanction de plan SAT	1'500	1'000	500	2'037.75	-538
36110.16	Frais d'exploit. diff. numérique - plans	500	500	0	0.00	500
36110.17	Lutte contre les abus	13'300	12'600	700	10'383.05	2'917
36110.18	Gestion du contentieux	13'000	18'000	-5'000	8'370.22	4'630
36110.19	Part du GSR aux frais de personnel des autre..	92'000	85'000	7'000	95'785.00	-3'785
36110.20	Part au centre OPC (protection civile)	46'000	46'000	0	44'954.00	1'046
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	224'900	242'400	-17'500	230'335.20	-5'435
36120.01	Emoluments état civil de district	21'800	28'600	-6'800	18'429.95	3'370
36120.05	Participation au Syndicat scolaire éorén	3'544'600	3'462'100	82'500	3'439'569.60	105'030
36120.06	Syndicat du théâtre neuchâtelois	82'700	79'100	3'600	94'963.19	-12'263
36120.07	Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	11'800	15'500	-3'700	15'094.90	-3'295
36120.08	Syndicat des patinoires	71'100	70'800	300	83'669.30	-12'569
36120.09	Syndicat pour l'épuration (Châtellenie)	419'000	383'500	35'500	466'264.90	-47'265
36120.10	Syndicat de la déchetterie (Châtellenie)	102'600	92'400	10'200	88'436.20	14'164
36120.12	Mandat de facturation Eli10	33'500	34'000	-500	33'025.05	475
36120.13	Attribution à la réserve du Temple	32'700	32'800	-100	32'396.20	304
36120.14	Part communale association Skatepark	900	900	0	895.15	5
36120.15	Frais de gestion de la CEN-E	19'000	15'000	4'000	22'440.40	-3'440
36120.16	Part comm. ass. Région de l'Entre-deux-Lacs	2'000	2'000	0	1'605.50	395
36120.17	ECAP - missions de secours	29'600	32'800	-3'200	33'458.60	-3'859
36120.19	Part communale service d'ambulances	130'500	121'000	9'500	121'843.30	8'657
36120.20	Part au cantonnement forestier	24'500	25'000	-500	23'434.75	1'065
36120.22	Exploitation station vélos Ntelroule	5'400	5'400	0	5'385.00	15
36120.23	Part communale au SSCL	189'900	183'500	6'400	182'401.95	7'498
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	3'400	3'400	0	3'184.05	216
36227.00	Péréquation financière intercommunale	1'022'100	1'080'600	-58'500	1'617'905.00	-595'805
36228.01	Compensation des charges scolaires	109'100	89'300	19'800	0.00	109'100



Budget 2021

Classification par nature		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	400	400	0	298.00	102
36340.01	Part communale RUN et RNL	18'800	20'000	-1'200	18'463.25	337
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	137'200	139'500	-2'300	124'335.10	12'865
36360.01	Subventions de l'accueil parascolaire	265'000	260'000	5'000	259'651.45	5'349
36360.02	Subventions de l'accueil préscolaire (crèches)	360'000	360'000	0	332'971.95	27'028
36360.03	Subv. musée de la vigne et du vin	1'500	1'500	0	1'444.95	55
36360.04	Fête de Noël des Aïnés	7'500	7'500	0	9'688.10	-2'188
36360.05	Cadeaux de Noël des Aïnés	1'500	1'500	0	1'398.00	102
36360.06	Croisière des Aïnés	30'000	30'000	0	27'181.60	2'818
36370.00	Subventions aux personnes physiques	6'200	24'400	-18'200	18'000.00	-11'800
36500.00	Réévaluations, participations PA	0	0	0	24'700.00	-24'700
37	Subventions redistribuées	155'000	165'000	-10'000	149'082.50	5'918
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	155'000	165'000	-10'000	149'082.50	5'918
38	Charges extraordinaires	0	0	0	1'340'000.00	-1'340'000
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envel..	0	0	0	1'340'000.00	-1'340'000
39	Imputations internes	1'009'300	1'050'600	-41'300	848'269.96	161'030
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	210'100	231'700	-21'600	233'459.35	-23'359
39300.00	Imputations internes pour frais adm. et d'expl.	29'800	29'500	300	29'556.00	244
39300.01	Imputations internes pour eaux claires	29'600	30'800	-1'200	24'614.17	4'986
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	733'400	693'500	39'900	495'588.44	237'812
39500.00	Imputations internes pour amortissements pla..	6'400	6'300	100	6'712.00	-312
39800.01	Attribution à la réserve du Temple	0	58'800	-58'800	58'340.00	-58'340
	PRODUITS	-20'092'600	-20'153'700	61'100-22'817'823.16		2'725'223
40	Revenus fiscaux	-10'966'300	-11'647'400	681'100-11'838'960.05		872'660
40000.00	Impôts sur le revenu, PP - année fiscale	-8'063'000	-8'417'700	354'700	-8'760'805.55	697'806
40001.00	Impôts PP - années précédentes	-200'000	-200'000	0	-318'950.62	118'951
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, PP	-80'000	-80'000	0	-32'116.76	-47'883
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt PP - IFD	13'000	13'500	-500	12'420.65	579
40010.00	Impôts sur la fortune, PP - année fiscale	-1'485'000	-1'538'100	53'100	-1'467'526.80	-17'473
40020.00	Impôts à la source, PP	-185'000	-212'500	27'500	-175'754.80	-9'245
40030.00	Prestations en capital	-84'600	-138'600	54'000	-159'049.50	74'450
40050.00	Impôts sur le revenu travailleurs frontaliers IS..	-100'000	-97'500	-2'500	-110'373.00	10'373
40100.00	Impôts sur le bénéfice PM - année fiscale	-87'600	-125'100	37'500	-188'091.09	100'491
40101.00	Impôts sur le bénéfice PM - années précédén..	-1'000	-6'000	5'000	-3'589.37	2'589
40107.00	Tax. rectific. PM à la baisse - années précéd.	40'000	15'000	25'000	0.00	40'000
40110.00	Impôts sur le capital PM - année fiscale	-37'100	-52'900	15'800	-51'997.89	14'898
40111.00	Impôts sur le capital PM - années précéd.	0	0	0	-2'836.60	2'837
40190.00	IPM part au fonds en prop. population	0	0	0	-241'845.91	241'846
40191.00	IPM part au fonds en prop. nombre d'emplois	-280'000	-369'200	89'200	-192'975.71	-87'024
40210.00	Impôts fonciers PM	-140'000	-150'000	10'000	-129'970.45	-10'030
40210.01	Impôts fonciers PP	-260'000	-271'800	11'800	0.00	-260'000
40320.00	Taxe sur les divertissements	-500	-2'000	1'500	0.00	-500
40330.00	Taxe des chiens	-15'500	-14'500	-1'000	-15'496.65	-3
41	Patentes et concessions	0	0	0	0.00	0
42	Taxes	-2'933'800	-3'022'700	88'900	-3'063'412.59	129'613
42100.00	Emoluments administratifs	-24'500	-23'500	-1'000	-24'602.55	103
42100.01	Rappels S.I.	-1'300	-3'000	1'700	-1'360.56	61
42100.03	Sanctions de plans	-10'000	-12'000	2'000	-8'771.00	-1'229
42310.00	Part. parents aux devoirs surveillés	-6'000	-6'000	0	-4'732.50	-1'268
42400.00	Taxes d'util. et taxes pour prest. de serv.	-17'700	-2'700	-15'000	-2'750.03	-14'950
42400.01	Taxe de drainage	-2'700	-2'700	0	-2'690.20	-10
42400.02	Taxe de séjour	-400	-400	0	0.00	-400
42400.03	Redevance gaz (Viteos)	-30'000	-30'000	0	-35'814.46	5'814
42400.04	Taxe nuitée borne Eurorelais	-14'000	-12'000	-2'000	-14'183.45	183
42400.05	Redevances pour inhumation	-800	-1'200	400	-780.00	-20
42400.07	Locations places de parc	-65'000	-60'000	-5'000	-43'982.00	-21'018



Budget 2021

Classification par nature		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
42400.08	Taxes horodateurs	-55'000	-55'000	0	-57'984.60	2'985
42400.09	Vignettes parking port	-3'500	-3'500	0	-3'050.00	-450
42400.10	Vignettes paking bateaux	-10'500	-10'500	0	-11'090.00	590
42401.01	Taxe de base eau (compteur)	-101'000	-101'000	0	-99'994.40	-1'006
42401.02	Taxe sur la consommation d'eau	-276'000	-280'000	4'000	-263'247.75	-12'752
42401.10	Taxe d'épuration	-700'000	-700'000	0	-722'649.60	22'650
42401.20	Taxe déchets ménages	-229'200	-204'000	-25'200	-205'906.18	-23'294
42401.21	Taxe de base déchets entreprises	-35'500	-25'100	-10'400	-36'377.35	877
42401.22	Taxe déchets entreprises au poids	-93'000	-102'000	9'000	-99'411.74	6'412
42401.30	Taxe télé-réseau (abonnement)	0	-195'000	195'000	-192'352.38	192'352
42401.31	Redevances d'utilisation télé-réseau	0	-51'000	51'000	-51'663.70	51'664
42401.45	Dédom. Eli10 pour int. et amort. réseau	-471'000	-485'000	14'000	-470'427.00	-573
42401.46	Redevances à vocation énergétique	-29'000	-25'000	-4'000	-28'793.20	-207
42401.50	Taxe d'amarrage	-380'000	-378'000	-2'000	-381'191.39	1'191
42401.51	Taxe d'hivernage des bateaux	-9'000	-9'000	0	-8'900.00	-100
42401.52	Location cabanons du port	-7'500	-7'000	-500	-7'500.00	0
42401.53	Location garages du port	-2'100	-2'100	0	-2'160.00	60
42401.54	Location bâtiment polyvalent du port	-18'000	-29'000	11'000	-25'281.45	7'281
42401.55	Taxe d'utilisation de la grue	-11'000	-11'000	0	-10'277.90	-722
42401.56	Taxe visiteurs (port)	-12'000	-13'000	1'000	-11'608.05	-392
42401.65	Sponsoring vélos Neuchâtelroule	-3'600	-4'200	600	-4'200.00	600
42401.70	Taxe sur la consommation d'énergie	-112'000	0	-112'000	0.00	-112'000
42401.99	Autres taxes services à financements spéciaux	-100	-100	0	-105.02	5
42500.00	Ventes	-8'200	-200	-8'000	-8'829.80	630
42500.01	Vente de bois de service	-3'000	-3'800	800	-2'091.10	-909
42500.02	Vente de bois d'industrie	0	-3'000	3'000	-9'929.55	9'930
42500.03	Vente de bois de feu	-8'600	-500	-8'100	-8'991.50	392
42500.04	Vente du papier	0	-2'000	2'000	-2'253.00	2'253
42500.09	Vente de médailles pour chiens	-100	-100	0	-40.00	-60
42500.10	Vente cartes CFF	-28'500	-28'500	0	-29'384.00	884
42600.00	Remboursements de tiers	-26'400	-20'400	-6'000	-24'968.12	-1'432
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-13'000	-12'000	-1'000	-16'634.25	3'634
42600.18	Rétrocession Vadec ménages	-49'000	-51'000	2'000	-48'785.00	-215
42600.19	Rétrocession Vadec entreprises	-6'000	-5'800	-200	-6'193.15	193
42700.00	Amendes	-32'000	-25'800	-6'200	-38'272.50	6'273
42700.08	Dépôts de plaques d'immatriculation	-600	-600	0	-2'200.00	1'600
42900.01	Relances ADB, NVA & plus-values	-27'000	-25'000	-2'000	-31'002.16	4'002
43	Revenus divers	0	0	0	-1'898'519.70	1'898'520
43900.01	Dissolution provision Prévoyance	0	0	0	-1'898'519.70	1'898'520
44	Revenus financiers	-614'100	-644'300	30'200	-965'830.01	351'730
44000.00	Intérêts des disponibilités	-200	-300	100	-153.60	-46
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	500	-100	600	346.70	153
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-70'000	-60'000	-10'000	-79'180.48	9'180
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-2'000	-3'000	1'000	-1'793.75	-206
44011.03	Intérêts ISIS	-500	-100	-400	-653.45	153
44070.01	Gains sur actions et parts sociales	-600	-600	0	-922.50	323
44200.00	Dividendes	-81'900	-88'000	6'100	-91'218.00	9'318
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-258'500	-266'200	7'700	-266'599.15	8'099
44300.01	Location des vignes	-1'600	-1'900	300	-1'553.60	-46
44300.02	Location des jardins	-20'500	-20'400	-100	-20'553.10	53
44300.03	Location des autres terrains	-5'600	-5'600	0	-5'606.65	7
44300.04	Redevances des droits de superficie	-41'500	-41'500	0	-41'407.69	-92
44300.05	Location des terrains agricoles	-7'200	-7'200	0	-7'166.00	-34
44390.00	Remboursement de charges	-1'000	-1'000	0	-960.00	-40
44400.00	Adaptations des titres aux valeurs marchandes	0	0	0	-68'050.20	68'050
44620.00	Syndicats intercommunaux	0	-22'600	22'600	-27'992.65	27'993
44630.00	Entreprises publiques s. forme SA ou droit pri..	-800	-800	0	0.00	-800
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-76'700	-74'100	-2'600	-78'272.14	1'572
44700.05	Location du Temple	-100	-500	400	-220.00	120
44700.06	Location des terrains du captage de Vigner	-33'400	-33'400	0	-33'427.90	28
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-12'500	-17'000	4'500	-16'927.80	4'428
44900.00	Réévaluations PA	0	0	0	-223'518.05	223'518
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-39'100	-126'100	87'000	-222'790.19	183'690
45020.00	Prélèvements sur legs et fondat. capitaux de ..	-35'600	-35'600	0	-20'478.55	-15'121



Budget 2021

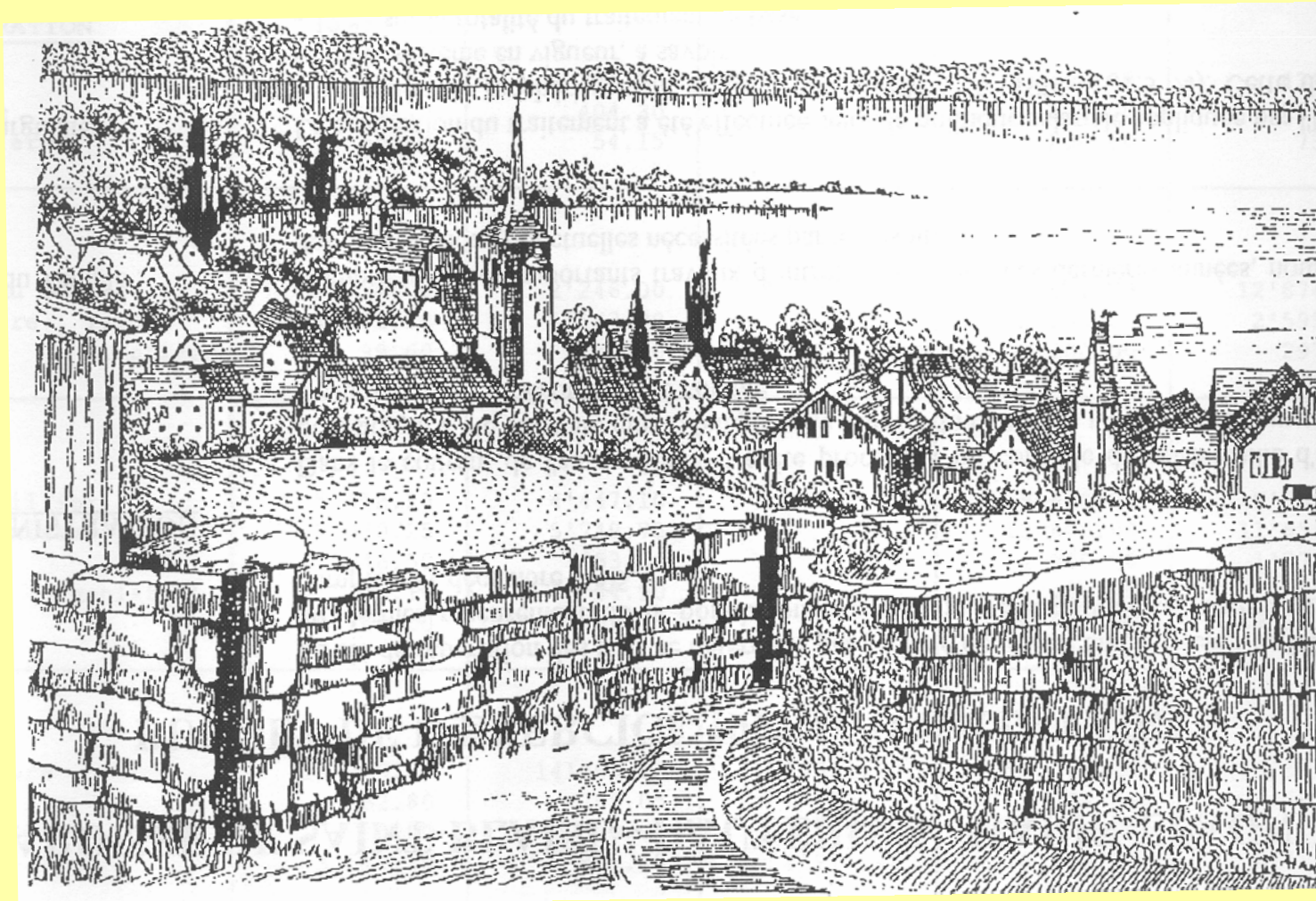
Classification par nature		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-3'500	-90'500	87'000	-25'113.64	21'614
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0	0	0	-177'198.00	177'198
46	Revenus de transfert	-3'597'400	-3'182'600	-414'800	-2'464'470.54	-1'132'929
46040.01	Récupération du verre	-11'500	-9'700	-1'800	-5'259.12	-6'241
46110.00	Dédommag. des cantons et des concordats	-3'100	-3'100	0	-3'131.00	31
46110.03	Dédommagements pour notifications poursuit..	-36'000	-38'000	2'000	-34'079.00	-1'921
46110.05	Subside CCNC pour gestion agence AVS/AI	-39'800	-39'500	-300	-39'965.20	165
46110.06	Subvention cantonale guichet Accord	-30'000	-31'000	1'000	-29'836.00	-164
46110.07	Subvention de l'ECAP pour bornes hydrantes	-3'000	-2'000	-1'000	-7'530.00	4'530
46120.00	Dédommag. des communes et des syndicats	-1'200	-1'400	200	-829.50	-371
46120.01	Cornaux - honoraires techniques	-100	-100	0	0.00	-100
46120.02	Eorén - loyer pavillons cycle 1	0	0	0	-25'807.00	25'807
46120.03	Eorén - loyer Rive de l'Herbe	-108'900	-195'700	86'800	-200'815.20	91'915
46120.04	Eorén - location Collège Vigner	-441'900	-214'700	-227'200	-402'555.95	-39'344
46120.05	Eorén - loyer Vigner - bâtiment A	-292'900	-220'300	-72'600	0.00	-292'900
46120.06	Eorén - loyer Vigner - bâtiment B	-533'000	-398'400	-134'600	0.00	-533'000
46120.07	Eorén - loyer Vigner - bâtiment C	-368'500	-277'100	-91'400	0.00	-368'500
46120.10	Location Collège Vigner - part commune STB	0	-3'200	3'200	-36'900.00	36'900
46120.11	Lignièrès & Enges - honoraires sécurité	-1'300	-1'300	0	-1'320.10	20
46120.12	Eorén - honoraires Chorale	-9'100	-9'100	0	-9'170.90	71
46120.13	Hauterive - part collecte papier	-1'700	-1'800	100	-1'669.82	-30
46120.15	Captage de Vigner - part commune de St-Blai..	6'000	6'000	0	15'848.10	-9'848
46120.16	Captage de Vigner - part commune de La Tè..	-143'800	-147'400	3'600	-149'740.80	5'941
46120.20	Paroisse - part de la commune de Saint-Blaise	-84'700	-99'800	15'100	-106'289.85	21'590
46120.21	Paroisse - part de la commune d'Hauterive	-66'900	-78'800	11'900	-85'124.40	18'224
46120.22	Paroisse - part de la commune de La Tène	-41'400	-63'600	22'200	-67'722.35	26'322
46120.30	SSREDL - part de la commune de Saint-Blaise	-154'500	-155'900	1'400	-144'792.40	-9'708
46120.31	SSREDL - part de la commune d'Hauterive	-148'600	-143'700	-4'900	-139'264.60	-9'335
46120.32	SSREDL - part de la commune de La Tène	-259'900	-240'600	-19'300	-243'522.35	-16'378
46120.33	SSREDL - part de la commune du Landeron	-232'300	-233'400	1'100	-217'716.40	-14'584
46120.34	SSREDL - part de la commune de Cressier	-108'900	-122'600	13'700	-102'059.10	-6'841
46120.35	SSREDL - part de la commune de Cornaux	-79'200	-78'500	-700	-74'180.10	-5'020
46120.36	SSREDL - part de la commune de Lignièrès	-43'200	-42'000	-1'200	-40'477.20	-2'723
46120.37	SSREDL - part de la commune d'Enges	-10'500	-9'600	-900	-9'830.30	-670
46120.40	ARAVS - part de la commune de Saint-Blaise	-18'100	-18'200	100	-17'169.15	-931
46120.41	ARAVS - part de la commune d'Hauterive	-17'100	-17'200	100	-16'304.25	-796
46120.42	ARAVS - part de la commune de La Tène	-32'500	-31'600	-900	-30'860.85	-1'639
46120.43	ARAVS - part de la commune du Landeron	-31'400	-29'900	-1'500	-29'798.30	-1'602
46120.44	ARAVS - part de la commune de Cressier	-10'500	-10'400	-100	-9'938.20	-562
46120.45	ARAVS - part de la commune de Cornaux	-8'600	-8'300	-300	-8'221.05	-379
46120.46	ARAVS - part de la commune de Lignièrès	-5'900	-5'200	-700	-5'600.55	-299
46120.47	ARAVS - part de la commune d'Enges	-1'000	-900	-100	-922.15	-78
46120.50	Accord - part de la commune de Saint-Blaise	-26'400	-26'500	100	-25'377.65	-1'022
46120.51	Accord - part de la commune d'Hauterive	-25'600	-24'600	-1'000	-24'560.30	-1'040
46120.52	Accord - part de la commune de La Tène	-44'600	-41'000	-3'600	-42'804.25	-1'796
46120.53	Accord - part de la commune du Landeron	-39'800	-39'800	0	-38'251.75	-1'548
46120.54	Accord - part de la commune de Cressier	-18'800	-21'100	2'300	-18'012.10	-788
46120.55	Accord - part de la commune de Cornaux	-13'600	-13'400	-200	-13'037.15	-563
46120.56	Accord - part de la commune de Lignièrès	-7'400	-7'100	-300	-7'073.35	-327
46120.57	Accord - part de la commune d'Enges	-1'800	-1'600	-200	-1'709.10	-91
46219.00	Péréquation financière et compensation des ..	-200	-200	0	0.00	-200
46228.02	Compensation des charges préscolaires	-2'300	-6'500	4'200	0.00	-2'300
46228.03	Compensation des charges parascolaires	-8'600	-4'400	-4'200	0.00	-8'600
46300.00	Subventions de la Confédération	-8'300	-4'700	-3'600	-4'002.70	-4'297
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-2'700	-2'700	0	-3'461.20	761
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-14'700	-7'200	-7'500	0.00	-14'700
46320.00	Subventions des communes et des syndicats..	-3'900	0	-3'900	0.00	-3'900
46990.00	Redistribution taxe CO2	-3'700	-3'800	100	-3'625.95	-74
47	Subventions à redistribuer	-155'000	-165'000	10'000	-148'695.40	-6'305
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-155'000	-165'000	10'000	-148'695.40	-6'305
48	Revenus extraordinaires	-777'600	-315'000	-462'600	-1'366'874.72	589'275
48410.01	Dissolution réserve télé-réseau	0	0	0	-673'374.72	673'375
48920.00	Prélèvements sur les réserves provenant de l'..	0	0	0	-379'000.00	379'000
48940.00	Prélèvement sur la réserve de politique budg..	-500'000	0	-500'000	0.00	-500'000



Budget 2021

Classification par nature		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-277'600	-315'000	37'400	-314'500.00	36'900
49	Imputations internes	-1'009'300	-1'050'600	41'300	-848'269.96	-161'030
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-28'200	-27'600	-600	-27'836.35	-364
49100.01	Marguillères Paroisse	-13'200	-13'200	0	-13'200.00	0
49100.02	Nettoyage captage de Vigner	-5'000	-5'000	0	-5'000.00	0
49100.03	Frais administration télé-réseau	0	-23'000	23'000	-22'113.00	22'113
49100.05	Frais administration appro. en eau	-18'000	-17'800	-200	-19'375.00	1'375
49100.06	Frais administration eaux usées	-10'300	-10'200	-100	-11'235.00	935
49100.07	Frais administration port	-73'800	-73'800	0	-73'800.00	0
49100.08	Frais administration déchets	-44'000	-43'500	-500	-43'300.00	-700
49100.09	Frais administration - Paroisse	-2'000	-2'000	0	-2'000.00	0
49100.10	Frais administration - captage de Vigner	-1'200	-1'200	0	-1'200.00	0
49100.11	Frais administration - GSR	-14'400	-14'400	0	-14'400.00	0
49300.01	Imputation épuration	-29'600	-30'800	1'200	-24'614.17	-4'986
49300.02	Imputation déchets entreprises	-29'800	-29'500	-300	-29'556.00	-244
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.	-733'400	-693'500	-39'900	-495'588.44	-237'812
49500.00	Imputations internes amort. planif. et non pla..	-6'400	-6'300	-100	-6'712.00	312
49800.01	Attribution à la réserve du Temple	0	-58'800	58'800	-58'340.00	58'340

**PAROISSE DE SAINT-BLAISE - HAUTERIVE – LA
TENE BUDGET DE L'EXERCICE 2021**



PAROISSE DE SAINT-BLAISE - HAUTERIVE – LA TENE

BUDGET DE L'EXERCICE 2021 - 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 2019.

FRAIS D'ADMINISTRATION

Administration :

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

TEMPLE

Frais d'entretien du Temple :

Il est prévu de n'honorer que des factures ayant trait à l'entretien courant du Temple par le biais des comptes de résultats.
Une réfection complète du bâtiment devrait faire l'objet d'un rapport présenté aux législatifs concernés au cours de l'année 2021.

CIMETIERE

Entretien du cimetière :

Seul l'entretien courant du cimetière est prévu au cours de l'exercice 2021.

PAROISSE DE SAINT-BLAISE - HAUTERIVE - LA TENE

BUDGET DE L'EXERCICE 2021

<i>REPARTITION</i>	<i>SAINT-BLAISE</i>	<i>HAUTERIVE</i>	<i>LA TENE</i>	<i>BUDGET 2021</i>	<i>COMPTES 2019</i>	<i>BUDGET 2020</i>
Temple, cultes et réserve	55.89%	44.11%		100%	100%	100%
Autres chapitres	30.55%	24.11%	45.34%	100%	100%	100%
<i>DEPENSES</i>	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
<u>FRAIS D'ADMINISTRATION</u>						
Administration	611.00	482.20	906.80	2'000.00	2'000.00	2'000.00
<u>TEMPLE</u>						
Frais d'entretien du Temple	1'760.55	1'389.45		3'150.00	9'599.60	3'200.00
Assurance immobilière	1'341.35	1'058.65		2'400.00	2'380.65	2'400.00
Assurances RC, dégâts d'eau et choses	670.70	529.30		1'200.00	1'030.55	1'200.00
Electricité Temple	3'912.30	3'087.70		7'000.00	10'276.65	7'000.00
<u>CULTE</u>						
Prestations du marguillier	7'377.50	5'822.50		13'200.00	13'200.00	13'200.00
Traitement des organistes & prest. occasionnelles	8'439.40	6'660.60		15'100.00	14'603.50	15'100.00
Charges sociales (AVS, AC)	670.70	529.30		1'200.00	921.65	1'600.00
<u>CIMETIERE</u>						
Entretien du cimetière	21'430.85	16'913.15	31'806.00	70'150.00	129'841.10	113'200.00
Consommation d'eau	183.30	144.65	272.05	600.00	378.85	800.00
Assurance immobilière	91.65	72.35	136.00	300.00	237.60	300.00
Assurance RC et dégâts d'eau	30.55	24.10	45.35	100.00	136.35	100.00
Frais d'inhumations	3'971.50	3'134.30	5'894.20	13'000.00	11'190.10	19'000.00
Montants à reporter	50'491.35	39'848.25	39'060.40	129'400.00	195'796.60	179'100.00

PAROISSE DE SAINT-BLAISE - HAUTERIVE – LA TENE

BUDGET DE L'EXERCICE 2021 - COMMENTAIRES

RESERVE

Réserve du Temple :

Compte tenu des travaux de rénovation prévus de 2020 à 2021 et estimés à hauteur de CHF 2'000'000.-, le Conseil de Paroisse a décidé l'augmentation de la contribution des communes de CHF 5.00 à CHF 10.00 par habitant, dès 2018 et jusqu'à nouvel avis.

RECETTES

Inhumations :

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

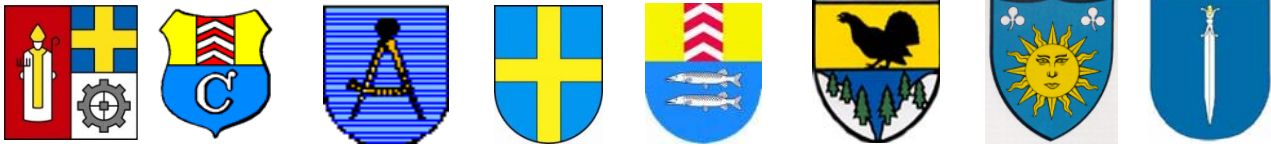
PAROISSE DE SAINT-BLAISE - HAUTERIVE - LA TENE BUDGET DE L'EXERCICE 2021

<i>REPARTITION</i>	<i>SAINT-BLAISE</i>	<i>HAUTERIVE</i>	<i>LA TENE</i>	<i>BUDGET 2021</i>	<i>COMPTES 2019</i>	<i>BUDGET 2020</i>
Temple, culte et réserve	55.89%	44.11%		100%	100%	100%
Autres chapitres	30.55%	24.11%	45.34%	100%	100%	100%
<i>DEPENSES</i>	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
Montants reportés	50'491.35	39'848.25	39'060.40	129'400.00	195'796.60	179'100.00
<u>DIVERS</u>						
Subvention à l'Ecole de Musique	1'833.00	1'446.60	2'720.40	6'000.00	6'000.00	6'000.00
<u>RESERVE</u>						
Réserve du Temple	32'695.65	25'804.35		58'500.00	58'340.00	58'800.00
<i>TOTAL DES DEPENSES</i>	85'020.00	67'099.20	41'780.80	193'900.00	260'136.60	243'900.00
<i>RECETTES</i>	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
Location du Temple	55.90	44.10		100.00	220.00	500.00
Redevances pour inhumations	244.40	192.90	362.70	800.00	780.00	1'200.00
Récupérations diverses	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
Autres recettes (Temple)	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
Autres recettes (Cimetière)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<i>TOTAL DES RECETTES</i>	300.30	237.00	362.70	900.00	1'000.00	1'700.00
<i>DEPENSES NETTES</i>	84'719.70	66'862.20	41'418.10	193'000.00	259'136.60	242'200.00



Guichet social régional de l'Entre-deux-Lacs

Budget de l'exercice 2021



GSR de l'Entre-deux-Lacs Commentaires à l'appui du budget 2021

Comme pour la majorité des services, l'année 2020 a été perturbée par la pandémie de COVID et l'ensemble du GSR a dû s'organiser au pied levé pour mettre en place du télétravail et d'autres mesures pour garantir la sécurité sanitaire des collaborateurs et des bénéficiaires.

Au niveau des grandes réformes menées par l'Etat, quelques retards sont à mentionner : le logiciel LIANE n'a pas pu être mis en service contrairement à ce qui avait été prévu. Les réflexions concernant RAISONE se sont quant à elles poursuivies et notre service a été très actif au sein des différents groupes de travail.

Notre organisation de suivi différencié est maintenant bien rôdée et nous pouvons dire que le service est entré dans une phase de stabilité après quelques années de changements divers.

En principe si tous les partenaires s'accordent, le suivi différencié tel qu'implémenté au sein de notre service devra être généralisé à tout le canton. En effet, l'Etat a la volonté de généraliser cette pratique qui semble les avoir conquis.

Principales variations au budget 2021

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

30100.00	Traitements du personnel :	Légère augmentation suite à l'octroi d'un échelon automatique.
30900.00	Frais de formation :	Pas de formation spécifique prévue actuellement. Enveloppe récurrente.
31100.00	Meubles et appareils :	Acquisitions dans le cadre du déménagement prévu à la Grand'Rue 35.
31130.00	Matériel informatique :	Achat prévu de scanners et d'écrans dans le cadre du projet de déploiement d'une GED au GSR.

Agence Régionale AVS/AI (ARAVS)

30120.00 Photocopies : Augmentation liée au remplacement de l'ancien copieur par un modèle plus récent et plus performant.

Guichet Accord

Pas de commentaire particulier.

Saint-Blaise, le 4 septembre 2020

Commune de Saint-Blaise

L'administrateur

La responsable du GSR-EDL

Y. Ehret

G. Di Munno

AGENCE REGIONALE AVS DE L'ENTRE-DEUX-LACS BUDGET DE L'EXERCICE 2021

REPARTITION	Saint-Blaise	Hauterive	La Tène	Le Landeron	Cressier	Cornaux	Lignières	Enges	Budget 2021	Budget 2020	Comptes 2019
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%)	307.95	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%)	8'845.15	7'177.50	13'801.80	12'484.00	5'143.80	4'219.20	2'657.30	721.25	55'050.00	54'200.00	56'311.55
Traitements (50%)	7'064.50	7'930.95	14'795.50	15'128.75	4'065.45	3'398.95	2'532.55	133.30	55'050.00	54'200.00	56'311.55
Charges sociales (50%)	2'402.05	1'949.20	3'748.20	3'390.30	1'396.90	1'145.80	721.65	195.90	14'950.00	14'700.00	11'509.35
Charges sociales (50%)	1'918.50	2'153.80	4'018.05	4'108.55	1'104.05	923.05	687.75	36.20	14'950.00	14'700.00	11'509.30
Frais de personnel (50%)	88.30	71.70	137.90	124.75	51.40	42.15	26.55	7.20	550.00	500.00	518.95
Frais de personnel (50%)	70.60	79.25	147.80	151.15	40.60	33.95	25.30	1.35	550.00	500.00	518.95
Charges d'exploitation											
Fournitures de bureau (50%)	160.60	130.40	250.70	226.80	93.45	76.65	48.25	13.10	1'000.00	1'000.00	614.10
Fournitures de bureau (50%)	128.35	144.05	268.75	274.80	73.85	61.75	46.00	2.40	1'000.00	1'000.00	614.05
Photocopies (50%)	273.10	221.65	426.20	385.50	158.85	130.30	82.05	22.25	1'700.00	1'000.00	1'450.95
Photocopies (50%)	218.15	244.90	456.90	467.20	125.55	104.95	78.20	4.10	1'700.00	1'000.00	1'450.90
Achat mobilier et produit (50%)	24.15	19.55	37.60	34.00	14.00	11.50	7.25	1.95	150.00	150.00	0.00
Achat mobilier et produit (50%)	19.20	21.60	40.30	41.20	11.10	9.25	6.90	0.35	150.00	150.00	0.00
Téléphone, frais postaux, div. (50%)	297.20	241.20	463.80	419.55	172.85	141.80	89.30	24.25	1'850.00	1'850.00	1'785.05
Téléphone, frais postaux, div. (50%)	237.40	266.55	497.20	508.40	136.60	114.25	85.10	4.50	1'850.00	1'850.00	1'785.00
Location bureaux+mobilier (50%)	771.30	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	23'828.15	22'628.35	42'830.95	41'356.40	13'792.95	11'409.95	7'772.90	1'279.85	164'900.00	161'200.00	158'779.70
RECETTES	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
Subvention cantonale (50%)	3'197.40	2'594.60	4'989.20	4'512.85	1'859.45	1'525.20	960.60	260.75	19'900.00	19'750.00	19'982.60
Subvention cantonale (50%)	2'553.70	2'866.95	5'348.45	5'468.90	1'469.60	1'228.70	915.50	48.20	19'900.00	19'750.00	19'982.60
TOTAL RECETTES	5'751.10	5'461.55	10'337.65	9'981.75	3'329.05	2'753.90	1'876.10	308.95	39'800.00	39'500.00	39'965.20
DEPENSES NETTES	18'077.05	17'166.80	32'493.30	31'374.65	10'463.90	8'656.05	5'896.80	970.90	125'100.00	121'700.00	118'814.50
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		

SERVICE SOCIAL REGIONAL DE L'ENTRE-DEUX-LACS BUDGET DE L'EXERCICE 2021

REPARTITION	<i>Saint-Blaise</i>	<i>Hauterive</i>	<i>La Tène</i>	<i>Le Landeron</i>	<i>Cressier</i>	<i>Cornaux</i>	<i>Lignières</i>	<i>Enges</i>	<i>Budget 2021</i>	<i>Budget 2020</i>	<i>Comptes 2019</i>
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
Vacations (50%)	867.65	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
Vacations (50%)	736.80	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%)	51'801.30	42'034.90	80'830.25	73'112.50	30'124.75	24'709.60	15'562.60	4'224.15	322'400.00	319'100.00	312'187.75
Traitements (50%)	43'989.00	50'670.80	80'739.20	71'273.25	37'863.90	24'500.15	11'136.45	2'227.30	322'400.00	319'100.00	312'187.70
Charges sociales (50%)	13'842.10	11'232.35	21'599.05	19'536.75	8'049.80	6'602.75	4'158.55	1'128.75	86'150.00	83'600.00	69'846.30
Charges sociales (50%)	11'754.50	13'540.00	21'574.70	19'045.25	10'117.80	6'546.80	2'975.80	595.15	86'150.00	83'600.00	69'846.30
Frais de personnel (50%)	522.25	423.75	814.80	737.00	303.70	249.10	156.90	42.60	3'250.00	8'000.00	2'758.25
Frais de personnel (50%)	443.40	510.80	813.90	718.50	381.70	247.00	112.25	22.45	3'250.00	8'000.00	2'758.20
Part frais de personnel (50%)	7'391.05	5'997.55	11'532.85	10'431.70	4'298.20	3'525.55	2'220.45	602.70	46'000.00	42'500.00	47'892.50
Part frais de personnel (50%)	6'276.35	7'229.70	11'519.85	10'169.25	5'402.40	3'495.70	1'588.95	317.80	46'000.00	42'500.00	47'892.50
Charges d'exploitation											
Fournitures de bureau (50%)	642.70	521.50	1'002.85	907.10	373.75	306.55	193.10	52.40	4'000.00	4'500.00	1'481.95
Fournitures de bureau (50%)	545.75	628.65	1'001.75	884.30	469.80	303.95	138.15	27.65	4'000.00	4'500.00	1'481.90
Photocopies (50%)	482.00	391.15	752.15	680.35	280.30	229.95	144.80	39.30	3'000.00	2'650.00	2'881.70
Photocopies (50%)	409.35	471.50	751.30	663.20	352.35	228.00	103.65	20.75	3'000.00	2'650.00	2'881.65
Achat mobilier et produit (50%)	1'205.10	977.85	1'880.35	1'700.80	700.80	574.80	362.05	98.25	7'500.00	5'750.00	343.50
Achat mobilier et produit (50%)	1'023.30	1'178.75	1'878.25	1'658.05	880.85	569.95	259.05	51.80	7'500.00	5'750.00	343.50
Maintenance SACSO	5'623.65	4'563.35	8'775.00	7'937.15	3'270.35	2'682.50	1'689.50	458.60	35'000.00	36'500.00	34'445.50
Téléphone, frais postaux, div. (50%)	1'438.05	1'166.90	2'243.90	2'029.65	836.30	685.95	432.05	117.25	8'950.00	9'000.00	11'506.65
Téléphone, frais postaux, div. (50%)	1'221.10	1'406.65	2'241.35	1'978.60	1'051.10	680.15	309.15	61.85	8'950.00	9'000.00	11'506.60
Location bureaux+mobilier (50 %)	1'928.10	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 %)	1'637.35	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	154'493.95	148'639.55	259'874.20	232'330.75	108'933.30	79'160.60	43'183.15	10'485.00	1'037'100.00	1'026'300.00	971'842.45

Nombre d'habitants au 31.12.2019 :
Dossiers ouverts au 31.12.2019 :

3'262	2'647	5'090	4'604	1'897	1'556	980	266	20'302
79	91	145	128	68	44	20	4	579

GUICHET ACCORD BUDGET DE L'EXERCICE 2021

<i>REPARTITION</i>	<i>Saint-Blaise</i>	<i>Hauterive</i>	<i>La Tène</i>	<i>Le Landeron</i>	<i>Cressier</i>	<i>Cornaux</i>	<i>Lignières</i>	<i>Enges</i>	<i>Budget 2021</i>	<i>Budget 2020</i>	<i>Comptes 2019</i>
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%
<i>DEPENSES</i>	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
<u>Frais d'administration</u>											
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
<u>Ressources humaines</u>											
Traitements (50%)	11'335.60	9'198.40	17'687.90	15'999.00	6'592.15	5'407.15	3'405.55	924.35	70'550.00	69'600.00	68'539.50
Traitements (50%)	9'626.00	11'088.15	17'667.95	15'596.55	8'285.65	5'361.30	2'436.95	487.40	70'550.00	69'600.00	68'539.50
Charges sociales (50%)	3'205.45	2'601.10	5'001.75	4'524.15	1'864.10	1'529.00	963.00	261.40	19'950.00	19'650.00	20'398.85
Charges sociales (50%)	2'722.00	3'135.50	4'996.10	4'410.35	2'343.00	1'516.05	689.10	137.80	19'950.00	19'650.00	20'398.85
Frais de personnel (50%)	80.30	65.20	125.35	113.40	46.70	38.30	24.15	6.55	500.00	500.00	499.85
Frais de personnel (50%)	68.15	78.60	125.20	110.55	58.70	38.00	17.25	3.45	500.00	500.00	499.85
<u>Charges d'exploitation</u>											
Fournitures de bureau (50%)	160.60	130.40	250.70	226.80	93.45	76.65	48.25	13.10	1'000.00	1'000.00	72.75
Fournitures de bureau (50%)	136.40	157.15	250.45	221.05	117.45	76.00	34.55	6.90	1'000.00	1'000.00	72.75
Photocopies (50%)	353.55	286.85	551.55	498.90	205.55	168.60	106.20	28.80	2'200.00	2'500.00	2'142.35
Photocopies (50%)	300.10	345.75	550.95	486.35	258.40	167.20	76.00	15.20	2'200.00	2'500.00	2'142.35
Achat mobilier et produit (50%)	160.60	130.40	250.70	226.80	93.45	76.65	48.25	13.10	1'000.00	1'000.00	312.50
Achat mobilier et produit (50%)	136.40	157.15	250.45	221.05	117.45	76.00	34.55	6.90	1'000.00	1'000.00	312.45
Téléphone, frais postaux, div. (50%)	257.10	208.60	401.15	362.85	149.50	122.65	77.25	20.95	1'600.00	1'600.00	1'165.05
Téléphone, frais postaux, div. (50%)	218.25	251.45	400.70	353.70	187.90	121.60	55.25	11.05	1'600.00	1'600.00	1'165.05
Location bureaux+mobilier (50 %)	771.30	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
<i>TOTAL DEPENSES</i>	30'899.85	29'905.05	52'119.15	46'575.95	21'931.80	15'874.15	8'612.55	2'081.05	208'000.00	206'100.00	200'661.65
<i>RECETTES</i>	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
Subvention cantonale (50%)	2'410.00	1'955.70	3'760.70	3'401.65	1'401.60	1'149.65	724.05	196.55	15'000.00	15'500.00	14'918.00
Subvention cantonale (50%)	2'046.65	2'357.50	3'756.50	3'316.05	1'761.65	1'139.90	518.15	103.65	15'000.00	15'500.00	14'918.00
<i>TOTAL RECETTES</i>	4'456.65	4'313.20	7'517.20	6'717.70	3'163.25	2'289.55	1'242.20	300.20	30'000.00	31'000.00	29'836.00
<i>DEPENSES NETTES</i>	26'443.20	25'591.85	44'601.95	39'858.25	18'768.55	13'584.60	7'370.35	1'780.85	178'000.00	175'100.00	170'825.65

Nombre d'habitants au 31.12.2019 :
Dossiers ouverts au 31.12.2019 :

3'262
79

2'647
91

5'090
145

4'604
128

1'897
68

1'556
44

980
20

266
4

20'302
579