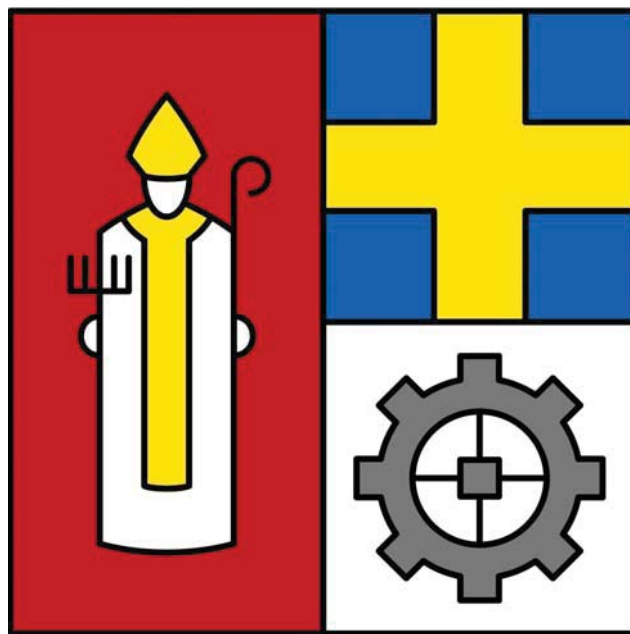


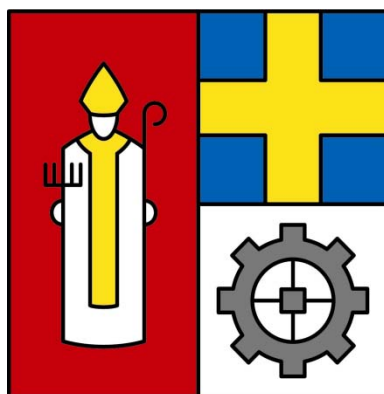
# SAINT-BLAISE



COMPTES 2020

# **C O M P T E S   2 0 2 0**

## **RAPPORT DU CONSEIL COMMUNAL AU CONSEIL GÉNÉRAL**



**A L'APPUI DES COMPTES DE  
L'EXERCICE 2020**

# **Table des matières**

<b>1. ÉVALUATION DU RÉSULTAT .....</b>	<b>4</b>
1.1. APPRÉCIATION GLOBALE .....	4
1.2. COMPARAISON PAR CHAPITRE DES CHARGES ET DES REVENUS, COMPTES 2020, BUDGET 2020, COMPTES 2019 .....	6
1.3. COMPARAISON DU RÉSULTAT AVEC ET SANS AMORTISSEMENTS SUPPLÉMENTAIRES .....	7
1.4. CLÔTURE DU COMPTE DE RÉSULTATS .....	7
1.5. BESOINS DE TRÉSORERIE .....	8
<b>2. ANALYSE DÉTAILLÉE DU RÉSULTAT.....</b>	<b>8</b>
2.1. CHARGES PAR NATURE.....	8
2.1.1. Charges de personnel (30).....	8
2.1.2. Biens, services et charges d'exploitation (31).....	10
2.1.3. Amortissements du patrimoine administratif (33).....	11
2.1.4. Charges financières (34).....	11
2.1.5. Attributions aux fonds et financements spéciaux (35) .....	13
2.1.6. Charges de transfert (36) .....	13
2.1.7. Subventions redistribuées (37).....	13
2.1.8. Charges extraordinaires (38).....	14
2.1.9. Imputations internes (39).....	14
2.2. REVENUS PAR NATURE .....	14
2.2.1. Revenus fiscaux (40).....	14
2.2.2. Taxes (42) .....	16
2.2.3. Revenus financiers (44) .....	16
2.2.4. Prélèvements sur fonds et financements spéciaux (45) .....	16
2.2.5. Revenus de transfert (46).....	16
2.2.6. Subventions à redistribuer (47) .....	16
2.2.7. Revenus extraordinaires (48).....	17
2.2.8. Imputations internes (49).....	17
<b>3. CONCLUSIONS.....</b>	<b>18</b>
3.1. RÉALISATION DES OBJECTIFS.....	18
3.2. ÉVOLUTION DES FINANCES COMMUNALES .....	20
3.2.1 Résultat 2020 .....	20
3.2.2 Fortune (évolution) .....	20
3.3. ÉQUILIBRE DES FINANCES COMMUNALES .....	21
3.4 SYNTHÈSE .....	21

Annexes au rapport du Conseil communal	Page	23-35
Propositions et approbation (projet d'arrêté d'adoption)	Page	36-38
Rapport de l'organe de révision sur les comptes annuels 2020	Page	39-41
Comptes de bilan condensés	Page	42-43
Compte de résultats à 3 niveaux par nature	Page	44-45
Comptes de résultats et d'investissements condensés en fonctionnelle	Page	46-49
Tableau des flux de trésorerie	Page	50-51
Annexe aux comptes	Page	52-62
Contrôle des crédits	Page	63-66
Indicateurs financiers	Page	67-69
Comptes de bilan détaillés	Page	70-81
Comptes de résultats détaillés	Page	82-164
Comptes par nature	Page	165-172
Comptes des investissements	Page	173-176
Annexes : Paroisse – captage de Vigner – guichet social régional	Page	177-199

**M**onsieur le Président, Mesdames, Messieurs,

En application des dispositions de l'article 4.9 du Règlement général de la commune de Saint-Blaise en vigueur, ainsi que de l'article 2 al. 1 et 2 du règlement communal sur les finances, nous avons l'honneur de soumettre à votre approbation les comptes de l'exercice 2020.

## 1. ÉVALUATION DU RÉSULTAT

### 1.1. APPRÉCIATION GLOBALE

Le bouclage des comptes 2020 affiche un bénéfice de **CHF 209'715.42**, alors que le budget prévoyait un excédent de charges de **CHF 600.00**. Le bénéfice a été versé au compte de bilan, dont l'excédent après l'opération s'élève à **CHF 9'444'870.15**.

Les dépenses nettes du compte des investissements du patrimoine administratif atteignent quant à elles **CHF 9'927'430.01**, soit une diminution de **CHF 5'286'569.99** par rapport au budget (dépenses nettes budgétées à **CHF 15'214'000.00**). Cette différence s'explique par une prévision trop élevée des dépenses en lien avec la rénovation de l'hôtel communal et la phase n° 2 du réaménagement du centre du village.

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

#### 0 ADMINISTRATION GÉNÉRALE

Péjoration de **CHF 450'438.00**, dont CHF :

- 500'000.00 Extourne du report de crédit 2019 lié aux travaux de réfection de l'hôtel communal
- 1'080'000.00** Report de crédit dans le cadre des travaux de réfection de l'hôtel communal, selon arrêté du Conseil communal et dans le respect des règles imposées par la LFinEC

#### 1 ORDRE ET SÉCURITÉ PUBLIQUE

Amélioration de CHF 77'375.00, dont CHF :

- 45'312.30 Diminution des charges salariales du chapitre de la sécurité communale
- 10'231.35 Economies réalisées sur les frais de consultations juridiques
- 7'345.00 Augmentation des amendes perçues

## **2 FORMATION**

Amélioration de CHF 881'334.00, dont CHF :

- 840'000.00 Extourne du report de crédit 2019 lié à l'acquisition de mobilier pour les nouveaux collèges de Vigner
- 22'150.00 Diminution des subventions accordées aux élèves de l'Académie de Meuron
- 21'440.00 Economies réalisées sur l'annulation malheureuse des camps et journées de ski
- 20'400.00 Augmentation des loyers perçus par l'éorén pour Vigner A à C grâce au principe de couverture des charges

## **3 CULTURE, SPORTS, LOISIRS ET ÉGLISES**

Péjoration de CHF 22'382.00, dont CHF :

- 34'282.30 Augmentation des frais d'entretien du temple
- 25'000.00 Attribution supplémentaire à la réserve du temple
- 17'912.75 Subventions culturelles non accordées pour cause d'annulations COVID-19
- 7'885.40 Frais de réception en diminution suite à la crise sanitaire

## **4 SANTÉ**

Péjoration de CHF 1'627.00.

## **5 SÉCURITE SOCIALE**

Amélioration de CHF 125'017.00, dont CHF :

- 59'246.51 Diminution du coût des subventions de l'accueil préscolaire
- 49'892.43 Diminution du coût de l'aide sociale
- 23'561.55 Diminution du coût des subsides LAMal

## **6 TRAFIC**

Péjoration de CHF 1'213'315.00, dont CHF :

- 1'240'000.00 Report de crédit dans le cadre des travaux de réaménagement de la phase n° 2 de la zone de rencontre, selon arrêté du Conseil communal et dans le respect des règles imposées par la LFinEC
- 54'476.90 Augmentation de la part communale au pot commun des transports publics
- 40'800.00 Diminution des amortissements du chapitre des routes communales

## **7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMÉNAGEMENT**

Amélioration de CHF 32'688.00, dont CHF :

- 69'692.70 Economies réalisées sur les honoraires de conseillers en urbanisme
- 20'368.00 Péjoration du résultat du chapitre consacré aux déchets ménages

## 8 ÉCONOMIE PUBLIQUE

Péjoration de CHF 110'451.00, dont CHF :

170'182.70 Action de soutien non budgétée en faveur des commerçants et de la population

## 9 FINANCES ET IMPOTS

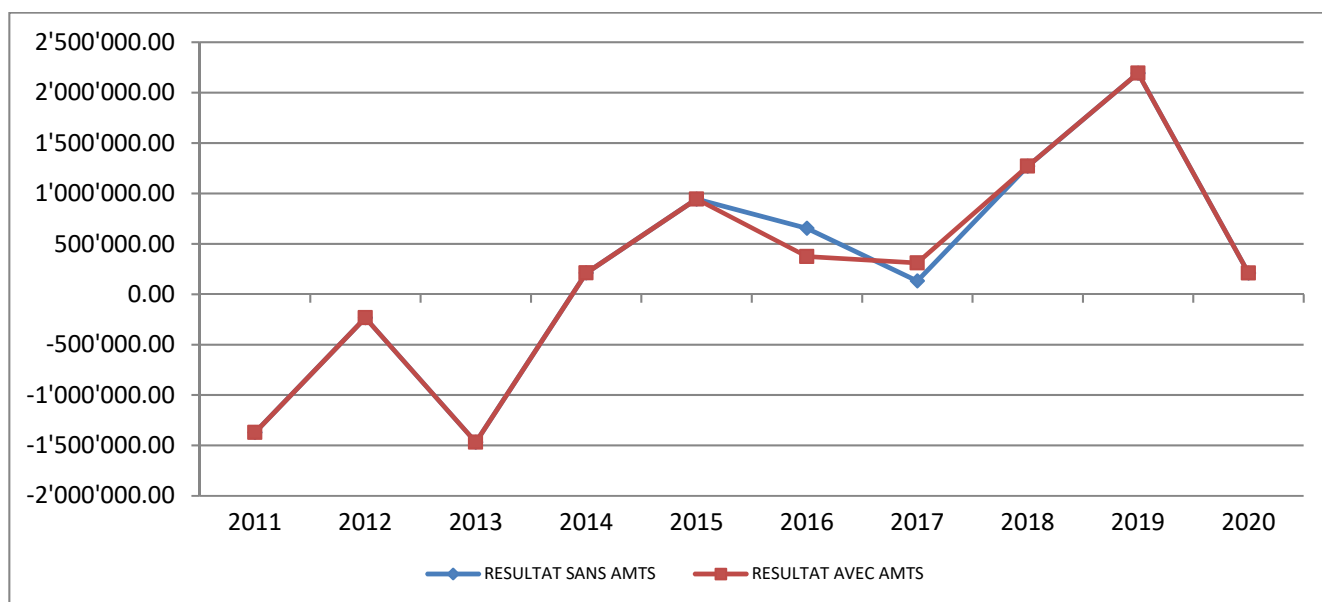
Amélioration de CHF 892'114.00, dont CHF :

540'237.00	Amélioration de l'impôt sur les personnes physiques
35'288.00	Amélioration de l'impôt sur les personnes morales
458'313.00	Gain réalisé sur la vente du télé réseau
78'000.00	Commission forfaitaire sur emprunt à long terme
55'005.00	Péjoration de l'impôt foncier

## 1.2. COMPARAISON PAR CHAPITRE DES CHARGES ET DES REVENUS, COMPTES 2020, BUDGET 2020, COMPTES 2019

Chapitres	Comptes 2020	Budget 2020	Ecart en francs	Variation en %	Comptes 2019	Variation en %
Administration générale	2'207'538.09	1'757'100.00	450'438.09	25.64%	93'079.99	2271.66%
Ordre et sécurité publique	423'225.36	500'600.00	-77'374.64	-15.46%	450'314.89	-6.02%
Formation	2'980'165.98	3'861'500.00	-881'334.02	-22.82%	4'636'913.48	-35.73%
Culture, sport, loisirs, églises	841'281.61	818'900.00	22'381.61	2.73%	81'015.85	938.42%
Santé	132'726.64	131'100.00	1'626.64	1.24%	132'905.24	-0.13%
Sécurité sociale	2'007'883.49	2'132'900.00	-125'016.51	-5.86%	1'897'868.72	5.80%
Trafic	2'739'714.76	1'526'400.00	1'213'314.76	79.49%	948'205.55	188.94%
Protect. environnement et aménagement	326'811.92	359'500.00	-32'688.08	-9.09%	339'099.06	-3.62%
Economie publique	-7'548.87	-118'000.00	110'451.13	-93.60%	-122'788.13	-93.85%
Finances et impôts	-11'861'514.40	-10'969'400.00	-892'114.40	8.13%	-10'649'190.63	11.38%
<b>Total des charges</b>	11'659'347.85	11'088'000.00	571'347.85	5.15%	8'579'402.78	35.90%
<b>Total des revenus</b>	-11'869'063.27	-11'087'400.00	-781'663.27	7.05%	-10'771'978.76	10.18%
<b>Bénéfice</b>	<b>-209'715.42</b>	<b>600.00</b>	<b>-210'315.42</b>		<b>-2'192'575.98</b>	<b>-90.44%</b>

### 1.3. COMPARAISON DU RÉSULTAT AVEC ET SANS AMORTISSEMENTS SUPPLÉMENTAIRES



### 1.4. CLÔTURE DU COMPTE DE RÉSULTATS

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

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

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

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

Par rapport à l'exercice 2019, les charges totales augmentent de **CHF 1'641'945.15** (+ 7.96%), les revenus diminuent de **CHF 340'914.61** (- 1.49%) et les amortissements augmentent de **CHF 229'471.45** (+ 14.54%), suite à l'activation des trois nouveaux collèges de Vigner au cours de l'année.

Le compte des investissements du patrimoine administratif regroupe les dépenses et les recettes liées aux améliorations des infrastructures publiques. Les dépenses brutes s'élèvent à **CHF 9'912'631.16**. Par rapport aux comptes 2019, elles ont augmenté de **CHF 2'082'685.46**.

Les dépenses nettes d'investissements, une fois déduites les recettes d'investissements (taxes d'équipement, subventions) affichent quant à elles un total de **CHF 9'927'430.01** contre **CHF 7'225'129.05** en 2019.



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

Le résultat négatif, soit les besoins de trésorerie de **CHF 8'130'440.84**, ont été compensés par la souscription d'un nouvel emprunt de CHF 12'000'000.00 sur 15 ans au taux de 0,75%.

## 1.5. BESOINS DE TRÉSORERIE

### Financement

Investissements nets :	9'927'430.01
./. Autofinancement :	-2'016'389.17
<b>Insuffisance de financement :</b>	<b>7'911'040.84</b>

### Besoins de trésorerie

Insuffisance de financement :	7'911'040.84
Emprunts remboursés :	219'400.00
Besoins de trésorerie :	<b>8'130'440.84</b>

## 2. ANALYSE DÉTAILLÉE DU RÉSULTAT

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

### 2.1. CHARGES PAR NATURE

#### 2.1.1. Charges de personnel (30)

La dotation en personnel correspond à 18,9 postes de travail. Vous pourrez prendre connaissance ci-dessous de différentes informations sur le personnel considéré dans sa globalité (administration, exploitation et GSR) au travers de différents tableaux et statistiques :

##### *2.1.1.1. Répartition des postes de travail par rubrique comptable au 31.12.2020*

Nbre postes	Administration	Sécurité	Conciergerie			Exploitation					GSR			
			Hôtel comm.	Cycle 1	Cycle 2	Cycle 3	Parcs publics	Sports	Déchets	Port	TP	SSREDL	ARAVS	Accord
	8,6	1,5	0,5	0,7	1,15	0,65	1,1	0,6	0,2	2	1,9	7,4	1,4	1,6
<b>TOTAL 18,9</b>	<b>8,6</b>	<b>1,5</b>	<b>3,0</b>			<b>5,8</b>					<b>10,4</b>			

### 2.1.1.2. Statistiques sur le personnel communal et intercommunal

#### Collaborateurs par tranches d'âge

18-25 ans	26-35 ans	36-45 ans	46-55 ans	56-65 ans	<b>TOTAL</b>
4	10	6	10	4	<b>34</b>

#### Collaborateurs par années d'ancienneté

1-3 ans	4-6 ans	7-10 ans	11-15 ans	>15 ans	<b>TOTAL</b>
7	14	9	1	3	<b>34</b>

#### Collaborateurs par sexe et par type de contrat

Femmes	Hommes	<b>TOTAL</b>
18	16	<b>34</b>

Contrats public	Contrats privés	<b>TOTAL</b>
20	14	<b>34</b>

#### Absences pour cause de maladie au cours de l'année 2020

##### *Courte durée < 15 jours*

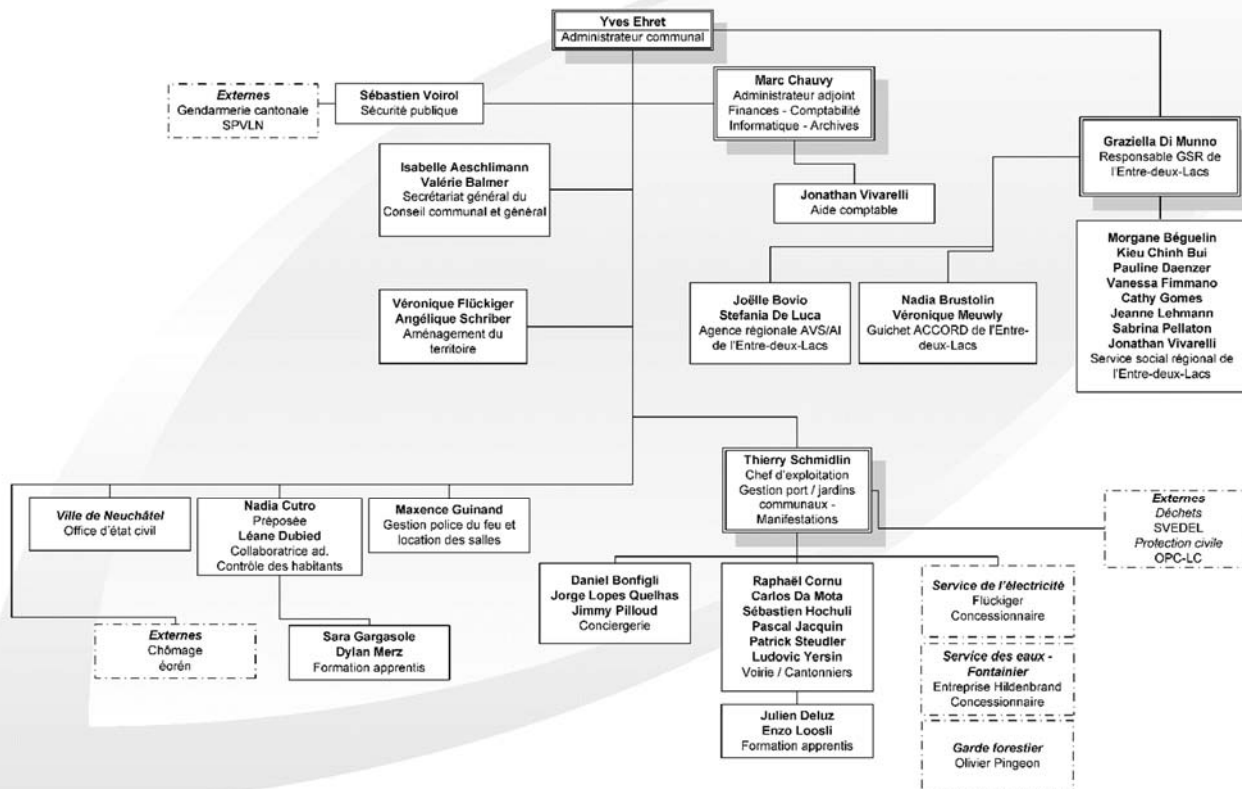
Nbre collab.	Nbre jours
24	108

##### *Longue durée > 15 jours*

Nbre collab.	Nbre jours
3	205

### 2.1.1.3. Organigramme de l'administration communale

## Commune de Saint-Blaise – Organigramme des services communaux au 30 avril 2021



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

Ce groupe recense les charges de marchandises, les services et les différentes charges d'exploitation. L'économie de CHF 232'522.75 représente 7,53 % du montant budgété. Elle est sensiblement influencée par la disparition des charges du chapitre consacré au télé-réseau suite à la vente de ce dernier au 31.12.2019. Les principales variations des comptes enregistrés sous la rubrique 31 sont détaillées ci-après :

N° cpte	Libellé compte	Comptes 2020	Budget 2020	Variation
31320.00	Honoraires conseillers ext., spécialistes	129'476.75	207'500.00	-78'023.00
31300.25	Livraison de signaux (télé-réseau)	0.00	77'000.00	-77'000.00
31430.01	Entretien du port	19'093.80	66'500.00	-47'406.00
31200.02	Electricité	174'392.90	201'800.00	-27'407.00
31100.00	Meubles et appareils de bureau	13'402.55	39'800.00	-26'397.00
31430.10	Entretien du télé-réseau	0.00	25'000.00	-25'000.00
31920.01	Droits d'auteurs (télé-réseau)	454.40	TEST25'400.00	-24'946.00
31710.00	Voyages scolaires et camps	0.00	22'000.00	-22'000.00
31440.03	Entretien du Temple (Paroisse)	108'527.35	10'500.00	98'027.00
31300.00	Prestations de services de tiers	99'415.76	69'300.00	30'116.00
31430.04	Entretien du cimetière	136'597.50	113'000.00	23'598.00
31430.30	Entretien des conteneurs enterrés	47'632.00	32'000.00	15'632.00

### 2.1.3. Amortissements du patrimoine administratif (33)

La baisse des amortissements comptabilisés par rapport au budget, soit CHF 136'226.25, s'explique essentiellement par le retard pris dans différents investissements prévus en 2019, tels que la phase n° 2 du réaménagement de la zone de rencontre, la route du Brel ou l'extension du réseau électrique.

#### Amortissements du patrimoine administratif

#### Prélèvements à la réserve

<b>2020</b>	<b>CHF</b>	<b>1'806'673.75</b>	<b>CHF</b>	<b>314'500.00</b>
2019	CHF	1'577'202.30	CHF	314'500.00
2018	CHF	2'132'093.90	CHF	1'099'700.00
2017	CHF	1'415'200.00	CHF	335'100.00
2016	CHF	1'128'200.00		
2015	CHF	1'086'319.16		
2014	CHF	919'924.40		
2013	CHF	909'743.00		
2012	CHF	821'578.00		
2011	CHF	727'033.30		
2010	CHF	703'305.35		
2009	CHF	791'716.20		
2008	CHF	1'162'889.35		
2007	CHF	1'693'351.65		
2006	CHF	1'031'787.65		

### 2.1.4. Charges financières (34)

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

Le dépassement enregistré sur ce poste, de CHF 61'874.82, s'explique par l'enregistrement d'une commission extraordinaire de prise ferme sur un emprunt (CHF 78'000.00), partiellement refacturée à l'éorén en 2021.

Notre taux d'intérêt moyen est passé de 1,664 % au 31.12.2019 à 1,474 % au 31.12.2020, soit une diminution de 0,19 point, s'expliquant par différents remboursements d'emprunts, intervenus en 2019 et 2020.

La dette consolidée s'élève quant à elle à CHF 44'671'633.00 au 31.12.2020, soit une augmentation de CHF 11'780'600.00 durant l'exercice, liée à la souscription d'un emprunt de CHF 12 millions, au taux de 0,75 % sur quinze ans, contracté dans le cadre de la construction des nouveaux collèges. Elle correspond à CHF 13'715.60 par habitant, alors qu'elle représentait CHF 10'083.10 à la fin de l'année 2019.

#### 2.1.4.1. Remboursement de la dette à moyen et long termes

2020	CHF 219'400.00
2019	CHF 216'167.00
2018	CHF 319'400.00
2017	CHF 319'400.00
2016	CHF 3'436'400.00 - remboursement d'emprunts arrivés à échéance pour un montant de CHF 3'060'000.00
2015	CHF 665'400.00
2014	CHF 795'400.00 - remboursement d'un emprunt arrivé à échéance pour un montant de CHF 3'000'000.00
2013	CHF 1'445'400.00
2012	CHF 1'095'400.00
2011	CHF 1'395'400.00
2010	CHF 1'345'400.00 + remboursement d'un emprunt arrivé à échéance pour un montant de CHF 1'000'000.00

#### 2.1.4.2. Dette consolidée, dette flottante et endettement net

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

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

	<u>Dette consolidée</u>	<u>Dette flottante</u>	<u>Endettement net</u>
<b>31.12.2020</b>	<b>CHF 44'671'633.00</b>	<b>CHF 3'035'301.32</b>	<b>CHF 27'966'471.83</b>
31.12.2019	CHF 32'891'033.00	CHF 3'425'530.25	CHF 20'618'603.67
31.12.2018	CHF 33'107'200.00	CHF 4'499'461.80	CHF 17'646'282.99
31.12.2017	CHF 13'426'600.00	CHF 2'344'667.40	CHF 6'025'690.09
31.12.2016	CHF 13'746'000.00	CHF 2'531'985.90	CHF 5'758'970.82
31.12.2015	CHF 17'182'400.00	CHF 2'355'497.79	CHF 6'255'234.13
31.12.2014	CHF 19'347'800.00	CHF 1'208'168.65	CHF 7'876'916.28
31.12.2013	CHF 21'143'200.00	CHF 1'597'154.58	CHF 8'957'237.11
31.12.2012	CHF 22'588'600.00	CHF 2'051'787.27	CHF 10'453'522.18
31.12.2011	CHF 19'684'000.00	CHF 2'694'686.66	CHF 9'387'181.94
31.12.2010	CHF 19'079'400.00	CHF 2'130'894.29	CHF 6'634'340.74
31.12.2009	CHF 17'424'800.00	CHF 1'602'536.70	CHF 6'047'928.02

### 2.1.5. Attributions aux fonds et financements spéciaux (35)

Il est toujours difficile d'estimer les versements ou prélèvements aux fonds et financements spéciaux lors de nos estimations budgétaires. La somme totale des attributions aux financements spéciaux passe de CHF 302'721.23 en 2019 à **CHF 406'450.79** en 2020, soit une augmentation de CHF 103'729.56.

Le total au bilan de ces derniers s'élève à CHF 2'340'882.10 au 31 décembre 2020, alors que les fonds enregistrés sous capital propre se montent à CHF 356'460.68 (*détails voir bilan*).

#### **Attributions aux financements spéciaux et fonds au cours de l'exercice 2020**

Résultat de l'exercice du chapitre épuration des eaux	CHF	200'940.27
Attribution à la réserve du temple	CHF	84'204.40
Résultat de l'exercice du chapitre port	CHF	75'338.91
Attribution au fonds à vocation énergétique	CHF	29'168.40
Résultat de l'exercice du chapitre approvisionnement en eau	CHF	11'306.96
Attribution au fonds des améliorations foncières (drainages)	CHF	5'380.40
Attribution au fonds forestier de réserve	CHF	100.00
Attribution au fonds Nicole Thorens	CHF	11.45
<b>TOTAL :</b>	<b>CHF</b>	<b>406'450.79</b>

### 2.1.6. Charges de transfert (36)

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

Le dépassement enregistré sur ce poste, se chiffrant à CHF 138'573.83, s'explique essentiellement par l'action « bons d'achat » ayant entraîné une dépense imprévue de CHF 170'183.00, ainsi que par l'augmentation de la part communale au pot commun des transports publics, d'un montant de CHF 54'477.00.

### 2.1.7. Subventions redistribuées (37)

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

### 2.1.8. Charges extraordinaires (38)

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

Les charges comptabilisées dans ce groupe en 2020 ont été les suivantes :

Report de crédit – phase n° 2 de la zone de rencontre	CHF	1'240'000.00
Report de crédit – réfection hôtel communal	CHF	1'080'000.00
<b>TOTAL :</b>	<b>CHF</b>	<b>2'320'000.00</b>

### 2.1.9. Imputations internes (39)

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

## **2.2. REVENUS PAR NATURE**

### 2.2.1. Revenus fiscaux (40)

#### *2.2.1.1. Personnes physiques*

En préambule, nous soumettons ci-dessous à votre lecture le commentaire publié par le Conseil d'Etat dans son courrier d'information du 25 mars 2021 à l'appui de la présentation des comptes 2020 de l'Etat, au chapitre fiscal :

*Les recettes fiscales de l'exercice 2020 ont été inférieures au budget de 34,4 millions de francs. L'impôt des personnes physiques a enregistré une hausse de 15,5 millions, du fait de bordereaux soldes 2019 encore favorables et en raison notamment de recettes supplémentaires liées à des dividendes extraordinaires reçus par certains actionnaires dans le dernier exercice précédant la réforme fiscale. En revanche, l'impôt des personnes morales affiche une détérioration de 32,3 millions de francs en regard du budget, due en grande partie à la crise sanitaire. L'impôt sur les gains immobiliers affiche une baisse de 9,3 millions et les droits de mutations de 6 millions de francs.*

L'impôt communal de nos personnes physiques (revenu et fortune) affiche une amélioration de CHF 499'402.52 par rapport au budget 2020. Ce bonus, représentant 4,56 % de la masse, se décompose comme suit :

Amélioration sur les rappels d'impôt	CHF	383'640.65
Amélioration de l'impôt sur la fortune	CHF	102'910.55
Amélioration sur l'impôt des frontaliers	CHF	48'199.70
Amélioration de l'impôt sur le revenu	CHF	42'548.68
Péjoration de l'impôt foncier	CHF	40'834.40
Péjoration sur les prestations en capital	CHF	36'555.90
Péjoration sur l'impôt à la source	CHF	506.76

### 2.2.1.2. Personnes morales

L'impôt des personnes morales (capital, bénéfice, fonds IPM et impôts fonciers) présente une amélioration de CHF 23'117.76 par rapport au budget 2020. Ce delta, représentant 3,36 % de la masse, se décompose de la manière suivante :

Amélioration sur la part au fonds IPM	CHF	23'356.36
Amélioration de l'impôt sur le capital	CHF	12'870.63
Amélioration de l'impôt sur le bénéfice	CHF	1'061.32
Péjoration de l'impôt foncier	CHF	14'170.55

### 2.2.1.3. Evolution de la masse fiscale imposable

<u>Personnes physiques :</u>	2017 CHF	2018 CHF	2019 (chiffrage) CHF	2019 (taxation) CHF	2020 (chiffrage) CHF
Fortune imposable	714'691'653	675'329'364	704'097'167	725'117'300	748'185'064
Revenu imposable	133'700'698	132'587'394	131'107'351	133'815'311	134'271'721

<u>Personnes morales :</u>	2017 CHF	2018 CHF	2019 (chiffrage) CHF	2019 (taxation) CHF	2020 (chiffrage) CHF
Capital imposable	107'383'000	100'439'000	103'452'000	112'306'000	92'707'000
Bénéfice imposable	9'574'800	9'078'100	8'588'300	8'707'500	7'934'200



### 2.2.2. Taxes (42)

Diminution globale des recettes de CHF 242'112.54, essentiellement liée à l'abandon des revenus générés par le télé réseau – CHF 243'958.00 – suite à la vente de ce dernier au 31.12.2019.

### 2.2.3. Revenus financiers (44)

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

Le bonus de CHF 591'249.62 enregistré sous ce poste s'explique par les plus-values réalisées lors de la réévaluation annuelle de nos titres et participations (CHF 100'400.00) auxquelles s'ajoute le bénéfice réalisé lors de la vente de notre télé réseau (CHF 458'313.00).

### 2.2.4. Prélèvements sur fonds et financements spéciaux (45)

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

Prélèvement au financement spécial déchets ménages	CHF	51'645.43
Prélèvement à fortune du fonds Junier	CHF	24'995.75
Prélèvement au financement spécial déchets entreprises	CHF	18'713.33
<b>TOTAL :</b>	<b>CHF</b>	<b>95'354.51</b>

### 2.2.5. Revenus de transfert (46)

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

L'amélioration enregistrée à ce poste, d'un montant de CHF 208'520.79, s'explique essentiellement par les loyers perçus pour les bâtiments A à C des collèges de Vigner suite au principe de la couverture des charges d'exploitation, d'un montant global de CHF 90'098.00, le solde étant constitué de différentes augmentations peu significatives.

### 2.2.6. Subventions à redistribuer (47)

Ce groupe est à mettre en relation avec les revenus par nature du groupe N37. Il s'agit en effet du versement de la redevance cantonale sur l'eau de CHF 0.70, perçue pour chaque mètre cube d'eau de boisson facturé par notre administration, reversé intégralement à l'Etat.

### 2.2.7. Revenus extraordinaires (48)

Ce groupe enregistre les revenus extraordinaires de l'exercice (LFinEC art. 26 et 50). Un montant de CHF 1'654'500.00 est comptabilisé en 2020. Il totalise les prélèvements effectués au cours de l'exercice à différentes réserves, dont vous trouverez le détail ci-après.

Prélèvem. pour report de crédit 2019, mobilier des nouveaux collègues	CHF	840'000.00
Prélèvem. pour report de crédit 2019, réfection de l'hôtel communal	CHF	500'000.00
Prélèvem. pour amortissements excédentaires suite retraitement	CHF	314'500.00
<b>TOTAL :</b>	<b>CHF</b>	<b>1'654'500.00</b>

### 2.2.8. Imputations internes (49)

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

## 3. CONCLUSIONS

### 3.1. RÉALISATION DES OBJECTIFS

Les principales tâches menées en 2020 ont été les suivantes :

- Le 25 février 2020 marque le début de la propagation de l'épidémie de COVID-19 en Suisse, qui devient une pandémie au niveau mondial le 11 mars de la même année. Le 16 mars, le Conseil fédéral qualifie la situation en Suisse de « situation extraordinaire » au sens de la loi sur les épidémies et il décide la fermeture des commerces et des écoles pour un mois. Le pays doit alors faire face à un confinement inédit mettant en péril son système de soins et son économie. Soucieux de soutenir sa population, le Conseil communal, avec le soutien du Conseil général et sur proposition d'un groupe de travail interpartis, décide la mise en œuvre d'une action de bons d'achat. Chaque citoyen reçoit deux bons, d'une valeur totale de CHF 50.00, destinés à être utilisés auprès des commerces et artisans du village participant à l'action. Parallèlement, il décide d'exempter les entreprises du paiement de la taxe de base sur les déchets pour l'année 2020.
- La construction des nouveaux collèges avance selon l'agenda des travaux et ce malgré les complications liées à la crise sanitaire. Les trois nouveaux bâtiments ont été livrés au mois d'avril 2020. Les travaux de réfection du bâtiment Vigner V ont débuté dans la foulée, au mois de mai et devraient être achevés pour fin 2021.
- La deuxième phase de l'aménagement du centre du village (secteur rue du Temple-Grand'Rue) est quasiment achevée avant l'hiver. La dernière boutisse a été posée au printemps 2021.
- Le personnel de l'administration a quitté ses locaux de Grand'Rue 35 pendant les vacances de Noël. Les travaux de réfection de l'hôtel communal ont débuté en janvier et ils vont bon train. L'ensemble du personnel, y compris les collaborateurs –trices du Guichet social régional devraient prendre possession de leurs nouveaux bureaux à la fin de l'année en cours.
- Le 27 février 2020, le Conseil fédéral a approuvé le nouveau Plan directeur cantonal (PDC), adopté par le Conseil d'Etat en mai 2018. Le PDC met en œuvre la loi fédérale sur l'aménagement du territoire (LAT) en matière de dimensionnement des zones d'habitat. Les communes ont maintenant cinq ans pour réviser leurs plans d'aménagement. Le plan actuel de notre commune date de 2001.

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

- Planification de la révision
- Création de la Commission de révision du PAL (CRPAL)
- Élaboration de la « Stratégie d'aménagement » (Conseil communal et CRPAL)
- Appel d'offres pour l'avant-projet de la révision et adjudication du mandat
- Bouclage de l'avant-projet par le Conseil communal et son mandataire grâce à l'accompagnement de plus d'une dizaine de séances de travail avec la CRPAL, durant l'année 2020.

Un appel d'offres doit maintenant être réalisé pour la phase suivante du Projet de révision du PAL, accompagné d'une demande du Conseil communal de crédit d'engagement à la fin de l'été 2021. La phase Projet nécessite un travail important, qui durera quelques années, ainsi que le concours de mandataires spécialisés : aménagistes, urbanistes, géographes, ingénieurs en transports, en environnement, etc.

- Les commissions de fusion des communes membres de la Paroisse politique se réunissent à fréquence régulière et souhaitent donner un nouveau souffle au projet, suite au résultat favorable du questionnaire destiné à sonder leur population.
- Les travaux de réaffectation du collège de la Rive-de-l'Herbe devraient débuter au début de l'année 2022, suite au départ des élèves et du personnel administratif. Une commission temporaire de suivi du Conseil général a été mise sur pied afin d'assister l'Exécutif dans cette tâche sensible.
- Votre Conseil communal souhaite investir pour le maintien de la valeur de notre patrimoine financier. C'est pourquoi il a décidé de procéder à des travaux de réfection d'envergure de l'immeuble sis rue de Vigner 3. Ces travaux devraient débuter en 2021 pour se terminer en 2022.
- Les premières projections concernant la rénovation du temple ont été entreprises avec un cabinet d'architecte, de concert avec l'Exécutif de la commune d'Hauterive. Les travaux interviendront au cours de l'année 2022.
- Différentes études sont en cours afin de décider d'un assainissement ou d'une reconstruction du bâtiment polyvalent du port.
- Le projet de réseau de chaleur communal a été accepté par le Législatif le 11 juin 2020. Il vise à relier différents bâtiments communaux à la chaufferie de Vigner, équipée de deux chaudières à pellets. Grâce à cette extension, l'empreinte écologique s'améliorera sensiblement, comme s'amélioreront les caractéristiques énergétiques des bâtiments, appelés à bénéficier par la suite de travaux de rénovation. Cet effort écologique complète l'installation photovoltaïque construite sur le site et la création d'un microguide pour l'autoconsommation des bâtiments.
- Le projet d'une gestion électronique des documents (GED) a été lancé au sein de l'administration le 1<sup>er</sup> janvier 2021. Le SIEN et l'entreprise Docuteam épaulent nos services dans ce déploiement, qui donne satisfaction à ce jour malgré les importants changements influençant les méthodes de travail.

## 3.2. ÉVOLUTION DES FINANCES COMMUNALES

### 3.2.1 Résultat 2020

Nos comptes enregistrent un bénéfice pour la septième année consécutive :

2014	CHF	211'025.60
2015	CHF	943'361.12
2016	CHF	373'619.10
2017	CHF	310'172.98
2018	CHF	1'269'423.97
2019	CHF	2'192'575.98
<b>2020</b>	<b>CHF</b>	<b>209'715.42</b>

Il convient de pondérer le résultat 2020 en tenant compte des **charges** et produits **extraordinaires**, soit :

<b>CHF</b>	<b>209'715.42</b>	<b>Résultat 2020 (bénéfice)</b>
CHF	1'240'000.00	Report de crédit pour la phase n° 2 de la zone de rencontre
CHF	1'080'000.00	Report de crédit pour la réfection hôtel communal
CHF	170'182.70	Action de soutien « Bons d'achat »
CHF	-840'000.00	Extourne report crédit 2019 pour le mobilier des nouveaux collèges
CHF	-500'000.00	Extourne report crédit 2019 pour la réfection hôtel communal
CHF	-458'313.00	Bénéfice réalisé lors de la vente de notre téléseu
CHF	-383'640.65	Rappels d'impôt « extraordinaires »
CHF	-314'500.00	Prélèvement pour amortissement excéd. suite retraitement
CHF	-100'400.00	Plus-values sur titres et participations
<b>CHF</b>	<b>103'044.47</b>	<b>Résultat opérationnel 2020 hors extraordinaires (bénéfice)</b>

### 3.2.2 Fortune (évolution)

CHF	9'235'154.73	Fortune au 31.12.2019
CHF	209'715.42	Bénéfice 2020
CHF	9'444'870.15	Fortune au 31.12.2020
CHF	-798'200.00	Perte au budget 2021
<b>CHF</b>	<b>8'646'670.15</b>	<b>Fortune prévue au 31.12.2021</b>

### 3.3. ÉQUILIBRE DES FINANCES COMMUNALES

Pour la septième fois consécutive, les comptes communaux sont positifs. Le bénéfice de l'exercice a permis d'augmenter notre fortune, qui frôle la barre des 9,5 millions de francs.

Notre dette consolidée a considérablement augmenté ces dernières années suite aux emprunts souscrits pour le financement des travaux de construction des nouveaux collèges. Notre taux d'endettement aux comptes 2020 atteint 229,8 %. Cette situation nous oblige à autofinancer nos investissements à hauteur de 110 % dans l'exercice sous revue afin de répondre aux exigences de la LFinEC en la matière. Nos comptes ne respectent pas cette exigence puisque nos investissements 2020 ne sont autofinancés qu'à hauteur de 87,21 %. Ils sont toutefois valables puisque le Législatif a donné son accord pour un non-respect des limites du frein à l'endettement, en acceptant le budget 2020 à l'unanimité, alors que la majorité des deux-tiers était requise (règlement communal sur les finances du 21 mai 2015, article 4, al<sup>5</sup>).

Toutefois, il nous paraît inenvisageable, voire dangereux de continuer à autofinancer nos investissements futurs à hauteur de 110 %. Cette contrainte prêterait malheureusement d'importants projets à venir. Pour cette raison, le Conseil communal soumet au Conseil général, lors de sa séance du 24 juin 2021, un projet de modification du règlement communal sur les finances assouplissant les taux d'autofinancement exigés et permettant de sortir certains projets du calcul en fonction de leur caractère exceptionnel soit en termes de sécurité, d'attractivité ou d'autres motifs à justifier.

### 3.4 SYNTHÈSE

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

Le résultat réjouissant de l'exercice ne sera pas de trop pour faire face aux graves répercussions qu'aura la pandémie de Covid-19, notamment en matière de recettes fiscales. Au sujet des rentrées fiscales, nous constatons avec satisfaction que les effets de la pandémie ne se sont pas encore fait ressentir sur nos comptes en 2020.

Sans les produits et charges extraordinaires, notre compte de résultat opérationnel aurait enregistré un résultat positif de CHF 103'000.00.

Certaines décisions de l'Etat, en concertation avec les communes, au sujet de l'aide sociale et de l'aide à la réinsertion pour lesquelles les demandes vont inévitablement augmenter, auront de graves répercussions sur nos finances. Elles ne sont actuellement pas chiffrables. Nous devons également nous attendre à une augmentation importante des charges pour financer les entreprises de transport.

Durant l'année 2020, nous n'avons eu cesse de poursuivre nos efforts dans la maîtrise des charges. Ceci n'a pu se faire qu'à travers une gestion rigoureuse dans tous les secteurs de notre administration.

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

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





## **Annexes au rapport du Conseil communal**



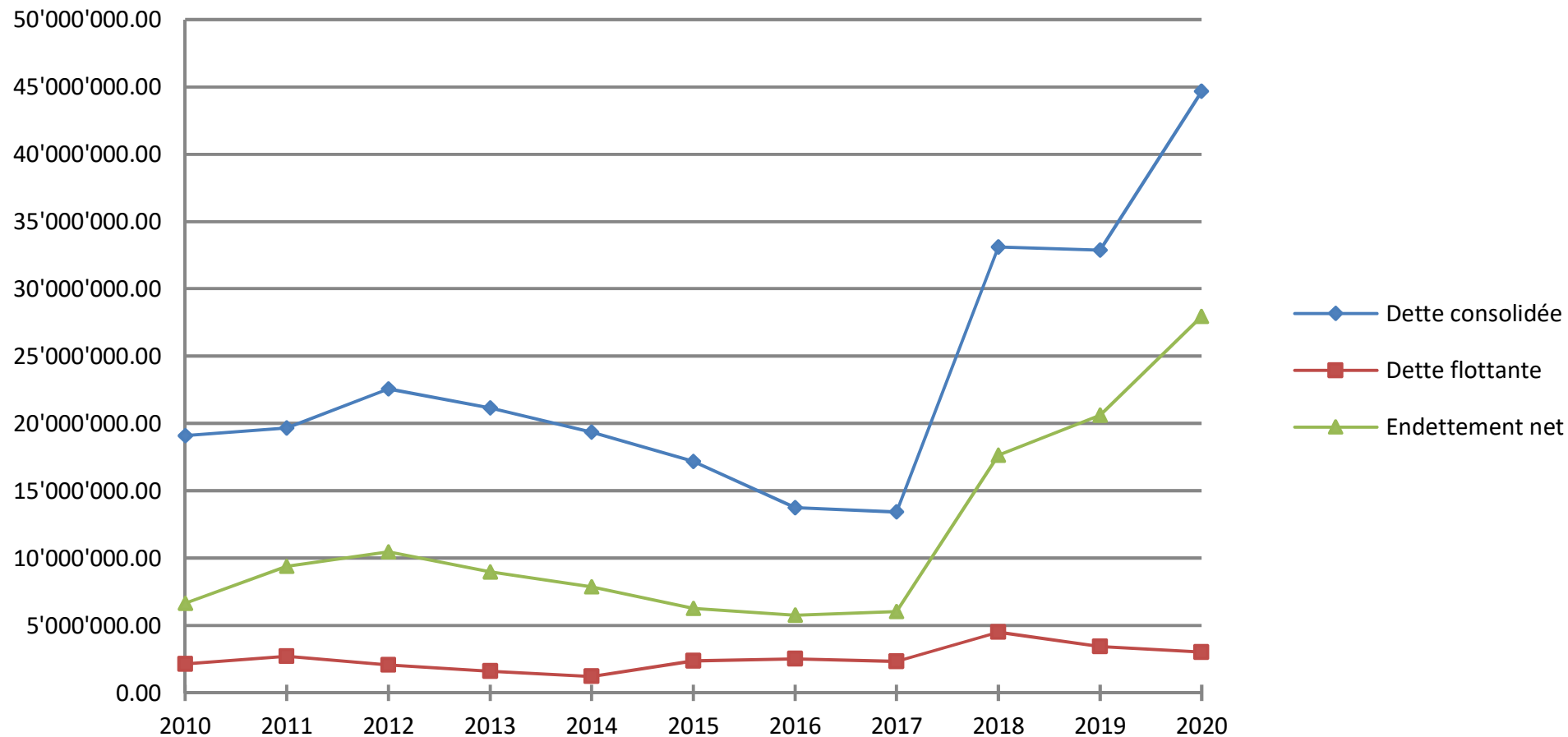
**ANNEXE N° 1**

<b>SAINT-BLAISE</b>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>
<b>INDICATEURS DE SERVICE</b>						
Consommation d'eau en m3 par habitant	m3 66.25	m3 64.83	m3 71.92	m3 73.80	m3 65.29	m3 64.28
Evacuation des ordures en kilos par habitant	kg 181.31	kg 207.58	kg 207.99	kg 209.43	kg 188.86	kg 194.93
Nombre d'abonnés au téléseu	1'046	980	910	897	819	0
<b>INDICATEURS DE COUTS</b>						
Charges courantes par habitant (en francs)	Fr. 4'855.94	Fr. 5'995.26	Fr. 5'834.47	Fr. 6'006.17	Fr. 6'017.14	Fr. 6'485.02
Charges de l'administration générale par habitant (en francs)	Fr. 576.60	Fr. 994.60	Fr. 658.07	Fr. 673.44	Fr. 779.98	Fr. 964.65
Charges de l'administration générale en % des charges courantes	% 11.87	% 16.59	% 11.28	% 11.21	% 12.96	% 14.88
Charges de la sécurité publique par habitant (en francs)	Fr. 191.84	Fr. 179.70	Fr. 150.69	Fr. 179.71	Fr. 172.86	Fr. 162.97
Charges de la sécurité publique en % des charges courantes	% 3.95	% 3.00	% 2.58	% 2.99	% 2.87	% 2.51
Charges de l'éducation par habitant (en francs)	Fr. 1'233.81	Fr. 1'377.59	Fr. 1'534.49	Fr. 1'566.97	Fr. 1'676.47	Fr. 1'650.43
Charges de l'éducation en % des charges courantes	% 25.41	% 22.98	% 26.30	% 26.09	% 27.86	% 25.45
Charges de la culture et des loisirs par habitant (en francs)	Fr. 506.56	Fr. 541.92	Fr. 746.68	Fr. 689.35	Fr. 668.46	Fr. 567.22
Charges de la culture et des loisirs en % des charges courantes	% 10.43	% 9.04	% 12.80	% 11.48	% 11.11	% 8.75
Charges de la santé par habitant (en francs)	Fr. 44.82	Fr. 44.28	Fr. 32.24	Fr. 43.77	Fr. 41.00	Fr. 40.91
Charges de la santé en % des charges courantes	% 0.92	% 0.74	% 0.55	% 0.73	% 0.68	% 0.63
Charges de la prévoyance sociale par habitant (en francs)	Fr. 566.62	Fr. 1'021.53	Fr. 1'034.56	Fr. 1'067.80	Fr. 1'002.30	Fr. 1'046.96
Charges de la prévoyance sociale en % des charges courantes	% 11.67	% 17.04	% 17.73	% 17.78	% 16.66	% 16.14
Charges du trafic par habitant (en francs)	Fr. 389.12	Fr. 475.70	Fr. 465.26	Fr. 593.37	Fr. 462.50	Fr. 910.34
Charges du trafic en % des charges courantes	% 8.01	% 7.93	% 7.97	% 9.88	% 7.69	% 14.04
Charges de la protection de l'environnement par habitant (en francs)	Fr. 634.83	Fr. 683.81	Fr. 749.32	Fr. 709.13	Fr. 694.13	Fr. 714.00
Charges de la protection de l'environnement en % des charges courantes	% 13.07	% 11.41	% 12.84	% 11.81	% 11.54	% 11.01
Charges de l'économie publique par habitant (en francs)	Fr. 516.11	Fr. 450.51	Fr. 122.87	Fr. 115.61	Fr. 141.90	Fr. 183.39
Charges de l'économie publique en % des charges courantes	% 10.63	% 7.51	% 2.11	% 1.92	% 2.36	% 2.83
Charges des finances et des impôts par habitant (en francs)	Fr. 565.16	Fr. 546.59	Fr. 642.55	Fr. 658.21	Fr. 683.30	Fr. 595.86
Charges des finances et des impôts en % des charges courantes	% 11.64	% 9.12	% 11.01	% 10.96	% 11.36	% 9.19

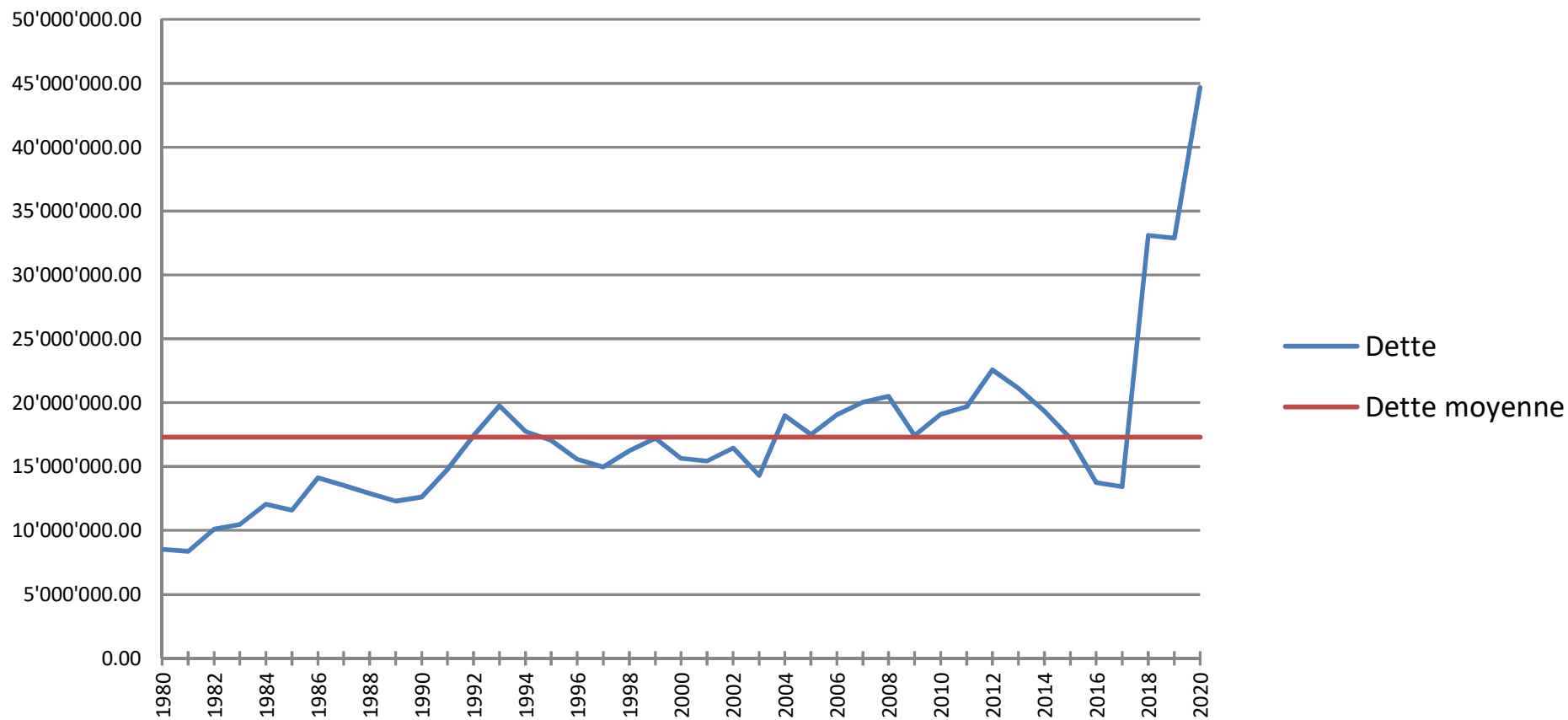
**ANNEXE N° 1**

<b>SAINT-BLAISE</b>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>
<b>INDICATEURS D'INVESTISSEMENTS</b>						
Effort d'investissement par habitant (en francs)	Fr. 223.47	Fr. 698.69	Fr. 565.14	Fr. 4'348.80	Fr. 2'400.35	Fr. 3'043.49
Effort d'investissement (en % des dépenses courantes)	% 5.09	% 13.67	% 11.29	% 84.89	% 47.74	% 59.56
Effort d'investissement d'amélioration (en % des dépenses courantes)	% 3.16	% 12.49	% 8.65	% 84.28	% 44.86	% 48.02
Effort d'investissement de renouvellement (en % des dépenses courantes)	% 1.82	% 1.19	% 2.64	% 0.61	% 2.88	% 11.54
<b>INDICATEURS DE FINANCEMENT</b>						
Couverture des charges par l'impôt (en %)	% 72.05	% 64.32	% 65.88	% 64.60	% 60.32	% 57.62
Couverture des charges par des recettes résultant de prestations (en %)	% 26.42	% 32.66	% 28.94	% 28.46	% 28.16	% 29.22
Couverture des charges par des subventions (en %)	% 0.19	% 0.14	% 0.25	% 0.17	% 0.96	% 0.86
Financement de l'investissement brut par des subv. + contrib. de tiers (en %)	% 27.40	% 8.06	% 56.81	% 1.82	% 7.72	% -0.15
Autofinancement (en % de l'investissement brut)	% 277.00	% 66.53	% 144.82	% 15.75	% 54.88	% 29.58
Financement de l'investissement brut par emprunt (en %)	% -204.68	% 25.42	% -51.41	% 73.82	% 44.13	% 79.81
<b>INDICATEURS DE DETTE</b>						
Dette nette par habitant (en francs)	Fr. 1'962.92	Fr. 1'828.82	Fr. 1'910.68	Fr. 4'927.40	Fr. 5'747.49	Fr. 8'000.64
Poids des intérêts passifs (en % des recettes courantes)	% 2.52	% 1.87	% 1.70	% 1.49	% 1.60	% 2.80
Recettes fiscales absorbées par les intérêts passifs (en %)	% 3.70	% 3.00	% 2.59	% 2.26	% 2.50	% 4.55
<b>INDICATEURS DE MARGE DE MANOEUVRE</b>						
Degré de dépendance (en % des revenus courants)	% 0.18	% 0.14	% 0.25	% 0.16	% 0.87	% 0.85
Capacité d'autofinancement (en % des recettes courantes)	% 12.05	% 7.51	% 13.96	% 11.67	% 23.20	% 14.84
Capacité fiscale (en francs par habitant)	Fr. 38'668.96	Fr. 40'384.91	Fr. 40'441.71	Fr. 41'010.40	Fr. 40'192.38	Fr. 41'225.58

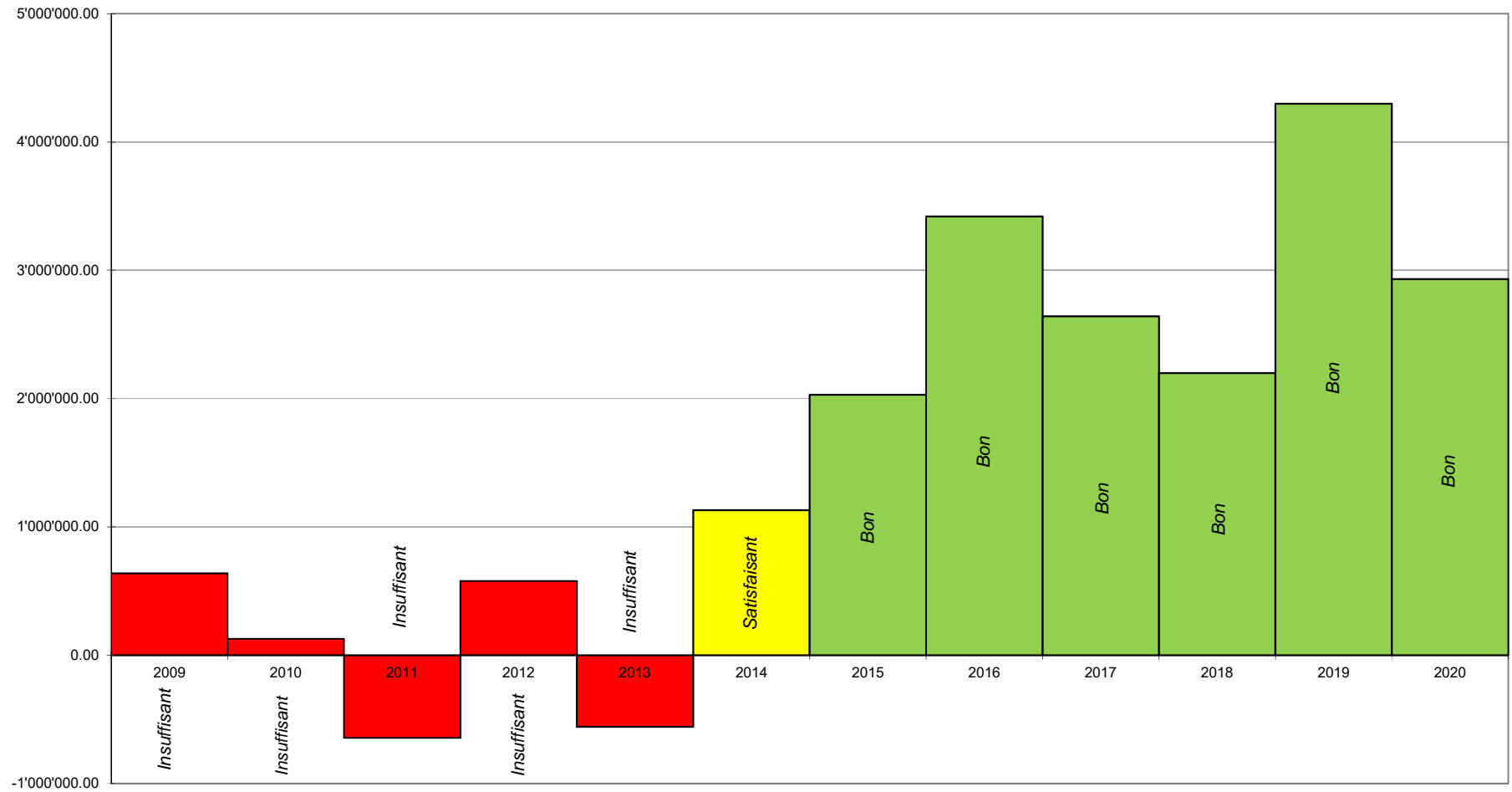
## Dette consolidée, flottante et nette



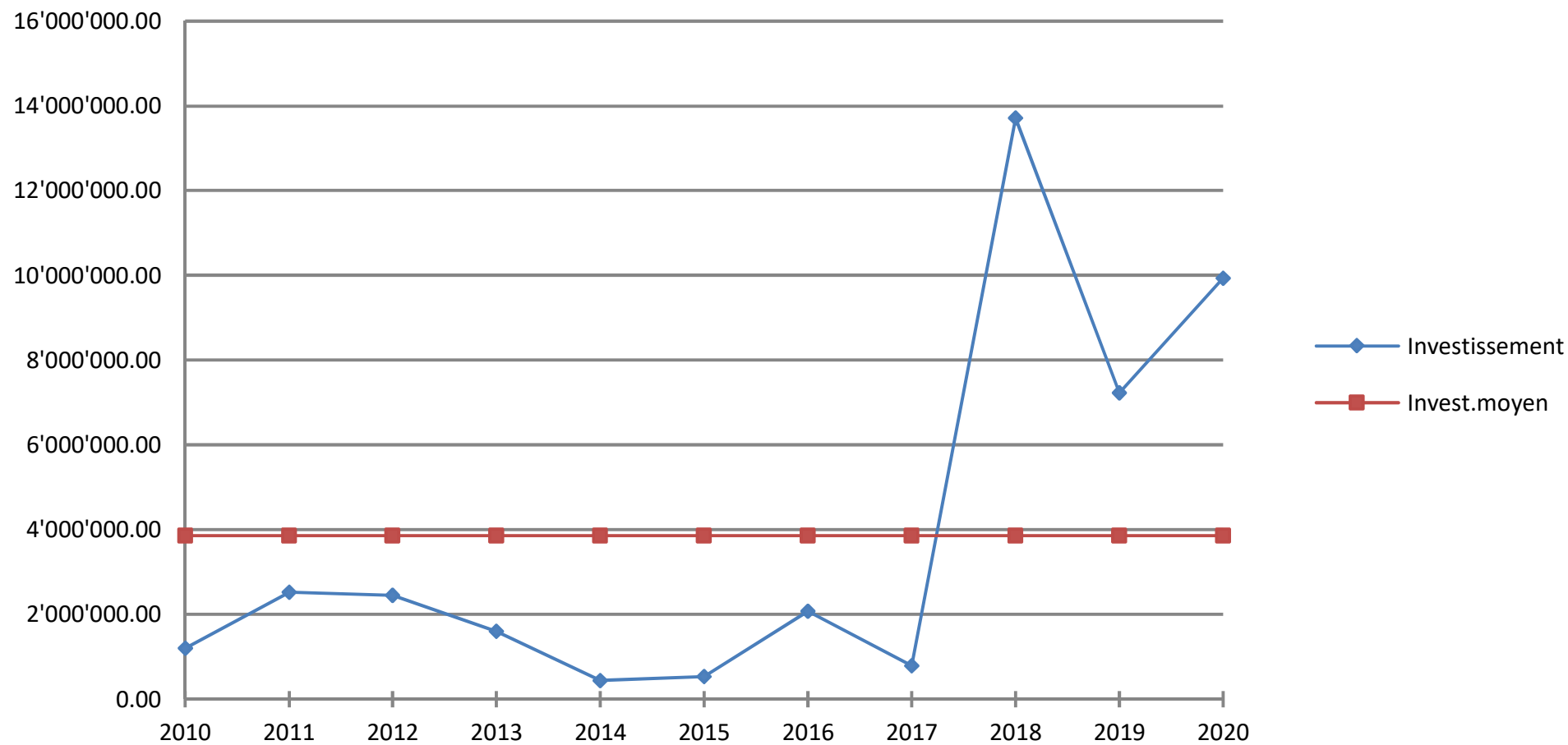
### Endettement depuis 1980



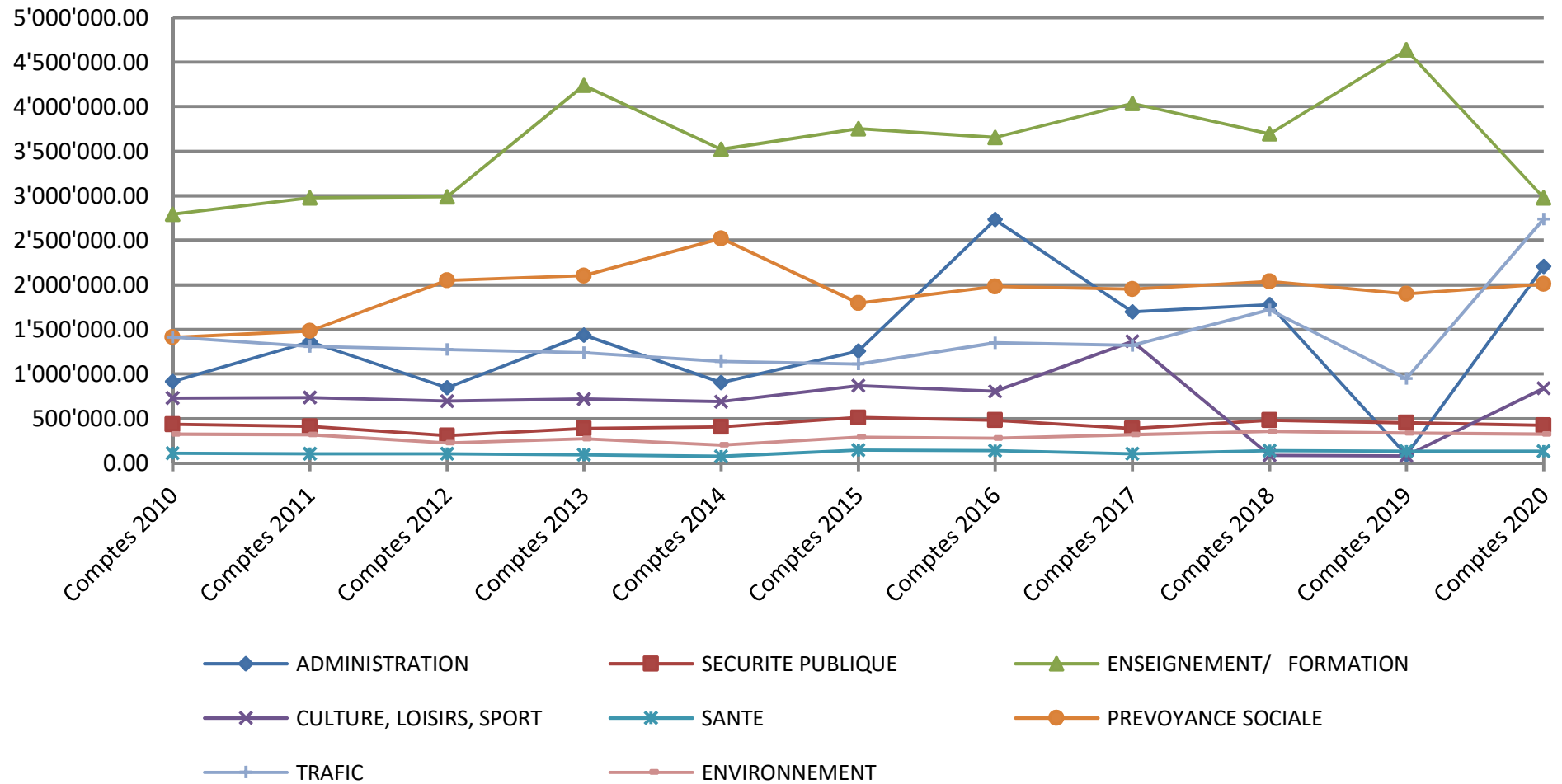
## MARGE D'AUTOFINANCEMENT



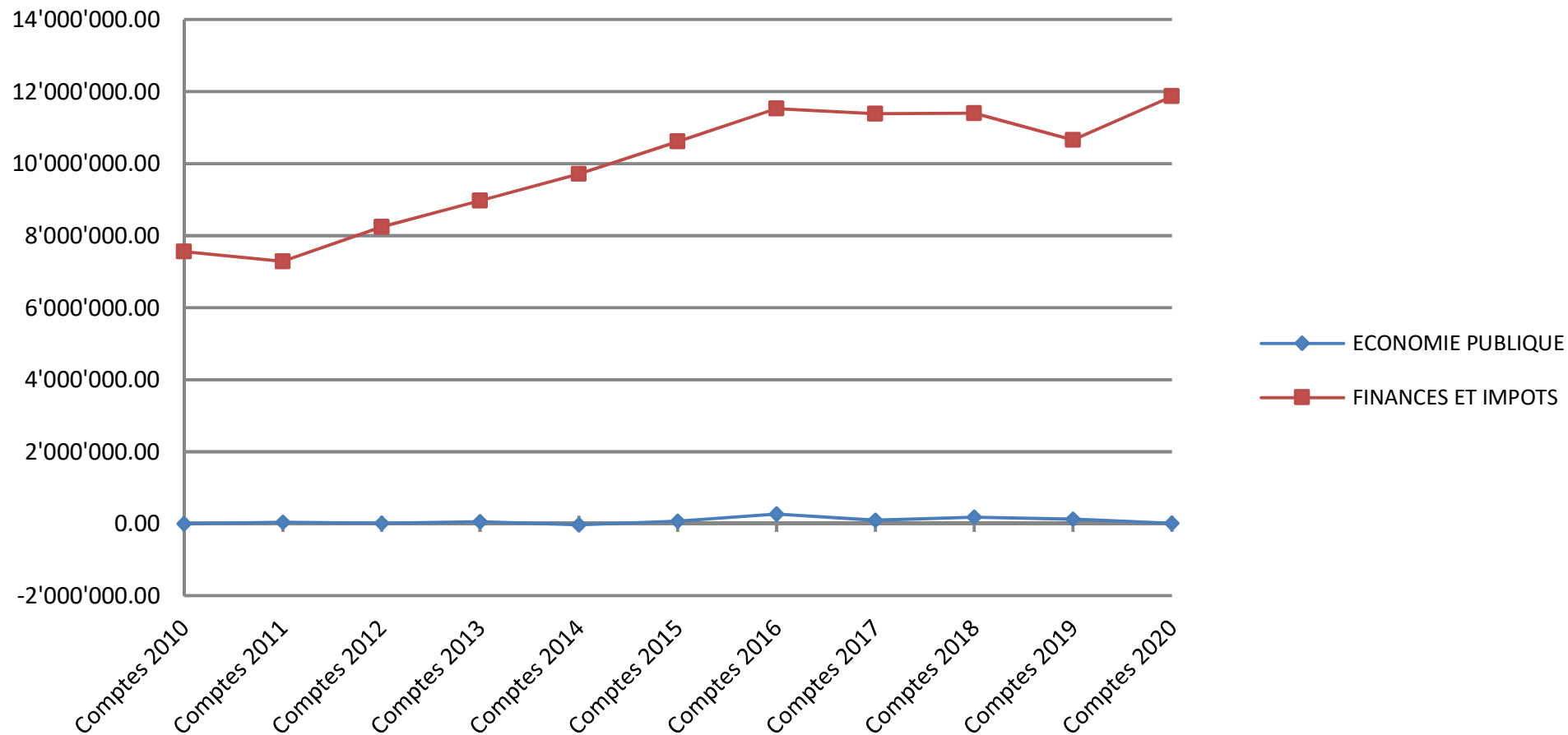
## Investissements nets (patrimoine administratif et financier)



## Comparaison des chapitres déficitaires



## Comparaison des chapitres bénéficiaires







## Calcul du frein à l'endettement

Calcul du taux d'endettement		Comptes 2020
200	Engagements courants	2'895'672
201	Engagements financiers à court terme	2'500'000
204	Passifs de régularisation	139'630
205	Provisions à court terme	182'560
206	Engagements financiers à long terme	44'671'633
208	Provisions à long terme	176'390
209	Engag. fin. spéciaux et fonds enr. s. capitaux de tiers	1'959'198
<b>20</b>	<b>CAPITAUX DE TIERS (A)</b>	<b>52'525'082</b>
<hr/>		
100	Disponibilités	9'971'709
101	Créances	7'713'363
106-108	Placements financiers	6'677'522
104	Actifs de régularisation	196'016
<b>10</b>	<b>PATRIMOINE FINANCIER (B)</b>	<b>24'558'610</b>
<hr/>		
400	Impôts personnes physiques	11'211'137
401	Impôts personnes morales	575'488
402-403	Impôts autres	383'105
<b>40</b>	<b>REVENUS FISCAUX (C)</b>	<b>12'169'730</b>

**Taux d'endettement net en % : (A-B) / C 229.8 %**

### 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%
<b>200% et plus</b>	<b>110%</b>

Marge d'autofinancement	2020
Résultat d'exercice (-) déficit / (+) bénéfice	209'715
Amortissements légaux (33)	1'806'674
Marge d'autofinancement	2'016'389
Investissements PA nets (hors crédit nouv.collèges)	2'312'200
Degré d'autofinancement	87.21 %
Degré minimal autofinancement LFinEC	110 %

NE RESPECTE PAS LA LIMITE !

## ANNEXE N° 9

### Taxation 2019 définitive

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

Catégorie fortune imposable	Nombre total de contribuables (sans répartition)	Nombre total de contribuables (avec répartition)	Fortune imposable totale (sans répartition)	Fortune imposable totale (avec répartition)	Impôt dû total (sans répartition)	Impôt dû total (avec répartition)
0 - 999	646	133	6'292	4'269	0.00	0.00
1000 - 20000	384	82	3'072'842	573'703	272.90	594.15
21000 - 40000	160	28	4'749'539	891'514	578.85	952.45
41000 - 60000	95	24	4'814'375	1'200'044	1'278.35	2'114.90
61000 - 80000	80	12	5'699'514	852'608	4'385.75	1'443.45
81000 - 100000	60	9	5'369'228	822'000	3'926.70	1'627.75
100100 - 150000	103	20	12'770'983	2'569'808	14'903.15	4'366.15
151000 - 200000	81	11	14'124'547	1'899'347	19'568.90	3'979.65
201000 - 250000	58	6	13'088'208	1'273'000	19'924.80	2'828.60
251000 - 300000	58	7	16'039'994	1'934'000	26'508.10	4'477.20
301000 - 350000	44	6	14'417'772	1'948'000	26'909.90	4'628.45
351000 - 400000	34	3	12'760'103	1'131'000	24'637.60	2'687.25
401000 - 450000	44	3	18'645'142	1'251'000	39'465.85	2'972.35
451000 - 500000	23	3	10'993'486	1'450'306	21'910.85	3'277.70
501000 - 600000	46	3	25'017'833	1'770'000	55'312.10	4'205.50
601000 - 700000	33		21'217'311		47'916.50	
701000 - 800000	35	1	26'170'981	722'947	60'770.25	1'717.70
801000 - 900000	19	1	16'109'500	883'000	37'755.30	2'098.00
901000 - 1000000	16	1	15'317'728	914'000	36'394.85	2'171.65
1001000 - 1500000	47	1	58'149'000	1'237'000	135'310.80	2'939.10
1501000 - 2000000	18		30'803'542		73'189.30	
2001000 - 2500000	9	1	20'519'000	2'194'000	48'753.15	5'212.95
2501000 - 3000000	11		29'847'000		70'916.40	
3001000 - 4000000	6		20'461'000		48'615.35	
4001000 - 5000000	8		35'126'000		83'459.35	
5001000 et plus	11		264'304'833		627'988.30	
	<b>2'129</b>	<b>355</b>	<b>699'595'753</b>	<b>25'521'546</b>	<b>1'530'653</b>	<b>54'295</b>

Les tableaux suivants sont basés sur la taxation définitive 2019, la taxation 2020 étant uniquement basée sur une estimation; les revenus et fortunes imposables sont appelés à être revus lors de la taxation définitive, courant 2021.

**ANNEXE N° 10**

**Taxation 2019 définitive**

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

Libellé de la catégorie	Nombre total de contribuables (sans répartition)	Nombre total de contribuables (avec répartition)	Revenu imposable total (sans répartition)	Revenu imposable total (avec répartition)	Impôt dû total (sans répartition)	Impôt dû (avec répartition)
0 - 99	244	112	0	0	0.00	0.00
100 - 2000	67	35	72'056	27'277	906.70	1'549.90
2100 - 4000	44	29	134'219	86'114	2'258.70	3'611.85
4100 - 6000	47	18	233'084	89'051	6'492.15	5'046.80
6100 - 8000	41	19	289'514	131'669	6'803.35	6'649.90
8100 - 10000	25	21	225'100	190'560	3'622.85	10'426.45
10100 - 12000	31	15	345'239	163'937	9'089.40	8'345.15
12100 - 14000	32	8	416'729	103'239	12'562.65	5'743.35
14100 - 16000	41	9	617'816	133'367	13'259.30	6'741.20
16100 - 18000	31	14	531'300	237'624	11'099.50	14'448.50
18100 - 20000	43	3	820'519	58'000	24'504.35	4'780.90
20100 - 22000	37	7	782'159	146'179	23'526.85	9'006.55
22100 - 24000	34	5	785'357	113'113	24'259.45	6'088.15
24100 - 26000	42	4	1'055'809	100'033	39'764.05	5'270.95
26100 - 28000	24	2	652'139	55'142	23'390.20	3'894.00
28100 - 30000	39	1	1'132'613	28'692	46'142.10	1'348.70
30100 - 35000	90	16	2'945'538	520'731	124'195.40	30'059.65
35100 - 40000	93	6	3'489'849	223'680	159'235.80	11'858.10
40100 - 45000	104	1	4'420'855	40'650	216'231.25	2'483.40
45100 - 50000	98	6	4'672'200	284'307	234'203.60	19'893.95
50100 - 55000	95	2	4'984'121	107'571	283'739.35	6'527.55
55100 - 60000	78	1	4'490'950	56'600	258'699.20	5'196.40
60100 - 65000	82	5	5'097'733	312'094	285'177.75	20'358.10
65100 - 70000	62	2	4'180'992	133'533	252'281.60	10'876.40
70100 - 75000	70		5'082'379		316'582.00	
75100 - 80000	57	2	4'430'181	155'264	284'306.75	10'296.40
80100 - 100000	161	7	14'417'791	623'052	907'433.00	48'540.75
100100 - 120000	102	1	11'195'900	104'238	761'302.50	8'741.50
120100 - 140000	67	3	8'600'900	390'700	625'230.20	35'691.45
140100 - 160000	44	1	6'574'055	155'500	482'531.35	13'042.75
160100 - 180000	25		4'223'900		329'721.20	
180100 - 200000	24		4'576'500		373'597.70	
200001 - 250000	23		5'048'200		418'814.25	
250001 - 300000	13		3'558'600		313'190.65	
300001 - 400000	8		2'834'800		256'264.15	
400001 - 500000	5		2'229'800		204'519.60	
500001 - 600000	1		575'100		52'664.65	
600001 - 700000	1		689'000		63'402.55	
700001 et plus	4		12'630'400		1'165'381.70	
PreCapital	64	1	7'703'500	20'800	157'480.80	343.20
	<b>2'193</b>	<b>356</b>	<b>136'746'897</b>	<b>4'792'717</b>	<b>8'773'869</b>	<b>316'862</b>

## ANNEXE N° 11

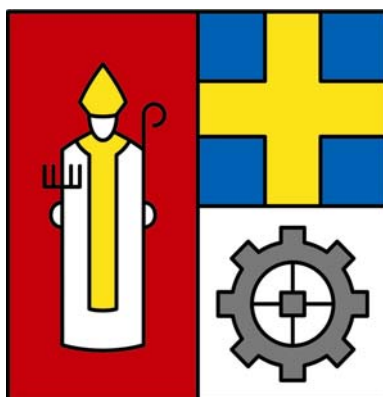
### Taxation 2019 définitive

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

Catégorie d'âge	Nombre total de contribuables (sans répartition)	Nombre total de contribuables (répartition)	Revenu imposable total (sans répartition)	Revenu imposable total (répartition)	Impôt total sur le revenu (sans répartition)	Impôt total sur le revenu (répartition)	Fortune imposable totale (sans répartition)	Fortune imposable totale (répartition)	Impôt total sur la fortune (sans répartition)	Impôt total sur la fortune (répartition)
14 - 19	72	1	136'200	3'349	805	0	638'000	0	105	0
20 - 24	184	25	1'806'231	268'095	64'834	10'875	1'864'178	127'364	176	30
25 - 29	152	19	4'073'046	207'564	199'692	11'323	4'080'853	221'772	5'055	207
30 - 34	141	19	6'926'080	238'456	413'327	12'261	19'393'983	381'544	40'730	508
35 - 39	116	21	7'680'034	521'259	500'123	29'948	10'389'864	583'389	17'828	776
40 - 44	148	18	9'502'199	105'067	590'998	4'185	8'548'308	601'000	13'181	975
45 - 49	150	24	12'110'682	461'915	819'930	33'323	21'067'689	1'712'467	41'792	3'359
50 - 54	192	37	15'555'621	867'506	1'066'028	64'002	42'556'950	1'793'164	89'522	3'541
55 - 59	150	27	11'765'757	407'683	797'109	28'977	30'386'175	3'410'333	62'067	7'894
60 - 64	124	29	16'674'771	208'025	1'312'861	12'706	90'141'525	1'336'172	202'756	2'545
65 - 69	118	22	11'085'283	256'700	795'386	21'967	160'537'489	2'416'000	370'139	5'403
70 - 74	138	32	9'752'703	310'329	626'809	24'205	87'616'961	4'170'422	193'374	9'447
75 - 79	112	27	9'554'450	259'497	649'652	16'900	105'077'850	3'194'986	238'392	7'118
80 - 84	88	13	4'345'100	255'469	246'445	15'342	38'905'708	1'236'933	83'504	2'624
85 - 89	73	6	4'141'300	53'800	254'409	3'343	31'430'461	767'000	66'714	1'815
90 - 94	30	4	1'302'500	38'300	78'535	2'922	17'965'217	446'000	41'590	1'055
95 et plus	7	1	64'300	0	2'394	0	466'903	0	634	0
Externes	134	30	2'567'141	308'900	197'054	24'241	28'527'639	3'123'000	63'095	7'000
PreCapital	64	1	7'703'500	20'800	157'481	343				
	<b>2'193</b>	<b>356</b>	<b>136'746'898</b>	<b>4'792'714</b>	<b>8'773'869</b>	<b>316'862</b>	<b>699'595'753</b>	<b>25'521'546</b>	<b>1'530'653</b>	<b>54'295</b>

# COMMUNE DE SAINT-BLAISE

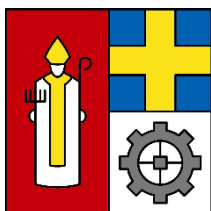
## COMPTES 2020



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

**et**

**Rapport de l'organe de révision**



# LE CONSEIL GENERAL

DE LA

COMMUNE DE SAINT-BLAISE

## APPROBATION DES COMPTES

**Le Conseil général de la commune de Saint-Blaise,**

vu le rapport du Conseil communal, du 17 mai 2021;

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

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

entendu le rapport de la Commission financière et de gestion,

sur la proposition du Conseil communal,

**a r r ê t e :**

**Article premier.-** Sont approuvés, avec décharge au Conseil communal, les comptes de l'exercice 2020, qui comprennent :

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

Charges d'exploitation	CHF	19'301'818.31
Revenus d'exploitation	CHF	<u>19'586'858.93</u>
Résultat provenant des activités d'exploitation (1) - bénéfice	CHF	285'040.62

Charges financières	CHF	645'374.82
Produits financiers	CHF	<u>1'235'549.62</u>
Résultat provenant des financements (2) - bénéfice	CHF	590'174.80

**Résultat opérationnel (1 + 2) - bénéfice** **CHF 875'215.42**

Charges extraordinaires	CHF	2'320'000.00
Revenus extraordinaires	CHF	<u>1'654'500.00</u>
Résultat extraordinaire (3) - perte	CHF	665'500.00

**Résultat total, compte de résultats (1 + 2 + 3) - bénéfice** **CHF 209'715.42**

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

Total des dépenses	CHF	9'912'631.16
Total des recettes	CHF	<u>-14'798.85</u>
Investissements nets :	CHF	<b>9'927'430.01</b>



**RAPPORT SUR LES CONSTATATIONS EFFECTIVES  
AU CONSEIL COMMUNAL  
Commune de Saint-Blaise**

---

Conformément au mandat qui nous a été confié, nous avons effectué les procédures convenues avec vous et énumérées ci-après concernant la Commune de Saint-Blaise (ci-après la commune), pour l'exercice 2020.

Notre mandat a été effectué selon la Norme d'audit suisse 920 « Examen d'informations financières sur la base de procédures convenues ». Nous avons obtenu tous les éléments probants appropriés sur la base de sondages. Nos opérations ont servi uniquement à vous permettre de vous faire une opinion sur le résultat des procédures effectuées, conformément à la directive aux organes de révision des comptes communaux du 20 janvier 2016, et peuvent se résumer ainsi :

1. Nous avons vérifié que la signature collective à deux est appliquée auprès de tous les établissements financiers.
2. Nous nous sommes assurés que les engagements envers les financements spéciaux (réserves affectées) ont une base légale ou une base réglementaire – arrêté ou règlement du Conseil communal ou du Conseil général.
3. Nous avons contrôlé que le degré d'autofinancement des investissements ou l'excédent de charges du compte de résultat correspondent aux mécanismes du frein à l'endettement édictés dans le Règlement sur les finances du 21 mai 2015 de la commune.
4. Nous avons vérifié que les montants engagés au cours de l'exercice considéré, au titre des 5 principaux crédits d'engagement terminés en cours d'exercice en valeur, ne dépassent pas l'enveloppe de crédits autorisés par le Conseil général.
5. La Commune de Saint-Blaise compte moins de 10'000 habitants à la fin de l'exercice 2020. Conformément à la directive précitée, nous avons vérifié que les trois principaux marchés publics adjugés en cours d'année l'ont été en conformité avec les règles légales fixant le choix de la procédure d'adjudication.

Nos constatations sont les suivantes :

- ad 1. Nous avons obtenu les listes des signatures autorisées de la Banque Cantonale Neuchâteloise, de l'UBS et de PostFinance SA. Une mise à jour est nécessaire, car deux personnes ayant quitté la commune sont encore inscrites avec une signature collective à deux auprès de la Banque Cantonale Neuchâteloise. Selon nos entretiens avec l'administrateur adjoint, la demande de modification va être effectuée sans délai auprès de la banque.

Nous avons pu constater que l'ensemble des signatures autorisées sur les comptes de liquidités sont bien collectives à deux.

- ad 2. Nous avons pu constater qu'il existe pour tous les engagements envers des financements spéciaux présentés au bilan une base légale ou une base réglementaire.



ad 3. Le rapport de gestion 2020 fait état d'un degré d'autofinancement de 29.62% (59.48% en 2019) et d'un taux d'endettement de 229.80% (174.16% en 2019).

Comme l'année précédente, le degré d'autofinancement présenté ne respecte donc pas le mécanisme du frein à l'endettement édicté dans le règlement communal des finances du 21 mai 2015. En effet, pour un tel taux d'endettement, la commune devrait présenter un degré d'autofinancement d'au moins 110%.

Toutefois, conformément à votre règlement des finances (art. 5 al. 7), le Conseil général peut, sur proposition du Conseil communal et à la majorité des deux-tiers des membres présents, renoncer au respect de cette limite, une fois par période législative.

Cette renonciation a été validée par le Conseil général dans le cadre de l'approbation du budget des comptes de l'exercice 2020. Le dernier renoncement était intervenu en 2016, dans le cadre du crédit de construction des nouveaux collèges de Vigner.

ad 4. Selon notre contrôle, les dépenses cumulées au 31 décembre 2020 des 5 principaux crédits d'engagement terminés au cours de l'exercice sont inférieures au montant du crédit initialement autorisé par le Conseil général ou, le cas échéant, restent dans les compétences du Conseil communal au sens de l'article 10 al. 1 du Règlement communal sur les finances.

ad 5. Selon notre contrôle, les trois principaux marchés publics adjugés au cours de l'exercice 2020 ont été adjugés conformément aux règles légales fixant le choix de la procédure d'adjudication.

Notamment, nos contrôles relatifs à la procédure d'adjudication de ces trois adjudications font état des constats suivants :

- Il s'agit de procédures ouvertes, conformément aux dispositions applicables (art. 3 RELCMP notamment). Aucun concours n'a été organisé s'agissant de ces appels d'offre.
- Les appels d'offre ont été publiés dans la Feuille officielle neuchâteloise.
- L'ouverture des offres a fait l'objet d'un procès-verbal signé par deux représentants du pouvoir adjudicateur.
- Les offres ont été examinées sur la base d'un tableau comparatif.
- Le marché a été adjugé au soumissionnaire qui présentait l'offre ayant la meilleure notation.
- La décision d'adjudication, motivée de manière succincte, a été communiquée aux soumissionnaires.

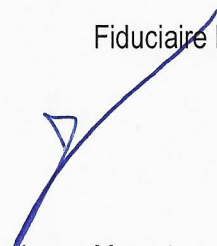
Les opérations mentionnées ci-dessus ne constituant ni un audit ni une review en conformité avec les Normes d'audit suisses (NAS), nous ne donnons pas d'assurance sur les informations financières soumises aux procédures ci-dessus pour l'exercice 2020.

Si nous avons procédé à des opérations supplémentaires, à un audit ou à une review des états financiers en conformité avec les Normes d'audit suisses (NAS), nous aurions éventuellement constaté d'autres éléments et vous en aurions fait rapport.

Notre rapport sert uniquement à répondre aux objectifs exposés ci-dessus et à vous informer. Il ne saurait être utilisé dans aucun autre but ni remis à aucune autre partie. Il se réfère uniquement aux rubriques et comptes désignés ci-dessus et non à de quelconques autres états financiers de la commune pris dans leur ensemble.

La Chaux-de-Fonds, le 25 mai 2021

Fiduciaire Leitenberg & Associés SA



Joane Meyrat  
Expert-réviseur agréée  
Réviseur responsable



Jacques Rais  
Expert-réviseur agréé

**Copie :** Une copie de ce rapport est adressée au Service des communes

# COMMUNE DE SAINT-BLAISE

## COMPTES 2020



### Comptes de bilan condensés



## Comptes 2020

<b>Bilan condensé</b>		<b>situation au 31.12.2020</b>	<b>situation au 31.12.2019</b>
<b>1</b>	<b>ACTIF</b>	<b>83'457'747.76</b>	<b>72'330'790.49</b>
<b>10</b>	<b>Patrimoine financier</b>	<b>24'618'150.35</b>	<b>21'951'227.34</b>
100	Disponibilités et placements à court terme	9'971'708.56	6'983'498.31
101	Créances	7'713'363.26	7'326'082.89
104	Actifs de régularisation	255'556.43	214'426.47
106	Stocks, fournitures et travaux en cours	56'364.65	29'592.55
107	Placements financiers	44'107.45	308'289.85
108	Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)	6'577'050.00	7'089'337.27
<b>14</b>	<b>Patrimoine administratif</b>	<b>58'839'597.41</b>	<b>50'379'563.15</b>
140	Immobilisations corporelles du PA	53'736'806.01	45'502'845.90
142	Immobilisations incorporelles	178'852.95	171'756.80
145	Participations, capital social	1'651'077.85	1'325'599.85
146	Subventions d'investissement	3'272'860.60	3'379'360.60
<b>2</b>	<b>PASSIF</b>	<b>-83'457'747.76</b>	<b>-72'330'790.49</b>
<b>20</b>	<b>Capitaux de tiers</b>	<b>-52'584'622.18</b>	<b>-42'569'831.01</b>
200	Engagements courants	-2'895'671.80	-3'194'630.20
201	Engagements financiers à court terme	-2'500'000.00	-4'000'000.00
204	Passifs de régularisation	-199'169.52	-230'900.05
205	Provisions à court terme	-182'560.00	-177'000.00
206	Engagements financiers à long terme	-44'671'633.00	-32'891'033.00
208	Provisions à long terme	-176'390.20	-176'390.20
209	Engag. envers fin. spéciaux et fonds enreg. s. capitaux de tiers	-1'959'197.66	-1'899'877.56
<b>29</b>	<b>Capitaux propres</b>	<b>-30'873'125.58</b>	<b>-29'760'959.48</b>
290	Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	-2'340'882.10	-2'123'654.72
291	Fonds	-356'460.68	-336'737.38
292	Réserves provenant de l'enveloppe budgétaire	-2'320'000.00	-1'340'000.00
294	Réserve de politique budgétaire	-1'000'797.00	-1'000'797.00
295	Réserve liée au retraitement du patrimoine administratif	-15'054'008.65	-15'368'508.65
296	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-356'107.00	-356'107.00
299	Excédent/découvert du bilan	-9'444'870.15	-9'235'154.73

# COMMUNE DE SAINT-BLAISE

## COMPTES 2020



**Compte de résultats  
sur trois niveaux par nature**



## Comptes 2020

Compte de résultats	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>19'301'818.31</b>	<b>19'570'800</b>	<b>-268'982</b>	<b>18'831'601.09</b>	<b>470'217</b>
30 Charges de personnel	3'576'148.90	3'675'600	-99'451	3'454'321.35	121'828
31 Biens, services et charges d'expl.	2'853'477.25	3'086'000	-232'523	2'845'597.64	7'880
33 Amortissements patrimoine administr.	1'806'673.75	1'942'900	-136'226	1'577'202.30	229'471
35 Attrib. fonds et financements spéciaux	406'450.79	275'700	130'751	302'721.23	103'730
36 Charges de transfert	9'513'573.83	9'375'000	138'574	9'654'406.11	-140'832
37 Subventions redistribuées	146'551.30	165'000	-18'449	149'082.50	-2'531
39 Imputations internes	998'942.49	1'050'600	-51'658	848'269.96	150'673
<b>Revenus d'exploitation</b>	<b>-19'586'858.93</b>	<b>-19'194'400</b>	<b>-392'459</b>	<b>-20'485'118.43</b>	<b>898'260</b>
40 Revenus fiscaux	-12'169'730.28	-11'647'400	-522'330	-11'838'960.05	-330'770
41 Patentes et concessions	0.00	0	0	0.00	0
42 Taxes	-2'780'587.46	-3'022'700	242'113	-3'063'412.59	282'825
43 Revenus divers	-4'500.00	0	-4'500	-1'898'519.70	1'894'020
45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-95'354.51	-126'100	30'745	-222'790.19	127'436
46 Revenus de transfert	-3'391'120.79	-3'182'600	-208'521	-2'464'470.54	-926'650
47 Subventions à redistribuer	-146'623.40	-165'000	18'377	-148'695.40	2'072
49 Imputations internes	-998'942.49	-1'050'600	51'658	-848'269.96	-150'673
<b>Résultat des activités d'exploitation</b>	<b>-285'040.62</b>	<b>376'400</b>	<b>-661'441</b>	<b>-1'653'517.34</b>	<b>1'368'477</b>
34 Charges financières	645'374.82	583'500	61'875	453'646.09	191'729
44 Revenus financiers	-1'235'549.62	-644'300	-591'250	-965'830.01	-269'720
<b>Résultat provenant de financements</b>	<b>-590'174.80</b>	<b>-60'800</b>	<b>-529'375</b>	<b>-512'183.92</b>	<b>-77'991</b>
<b>Résultat opérationnel</b>	<b>-875'215.42</b>	<b>315'600</b>	<b>-1'190'815</b>	<b>-2'165'701.26</b>	<b>1'290'486</b>
38 Charges extraordinaires	2'320'000.00	0	2'320'000	1'340'000.00	980'000
48 Revenus extraordinaires	-1'654'500.00	-315'000	-1'339'500	-1'366'874.72	-287'625
<b>Résultat extraordinaire</b>	<b>665'500.00</b>	<b>-315'000</b>	<b>980'500</b>	<b>-26'874.72</b>	<b>692'375</b>
<b>Total du compte de résultats</b>	<b>-209'715.42</b>	<b>600</b>	<b>-210'315</b>	<b>-2'192'575.98</b>	<b>1'982'861</b>

# COMMUNE DE SAINT-BLAISE

## COMPTES 2020



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



## Comptes de résultats 2020

Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
<b>Fonctionnelle</b>	<b>-209'715.42</b>	<b>600.00</b>	<b>-210'315.42</b>	<b>-2'192'575.98</b>	<b>1'982'860.56</b>
Total des Charges	22'267'193.13	20'154'300.00	2'112'893.13	20'625'247.18	1'641'945.95
Total des Revenus	-22'476'908.55	-20'153'700.00	-2'323'208.55	-22'817'823.16	340'914.61
<b>0 Administration Générale</b>	<b>2'207'538.09</b>	<b>1'757'100.00</b>	<b>450'438.09</b>	<b>93'079.99</b>	<b>2'114'458.10</b>
Charges	3'141'880.94	2'119'800.00	1'022'080.94	2'544'294.26	597'586.68
Revenus	-934'342.85	-362'700.00	-571'642.85	-2'451'214.27	1'516'871.42
<b>1 Ordre et sécurité publics, défense</b>	<b>423'225.36</b>	<b>500'600.00</b>	<b>-77'374.64</b>	<b>450'314.89</b>	<b>-27'089.53</b>
Charges	530'778.81	599'800.00	-69'021.19	563'870.59	-33'091.78
Revenus	-107'553.45	-99'200.00	-8'353.45	-113'555.70	6'002.25
<b>2 Formation</b>	<b>2'980'165.98</b>	<b>3'861'500.00</b>	<b>-881'334.02</b>	<b>4'636'913.48</b>	<b>-1'656'747.50</b>
Charges	5'375'438.38	5'339'700.00	35'738.38	5'468'634.33	-93'195.95
Revenus	-2'395'272.40	-1'478'200.00	-917'072.40	-831'720.85	-1'563'551.55
<b>3 Culture, Sport et loisirs, Eglise</b>	<b>841'281.61</b>	<b>818'900.00</b>	<b>22'381.61</b>	<b>81'015.85</b>	<b>760'265.76</b>
Charges	1'847'441.93	2'000'400.00	-152'958.07	2'180'503.67	-333'061.74
Revenus	-1'006'160.32	-1'181'500.00	175'339.68	-2'099'487.82	1'093'327.50
<b>4 Santé</b>	<b>132'726.64</b>	<b>131'100.00</b>	<b>1'626.64</b>	<b>132'905.24</b>	<b>-178.60</b>
Charges	133'238.34	132'500.00	738.34	133'734.74	-496.40
Revenus	-511.70	-1'400.00	888.30	-829.50	317.80
<b>5 Prévoyance sociale</b>	<b>2'007'883.49</b>	<b>2'132'900.00</b>	<b>-125'016.51</b>	<b>1'897'868.72</b>	<b>110'014.77</b>
Charges	3'409'936.89	3'567'600.00	-157'663.11	3'269'495.72	140'441.17
Revenus	-1'402'053.40	-1'434'700.00	32'646.60	-1'371'627.00	-30'426.40
<b>6 Trafic et télécommunications</b>	<b>2'739'714.76</b>	<b>1'526'400.00</b>	<b>1'213'314.76</b>	<b>948'205.55</b>	<b>1'791'509.21</b>
Charges	2'964'968.43	1'720'300.00	1'244'668.43	1'508'676.98	1'456'291.45
Revenus	-225'253.67	-193'900.00	-31'353.67	-560'471.43	335'217.76
<b>7 Protection environnement et aménagement</b>	<b>326'811.92</b>	<b>359'500.00</b>	<b>-32'688.08</b>	<b>339'099.06</b>	<b>-12'287.14</b>
Charges	2'325'497.32	2'323'100.00	2'397.32	2'264'252.61	61'244.71
Revenus	-1'998'685.40	-1'963'600.00	-35'085.40	-1'925'153.55	-73'531.85
<b>8 Economie publique</b>	<b>-7'548.87</b>	<b>-118'000.00</b>	<b>110'451.13</b>	<b>-122'788.13</b>	<b>115'239.26</b>
Charges	597'288.65	455'800.00	141'488.65	462'863.25	134'425.40
Revenus	-604'837.52	-573'800.00	-31'037.52	-585'651.38	-19'186.14
<b>9 Finances et impôts</b>	<b>-11'861'514.40</b>	<b>-10'969'400.00</b>	<b>-892'114.40</b>	<b>-10'649'190.63</b>	<b>-1'212'323.77</b>
Charges	1'940'723.44	1'895'300.00	45'423.44	2'228'921.03	-288'197.59
Revenus	-13'802'237.84	-12'864'700.00	-937'537.84	-12'878'111.66	-924'126.18





## Comptes 2020

Classification fonctionnelle (résumé)		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
<b>0</b>	<b>Administration Générale</b>	<b>2'207'538.09</b>	<b>1'757'100</b>	<b>450'438</b>	<b>93'079.99</b>	<b>2'114'458</b>
01	Législatif et exécutif	231'272.20	216'300	14'972	203'704.15	27'568
02	Services généraux	1'976'265.89	1'540'800	435'466	-110'624.16	2'086'890
<b>1</b>	<b>Ordre et sécurité publics, défense</b>	<b>423'225.36</b>	<b>500'600</b>	<b>-77'375</b>	<b>450'314.89</b>	<b>-27'090</b>
11	Sécurité publique	143'192.90	202'600	-59'407	180'089.95	-36'897
14	Questions juridiques	24'001.80	38'300	-14'298	21'697.25	2'305
15	Service du feu	208'680.63	211'900	-3'219	196'840.56	11'840
16	Défense	47'350.03	47'800	-450	51'687.13	-4'337
<b>2</b>	<b>Formation</b>	<b>2'980'165.98</b>	<b>3'861'500</b>	<b>-881'334</b>	<b>4'636'913.48</b>	<b>-1'656'748</b>
21	Scolarité obligatoire	2'933'823.43	3'800'600	-866'777	4'582'355.13	-1'648'532
23	Formation professionnelle initiale	46'342.55	60'900	-14'557	54'558.35	-8'216
<b>3</b>	<b>Culture, Sport et loisirs, Eglise</b>	<b>841'281.61</b>	<b>818'900</b>	<b>22'382</b>	<b>81'015.85</b>	<b>760'266</b>
31	Héritage culturel	150'053.88	87'800	62'254	60'938.02	89'116
32	Culture, autres	155'826.57	183'800	-27'973	151'520.43	4'306
33	Médias	4'534.78	0	4'535	-673'374.72	677'910
34	Sports et loisirs	488'271.13	506'900	-18'629	497'762.97	-9'492
35	Eglises et affaires religieuses	42'595.25	40'400	2'195	44'169.15	-1'574
<b>4</b>	<b>Santé</b>	<b>132'726.64</b>	<b>131'100</b>	<b>1'627</b>	<b>132'905.24</b>	<b>-179</b>
42	Soins ambulatoires	132'653.34	130'900	1'753	132'786.39	-133
43	Prévention de la santé	73.30	200	-127	118.85	-46
<b>5</b>	<b>Prévoyance sociale</b>	<b>2'007'883.49</b>	<b>2'132'900</b>	<b>-125'017</b>	<b>1'897'868.72</b>	<b>110'015</b>
51	Maladie et accident	502'838.45	526'400	-23'562	429'946.15	72'892
52	Invalité	0.00	400	-400	0.00	0
53	Veillesse et survivants	16'069.15	18'200	-2'131	17'169.15	-1'100
54	Famille et jeunesse	349'758.32	407'800	-58'042	377'595.02	-27'837
55	Chômage	128'002.45	109'300	18'702	105'492.75	22'510
57	Aide sociale et domaine de l'asile	989'465.12	1'060'500	-71'035	966'065.65	23'399
59	Domaine social, non mentionné ailleurs	21'750.00	10'300	11'450	1'600.00	20'150
<b>6</b>	<b>Trafic et télécommunications</b>	<b>2'739'714.76</b>	<b>1'526'400</b>	<b>1'213'315</b>	<b>948'205.55</b>	<b>1'791'509</b>
61	Circulation routière	1'913'026.09	764'100	1'148'926	211'871.36	1'701'155
62	Transports publics	822'681.45	758'900	63'781	734'022.85	88'659
63	Transports, autres	4'007.22	3'400	607	2'311.34	1'696
<b>7</b>	<b>Protection environnement et aménagement</b>	<b>326'811.92</b>	<b>359'500</b>	<b>-32'688</b>	<b>339'099.06</b>	<b>-12'287</b>
71	Approvisionnement en eau	0.00	0	0	0.00	0
72	Traitement des eaux usées	0.00	0	0	0.00	0
73	Gestion des déchets	105'368.00	85'000	20'368	90'572.00	14'796
74	Aménagements	5'621.35	5'000	621	1'103.00	4'518
75	Protection des espèces et du paysage	1'573.70	1'500	74	1'625.80	-52
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	10'307.95	11'500	-1'192	11'720.15	-1'412
77	Protection de l'environnement, autres	61'083.44	54'200	6'883	54'122.56	6'961
79	Aménagement du territoire	142'857.48	202'300	-59'443	179'955.55	-37'098
<b>8</b>	<b>Economie publique</b>	<b>-7'548.87</b>	<b>-118'000</b>	<b>110'451</b>	<b>-122'788.13</b>	<b>115'239</b>
81	Agriculture	8'548.30	12'400	-3'852	8'462.30	86
82	Sylviculture	25'930.28	31'700	-5'770	34'838.54	-8'908
84	Tourisme	247.10	11'500	-11'253	13'455.10	-13'208
85	Industrie, artisanat et commerce	170'182.70	0	170'183	0.00	170'183
87	Combustibles et énergie	-212'457.25	-173'600	-38'857	-179'544.07	-32'913
<b>9</b>	<b>Finances et impôts</b>	<b>-11'861'514.40</b>	<b>-10'969'400</b>	<b>-892'114</b>	<b>-10'649'190.63</b>	<b>-1'212'324</b>
91	Impôts	-12'163'710.28	-11'641'500	-522'210	-11'832'880.05	-330'830
93	Péréquation financière et compensation..	1'158'686.00	1'158'800	-114	1'617'905.00	-459'219
96	Administration de la fortune et de la dette	-854'937.02	-482'900	-372'037	-430'589.63	-424'347
97	Redistributions	-1'553.10	-3'800	2'247	-3'625.95	2'073
<b>Excédent des charges/revenus (-)</b>		<b>-209'715.42</b>	<b>600</b>	<b>-210'315</b>	<b>-2'192'575.98</b>	<b>1'982'861</b>



## Comptes des investissements 2020

Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
<b>Fonctionnelle</b>	<b>9'927'430.01</b>	<b>15'214'000.00</b>	<b>-5'286'569.99</b>	<b>7'225'129.05</b>	<b>2'702'300.96</b>
Total des Charges	9'912'631.16	15'264'000.00	-5'351'368.84	7'829'945.70	2'082'685.46
Total des Revenus	14'798.85	-50'000.00	64'798.85	-604'816.65	619'615.50
<b>0 Administration Générale</b>	<b>156'098.40</b>	<b>2'175'000.00</b>	<b>-2'018'901.60</b>	<b>19'297.10</b>	<b>136'801.30</b>
Charges	156'098.40	2'175'000.00	-2'018'901.60	19'297.10	136'801.30
<b>2 Formation</b>	<b>7'695'902.61</b>	<b>8'095'000.00</b>	<b>-399'097.39</b>	<b>4'906'166.75</b>	<b>2'789'735.86</b>
Charges	7'695'902.61	8'095'000.00	-399'097.39	4'906'166.75	2'789'735.86
<b>3 Culture, Sport et loisirs, Eglise</b>		<b>607'000.00</b>	<b>-607'000.00</b>	<b>41'493.87</b>	<b>-41'493.87</b>
Charges		607'000.00	-607'000.00	232'791.87	-232'791.87
Revenus				-191'298.00	191'298.00
<b>6 Trafic et télécommunications</b>	<b>1'400'117.05</b>	<b>3'950'000.00</b>	<b>-2'549'882.95</b>	<b>1'688'828.09</b>	<b>-288'711.04</b>
Charges	1'396'988.30	3'950'000.00	-2'553'011.70	1'762'038.54	-365'050.24
Revenus	3'128.75		3'128.75	-73'210.45	76'339.20
<b>7 Protection environnement et aménagement</b>	<b>249'024.25</b>	<b>237'000.00</b>	<b>12'024.25</b>	<b>575'543.09</b>	<b>-326'518.84</b>
Charges	243'205.40	237'000.00	6'205.40	893'354.74	-650'149.34
Revenus	5'818.85		5'818.85	-317'811.65	323'630.50
<b>8 Economie publique</b>	<b>426'287.70</b>	<b>150'000.00</b>	<b>276'287.70</b>	<b>-6'199.85</b>	<b>432'487.55</b>
Charges	420'436.45	200'000.00	220'436.45	16'296.70	404'139.75
Revenus	5'851.25	-50'000.00	55'851.25	-22'496.55	28'347.80

# COMMUNE DE SAINT-BLAISE

## COMPTES 2020



### Tableau des flux de trésorerie

## Comptes 2020

Désignation	Comptes 2020	Comptes 2019
<b>1. Activités d'exploitation</b>		
7 Bénéfice (+) / Perte(-) du compte de résultats	209'715.42	2'192'575.98
8 + Amortissements du PA et subventions d'investissements	1'806'673.75	1'577'202.30
<b>9 Autofinancement</b>	<b>2'016'389.17</b>	<b>3'769'778.28</b>
10 + Remboursement du découvert du bilan	0.00	0.00
11 + Réévaluations emprunt PA et participations PA	39'222.00	24'700.00
12 + Réévaluations négatives / - positives des immobilisations PF	117.60	68'050.20
13 - Augmentation / + diminution des créances	-387'280.37	-1'366'301.17
14 - Augmentation / + diminution marchandises, approvisionnements, travaux en cours	-26'772.10	43'387.45
15 - Augmentation / + diminution des actifs de régularisation	-41'129.96	338'598.95
16 + Augmentation / - diminution des engagements courants (CC, créanciers)	-298'958.40	-741'422.65
17 + Augmentation / - diminution des provisions du compte de résultat	5'560.00	-3'594'434.00
18 + Augmentation / - diminution des passifs de régulation	-31'730.53	-332'508.90
19 + Attributions / - prélèvements d'engagements pour les FS, fonds, préfinancements et divers ..	59'320.10	2'488.70
20 + Attributions / - prélèvements d'engagements pour fonds, préfinancements et divers comptes	-3'403.72	-234'568.96
<b>22 Flux de trésorerie provenant des activités d'exploitation</b>	<b>1'331'333.79</b>	<b>-2'022'232.10</b>
<b>2. Activités d'investissement</b>		
<b>24 Dépenses</b>	<b>-9'912'631.16</b>	<b>-7'829'945.70</b>
26 - Immobilisations corporelles	-9'888'335.01	-7'658'188.90
27 - Investissements pour le compte de tiers	0.00	0.00
28 - Immobilisations incorporelles	-24'296.15	-171'756.80
29 - Prêts et participations	0.00	0.00
30 - Propres subventions d'investissement	0.00	0.00
31 - Subventions d'investissement redistribuées	0.00	0.00
<b>32 Recettes</b>	<b>-14'798.85</b>	<b>604'816.65</b>
34 - Remboursement	-14'798.85	244'196.30
35 - Diminution d'immobilisations corporelles	0.00	0.00
36 - Remboursements de prêts et de participations	0.00	0.00
37 - Subventions acquises	0.00	360'620.35
38 - Subventions à redistribuer	0.00	0.00
39 - Report d'immobilisations provenant PA dans le PF	0.00	0.00
40 - Prélèvements aux fonds enregistrés comme capitaux	0.00	177'198.00
<b>41 Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement</b>	<b>-9'927'430.01</b>	<b>-7'047'931.05</b>
<b>42 Découvert de financement</b>	<b>-8'596'096.22</b>	<b>-9'070'163.15</b>
<b>3. Activités de financement</b>		
44 + Augmentation / - diminution des engagements financiers à long terme	11'780'600.00	-216'167.00
45 + Augmentation / - diminution des engagements financiers à court terme	-1'500'000.00	3'000'000.00
46 + Augmentation / - diminution des fonds enregistré comme capitaux propres	19'723.30	34'273.60
47 - Attributions / + prélèvements dans les fonds enregistrés comme capitaux propres	34'648.80	-320'122.40
48 + Diminution / - augmentation des immobilisations corporelles et financières du PF (à court t..	0.00	0.00
49 + Diminution / - augmentation des immobilisations corporelles et financières du PF (à long te..	6'621'157.45	7'397'627.12
50 - Réévaluations négatives / + positives des immobilisations PF	117.60	68'050.20
51 + Report d'immobilisations provenant PA dans le PF	0.00	0.00
52 + Attributions / - prélèvements fonds de réserve du capital propre	0.00	0.00
<b>53 Flux de trésorerie provenant des activités de financement</b>	<b>3'644'634.65</b>	<b>-4'191'347.92</b>
<b>4. Variation nette des liquidités (Changement du fonds "Argent")</b>		
<b>55 Entrée nette de liquidités</b>	<b>2'988'210.25</b>	<b>0.00</b>
<b>56 Sortie nette de liquidités</b>	<b>0.00</b>	<b>-6'040'016.77</b>
57 Disponibilités au 01.01.	6'983'498.31	13'023'515.08
58 Disponibilités au 31.12.	9'971'708.56	6'983'498.31
<b>59 Variation des disponibilités selon le bilan</b>	<b>2'988'210.25</b>	<b>-6'040'016.77</b>

# COMMUNE DE SAINT-BLAISE

## COMPTES 2020



### Annexe aux comptes

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

### **NORMES APPLIQUEES**

Les comptes 2020 sont présentés conformément à la nouvelle loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC) du 24 juin 2014, au Règlement général d'exécution de la loi sur les finances de l'Etat et des communes (RLFinEC) du 20 août 2014, au règlement communal sur les finances (RCF) du 21 mai 2015, ainsi qu'aux directives reçues du Service des communes de l'Etat de Neuchâtel (Scom) et aux recommandations éditées par la Conférence des directeurs cantonaux des finances.

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

### **PRINCIPES DE PRESENTATION ET STRUCTURE DES COMPTES**

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

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

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

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

## **PRINCIPES COMPTABLES**

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

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

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

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

## **ANNEXE AUX COMPTES**

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

## 7.2 Etat du capital propre (art. 22 RLFInEC)

Compte	Bilan au :		Variation	Libellé	Règlement en vigueur		Remarques et commentaires sur l'évolution
	31.12.2020	31.12.2019			Type	Date	
<b>2900</b>	<b>2'340'882.10</b>	<b>2'123'654.72</b>	<b>217'227.38</b>	<b>Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres</b>			
2900003	406'087.70	330'748.79	75'338.91	Financement spécial, port	Arrêté CG	21.03.2013	Les tarifs ont été modifiés en 2013 afin de couvrir les charges du chapitre. Le Scm planche sur l'élaboration d'un arrêté et d'un règlement d'utilisation d'un fonds destiné à pré-financer les investissements futurs du chapitre.
2900004	837'421.63	826'114.67	11'306.96	Financement spécial, appr. en eau et défense incendie	Arrêté CG	23.11.2000	Le financement a été créé en 2001, suite à l'obligation cantonale d'autofinancer le coût de l'eau de boisson par une taxe causale. Un arrêté d'utilisation d'un fonds destiné à pré-financer les investissements futurs du chapitre doit être soumis au Législatif.
2900005	1'068'050.86	867'110.59	200'940.27	Financement spécial, évac. et traitem. des eaux	Arrêté CG	23.11.2000	Le financement a été créé en 2001, suite à l'obligation cantonale d'autofinancer le coût de l'épuration par le biais d'une taxe causale. Un arrêté d'utilisation d'un fonds destiné à pré-financer les investissements futurs du chapitre doit être soumis au Législatif.
2900006	-5'597.97	46'047.46	-51'645.43	Financement spécial, élimination des déchets ménages	Règlement communal relatif à la gestion des déchets	15.12.2011	Le financement a été créé en 2001, suite à l'obligation cantonale d'autofinancer le coût des déchets par le biais d'une taxe causale. Importants travaux d'entretien en 2020 : remplacement des cloches des conteneurs.
2900007	34'919.88	53'633.21	-18'713.33	Financement spécial, élimination des déchets entreprises	Règlement communal relatif à la gestion des déchets	15.12.2011	Le financement a été créé en 2001, suite à l'obligation cantonale d'autofinancer le coût des déchets par le biais d'une taxe causale.
<b>2910</b>	<b>356'460.68</b>	<b>336'737.38</b>	<b>19'723.30</b>	<b>Fonds enregistrés comme capitaux propres</b>			
2910000	80'999.98	80'999.98	0.00	Réserve contribution remplac. places de parc	Règlement d'exécution de la loi sur les constructions	16.10.1996	Si les places de stationnement ne peuvent être réalisées, le Conseil communal peut exiger le paiement d'une taxe de remplacement.
2910101	67'310.20	67'210.20	100.00	Fonds forestier de réserve	Loi cantonale sur les forêts	06.02.1996	En application de l'art. 70 de la loi cantonale sur les forêts, chaque collectivité publique propriétaire de forêts est tenue de constituer un fonds forestier de réserve. Ce fonds a pour but de permettre le financement d'améliorations forestières ou de mesures favorisant l'utilisation du bois. L'utilisation de ce fonds est du ressort du Conseil communal.
2910500	124'191.75	133'736.85	-9'545.10	Fonds des améliorations foncières (drainages)	Arrêté CG	18.03.1971	Contribution annuelle équivalente des propriétaires et de la commune (taxes de drainage). Prélèvement en 2020 pour financer des travaux de drainage.
2910600	83'958.75	54'790.35	29'168.40	Fonds pour redevance à vocation énergétique	Arrêté CG	21.12.2017	Fonds alimenté par une redevance de 0,1 ct prélevée sur chaque kWh d'électricité distribuée en moyenne tension et visant à financer des projets à vocations énergétiques.



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

Compte	Bilan au :		Variation	Libellé	Règlement en vigueur		Remarques et commentaires sur l'évolution
	31.12.2020	31.12.2019			Type	Date	
<b>2920</b>	<b>2'320'000.00</b>	<b>1'340'000.00</b>	<b>980'000.00</b>	<b>Réserves provenant de l'enveloppe budgétaire</b>			
2920000	2'320'000.00	1'340'000.00	980'000.00	Réserves provenant de l'enveloppe budgétaire	LFinEC, art. 47 al. 2 arrêtés CC du 25.03.2020	24.06.2014	Réserve constituée sur la base d'un report de crédit 2020 de CHF 1'240'000.00 en lien avec le réaménagement de la zone de rencontre et d'un report de crédit 2019 de CHF 1'080'000.00 concernant la réfection de l'hôte communal.
<b>2940</b>	<b>1'000'797.00</b>	<b>1'000'797.00</b>	<b>0.00</b>	<b>Réserve de politique budgétaire</b>			
2940000	1'000'797.00	1'000'797.00	0.00	Réserve de politique conjoncturelle	Règlement communal sur les finances art. 15	31.12.2016	La réserve de politique conjoncturelle a atteint son plafond réglementaire (5 % des charges brutes du dernier exercice clôturé). Toute nouvelle attribution est interdite.
<b>2950</b>	<b>15'054'008.65</b>	<b>15'368'508.65</b>	<b>-314'500.00</b>	<b>Réserve liée au retraitement</b>			
2950000	9'078'474.85	9'078'474.85	0.00	Réserve retraitement PA (patrimoine administratif)	LFinEC et RLFinEC	01.01.2017	Cette réserve, alimentée par le retraitement du PA peut servir à compenser d'éventuelles réévaluations ultérieures ou à alimenter la réserve de politique conjoncturelle.
2950001	5'975'533.80	6'290'033.80	-314'500.00	Réserve amort. excédentaires PA (patrimoine administratif)	LFinEC et RLFinEC	01.01.2017	Cette réserve créée par le biais d'un prélèvement à la réserve de retraitement du PA vise à compenser pendant 20 ans les amortissements excédentaires issus du retraitement du bilan au 01.01.2017.
<b>2960</b>	<b>356'107.00</b>	<b>356'107.00</b>	<b>0.00</b>	<b>Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier</b>			
2960000	356'107.00	356'107.00	0.00	Réserve retraitement PF (patrimoine financier)	LFinEC et RLFinEC	01.01.2017	Cette réserve, alimentée par le retraitement du PF peut servir à compenser d'éventuelles réévaluations ultérieures ou à alimenter la réserve de politique conjoncturelle.
<b>Total :</b>	<b>21'428'255.43</b>	<b>20'525'804.75</b>	<b>902'450.68</b>				

### 7.3 Tableau des provisions (art. 23 RLFineC)

Compte	Bilan au :		Variation	Libellé	Commentaires	Justification de la provision et de son maintien
	31.12.2020	31.12.2019				
<b>2050</b>	<b>182'560.00</b>	<b>177'000.00</b>	<b>5'560.00</b>	<b>Prov. court terme prestations suppl. du personnel</b>		
2050000	182'560.00	177'000.00	5'560.00	Prov. court terme prestations suppl. du personnel	Le montant se base sur le solde d'heures supplémentaires et de vacances au 31 décembre et il tient compte des charges salariales.	Le RLFineC autorise la constitution d'une telle provision à son article 23.
<b>2089</b>	<b>176'390.20</b>	<b>176'390.20</b>	<b>0.00</b>	<b>Autres provisions à long terme</b>		
2089001	176'390.20	176'390.20	0.00	Provision pour risque sur prêts à collaborateurs	Diminution due à un remboursement négocié avec un ancien collaborateur.	Pas de variation / remboursement au cours de l'exercice sous revue.
<b>Total :</b>	<b>358'950.20</b>	<b>353'390.20</b>	<b>5'560.00</b>			

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

Bénéficiaire	Typologie du rapport juridique	Type de cautionnement	Date d'octroi	Durée	Bilan au 31.12.2019	Mouvements		Bilan au 31.12.2020
						Création	Dissolution	
Garantie pour engagement de Prévoyance <b>personnel administratif, d'exploitation et enseignants</b>		Engagement conditionnel	01.01.2020	Durée du découvert	9'095'224.00	0.00	-4'065'250.00	5'029'974.00
Garantie pour engagement de Prévoyance <b>Syndicat intercommunal de sécurité civile du littoral neuchâtelois</b>	Idem	Garantie	18.01.2018	Durée du découvert				
Garantie pour engagement de Prévoyance <b>Syndicat intercommunal du théâtre régional de Neuchâtel</b>	Idem	Garantie	18.01.2018	Durée du découvert				
Garantie pour engagement de Prévoyance <b>Syndicat intercommunal de l'anneau d'athlétisme du littoral neuchâtelois</b>	Idem	Garantie	18.01.2018	Durée du découvert				
Garantie pour engagement de Prévoyance <b>Syndicat intercommunal de la Châtellenie de Thielle</b>	Idem	Garantie	18.01.2018	Durée du découvert		162'639.04		162'639.04
Garantie pour engagement de Prévoyance <b>Syndicat intercommunal des patinoires du littoral neuchâtelois</b>	Idem	Garantie	18.01.2018	Durée du découvert				
<b>Total :</b>					<b>9'095'224.00</b>	<b>162'639.04</b>	<b>-4'065'250.00</b>	<b>5'192'613.04</b>

#### Prévoyance.ne

Propriétaires ou copropriétaires les plus importants de l'unité destinatrice :

Aucun

Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'entité destinatrice :

Voir nature 30520.00 du compte de résultats

Rémunération de la collectivité en contrepartie de la garantie octroyée :

Aucune  
(pas de rémunération prévue pour les garanties de prévoyance)

## 7.5 Tableau des immobilisations

No compte	Libellé	Valeur au 01.01.2020	Inv. Dépenses	Inv. Recettes	Amortissements	Valeur au 31.12.2020
<b>1080 Terrains PF</b>		<b>1'717'050.00</b>				<b>1'717'050.00</b>
1080001	Jardins et places	12'400.00				12'400.00
1080002	Jardins en location	29'000.00				29'000.00
1080003	Terrains agricoles (prés, champs, pâturages)	122'000.00				122'000.00
1080004	Vignes	42'350.00				42'350.00
1080005	Terrain chemin des Plaines (constructible)	465'000.00				465'000.00
1080006	Terrains en DDP - droit de superficie	516'300.00				516'300.00
1080050	Parc public du Pré Brenier	530'000.00				530'000.00
<b>1084 Bâtiments PF</b>		<b>4'860'000.00</b>				<b>4'860'000.00</b>
1084002	Immeuble Grand'Rue 28	1'259'000.00				1'259'000.00
1084003	Immeuble Grand'Rue 29	374'000.00				374'000.00
1084004	Immeuble Grand'Rue 30	1'738'000.00				1'738'000.00
1084005	Immeuble rue des Moulins 15	406'000.00				406'000.00
1084006	Immeuble Rue de Vigner 3	559'000.00				559'000.00
1084007	Buvette du port	417'000.00				417'000.00
1084008	Bâtiment du sauvetage (SSBL)	92'000.00				92'000.00
1084010	Ancienne station transfo. Châble	15'000.00				15'000.00
<b>1089 Autres immobilisations corporelles PF</b>		<b>512'287.27</b>				<b>0.00</b>
1089001	Télé-réseau PF	512'287.27			512'287.27	0.00
<b>1400 Terrains PA non bâtis</b>		<b>263'350.00</b>				<b>263'350.00</b>
1400001	Parcs publics	128'900.00				128'900.00
1400002	Places et terrains de sport	18'500.00				18'500.00
1400003	Terrains Bourguillards Nord	23'250.00				23'250.00
1400004	Terrain parking public La Lisette (Téneri)	92'700.00				92'700.00
<b>1401 Routes / voies de communication</b>		<b>2'665'462.24</b>				<b>3'797'268.89</b>
1401000	Réseau des routes et chemins communaux	2'133'482.89	1'289'060.70	-3'128.75	163'400.00	3'262'272.34
1401001	Réseau de l'éclairage public (EP)	453'555.90	72'217.20		59'000.00	466'773.10
1401002	Passages inférieurs pour piétons (sous-voie)	1.00				1.00
1401003	Parkings et places de parc	78'422.45			10'200.00	68'222.45
<b>1402 Aménagement des eaux</b>		<b>8'282.50</b>				<b>6'182.50</b>
1402001	Enrochements du Mouson	8'281.50			2'100.00	6'181.50
1402002	Drainages	1.00				1.00
<b>1403 Autres ouvrages de génie civil</b>		<b>5'849'244.81</b>				<b>6'002'661.11</b>
1403003	Borne Eurorelais	1.00				1.00
1403004	Chenal et roue du Moulin	9'082.25			4'700.00	4'382.25
1403005	Station vélos libre-service	28'327.45			1'800.00	26'527.45
1403006	Débarcadère bateaux LNM	10'800.55			1'900.00	8'900.55
1403100	Réseau d'eau potable	785'210.81	222'645.45		50'900.00	956'956.26
1403101	Station de pompage du Ruau	37'787.65			16'400.00	21'387.65
1403102	Réservoir des Râpes	45'784.05			20'900.00	24'884.05
1403103	Réservoir du Trembley	234'862.10			23'800.00	211'062.10
1403200	Réseau d'eaux usées	1'300'632.53		-533.95	39'800.00	1'261'366.48
1403210	Réseau d'eaux claires	335'195.92		-1'548.70	19'000.00	317'744.62
1403301	Déchetterie communale	1.00				1.00
1403302	Conteneurs enterrés	167'659.95			58'000.00	109'659.95
1403400	Réseau électrique	1'544'985.75	396'670.55	-5'851.25	130'499.50	1'817'008.05
1403451	Station transformatrice des Gougillettes	76'770.30			11'800.00	64'970.30
1403452	Station transformatrice de Vigner	125'812.10			8'800.00	117'012.10
1403453	Station transformatrice du Villaret	1.00				1.00
1403454	Station transformatrice ch. de la Plage	134'059.25			39'100.00	94'959.25
1403455	Station transformatrice des Chauderons	135'008.50			21'700.00	113'308.50
1403456	Station transformatrice des Rochettes	126'100.45			11'600.00	114'500.45
1403457	Station transformatrice Fael (Prodega)	237'075.60			21'000.00	216'075.60
1403458	Station transformatrice des Terrasses Volantes	230'326.10			7'100.00	223'226.10
1403459	Station transformatrice des collèges	283'758.50	23'765.90		8'800.00	298'724.40
1403470	Aménagement zone industrielle	1.00				1.00
1403490	Autres stations transformatrices	1.00				1.00
<b>1404 Bâtiments du PA (terrains bâtis)</b>		<b>15'584'683.95</b>				<b>33'726'925.10</b>
1404001	Hôtel communal - Grand'Rue 33-35	2'660'897.10	131'537.85		74'396.70	2'718'038.25
1404002	Centre scolaire de Vigner	6'370'100.00			145'300.00	6'224'800.00
1404003	Collège de la Rive-de-l'Herbe	3'327'942.40			88'700.00	3'239'242.40
1404005	Bâtiment polyvalent du port	800'000.00			21'600.00	778'400.00
1404006	Vestiaire des Fourches	803'972.35			28'400.00	775'572.35
1404007	Ancienne poudrière des Fourches	82'200.00			2'200.00	80'000.00
1404008	Stand de tir des Fourches	1.00				1.00
1404009	Poste d'attente et abri public	24'500.00			700.00	23'800.00
1404010	Hangar service du feu - Pré Brenier	265'400.00			7'200.00	258'200.00
1404011	Kiosque à musique - Pré Brenier	57'200.00			1'600.00	55'600.00
1404012	Salle d'attente boucle TransN	73'000.00			2'000.00	71'000.00
1404013	Grand'Rue 29 - petite enfance	8'400.00			300.00	8'100.00
1404014	Ancien porche des Ouches	123'800.00			3'400.00	120'400.00
1404015	Maison du Vigneron - Pré Brenier	1.00				1.00
1404016	WC publics des rives	46'100.00			1'300.00	44'800.00
1404017	WC publics - Pré Brenier	58'200.00			1'600.00	56'600.00
1404019	Vestiaire XAMAX	284'900.00			7'700.00	277'200.00
1404020	Bâtiment nautique	598'070.10			15'600.00	582'470.10
1404023	Collège Vigner - bâtiment A	0.00	4'592'500.00		91'900.00	4'500'600.00
1404024	Collège Vigner - bâtiment B	0.00	8'704'500.00		174'100.00	8'530'400.00
1404025	Collège Vigner - bâtiment C	0.00	5'491'500.00		109'800.00	5'381'700.00

<b>1405 Forêts</b>		<b>181'000.00</b>				<b>181'000.00</b>
1405000	Forêts communales	181'000.00				181'000.00
<b>1406 Biens mobiliers PA</b>		<b>556'970.35</b>				<b>649'376.35</b>
1406002	Véhicule service du port	22'436.75			5'100.00	17'336.75
1406003	Véhicules service de voirie	78'189.60			20'000.00	58'189.60
1406004	Mobilier collège Vigner V	164'194.00	-41'7651.25			-253'457.25
1406007	Mobilier collège Vigner A	0.00	173'201.35		11'600.00	161'601.35
1406008	Mobilier collège Vigner B	0.00	205'530.00		13'700.00	191'830.00
1406009	Mobilier collège Vigner C	0.00	194'725.90		13'000.00	181'725.90
1406090	Collections du patrimoine culturel	292'150.00				292'150.00
<b>1407 Immobilisations en cours de construction PA</b>		<b>20'393'852.05</b>				<b>9'110'042.06</b>
1407001	Construction nouveaux collèges de Vigner	18'416'275.95	7'540'096.61	18'788'500.00	55'277.55	7'112'595.01
1407002	Construction parking de Vigner	2'019'000.00	35'710.40		40'400.00	2'014'310.40
1407003	Auditoire de Vigner	-41'423.90	24'560.55			-16'863.35
<b>1429 Autres immobilisations incorporelles</b>		<b>171'756.80</b>				<b>178'852.95</b>
1429001	Nouveau Plan aménagement local (PAL)	171'756.80	24'296.15		17'200.00	178'852.95
<b>1462 Subv. d'invest. aux communes et aux syndicats</b>		<b>3'371'360.60</b>				<b>3'272'860.60</b>
1462001	Temple Protestant	2'912'900.00			78'700.00	2'834'200.00
1462002	Cimetière et porche	220'000.00			6'000.00	214'000.00
1462003	Captage de Vigner	238'460.60			13'800.00	224'660.60
	Captage de Vigner - part la Tène				13'800.00	
<b>1466 Subv. d'invest. aux organisations privées à but non lucr</b>		<b>8'000.00</b>				<b>0.00</b>
1466001	Soutien SSBL - nouvelle embarcation	8'000.00			8'000.00	0.00
<b>TOTAL :</b>		<b>56'143'300.57</b>	<b>28'704'867.36</b>	<b>18'777'437.35</b>	<b>2'318'961.02</b>	<b>63'765'569.56</b>

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

### ÉTAT DE LA FORTUNE ET DES REVENUS

A l'issue de l'exercice comptable 2020, l'état de la fortune communale passe de CHF 9'235'154.73 à CHF 9'444'870.15. Cette augmentation provient du bénéfice de l'exercice (CHF 209'715.42).

Le résultat opérationnel, clôturant le deuxième niveau du compte de résultats, affiche un bénéfice de CHF 875'215.42, en amélioration de CHF 1'190'815.42 par rapport au budget, qui prévoyait un excédent de charges de CHF 315'600.00.

Il est amélioré par le troisième niveau du compte de résultats ayant trait aux charges et revenus extraordinaires, dont le total représente une charge nette de CHF 665'500.00, amenant le bénéfice final de l'exercice à CHF 209'715.42.

Cette résultat net de CHF 665'500.00 est détaillé dans le tableau ci-dessous :

<b>Résultat extraordinaire</b>	<b>665'500.00</b>
--------------------------------	-------------------

<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>	<b>2'320'000.00</b>
38920.00	Report de crédit réaménagement de la zone de rencontre	1'240'000.00
38920.00	Report de crédit réfection hôtel communal	1'080'000.00

<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-1'654'500.00</b>
48920.00	Extourne report de crédit 2019 mobilier collèges de Vigner	-840'000.00
48920.00	Extourne report de crédit 2019 réfection de l'hôtel communal	-500'000.00
48950.00	Prélèvement réserve PA - amortissements excédentaires 2020	-314'500.00

### CRÉDIT SUPPLÉMENTAIRE

Au vu de la situation sanitaire en lien avec la pandémie de Covid-19, le Conseil général a validé, en date du 11 juin 2020, un crédit supplémentaire de CHF 170'000.00 demandé par l'Exécutif. Ce crédit était destiné à financer la distribution de bons d'achat à la population saint-blaisoise. Ces bons pouvaient être utilisés auprès des commerçants et artisans du village désireux de participer à l'action.

Le bénéfice était double puisque ladite action soutenait tant le pouvoir d'achat des habitants que les ventes des commerçants et artisans.

Le solde du compte 3635000 85000, consacré à ce crédit s'est élevé à CHF 170'182.70 à la fin de l'exercice sous revue.

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

Compte	Société	Forme juridique	Activités et buts	Type de titres	Nbre titres au 31.12.2020	Valeur nominale au 31.12.2020	Valeur nominale totale au 31.12.2020	Capital-actions / Capital social	Part du capital en %
<b>Patrimoine financier</b>									
1070002	Sucreries Aarberg SA	Société anonyme	Production de sucre suisse et de produits dérivés	actions nominatives	84	27.45	2'305.80		
1070004	Landi Suisse SA	Société anonyme	Distribution pour le commerce de détail	actions nominatives	155	105.36	16'331.35		
1070006	Raiffeisen	Coopérative	Groupe bancaire spécialisé dans les opérations de détail	part sociale	1	200.00	200.00		
1070050	Landi Suisse SA	Société anonyme	Distribution pour le commerce de détail	actions nominatives	14	555.02	7'770.30		
1070051	Gondrand Holding SA	Société anonyme	Exploitation des sociétés de participation	actions nominatives	25	700.00	17'500.00	4'200'000	0.06%
<b>Patrimoine administratif</b>									
1452001	Société anonyme immobilière du Théâtre régional de Neuchâtel - SAITRN	Société anonyme	Construction et entretien du théâtre régional et mise à disposition des installations à une société d'exploitation	actions nominatives	180	1'411	254'000.00	6'482'000	2.78%
1452002	Société anonyme immobilière des patinoires du littoral - SAIPLN	Société anonyme	Construction et entretien des patinoires régionales des Jeunes-Rives et mise à disposition des installations à une société d'exploitation	actions nominatives	183	1'006	184'100.00	4'107'000	4.46%
1452003	Société anonyme immobilière des patinoires du littoral - SAIPLN	Société anonyme	Idem	actions au porteur	9	100	900.00	331'000	0.27%
1454001	Transports publics neuchâtelois SA (transN)	Société anonyme	Exploitation d'une entreprise de transports, notamment par chemins de fer, funiculaire, tramway, trolleybus et autobus	actions nominatives	16'524'023	0.0164	271'400.00	15'528'030	1.06%
1454002	Groupe E SA	Société anonyme	Approvisionnement et distribution d'énergies	actions nominatives	1'300	10	13'000.00	68'750'000	0.02%
1454003	Société de navigation sur les lacs de Neuchâtel et Morat SA (LNM)	Société anonyme	Transport par bateaux de voyageurs et marchandises sur les lacs de Neuchâtel, Morat et Bière et les rivières ou canaux qui les relient	actions nominatives	6'200	0.66	4'100.00	2'846'797	0.22%
1454004	Vadec SA	Société anonyme	Collecte et traitement, valorisation et élimination des déchets et production d'énergie	actions nominatives	2'128	107.10	227'900.00	18'000'000	1.18%
1454005	Eli10 SA	Société anonyme	Approvisionnement et distribution d'énergies	actions nominatives			362'300.00	1'100'000	13.66%
1454006	Viteos SA	Société anonyme	Approvisionnement et distribution d'énergies	actions nominatives	5	1'400	6'999.85	109'348'000	0.0046 %
1070001	FMB SA/ BKW AG - Forces motrices bernoises	Société anonyme	Planification, construction et exploitation des infrastructures de production d'énergie	actions nominatives	2'000	99.20	198'400.00		
1454008	BLS SA	Société anonyme	Exploitation de transport ferroviaire et trafic touristique	actions nominatives	9'696	12.27	118'978.00	79'442'336	0.01%
1454050	Groupe E SA	Société anonyme	Approvisionnement et distribution d'énergies	actions nominatives	225	40	9'000.00	68'750'000	0.01%
<b>Total :</b>					<b>16'546'228</b>		<b>1'695'185.30</b>	<b>378'885'163</b>	

# COMMUNE DE SAINT-BLAISE

## COMPTES 2020



### 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
<b>PA</b>			<b>46'250'400</b>	<b>0</b>	<b>46'250'400</b>	<b>19'299'516</b>	<b>-41'424</b>	<b>9'912'632</b>	<b>14'799</b>	<b>29'212'146</b>	<b>-26'625</b>	<b>17'038'254</b>	
<b>Administration Générale</b>			<b>4'686'000</b>	<b>0</b>	<b>4'686'000</b>	<b>19'297</b>	<b>-41'424</b>	<b>156'099</b>	<b>0</b>	<b>175'396</b>	<b>-41'424</b>	<b>4'510'604</b>	
<b>02 Services généraux</b>			<b>4'686'000</b>	<b>0</b>	<b>4'686'000</b>	<b>19'297</b>	<b>-41'424</b>	<b>156'099</b>	<b>0</b>	<b>175'396</b>	<b>-41'424</b>	<b>4'510'604</b>	
<b>0290 Immeubles administratifs</b>			<b>4'686'000</b>	<b>0</b>	<b>4'686'000</b>	<b>19'297</b>	<b>-41'424</b>	<b>156'099</b>	<b>0</b>	<b>175'396</b>	<b>-41'424</b>	<b>4'510'604</b>	
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	24'561	0	24'561	0	70'439	
201906.01 Rénovation de l'Hôtel communal	28.03.2019	CG	1'886'000	0	1'886'000	6'050	0	116'675	0	122'725	0	1'763'275	
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	
<b>Formation</b>			<b>30'806'000</b>	<b>0</b>	<b>30'806'000</b>	<b>16'728'709</b>	<b>0</b>	<b>7'695'903</b>	<b>0</b>	<b>24'424'611</b>	<b>0</b>	<b>6'381'389</b>	
<b>21 Scolarité obligatoire</b>			<b>30'806'000</b>	<b>0</b>	<b>30'806'000</b>	<b>16'728'709</b>	<b>0</b>	<b>7'695'903</b>	<b>0</b>	<b>24'424'611</b>	<b>0</b>	<b>6'381'389</b>	
<b>2170 Bâtiments scolaires</b>			<b>30'806'000</b>	<b>0</b>	<b>30'806'000</b>	<b>16'728'709</b>	<b>0</b>	<b>7'695'903</b>	<b>0</b>	<b>24'424'611</b>	<b>0</b>	<b>6'381'389</b>	
201701.01 Construction des collèges de Vigner	27.10.2016	CG	29'756'000	0	29'756'000	16'564'515	0	7'540'097	0	24'104'611	0	5'651'389	
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	
<b>Transports</b>			<b>6'616'800</b>	<b>0</b>	<b>6'616'800</b>	<b>2'086'294</b>	<b>0</b>	<b>1'396'988</b>	<b>3'129</b>	<b>3'483'282</b>	<b>3'129</b>	<b>3'133'518</b>	
<b>61 Circulation routière</b>			<b>6'616'800</b>	<b>0</b>	<b>6'616'800</b>	<b>2'086'294</b>	<b>0</b>	<b>1'396'988</b>	<b>3'129</b>	<b>3'483'282</b>	<b>3'129</b>	<b>3'133'518</b>	
<b>6150 Routes communales</b>			<b>4'597'800</b>	<b>0</b>	<b>4'597'800</b>	<b>67'294</b>	<b>0</b>	<b>1'361'278</b>	<b>3'129</b>	<b>1'428'572</b>	<b>3'129</b>	<b>3'169'228</b>	
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	1'050'521	0	1'116'011	0	1'463'989	
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	103'682	0	103'682	0	-13'682	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 mur parking CFF P+R	11.06.2020	CG	175'000	0	175'000	0	0	134'858	0	134'858	0	40'142	
202006.01 Place de la gare CFF - routes	10.12.2020	CG	500'100	0	500'100	0	0	0	0	0	0	500'100	
202006.02 Place de la gare CFF - mobilier urbain	10.12.2020	CG	92'600	0	92'600	0	0	0	0	0	0	92'600	
202006.03 Place de la gare CFF - éclairage public	10.12.2020	CG	66'200	0	66'200	0	0	0	0	0	0	66'200	
202099.05 Taxes de raccordement 2020 - routes	01.01.2020		0	0	0	0	0	0	3'129	0	3'129	0	31.12.2020
202102.01 Réfect. routes communales 2021	10.12.2020	CG	90'000	0	90'000	0	0	0	0	0	0	90'000	31.12.2021
202102.02 Extension et renforcement EP 2021	10.12.2020	CG	50'000	0	50'000	0	0	0	0	0	0	50'000	31.12.2021
<b>6155 Places de stationnement</b>			<b>2'019'000</b>	<b>0</b>	<b>2'019'000</b>	<b>2'019'000</b>	<b>0</b>	<b>35'710</b>	<b>0</b>	<b>2'054'710</b>	<b>0</b>	<b>-35'710</b>	
201701.02 Construction parking souterrain Vigner	27.10.2016	CG	2'019'000	0	2'019'000	2'019'000	0	35'710	0	2'054'710	0	-35'710	



## 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
<b>Prot. de l'environnem. et aménag. du territoire</b>			<b>1'675'200</b>	<b>0</b>	<b>1'675'200</b>	<b>171'757</b>	<b>0</b>	<b>243'205</b>	<b>5'819</b>	<b>414'962</b>	<b>5'819</b>	<b>1'260'238</b>	
<b>71 Approvisionnement en eau</b>			<b>536'500</b>	<b>0</b>	<b>536'500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>218'909</b>	<b>3'736</b>	<b>218'909</b>	<b>3'736</b>	<b>317'591</b>	
<b>7100 Approvisionnement en eau</b>			<b>536'500</b>	<b>0</b>	<b>536'500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>218'909</b>	<b>3'736</b>	<b>218'909</b>	<b>3'736</b>	<b>317'591</b>	
201607.01 Extension réseau CEN	08.03.2016	CG	293'000	0	293'000	0	0	55'736	0	55'736	0	237'264	
201713.03 Aménag. Chauderons - eau boisson	21.12.2017	CG	78'300	0	78'300	0	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	0	163'173	0	163'173	0	-25'173	
202001.02 Ext. et renforc. réseau eau 2020	12.12.2019	CG	7'000	0	7'000	0	0	0	0	0	0	7'000	31.12.2020
202006.04 Place de la gare CFF - eau de boisson	10.12.2020	CG	13'200	0	13'200	0	0	0	0	0	0	13'200	
202099.01 Taxes raccord. 2020 - eau de boisson	01.01.2020		0	0	0	0	0	0	3'736	0	3'736	0	31.12.2020
202101.01 Ext. et renforc. réseau eau 2021	10.12.2020	CG	7'000	0	7'000	0	0	0	0	0	0	7'000	31.12.2021
<b>72 Traitement des eaux usées</b>			<b>973'700</b>	<b>0</b>	<b>973'700</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2'083</b>	<b>0</b>	<b>2'083</b>	<b>973'700</b>	
<b>7200 Traitement des eaux usées</b>			<b>895'300</b>	<b>0</b>	<b>895'300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>534</b>	<b>0</b>	<b>534</b>	<b>895'300</b>	
201713.04 Amén. Chauderons - PGEE mesure 4	21.12.2017	CG	793'400	0	793'400	0	0	0	0	0	0	793'400	
202006.05 Place de la gare CFF - épuration	10.12.2020	CG	101'900	0	101'900	0	0	0	0	0	0	101'900	
202099.02 Taxes raccord. 2020 - épuration	01.01.2020		0	0	0	0	0	0	534	0	534	0	31.12.2020
<b>7203 Traitement des eaux claires</b>			<b>78'400</b>	<b>0</b>	<b>78'400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1'549</b>	<b>0</b>	<b>1'549</b>	<b>78'400</b>	
201713.05 Amén. Chauderons - eaux claires	21.12.2017	CG	78'400	0	78'400	0	0	0	0	0	0	78'400	
202099.03 Taxes raccord. 2020 - eaux claires	01.01.2020		0	0	0	0	0	0	1'549	0	1'549	0	31.12.2020
<b>79 Aménagement du territoire</b>			<b>165'000</b>	<b>0</b>	<b>165'000</b>	<b>171'757</b>	<b>0</b>	<b>24'296</b>	<b>0</b>	<b>196'053</b>	<b>0</b>	<b>-31'053</b>	
<b>7900 Aménagement du territoire</b>			<b>165'000</b>	<b>0</b>	<b>165'000</b>	<b>171'757</b>	<b>0</b>	<b>24'296</b>	<b>0</b>	<b>196'053</b>	<b>0</b>	<b>-31'053</b>	
201909.01 Avant-projet révision PAL	27.06.2019	CG	165'000	0	165'000	171'757	0	24'296	0	196'053	0	-31'053	
<b>Economie publique</b>			<b>2'466'400</b>	<b>0</b>	<b>2'466'400</b>	<b>293'459</b>	<b>0</b>	<b>420'437</b>	<b>5'851</b>	<b>713'895</b>	<b>5'851</b>	<b>1'752'505</b>	
<b>87 Combustibles et énergie</b>			<b>2'466'400</b>	<b>0</b>	<b>2'466'400</b>	<b>293'459</b>	<b>0</b>	<b>420'437</b>	<b>5'851</b>	<b>713'895</b>	<b>5'851</b>	<b>1'752'505</b>	
<b>8711 Réseau électrique</b>			<b>1'116'400</b>	<b>0</b>	<b>1'116'400</b>	<b>293'459</b>	<b>0</b>	<b>420'437</b>	<b>5'851</b>	<b>713'895</b>	<b>5'851</b>	<b>402'505</b>	
201707.01 Station transformatrice des collèges	18.01.2018	CG	296'000	0	296'000	293'459	0	23'766	0	317'224	0	-21'224	15.12.2020
201713.06 Aménagements Chauderons - électricité	21.12.2017	CG	78'400	0	78'400	0	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	0	168'903	0	168'903	0	87'097	
202001.03 Ext. et renforc. réseau élec. 2020	12.12.2019	CG	200'000	0	200'000	0	0	225'188	0	225'188	0	-25'188	31.12.2020
202006.06 Place de la gare CFF - électricité	10.12.2020	CG	86'000	0	86'000	0	0	0	0	0	0	86'000	
202099.04 Taxes raccord. 2020 - électricité	01.01.2020		0	0	0	0	0	2'580	5'851	2'580	5'851	-2'580	31.12.2020
202101.02 Ext. et renforc. réseau élec. 2021	10.12.2020	CG	200'000	0	200'000	0	0	0	0	0	0	200'000	31.12.2021
<b>8731 Chauffage à distance</b>			<b>1'350'000</b>	<b>0</b>	<b>1'350'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1'350'000</b>	
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	0	1'350'000	
<b>PF</b>			<b>5'400'000</b>	<b>0</b>	<b>5'400'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5'400'000</b>	

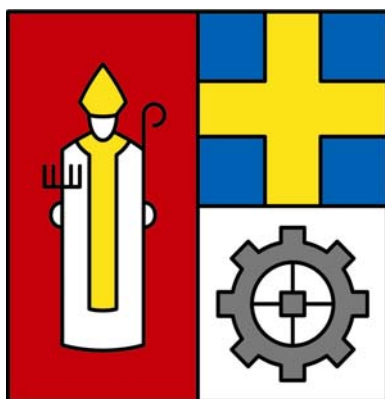


## Contrôle des objets d'investissements - comptes 2020

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
<b>Finances et impôts</b>		<b>5'400'000</b>	<b>0</b>	<b>5'400'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5'400'000</b>	
<b>96</b>	<b>Admin. de la fortune et de la dette</b>	<b>5'400'000</b>	<b>0</b>	<b>5'400'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5'400'000</b>	
<b>9630</b>	<b>Biens-fonds du patrimoine financier</b>	<b>5'400'000</b>	<b>0</b>	<b>5'400'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5'400'000</b>	
202103.01	Transform. et assainissement Vigner 3	800'000	0	800'000	0	0	0	0	0	0	800'000	
202104.01	Transform. et assainissement RdH	4'600'000	0	4'600'000	0	0	0	0	0	0	4'600'000	

# COMMUNE DE SAINT-BLAISE

## COMPTES 2020



### Indicateurs financiers

## INDICATEURS FINANCIERS

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

Quatre de ces indicateurs sont prioritaires et obligatoires.

Ces indicateurs sont les suivants :

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

<b>Taux d'endettement net de Saint-Blaise aux comptes 2020 :</b> 27'966'471.83 / 12'169'730.28	<b>229.80 %</b>
---	-----------------

Valeurs indicatives :

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

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

<b>Degré d'autofinancement de Saint-Blaise aux comptes 2020 :</b> 2'931'807.45 / 9'927'430.01	<b>29.53 %</b>
--	----------------

Valeurs indicatives :

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

A noter qu'en ne tenant pas compte du crédit consacré à la construction des nouveaux collèges de Vigner, notre degré d'endettement passerait à **126.80 % (haute conjoncture)**. Cette valeur a été retenue dans le calcul du frein à l'endettement comme autorisé par l'arrêté du Conseil général de Saint-Blaise, daté du 27 octobre 2016, à son article 4.

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

<b>Part des charges d'intérêts de Saint-Blaise aux comptes 2020 :</b> 450'839.91 / 19'991'342.66	<b>2.26 %</b>
---	---------------

<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)*

<b>Degré de couverture des revenus déterminants aux comptes 2020 :</b> 209'715.42 / 21'331'342.66	<b>0.98 %</b>
--	---------------

0% et plus : résultat équilibré / excédentaire

-0,1% à -2,5% : déficit modéré

< -2,5% : déficit exagéré

**Comptes 2020**

	Désignation	Comptes 2020	Comptes 2019	Comptes 2018	2017
90	<i>Taux d'endettement net (%)</i>	229.80	174.16	141.65	48.58
91	<i>Degré d'autofinancement</i>	29.53	59.48	16.04	335.29
92	<i>Part des charges d'intérêts</i>	2.26	1.00	1.08	1.36
93	<i>Degré de couverture des revenus détermin..</i>	0.98	10.05	6.18	1.62
94	<i>Dette brute par rapport aux revenus</i>	250.44	186.95	192.09	91.97
95	<i>Proportion des investissements</i>	37.46	32.34	45.88	10.19
96	<i>Part du service de la dette</i>	11.49	8.47	11.84	8.76
97	<i>Dette nette par habitant en francs</i>	8'709.58	6'320.85	5'495.57	1'867.27
98	<i>Taux d'autofinancement</i>	14.67	20.04	11.10	13.80
99	<i>Poids des intérêts passifs</i>	5.48	3.88	3.84	3.33

# COMMUNE DE SAINT-BLAISE

## COMPTES 2020



### Comptes de bilan détaillés

Total de l'actif du Bilan **CHF 83'457'747.76.**

### CREANCES

- 1010001 Le solde de ce compte concerne différents permis de séjour, facturés par l'Etat en 2020 et payés par les bénéficiaires en 2021.
- 1010002 Dans le cadre d'une convention signée avec l'office de recouvrement de l'Etat de Neuchâtel (OREE), les créances non honorées après le deuxième rappel lui sont transférées pour gestion dès 2018.

### ACOMPTES A DES TIERS

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

### ACTIFS DE REGULARISATION

#### **1041000 – Charges biens, services payées d'avance**

<u>CHF</u>	<u>Entité</u>	<u>Libellé</u>
59'090.00	Paroisse	Bouclément 2020
28'000.00	C.F.F.	Cartes journalières 2021
25'573.40	Fonds Junier	Bouclément comptes 2020
6'050.00	HSE	Expertise polluants 2021
1'275.05	Arc Info, Gouvernail & Local.ch	Abonnements 2021
299.20	Commune St-Blaise	Taxe déchets collège Vigner 2021
<b>120'287.65</b>	<b>TOTAL</b>	

#### **1042000 – Impôts à recevoir**

<u>CHF</u>	<u>Entité</u>	<u>Libellé</u>
49'274.55	Fonds impôts PM	Solde à recevoir au 31 décembre 2020
3'772.75	Contentieux impôts PP	Solde à recevoir au 31 décembre 2020
<b>53'047.30</b>	<b>TOTAL</b>	

#### **1043000 – Transferts du compte de résultats**

<u>CHF</u>	<u>Entité</u>	<u>Libellé</u>
80'000.00	SSREDL	Acompte aide sociale janvier 2020
930.00	Cœur à cœur	Jetons Conseil général à verser
<b>80'930.00</b>	<b>TOTAL</b>	

#### **1044000 – Revenus financiers à percevoir**

<u>CHF</u>	<u>Entité</u>	<u>Libellé</u>
1'291.48	OREE	Encaissements débiteurs 2020 perçus en 2021
<b>1'291.48</b>	<b>TOTAL</b>	





## Comptes 2020

Bilan détaillé		situation au 01.01.2020	Débit	Crédit	situation au 31.12.2020
<b>1</b>	<b>ACTIF</b>	<b>72'330'790.49</b>	<b>120'047'098.20</b>	<b>-108'920'140.93</b>	<b>83'457'747.76</b>
<b>10</b>	<b>Patrimoine financier</b>	<b>21'951'227.34</b>	<b>109'754'968.19</b>	<b>-107'088'045.18</b>	<b>24'618'150.35</b>
<b>100</b>	<b>Disponibilités et placements à court terme</b>	<b>6'983'498.31</b>	<b>72'372'503.48</b>	<b>-69'384'293.23</b>	<b>9'971'708.56</b>
<b>1000</b>	<b>Liquidités</b>	<b>14'089.20</b>	<b>23'460.25</b>	<b>-34'101.10</b>	<b>3'448.35</b>
1000000	Caisse	14'089.20	23'460.25	-34'101.10	3'448.35
<b>1001</b>	<b>La Poste</b>	<b>43'094.42</b>	<b>138'531.13</b>	<b>-39'121.64</b>	<b>142'503.91</b>
1001000	CCP 20-644-2 - compte postal	43'094.42	138'531.13	-39'121.64	142'503.91
<b>1002</b>	<b>Banque</b>	<b>6'926'314.69</b>	<b>72'168'109.50</b>	<b>-69'268'758.89</b>	<b>9'825'665.30</b>
1002000	BCN Z0015.63.09 - Compte bancaire principal	1'462'784.98	50'406'936.65	-51'633'002.63	236'719.00
1002010	Fonds Junier - cpte épargne pl. S0015.63.14	312'770.07	978.75	-28'965.55	284'783.27
1002011	Fonds Thorens - cpte épargne pl. A1524.66.00	57'270.85	11.45	0.00	57'282.30
1002012	Fonds Dardel - compte épargne 1024.5424.9	103'182.30	0.00	-7'500.00	95'682.30
1002020	Paroisse - compte épargne plac.E087091.05	557'819.69	23'061.50	-0.85	580'880.34
1002100	Collèges - compte courant BCN 1019.29.91.1	493'543.75	9'737'296.45	-9'900'993.46	329'846.74
1002103	Compte UBS - placement privé - emprunt collèges	3'938'943.05	11'999'824.70	-7'698'296.40	8'240'471.35
<b>1004</b>	<b>Cartes de débit et de crédit</b>	<b>0.00</b>	<b>42'402.60</b>	<b>-42'311.60</b>	<b>91.00</b>
1004000	Cartes de débit et de crédit	0.00	42'402.60	-42'311.60	91.00
<b>101</b>	<b>Créances</b>	<b>7'326'082.89</b>	<b>36'945'129.93</b>	<b>-36'557'849.56</b>	<b>7'713'363.26</b>
<b>1010</b>	<b>Créances sur prestations en faveur de tiers</b>	<b>3'125'820.45</b>	<b>9'083'519.00</b>	<b>-8'923'444.48</b>	<b>3'285'894.97</b>
1010000	Débiteurs SI & taxes diverses	2'694'361.20	6'084'639.65	-5'538'370.70	3'240'630.15
1010001	Débiteurs permis de séjour - habitants	1'884.00	22'800.00	-24'199.00	485.00
1010002	Débiteurs contentieux - OREE	15'482.35	14'897.05	-18'248.20	12'131.20
1010003	Compte d'attente - dégâts caissons collègue	349'622.50	42'144.25	-391'766.75	0.00
1010099	Compte de transit - divers	0.00	2'886'389.45	-2'886'389.45	0.00
1010100	Créances résultant de l'impôt anticipé	64'470.40	32'648.60	-64'470.38	32'648.62
<b>1011</b>	<b>Comptes courants avec des tiers</b>	<b>0.00</b>	<b>10'955'921.01</b>	<b>-10'955'921.01</b>	<b>0.00</b>
1011003	Encaissements impôts année en cours	0.00	10'955'921.01	-10'955'921.01	0.00
<b>1012</b>	<b>Créances fiscales</b>	<b>3'050'731.74</b>	<b>11'321'776.92</b>	<b>-11'049'602.82</b>	<b>3'322'905.84</b>
1012100	Débiteurs impôts PP années en cours	3'209'414.60	10'525'713.38	-10'212'303.53	3'522'824.45
1012200	Débiteurs impôts Personnes Morales	-152'126.59	182'326.47	-204'588.69	-174'388.81
1012300	Débiteurs impôts à la source	11'897.39	212'283.17	-217'744.29	6'436.27
1012400	Débiteurs impôts contentieux	5'428.48	8'576.97	-429.45	13'576.00
1012600	Débiteurs impôts fonds IPM	-23'882.14	392'876.93	-414'536.86	-45'542.07
<b>1013</b>	<b>Acomptes à des tiers</b>	<b>1'149'530.70</b>	<b>4'751'541.56</b>	<b>-4'796'509.81</b>	<b>1'104'562.45</b>
1013010	Prêts à collaborateurs (irrégularités)	176'390.20	0.00	0.00	176'390.20
1013098	Compte courant Eli10 (réseau)	973'140.50	1'844'949.71	-1'889'917.96	928'172.25
1013901	Compte passage salaires à payer	0.00	2'906'591.85	-2'906'591.85	0.00
<b>1015</b>	<b>Comptes courants internes</b>	<b>0.00</b>	<b>974'415.00</b>	<b>-974'415.00</b>	<b>0.00</b>
1015001	Compte courant SSREDL - aide sociale	0.00	974'415.00	-974'415.00	0.00
<b>1019</b>	<b>Autres créances</b>	<b>0.00</b>	<b>-142'043.56</b>	<b>142'043.56</b>	<b>0.00</b>
1019203	TVA préalable fonctionnement - Port	0.00	-4'642.35	4'642.35	0.00
1019205	TVA préalable fonctionnement - Approvisionnement en eau	0.00	-16'252.95	16'252.95	0.00
1019206	TVA préalable investissement - Approvisionnement en eau	0.00	-16'856.00	16'856.00	0.00
1019207	TVA préalable fonctionnement - Protection des eaux	0.00	-33'430.70	33'430.70	0.00
1019208	TVA préalable investissement - Protection des eaux	0.00	0.02	-0.02	0.00
1019209	TVA préalable fonctionnement - Captage de Vigner	0.00	-10'707.55	10'707.55	0.00
1019211	TVA préalable fonctionnement - Déchets	0.00	-27'735.43	27'735.43	0.00
1019213	TVA préalable fonctionnement - Electricité	0.00	-44.95	44.95	0.00
1019214	TVA préalable investissement - Electricité	0.00	-32'373.65	32'373.65	0.00
<b>104</b>	<b>Actifs de régularisation</b>	<b>214'426.47</b>	<b>264'746.68</b>	<b>-223'616.72</b>	<b>255'556.43</b>
<b>1041</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>87'732.05</b>	<b>120'287.65</b>	<b>-87'732.05</b>	<b>120'287.65</b>
1041000	Charges biens, services payées avance	87'732.05	120'287.65	-87'732.05	120'287.65
<b>1042</b>	<b>Impôts</b>	<b>51'392.49</b>	<b>53'269.73</b>	<b>-51'614.92</b>	<b>53'047.30</b>
1042000	Impôts à recevoir	51'392.49	53'269.73	-51'614.92	53'047.30
<b>1043</b>	<b>Transferts du compte de résultats</b>	<b>70'000.00</b>	<b>80'930.00</b>	<b>-70'000.00</b>	<b>80'930.00</b>
1043000	Transferts du compte de résultats	70'000.00	80'930.00	-70'000.00	80'930.00
<b>1044</b>	<b>Charges financières/revenus financiers</b>	<b>5'301.93</b>	<b>10'259.30</b>	<b>-14'269.75</b>	<b>1'291.48</b>
1044000	Charges fin. payées avance/revenus fin. à recevoir	5'301.93	10'259.30	-14'269.75	1'291.48

### **ACTIONS ET PARTS SOCIALES**

- 1070001 Transfert au patrimoine administratif, sous compte n° 1454007, le capital étant détenu à plus de 50 % par des institutions publiques.
- 1070003 Transfert au patrimoine administratif, sous compte n° 1454008, le capital étant détenu à plus de 50 % par des institutions publiques.

### **AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES PF**

- 1089001 La valeur résiduelle du téléseu a été annulée par les recettes perçues en 2020 suite à la vente de ce dernier.



## Comptes 2020

Bilan détaillé		situation au 01.01.2020	Débit	Crédit	situation au 31.12.2020
<b>106</b>	<b>Stocks, fournitures et travaux en cours</b>	<b>29'592.55</b>	<b>172'470.50</b>	<b>-145'698.40</b>	<b>56'364.65</b>
<b>1061</b>	<b>Matières premières et auxiliaires</b>	<b>29'592.55</b>	<b>172'470.50</b>	<b>-145'698.40</b>	<b>56'364.65</b>
1061001	Stock fuel immeuble Grand'Rue 28-30	3'582.70	23'083.35	-15'985.50	10'680.55
1061002	Stock fuel immeuble Grand'Rue 29	3'371.60	7'551.75	-5'893.00	5'030.35
1061004	Chauffage immeuble Moulins 15	0.00	7'598.85	-7'598.85	0.00
1061005	Chauffage immeuble Vigner 3	0.00	6'070.75	-6'070.75	0.00
1061051	Stock fuel collège de la Rive-de-l'Herbe	18'404.75	1'553.20	-15'488.20	4'469.75
1061052	Stock fuel centre scolaire de Vigner (collège)	4'233.50	104'286.40	-85'259.90	23'260.00
1061054	Stock pelets centre scolaire de Vigner	0.00	22'326.20	-9'402.20	12'924.00
<b>107</b>	<b>Placements financiers</b>	<b>308'289.85</b>	<b>117.60</b>	<b>-264'300.00</b>	<b>44'107.45</b>
<b>1070</b>	<b>Actions et parts sociales</b>	<b>308'289.85</b>	<b>117.60</b>	<b>-264'300.00</b>	<b>44'107.45</b>
1070001	2'000 actions - FMB - 2.50 nominal	142'800.00	0.00	-142'800.00	0.00
1070002	84 actions - Sucreries Aarberg - 10.00 nominal	2'188.20	117.60	0.00	2'305.80
1070003	9'696 actions - BLS - 1.00 nominal	121'500.00	0.00	-121'500.00	0.00
1070004	155 parts sociales - Landi - 100.00 nominal	16'331.35	0.00	0.00	16'331.35
1070006	1 part sociale - Raiffeisen - 200.00 nominal	200.00	0.00	0.00	200.00
1070050	14 parts sociales - Landi - 500.00 nominal	7'770.30	0.00	0.00	7'770.30
1070051	25 act. - Gondrand Holding SA - 100.00 nom.	17'500.00	0.00	0.00	17'500.00
<b>108</b>	<b>Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)</b>	<b>7'089'337.27</b>	<b>0.00</b>	<b>-512'287.27</b>	<b>6'577'050.00</b>
<b>1080</b>	<b>Terrains PF</b>	<b>1'717'050.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'717'050.00</b>
1080001	Jardins et places	12'400.00	0.00	0.00	12'400.00
1080002	Jardins en location	29'000.00	0.00	0.00	29'000.00
1080003	Terrains agricoles (prés, champs, pâturages)	122'000.00	0.00	0.00	122'000.00
1080004	Vignes	42'350.00	0.00	0.00	42'350.00
1080005	Terrain chemin des Plaines	465'000.00	0.00	0.00	465'000.00
1080006	Terrains en DDP - droit de superficie	516'300.00	0.00	0.00	516'300.00
1080050	Parc public du Pré Brenier	530'000.00	0.00	0.00	530'000.00
<b>1084</b>	<b>Bâtiments PF</b>	<b>4'860'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4'860'000.00</b>
1084002	Immeuble Grand'Rue 28	1'259'000.00	0.00	0.00	1'259'000.00
1084003	Immeuble Grand'Rue 29	374'000.00	0.00	0.00	374'000.00
1084004	Immeuble Grand'Rue 30	1'738'000.00	0.00	0.00	1'738'000.00
1084005	Immeuble Rue des Moulins 15	406'000.00	0.00	0.00	406'000.00
1084006	Immeuble Rue de Vigner 3	559'000.00	0.00	0.00	559'000.00
1084007	Buvette du port	417'000.00	0.00	0.00	417'000.00
1084008	Bâtiment du sauvetage (SSBL)	92'000.00	0.00	0.00	92'000.00
1084010	Ancienne station transfo. Châble	15'000.00	0.00	0.00	15'000.00
<b>1089</b>	<b>Autres immobilisations corporelles PF</b>	<b>512'287.27</b>	<b>0.00</b>	<b>-512'287.27</b>	<b>0.00</b>
1089001	Télé-réseau PF	512'287.27	0.00	-512'287.27	0.00
<b>14</b>	<b>Patrimoine administratif</b>	<b>50'379'563.15</b>	<b>10'292'130.01</b>	<b>-1'832'095.75</b>	<b>58'839'597.41</b>
<b>140</b>	<b>Immobilisations corporelles du PA</b>	<b>45'502'845.90</b>	<b>9'903'133.86</b>	<b>-1'669'173.75</b>	<b>53'736'806.01</b>
<b>1400</b>	<b>Terrains PA non bâtis</b>	<b>263'350.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>263'350.00</b>
1400001	Parcs publics	128'900.00	0.00	0.00	128'900.00
1400002	Places et terrains de sport	18'500.00	0.00	0.00	18'500.00
1400003	Terrains Bourguillards Nord	23'250.00	0.00	0.00	23'250.00
1400004	Terrain parking public La Lisette (Téneri)	92'700.00	0.00	0.00	92'700.00
<b>1401</b>	<b>Routes / voies de communication</b>	<b>2'665'462.24</b>	<b>1'364'406.65</b>	<b>-232'600.00</b>	<b>3'797'268.89</b>
1401000	Réseau des routes et chemins communaux	2'133'482.89	1'292'189.45	-163'400.00	3'262'272.34
1401001	Réseau de l'éclairage public (EP)	453'555.90	72'217.20	-59'000.00	466'773.10
1401002	Passages inférieurs pour piétons (sous-voie)	1.00	0.00	0.00	1.00
1401003	Parkings et places de parc	78'422.45	0.00	-10'200.00	68'222.45
<b>1402</b>	<b>Aménagement des eaux</b>	<b>8'282.50</b>	<b>0.00</b>	<b>-2'100.00</b>	<b>6'182.50</b>
1402001	Enrochements du Mouson	8'281.50	0.00	-2'100.00	6'181.50
1402002	Drainages	1.00	0.00	0.00	1.00
<b>1403</b>	<b>Autres ouvrages de génie civil</b>	<b>5'849'244.81</b>	<b>651'015.80</b>	<b>-497'599.50</b>	<b>6'002'661.11</b>
1403003	Borne Eurorelais	1.00	0.00	0.00	1.00
1403004	Chenal et roue du Moulin	9'082.25	0.00	-4'700.00	4'382.25
1403005	Station vélos libre-service	28'327.45	0.00	-1'800.00	26'527.45
1403006	Débarcadère bateaux LNM	10'800.55	0.00	-1'900.00	8'900.55
1403100	Réseau d'eau potable	785'210.81	222'645.45	-50'900.00	956'956.26
1403101	Station de pompage du Ruau	37'787.65	0.00	-16'400.00	21'387.65
1403102	Réservoir des Râpes	45'784.05	0.00	-20'900.00	24'884.05
1403103	Réservoir du Trembley	234'862.10	0.00	-23'800.00	211'062.10
1403200	Réseau d'eaux usées	1'300'632.53	533.95	-39'800.00	1'261'366.48

## **BATIMENTS DU PA**

- 1404023 Activation du nouveau bâtiment Vigner A sur la base des coûts budgétés afin de procéder à la facturation du loyer à l'éorén (amortissement et intérêts) pour la période d'utilisation.
- 1404024 Activation du nouveau bâtiment Vigner B sur la base des coûts budgétés afin de procéder à la facturation du loyer à l'éorén (amortissement et intérêts) pour la période d'utilisation.
- 1404025 Activation du nouveau bâtiment Vigner C sur la base des coûts budgétés afin de procéder à la facturation du loyer à l'éorén (amortissement et intérêts) pour la période d'utilisation.

## **FORETS**

- 1405000 La valeur de nos forêts a été retraitée sur la base d'une estimation reçue du DDTE qui a déterminé une valeur de CHF 0.10 par m<sup>2</sup>, pour une surface totale de 181 hectares.

## **IMMOBILISATIONS EN COURS DE CONSTRUCTION PA**

- 1407001 Compte destiné à enregistrer les dépenses d'investissements liées à la construction du bâtiment Vigner V dans l'attente de la mise en activité de ce dernier.
- 1407002 Compte destiné à enregistrer les dépenses d'investissements liées à la construction du parking souterrain de Vigner, dans l'attente du décompte final.
- 1407003 Compte destiné à enregistrer les dépenses d'investissements liées à la réfection de l'auditoire de Vigner. Le montant de CHF 41'423.90 correspond à une recette extraordinaire provenant du virement de l'ancienne réserve auditoire.

## **PARTICIPATIONS AUX COMMUNES ET AUX SYNDICATS DE COMMUNES**

- 1452001 Réévaluation annuelle de nos participations comme exigé par la LFinEC. Valorisation calculée d'après le principe de la valeur des fonds propres figurant au dernier bilan bouclé de l'entité. Correction d'une erreur commise lors de l'évaluation 2018.

## **PARTICIPATIONS AUX ENTREPRISES PUBLIQUES**

- 1454005 Réévaluation annuelle de nos participations comme exigé par la LFinEC. Valorisation calculée d'après le principe de la valeur des fonds propres figurant au dernier bilan bouclé de l'entité. Plus-value en 2020 grâce aux bons résultats de la société sur les derniers exercices.
- 1454007 Transfert du patrimoine financier, compte n° 1070001, le capital étant détenu à plus de 50 % par des institutions publiques.
- 1454008 Transfert du patrimoine financier, compte n° 1070003, le capital étant détenu à plus de 50 % par des institutions publiques.



## Comptes 2020

Bilan détaillé		situation au 01.01.2020	Débit	Crédit	situation au 31.12.2020
1403210	Réseau d'eaux claires	335'195.92	1'548.70	-19'000.00	317'744.62
1403301	Déchetterie communale	1.00	0.00	0.00	1.00
1403302	Conteneurs enterrés	167'659.95	0.00	-58'000.00	109'659.95
1403400	Réseau électrique	1'544'985.75	402'521.80	-130'499.50	1'817'008.05
1403451	Station transformatrice des Gougillettes	76'770.30	0.00	-11'800.00	64'970.30
1403452	Station transformatrice de Vigner	125'812.10	0.00	-8'800.00	117'012.10
1403453	Station transformatrice du Villaret	1.00	0.00	0.00	1.00
1403454	Station transformatrice ch. de la Plage	134'059.25	0.00	-39'100.00	94'959.25
1403455	Station transformatrice des Chauderons	135'008.50	0.00	-21'700.00	113'308.50
1403456	Station transformatrice des Rochettes	126'100.45	0.00	-11'600.00	114'500.45
1403457	Station transformatrice Fael (Prodega)	237'075.60	0.00	-21'000.00	216'075.60
1403458	Station transformatrice des Terrasses Volantes	230'326.10	0.00	-7'100.00	223'226.10
1403459	Station transformatrice des collèges	283'758.50	23'765.90	-8'800.00	298'724.40
1403470	Aménagement zone industrielle	1.00	0.00	0.00	1.00
1403490	Autres stations transformatrices	1.00	0.00	0.00	1.00
<b>1404</b>	<b>Bâtiments du PA (terrains bâtis)</b>	<b>15'584'683.95</b>	<b>18'920'037.85</b>	<b>-777'796.70</b>	<b>33'726'925.10</b>
1404001	Hôtel communal - Grand'Rue 33-35	2'660'897.10	131'537.85	-74'396.70	2'718'038.25
1404002	Centre scolaire de Vigner	6'370'100.00	0.00	-145'300.00	6'224'800.00
1404003	Collège de la Rive-de-l'Herbe	3'327'942.40	0.00	-88'700.00	3'239'242.40
1404005	Bâtiment polyvalent du port	800'000.00	0.00	-21'600.00	778'400.00
1404006	Vestiaire des Fourches	803'972.35	0.00	-28'400.00	775'572.35
1404007	Ancienne poudrière des Fourches	82'200.00	0.00	-2'200.00	80'000.00
1404008	Stand de tir des Fourches	1.00	0.00	0.00	1.00
1404009	Poste d'attente et abri public	24'500.00	0.00	-700.00	23'800.00
1404010	Hangar service du feu - Pré Brenier	265'400.00	0.00	-7'200.00	258'200.00
1404011	Kiosque à musique - Pré Brenier	57'200.00	0.00	-1'600.00	55'600.00
1404012	Salle d'attente boucle TransN	73'000.00	0.00	-2'000.00	71'000.00
1404013	Grand'Rue 29 - petite enfance	8'400.00	0.00	-300.00	8'100.00
1404014	Ancien porche des Ouches	123'800.00	0.00	-3'400.00	120'400.00
1404015	Maison du Vigneron - Pré Brenier	1.00	0.00	0.00	1.00
1404016	WC publics des rives	46'100.00	0.00	-1'300.00	44'800.00
1404017	WC publics - Pré Brenier	58'200.00	0.00	-1'600.00	56'600.00
1404019	Vestiaire XAMAX	284'900.00	0.00	-7'700.00	277'200.00
1404020	Bâtiment nautique	598'070.10	0.00	-15'600.00	582'470.10
1404023	Collège Vigner - bâtiment A	0.00	4'592'500.00	-91'900.00	4'500'600.00
1404024	Collège Vigner - bâtiment B	0.00	8'704'500.00	-174'100.00	8'530'400.00
1404025	Collège Vigner - bâtiment C	0.00	5'491'500.00	-109'800.00	5'381'700.00
<b>1405</b>	<b>Forêts</b>	<b>181'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>181'000.00</b>
1405000	Forêts communales	181'000.00	0.00	0.00	181'000.00
<b>1406</b>	<b>Biens mobiliers PA</b>	<b>556'970.35</b>	<b>155'806.00</b>	<b>-63'400.00</b>	<b>649'376.35</b>
1406002	Véhicules service du port	22'436.75	0.00	-5'100.00	17'336.75
1406003	Véhicules service de voirie	78'189.60	0.00	-20'000.00	58'189.60
1406004	Mobilier collègue Vigner V	164'194.00	-417'651.25	0.00	-253'457.25
1406007	Mobilier collègue Vigner A	0.00	173'201.35	-11'600.00	161'601.35
1406008	Mobilier collègue Vigner B	0.00	205'530.00	-13'700.00	191'830.00
1406009	Mobilier collègue Vigner C	0.00	194'725.90	-13'000.00	181'725.90
1406090	Collections du patrimoine culturel	292'150.00	0.00	0.00	292'150.00
<b>1407</b>	<b>Immobilisations en cours de construction PA</b>	<b>20'393'852.05</b>	<b>-11'188'132.44</b>	<b>-95'677.55</b>	<b>9'110'042.06</b>
1407001	Construction nouveaux collèges de Vigner	18'416'275.95	-11'248'403.39	-55'277.55	7'112'595.01
1407002	Construction parking de Vigner	2'019'000.00	35'710.40	-40'400.00	2'014'310.40
1407003	Auditoire de Vigner	-41'423.90	24'560.55	0.00	-16'863.35
<b>142</b>	<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>171'756.80</b>	<b>24'296.15</b>	<b>-17'200.00</b>	<b>178'852.95</b>
<b>1429</b>	<b>Autres immobilisations incorporelles</b>	<b>171'756.80</b>	<b>24'296.15</b>	<b>-17'200.00</b>	<b>178'852.95</b>
1429001	Nouveau Plan aménagement local (PAL)	171'756.80	24'296.15	-17'200.00	178'852.95
<b>145</b>	<b>Participations, capital social</b>	<b>1'325'599.85</b>	<b>364'700.00</b>	<b>-39'222.00</b>	<b>1'651'077.85</b>
<b>1452</b>	<b>Participations aux communes et aux syndicats de communes</b>	<b>475'400.00</b>	<b>300.00</b>	<b>-36'700.00</b>	<b>439'000.00</b>
1452001	180 actions - Théâtre - 1'000.- nom.	290'700.00	0.00	-36'700.00	254'000.00
1452002	183 actions - Patinoires - 1'000.- nom.	183'800.00	300.00	0.00	184'100.00
1452003	9 actions - Patinoires - 100.- au porteur	900.00	0.00	0.00	900.00
<b>1454</b>	<b>Participations aux entreprises publiques</b>	<b>850'199.85</b>	<b>364'400.00</b>	<b>-2'522.00</b>	<b>1'212'077.85</b>
1454001	16'524'023 actions - TransN - 0.01 nom.	271'400.00	0.00	0.00	271'400.00
1454002	1'300 actions - Groupe E - 10.- nom.	13'000.00	0.00	0.00	13'000.00
1454003	6'200 actions - Société LNM - 1.- nom.	3'300.00	800.00	0.00	4'100.00
1454004	2'128 actions - Vadec - 100.- nom.	227'900.00	0.00	0.00	227'900.00
1454005	Participation Eli10 SA	318'600.00	43'700.00	0.00	362'300.00
1454006	5 actions - Viteos - 1'000.- nom.	6'999.85	0.00	0.00	6'999.85
1454007	2'000 actions - FMB - 2.50 nominal	0.00	198'400.00	0.00	198'400.00
1454008	9'696 actions - BLS - 1.00 nominal	0.00	121'500.00	-2'522.00	118'978.00
1454050	225 actions - Groupe E - 10.- nom.	9'000.00	0.00	0.00	9'000.00

Total du passif du Bilan CHF 83'457'747.76.

#### PASSIFS DE REGULARISATION

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

<b><u>CHF</u></b>	<b><u>Entité</u></b>	<b><u>Libellé</u></b>
25'573.40	Fonds Junier	Boucllement comptes 2020
59'090.00	Paroisse	Boucllement comptes 2020
3'000.00	Conseil général	Repas de fin de Législature reporté pour cause de COVID-19
631.80	C-marquage	Marquage chantier Vigner-Ouches
11'500.00	Les Mains Vertes	Aménagements paysagers chantier Vigner-Ouches
<b>99'795.20</b>	<b>TOTAL</b>	

##### **2042000 – Impôts**

<b><u>CHF</u></b>	<b><u>Entité</u></b>	<b><u>Libellé</u></b>
287.12	Etat de Neuchâtel	Solde à payer contentieux impôts PM 2020
<b>287.12</b>	<b>TOTAL</b>	



## Comptes 2020

Bilan détaillé		situation au 01.01.2020	Débit	Crédit	situation au 31.12.2020
<b>146</b>	<b>Subventions d'investissement</b>	<b>3'379'360.60</b>	<b>0.00</b>	<b>-106'500.00</b>	<b>3'272'860.60</b>
<b>1462</b>	<b>Subv. d'invest. aux communes et aux syndicats</b>	<b>3'371'360.60</b>	<b>0.00</b>	<b>-98'500.00</b>	<b>3'272'860.60</b>
1462001	Temple Protestant	2'912'900.00	0.00	-78'700.00	2'834'200.00
1462002	Cimetière et porche	220'000.00	0.00	-6'000.00	214'000.00
1462003	Captage de Vigner	238'460.60	0.00	-13'800.00	224'660.60
<b>1466</b>	<b>Subv. d'invest. aux organisations privées à but non lucratif</b>	<b>8'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-8'000.00</b>	<b>0.00</b>
1466001	Soutien SSBL - nouvelle embarcation	8'000.00	0.00	-8'000.00	0.00
<b>2</b>	<b>PASSIF</b>	<b>-72'330'790.49</b>	<b>60'620'878.67</b>	<b>-71'747'835.94</b>	<b>-83'457'747.76</b>
<b>20</b>	<b>Capitaux de tiers</b>	<b>-42'569'831.01</b>	<b>56'688'518.43</b>	<b>-66'703'309.60</b>	<b>-52'584'622.18</b>
<b>200</b>	<b>Engagements courants</b>	<b>-3'194'630.20</b>	<b>26'325'231.63</b>	<b>-26'026'273.23</b>	<b>-2'895'671.80</b>
<b>2000</b>	<b>Engagem. courants sur livraisons et prestations de tiers</b>	<b>-3'185'281.80</b>	<b>24'433'194.70</b>	<b>-24'125'550.10</b>	<b>-2'877'637.20</b>
2000000	Fournisseurs	-3'185'281.80	24'433'194.70	-24'125'550.10	-2'877'637.20
<b>2001</b>	<b>Comptes courants avec des tiers</b>	<b>-9'348.40</b>	<b>1'263'095.53</b>	<b>-1'271'781.73</b>	<b>-18'034.60</b>
2001001	Avances reçues sur factures débiteurs	0.00	0.00	-11'896.55	-11'896.55
2001002	Compte courant Etat - permis de séjour	-65.00	20'908.50	-20'843.50	0.00
2001003	Compte courant Etat - contribution viticole	0.00	7'707.83	-7'707.83	0.00
2001005	Compte courant Etat - permis de construire	1'821.80	20'188.90	-25'000.20	-2'989.50
2001020	Compte courant Ville de Neuchâtel - Neuchâtelroule	-2'596.00	0.00	0.00	-2'596.00
2001022	Compte d'attente Fond. Fontaine millénaire	-10'502.55	9'450.00	0.00	-1'052.55
2001039	Retenues diverses sur salaires	1'993.35	10'719.15	-12'212.50	500.00
2001101	Cpte courant CCNC - AVS, AC, ALFA	0.00	440'144.35	-440'144.35	0.00
2001102	Cpte courant SUVA - assurance accidents	0.00	30'780.85	-30'780.85	0.00
2001103	Cpte courant GMA - assurance accidents LAA	0.00	18'118.50	-18'118.50	0.00
2001104	Cpte courant GMA - assurance accidents compl.	0.00	3'526.80	-3'526.80	0.00
2001105	Cpte courant GMA - assurance maladie IJM	0.00	61'950.70	-61'950.70	0.00
2001106	Cpte courant Prévoyance.ne - LPP	0.00	575'152.80	-575'152.80	0.00
2001107	Cpte courant GMA - assurance accidents LAA - GSR	0.00	14'645.55	-14'645.55	0.00
2001108	Cpte courant GMA - assurance accidents compl. - GSR	0.00	1'791.55	-1'791.55	0.00
2001109	Cpte courant GMA - assurance maladie IJM - GSR	0.00	31'919.80	-31'919.80	0.00
2001110	Cpte courant contrat formation	0.00	16'090.25	-16'090.25	0.00
<b>2002</b>	<b>Impôts</b>	<b>0.00</b>	<b>42'121.36</b>	<b>-42'121.36</b>	<b>0.00</b>
2002201	TVA due fonctionnement - Télé réseau	0.00	-255.85	255.85	0.00
2002203	TVA due fonctionnement - Port	0.00	-135.36	135.36	0.00
2002205	TVA due fonctionnement - Approvisionnement en eau	0.00	-971.93	971.93	0.00
2002207	TVA due fonctionnement - Protection des eaux	0.00	-994.19	994.19	0.00
2002209	TVA due fonctionnement - Captage de Vigner	0.00	7.31	-7.31	0.00
2002211	TVA due fonctionnement - Déchets	0.00	4'844.12	-4'844.12	0.00
2002213	TVA due fonctionnement - Électricité	0.00	39'627.26	-39'627.26	0.00
<b>2005</b>	<b>Comptes courants internes</b>	<b>0.00</b>	<b>586'820.04</b>	<b>-586'820.04</b>	<b>0.00</b>
2005001	Compte courant SAI - comptas annexes	0.00	530'271.54	-530'271.54	0.00
2005002	Taxe d'équipement transit - routes	0.00	17'671.30	-17'671.30	0.00
2005003	Taxe d'équipement transit - eau	0.00	8'886.80	-8'886.80	0.00
2005004	Taxe d'équipement transit - épuration	0.00	8'607.60	-8'607.60	0.00
2005005	Taxe d'équipement transit - eaux claires	0.00	2'221.70	-2'221.70	0.00
2005006	Taxe d'équipement transit - électricité	0.00	19'161.10	-19'161.10	0.00
<b>201</b>	<b>Engagements financiers à court terme</b>	<b>-4'000'000.00</b>	<b>30'000'000.00</b>	<b>-28'500'000.00</b>	<b>-2'500'000.00</b>
<b>2010</b>	<b>Engagements envers des intermédiaires financiers</b>	<b>-4'000'000.00</b>	<b>30'000'000.00</b>	<b>-28'500'000.00</b>	<b>-2'500'000.00</b>
2010200	Engagements à court terme envers des banques	-4'000'000.00	30'000'000.00	-28'500'000.00	-2'500'000.00
<b>204</b>	<b>Passifs de régularisation</b>	<b>-230'900.05</b>	<b>118'891.05</b>	<b>-87'160.52</b>	<b>-199'169.52</b>
<b>2041</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>-71'022.85</b>	<b>58'891.05</b>	<b>-87'663.40</b>	<b>-99'795.20</b>
2041000	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	-71'022.85	58'891.05	-87'663.40	-99'795.20
<b>2042</b>	<b>Impôts</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-287.12</b>	<b>-287.12</b>
2042000	Impôts	0.00	0.00	-287.12	-287.12
<b>2044</b>	<b>Charges financières/revenus financiers</b>	<b>-99'877.20</b>	<b>0.00</b>	<b>790.00</b>	<b>-99'087.20</b>
2044001	Intérêts courus sur emprunts	-99'877.20	0.00	790.00	-99'087.20
<b>2046</b>	<b>Passifs de régularisation, compte des investissements</b>	<b>-60'000.00</b>	<b>60'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
2046001	Investissements - charges à payer	-60'000.00	60'000.00	0.00	0.00
<b>205</b>	<b>Provisions à court terme</b>	<b>-177'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-5'560.00</b>	<b>-182'560.00</b>

### **PROVISIONS A COURT TERME**

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

### **AUTRES PROVISIONS A LONG TERME**

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

### **EMPRUNTS**

2063011 Emprunt souscrit sous forme de placement privé sur quinze ans au taux de 0,75 % amorti à raison de CHF 396'000.00 par année, la première fois le 31.12.2021.

### **RESERVES PROVENANT DE L'ENVELOPPE BUDGETAIRE**

2920000 Reports de crédits de CHF 1'240'000.00 dans le cadre de la phase n°2 du réaménagement de la zone de rencontre et de CHF 1'080'000.00 en lien avec la réfection de l'hôtel communal, selon arrêtés du Conseil communal du 19 avril 2021 et conformément à l'article 13 du règlement communal sur les finances du 21 mai 2015. Ces provisions ont été constituées par le biais du compte de résultats et représentent une charge extraordinaire, diminuant de sa valeur le bénéfice final de l'exercice 2020.

### **RESERVE LIEE AU RETRAITEMENT DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF**

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

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

### **RESERVE LIEE A LA REEVALUATION DU PATRIMOINE FINANCIER**

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

### **EXCEDENT / DECOUVERT DE BILAN**

299 Fortune communale nette au 31 décembre 2020 : **CHF 9'444'870.15**.





## Comptes 2020

Bilan détaillé		situation au 01.01.2020	Débit	Crédit	situation au 31.12.2020
<b>2050</b>	<b>Prov. court terme prestations suppl. du personnel</b>	<b>-177'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-5'560.00</b>	<b>-182'560.00</b>
2050000	Prov. court terme prest. suppl. personnel	-177'000.00	0.00	-5'560.00	-182'560.00
<b>206</b>	<b>Engagements financiers à long terme</b>	<b>-32'891'033.00</b>	<b>219'400.00</b>	<b>-12'000'000.00</b>	<b>-44'671'633.00</b>
<b>2063</b>	<b>Emprunts</b>	<b>-32'891'033.00</b>	<b>219'400.00</b>	<b>-12'000'000.00</b>	<b>-44'671'633.00</b>
2063004	Raiffeisen 2006-2021 - 1'940'000 - tx variable	-1'691'033.00	19'400.00	0.00	-1'671'633.00
2063005	Postfinance 2008-2023 - 3'000'000 - 2,870 %	-3'000'000.00	0.00	0.00	-3'000'000.00
2063006	Postfinance 2010-2030 - 4'000'000 - 2,370 %	-2'200'000.00	200'000.00	0.00	-2'000'000.00
2063007	Postfinance 2011-2021 - 2'000'000 - 2,690 %	-2'000'000.00	0.00	0.00	-2'000'000.00
2063008	Suva 2014-2024 - 4'000'000 - 1,790 %	-4'000'000.00	0.00	0.00	-4'000'000.00
2063009	UBS 2018-2034 - 10'000'000 - 1,440 %	-10'000'000.00	0.00	0.00	-10'000'000.00
2063010	UBS 2018-2034 - 10'000'000 - 1,365 %	-10'000'000.00	0.00	0.00	-10'000'000.00
2063011	UBS 2020-2035 - 12'000'000 - 0,750 %	0.00	0.00	-12'000'000.00	-12'000'000.00
<b>208</b>	<b>Provisions à long terme</b>	<b>-176'390.20</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-176'390.20</b>
<b>2089</b>	<b>Autres provisions à long terme</b>	<b>-176'390.20</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-176'390.20</b>
2089001	Provision pour risque sur prêts à collaborateurs	-176'390.20	0.00	0.00	-176'390.20
<b>209</b>	<b>Engag. envers fin. spéciaux et fonds enreg. s. capitaux de tiers</b>	<b>-1'899'877.56</b>	<b>24'995.75</b>	<b>-84'315.85</b>	<b>-1'959'197.66</b>
<b>2090</b>	<b>Engag. envers fin. spéciaux des capitaux de tiers</b>	<b>-898'105.94</b>	<b>0.00</b>	<b>-84'304.40</b>	<b>-982'410.34</b>
2090001	Engagement Paroisse pour rénovation du temple	-580'665.94	0.00	-84'304.40	-664'970.34
2090002	Engagement pour remplacement abris PC	-317'440.00	0.00	0.00	-317'440.00
<b>2092</b>	<b>Engagements envers des legs et fondations</b>	<b>-1'001'771.62</b>	<b>24'995.75</b>	<b>-11.45</b>	<b>-976'787.32</b>
2092001	Fortune nette Fonds Albert Junier	-848'818.47	24'995.75	0.00	-823'822.72
2092002	Fortune nette Fonds Nicole Thorens	-57'270.85	0.00	-11.45	-57'282.30
2092003	Fortune nette Fonds Dardel-Perregaux	-95'682.30	0.00	0.00	-95'682.30
<b>29</b>	<b>Capitaux propres</b>	<b>-29'760'959.48</b>	<b>3'932'360.24</b>	<b>-5'044'526.34</b>	<b>-30'873'125.58</b>
<b>290</b>	<b>Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)</b>	<b>-2'123'654.72</b>	<b>70'358.76</b>	<b>-287'586.14</b>	<b>-2'340'882.10</b>
<b>2900</b>	<b>Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres</b>	<b>-2'123'654.72</b>	<b>70'358.76</b>	<b>-287'586.14</b>	<b>-2'340'882.10</b>
2900003	Financement spécial, port	-330'748.79	0.00	-75'338.91	-406'087.70
2900004	Financement spécial, appr. en eau et défense incendie	-826'114.67	0.00	-11'306.96	-837'421.63
2900005	Financement spécial, évac. et traitem. des eaux	-867'110.59	0.00	-200'940.27	-1'068'050.86
2900006	Financement spécial, élimination des déchets ménages	-46'047.46	51'645.43	0.00	5'597.97
2900007	Financement spécial, élimination des déchets entreprises	-53'633.21	18'713.33	0.00	-34'919.88
<b>291</b>	<b>Fonds</b>	<b>-336'737.38</b>	<b>14'925.50</b>	<b>-34'648.80</b>	<b>-356'460.68</b>
<b>2910</b>	<b>Fonds enregistrés sous capital propre</b>	<b>-336'737.38</b>	<b>14'925.50</b>	<b>-34'648.80</b>	<b>-356'460.68</b>
2910000	Fonds de remplacement des places de parc	-80'999.98	0.00	0.00	-80'999.98
2910101	Fonds forestier de réserve	-67'210.20	0.00	-100.00	-67'310.20
2910500	Fonds des améliorations foncières	-133'736.85	14'925.50	-5'380.40	-124'191.75
2910600	Fonds à vocation énergétique	-54'790.35	0.00	-29'168.40	-83'958.75
<b>292</b>	<b>Réserves provenant de l'enveloppe budgétaire</b>	<b>-1'340'000.00</b>	<b>1'340'000.00</b>	<b>-2'320'000.00</b>	<b>-2'320'000.00</b>
<b>2920</b>	<b>Réserves provenant de l'enveloppe budgétaire</b>	<b>-1'340'000.00</b>	<b>1'340'000.00</b>	<b>-2'320'000.00</b>	<b>-2'320'000.00</b>
2920000	Réserves provenant de l'enveloppe budgétaire	-1'340'000.00	1'340'000.00	-2'320'000.00	-2'320'000.00
<b>294</b>	<b>Réserve de politique budgétaire</b>	<b>-1'000'797.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'000'797.00</b>
<b>2940</b>	<b>Réserve de politique budgétaire</b>	<b>-1'000'797.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'000'797.00</b>
2940000	Réserve de politique conjoncturelle	-1'000'797.00	0.00	0.00	-1'000'797.00
<b>295</b>	<b>Réserve liée au retraitement du patrimoine administratif</b>	<b>-15'368'508.65</b>	<b>314'500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-15'054'008.65</b>
<b>2950</b>	<b>Réserve liée au retraitement du patrimoine administratif</b>	<b>-15'368'508.65</b>	<b>314'500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-15'054'008.65</b>
2950000	Réserve retraitement PA	-9'078'474.85	0.00	0.00	-9'078'474.85
2950001	Réserve amort. excédentaires PA	-6'290'033.80	314'500.00	0.00	-5'975'533.80
<b>296</b>	<b>Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier</b>	<b>-356'107.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-356'107.00</b>
<b>2960</b>	<b>Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier</b>	<b>-356'107.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-356'107.00</b>
2960000	Réserve retraitement PF	-356'107.00	0.00	0.00	-356'107.00
<b>299</b>	<b>Excédent/découvert du bilan</b>	<b>-9'235'154.73</b>	<b>2'192'575.98</b>	<b>-2'402'291.40</b>	<b>-9'444'870.15</b>
<b>2990</b>	<b>Résultat annuel</b>	<b>-2'192'575.98</b>	<b>2'192'575.98</b>	<b>-209'715.42</b>	<b>-209'715.42</b>
2990000	Résultat annuel	-2'192'575.98	2'192'575.98	-209'715.42	-209'715.42



## Comptes 2020

Bilan détaillé		situation au 01.01.2020	Débit	Crédit	situation au 31.12.2020
2999	Résultats cumulés des années précédentes	-7'042'578.75	0.00	-2'192'575.98	-9'235'154.73
2999000	Fortune nette	-7'042'578.75	0.00	-2'192'575.98	-9'235'154.73

# COMMUNE DE SAINT-BLAISE

## COMPTES 2020



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







## ADMINISTRATION GENERALE - CHARGES NETTES

	Comptes 2016 CHF	Comptes 2017 CHF	Comptes 2018 CHF	Comptes 2019 CHF	Comptes 2020 CHF
LEGISLATIF ET EXECUTIF	199'683.05	205'186.75	216'657.95	203'704.15	231'272.20
SERVICE FINANCIER	786'188.31	359'944.73	229'505.16	-1'912'533.08	66'809.71
ADMINISTRATION (GENERAL)	1'665'277.55	984'958.81	1'141'494.44	1'122'112.20	1'184'880.38
IMMEUBLES ADMINISTRATIFS	80'773.35	149'321.60	192'863.30	679'796.72	724'575.80
<b>TOTAL</b>	<b>2'731'922.26</b>	<b>1'699'411.89</b>	<b>1'780'520.85</b>	<b>93'079.99</b>	<b>2'207'538.09</b>

---

### 01100 Conseil Général

---

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

---

### 01200 Conseil Communal

---

31050.00	Vin pour apéritifs et repas, 276 bouteilles	CHF	4'184.70
	Eau et jus d'oranges	CHF	3'611.90
	Collations commissions & CC	CHF	1'019.60
	Réceptions diverses (croissants, flûtes, chips)	CHF	754.10
	Divers : nouveaux habitants, collation déménageurs	CHF	3'216.35
	<b>TOTAL</b>	<b>CHF</b>	<b>12'786.65</b>

31051.00	Tapis de protection du sol de la salle de gymnastique de Vigner	CHF	19'268.10
	Repas CC & administration	CHF	9'450.20
	Divers : cadeaux départ CC, bâche marché	CHF	6'301.50
	Réception nouveaux habitants	CHF	1'025.60
	90 <sup>èmes</sup> anniversaires – fleurs et paniers garnis	CHF	747.00
	Fenêtre de l'Avent	CHF	343.75
	<b>TOTAL</b>	<b>CHF</b>	<b>37'136.15</b>

---

### 02100 Service financier

---

31300.04 Frais de poursuites en diminution, notamment en raison du moratoire décidé pour cause de COVID-19.

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

31811.02 Diminution des charges d'abandons sur impôts PM. Ces charges échappent au contrôle communal.



## Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
<b>Administration Générale</b>		<b>2'207'538.09</b>	<b>1'757'100</b>	<b>450'438</b>	<b>93'079.99</b>	<b>2'114'458</b>
Charges		3'141'880.94	2'119'800	1'022'081	2'544'294.26	597'587
Revenus		-934'342.85	-362'700	-571'643	-2'451'214.27	1'516'871
<b>01</b>	<b>Législatif et exécutif</b>	<b>231'272.20</b>	<b>216'300</b>	<b>14'972</b>	<b>203'704.15</b>	<b>27'568</b>
Charges		235'772.20	216'300	19'472	203'704.15	32'068
Revenus		-4'500.00	0	-4'500	0.00	-4'500
01100	Conseil général	44'090.00	46'600	-2'510	42'390.00	1'700
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>13'810.00</b>	<b>15'000</b>	<b>-1'190</b>	<b>15'570.00</b>	<b>-1'760</b>
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	11'310.00	12'500	-1'190	13'230.00	-1'920
30009.00	Remboursement salaire	0.00	0	0	-160.00	160
30100.00	Salaires du personnel	2'500.00	2'500	0	2'500.00	0
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>30'330.00</b>	<b>31'600</b>	<b>-1'270</b>	<b>26'820.00</b>	<b>3'510</b>
31000.00	Matériel de bureau	0.00	500	-500	304.65	-305
31020.00	Imprimés	5'824.05	6'500	-676	4'649.15	1'175
31050.00	Denrées alimentaires	1'103.00	2'000	-897	1'264.10	-161
31051.00	Frais de réception	3'173.40	2'500	673	769.45	2'404
31300.03	Téléphones	96.95	0	97	0.00	97
31320.02	Honoraires de révision	20'047.60	20'000	48	19'747.65	300
31340.00	Primes d'assurances	85.00	100	-15	85.00	0
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-50.00</b>	<b>0</b>	<b>-50</b>	<b>0.00</b>	<b>-50</b>
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-50.00	0	-50	0.00	-50
01200	Conseil communal	187'182.20	169'700	17'482	161'314.15	25'868
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>139'852.40</b>	<b>137'900</b>	<b>1'952</b>	<b>132'800.70</b>	<b>7'052</b>
30000.02	Honoraires du Conseil communal	32'400.00	32'400	0	32'400.00	0
30000.03	Jetons de présence du Conseil communal	24'000.00	24'000	0	24'000.00	0
30000.04	Vacations du Conseil communal	74'400.00	74'400	0	74'400.00	0
30009.00	Remboursement salaire	0.00	-4'000	4'000	-6'055.00	6'055
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	6'187.70	8'100	-1'912	6'014.50	173
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	2'041.20	2'200	-159	2'041.20	0
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	84.50	0	85	0.00	85
30591.10	Cotisations contrat-formation	0.00	800	-800	0.00	0
30592.00	Cotisations LAE	175.10	0	175	0.00	175
30593.00	Fonds d'encouragement à la formation professio..	563.90	0	564	0.00	564
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>51'779.80</b>	<b>31'800</b>	<b>19'980</b>	<b>28'513.45</b>	<b>23'266</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	300	-300	11.95	-12
31050.00	Denrées alimentaires	12'786.65	16'000	-3'213	15'768.15	-2'982
31051.00	Frais de réception	37'136.15	14'000	23'136	11'402.35	25'734
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	540.00	500	40	0.00	540
31300.05	Cotisations	1'317.00	1'000	317	1'331.00	-14
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-4'450.00</b>	<b>0</b>	<b>-4'450</b>	<b>0.00</b>	<b>-4'450</b>
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-4'450.00	0	-4'450	0.00	-4'450
<b>02</b>	<b>Services généraux</b>	<b>1'976'265.89</b>	<b>1'540'800</b>	<b>435'466</b>	<b>-110'624.16</b>	<b>2'086'890</b>
Charges		2'906'108.74	1'903'500	1'002'609	2'340'590.11	565'519
Revenus		-929'842.85	-362'700	-567'143	-2'451'214.27	1'521'371
02100	Service financier	66'809.71	157'000	-90'190	-1'912'533.08	1'979'343
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>147'047.43</b>	<b>180'000</b>	<b>-32'953</b>	<b>187'531.42</b>	<b>-40'484</b>
31300.04	Frais de poursuites	11'711.50	19'000	-7'289	13'494.23	-1'783
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	407.50	500	-93	5'265.95	-4'858
31331.00	Frais participation Bordereau Unique	47'127.10	47'000	127	45'220.00	1'907
31810.00	Pertes sur créances effectives	454.40	500	-46	240.00	214
31811.01	ADB, remises et NVA s. impôt PP	87'340.05	105'000	-17'660	116'328.58	-28'989
31811.02	ADB, remises et NVA s. impôt PM	6.48	7'000	-6'994	541.19	-535
31811.03	ADB, remises et NVA s. ISIS	0.40	1'000	-1'000	6'441.47	-6'441

<b>02100 Service financier</b>	
36110.18	Commissions retenues sur les encaissements perçus par l'Office de recouvrement de l'Etat de Neuchâtel. Coût inférieur au calcul retenu lors de l'évaluation du transfert.
36500.00	Réévaluation à la baisse de nos participations au syndicat du théâtre de Neuchâtel. Mauvaises variables retenues lors du bouclage des comptes 2019.
42900.01	Relances en diminution, notamment en raison du moratoire décidé pour cause de COVID-19.
44900.00	Réévaluations de nos participations comme exigé par la LFinEC. La valeur retenue s'appuie sur les fonds propres des différentes entités, calculée d'après le pourcentage de notre part au capital. Importante plus-value en 2020 sur nos actions FMB (+CHF 55'600.00) et nos participations Eli10 (+CHF 43'700.00).

<b>02200 Administration (général)</b>						
<b>30100.00</b>	<b>Traitements Indexation</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
		14.192 % 777'333.90	14.192 % 816'250.50	14.192 % 918'204.20	14.192 % 859'862.20	14.192 % 890'033.80

Le personnel de l'administration est composé de 8.5 personnes à plein temps (EPT) au 31 décembre 2020.

Le taux d'activité d'une collaboratrice administrative a été augmenté de 20 % au cours de l'année, afin d'administrer la gestion électronique des documents (GED), déployée dès le 1<sup>er</sup> janvier 2021. Cette dépense avait été intégrée au budget.

30108.00	Comptabilisation de la charge liée aux heures supplémentaires et vacances dues au personnel (exigence LFinEC).
30591.10	Charge enregistrée sous compte n° 30593.00 sur consigne du Service des communes de l'Etat de Neuchâtel (Scom).
30593.00	Voir commentaire sous compte n° 30591.10.
30900.00	Comptabilisation en 2020 d'une subvention de CHF 4'900.00 perçue pour une formation achevée en 2019.
31000.00	L'enveloppe prévue dans le cadre des travaux de réfection de l'hôtel communal n'a pas été utilisée.
31010.00	Idem.
31130.00	Idem.
31300.00	Importante augmentation liée à l'enregistrement d'une charge extraordinaire CHF 31'889.35 pour déploiement du logiciel de gestion électronique des documents (GED) et accompagnement des utilisateurs.





## Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>48'189.82</b>	<b>18'000</b>	<b>30'190</b>	<b>33'070.22</b>	<b>15'120</b>
36110.18	Gestion du contentieux	8'967.82	18'000	-9'032	8'370.22	598
36500.00	Réévaluations, participations PA	39'222.00	0	39'222	24'700.00	14'522
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-28'027.54</b>	<b>-41'000</b>	<b>12'972</b>	<b>-50'996.97</b>	<b>22'969</b>
42100.01	Rappels S.I.	-1'421.90	-3'000	1'578	-1'360.56	-61
42600.00	Remboursements de tiers	0.00	-1'000	1'000	-2'000.00	2'000
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-12'082.76	-12'000	-83	-16'634.25	4'551
42900.01	Relances ADB, NVA & plus-values	-14'522.88	-25'000	10'477	-31'002.16	16'479
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1'898'519.70</b>	<b>1'898'520</b>
43900.01	Dissolution provision Prévoyance	0.00	0	0	-1'898'519.70	1'898'520
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-100'400.00</b>	<b>0</b>	<b>-100'400</b>	<b>-183'618.05</b>	<b>83'218</b>
44900.00	Réévaluations PA	-100'400.00	0	-100'400	-183'618.05	83'218
02200	Administration (général)	1'184'880.38	1'209'500	-24'620	1'122'112.20	62'768
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>1'128'691.00</b>	<b>1'153'700</b>	<b>-25'009</b>	<b>1'117'919.15</b>	<b>10'772</b>
30100.00	Salaires du personnel	890'033.80	893'700	-3'666	859'862.20	30'172
30108.00	Vacances et heures supplémentaires	-6'520.00	0	-6'520	6'980.00	-13'500
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	-1'389.00	0	-1'389	-7'127.50	5'739
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	6'534.00	6'000	534	5'562.00	972
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	58'199.70	58'300	-100	57'447.00	753
30509.00	Rembt cotis patronales AVS,AI,APG,AC,...	-17.95	0	-18	0.00	-18
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	118'451.75	120'500	-2'048	124'788.10	-6'336
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	1'733.75	1'800	-66	1'490.20	244
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	18'646.35	18'700	-54	18'843.75	-197
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	31'811.45	31'800	11	32'033.85	-222
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	772.10	900	-128	784.65	-13
30591.10	Cotisations contrat-formation	0.00	5'200	-5'200	0.00	0
30592.00	Cotisations LAE	1'598.60	1'800	-201	1'623.30	-25
30593.00	Fonds d'encouragement à la formation professio..	5'149.25	0	5'149	0.00	5'149
30900.00	Formation et perfection. du personnel	-1'201.25	10'000	-11'201	13'319.80	-14'521
30990.00	Autres charges du personnel	4'888.45	5'000	-112	2'311.80	2'577
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>263'004.69</b>	<b>275'600</b>	<b>-12'595</b>	<b>227'774.60</b>	<b>35'230</b>
31000.00	Matériel de bureau	3'042.45	12'000	-8'958	2'847.15	195
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'379.35	10'000	-7'621	5'437.75	-3'058
31020.00	Imprimés	7'526.55	11'000	-3'473	6'098.00	1'429
31020.01	Photocopies	12'468.65	14'000	-1'531	14'201.70	-1'733
31020.02	Publications et annonces	34'120.05	35'000	-880	34'339.35	-219
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	484.00	1'500	-1'016	480.00	4
31050.00	Denrées alimentaires	7'754.25	7'000	754	6'891.35	863
31051.00	Frais de réception	4'544.50	6'000	-1'456	6'072.45	-1'528
31100.00	Meubles et appareils de bureau	7'936.25	10'000	-2'064	6'661.00	1'275
31130.00	Matériel informatique	11'840.30	22'000	-10'160	13'094.75	-1'254
31300.00	Prestations de services de tiers	70'757.50	40'000	30'758	24'979.40	45'778
31300.01	Frais postaux	14'278.44	13'000	1'278	14'428.95	-151
31300.03	Téléphones	1'330.45	6'000	-4'670	3'742.65	-2'412
31300.05	Cotisations	170.00	200	-30	170.00	0
31332.01	Frais de connexion au nœud cantonal (SIEN)	7'377.65	7'500	-122	7'262.30	115
31340.00	Primes d'assurances	9'301.20	9'000	301	8'503.00	798
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	78.00	200	-122	128.00	-50
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	1'291.65	1'500	-208	2'733.35	-1'442
31530.00	Entretien de matériel informatique	25'170.55	25'000	171	26'261.05	-1'091
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	36'778.65	37'000	-221	35'432.75	1'346
31620.00	Mensualités de leasing opérationnel	3'595.60	6'500	-2'904	7'356.60	-3'761
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	6.50	0	7	108.10	-102
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	400	-400	0.00	0
31920.00	Indemnisation de droits	317.75	400	-82	544.95	-227
31920.01	Droits d'auteurs	454.40	400	54	0.00	454
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>400.00</b>	<b>1'400</b>	<b>-1'000</b>	<b>298.00</b>	<b>102</b>
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	400.00	400	0	298.00	102
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>0.00</b>	<b>5'800</b>	<b>-5'800</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>

---

**02200 Administration (général) (suite)**

---

- 49100.03 **Télé-réseau** : abandon des frais d'administration perçus suite à la vente du télé-réseau au 31.12.2019.
- 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 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 (1'501) et CHF 25.00 par entreprise (285).

---

**02901 Hôtel communal Grand'Rue 33-35**

---

<b>30100.00</b>	<b>Traitements Indexation</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
		14.192 %	14.192 %	14.192 %	14.192 %	14.192 %
		48'666.80	48'953.35	55'439.85	50'079.75	50'740.65

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

- 30109.00 Indemnisation perçue de notre assurance pour cause de maladie d'un collaborateur.
- 31310.00 Honoraires pour mandat d'étude dans le cadre des travaux de réfection de l'Hôtel communal ayant fait l'objet d'un crédit d'engagement accepté par le Conseil général en date du 28 mars 2019.
- 31600.00 Augmentation liée à l'implantation, Grand'Rue 35, de deux conteneurs provisoires destinés à accueillir les guichets Accord et AVS/AI.
- 33004.00 Amortissements inférieurs au budget suite au retard pris dans les travaux de réfection de l'hôtel communal.
- 38920.00 Report d'une partie du crédit budgétaire 2020 lié à la rénovation de l'hôtel communal, à hauteur de CHF 1'080'000.00, selon arrêté du Conseil communal du 19 avril 2021 et conformément à l'article 13 du règlement communal sur les finances du 21 mai 2015. Ce report péjore sensiblement le résultat final des comptes de l'exercice sous revue.
- 39400.00 Imputation interne pour charge d'intérêts moins élevée que prévu, en lien avec la baisse du taux d'intérêt moyen ainsi qu'au retard pris dans les travaux de rénovation de l'hôtel communal.
- 48920.00 Prélèvement sur le report de crédit de CHF 500'000.00 constitué en 2019 (arrêté du Conseil communal du 25 mars 2020). Ce prélèvement améliore sensiblement le résultat final des comptes de l'exercice sous revue.



## Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	0.00	5'800	-5'800	0.00	0
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-24'596.81</b>	<b>-22'100</b>	<b>-2'497</b>	<b>-20'125.55</b>	<b>-4'471</b>
42100.00	Emoluments administratifs	-5'669.65	-5'000	-670	-6'930.55	1'261
42100.03	Sanctions de plans	-13'572.16	-12'000	-1'572	-8'771.00	-4'801
42500.00	Ventes	-20.00	-100	80	-200.00	180
42600.00	Remboursements de tiers	-5'335.00	-5'000	-335	-4'224.00	-1'111
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-5'078.50</b>	<b>-5'800</b>	<b>722</b>	<b>-3'131.00</b>	<b>-1'948</b>
46110.00	Dédommag. des cantons et des concordats	-3'128.50	-3'100	-29	-3'131.00	3
46120.01	Cornaux - honoraires techniques	0.00	-100	100	0.00	0
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-1'950.00	-2'600	650	0.00	-1'950
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-177'540.00</b>	<b>-199'100</b>	<b>21'560</b>	<b>-200'623.00</b>	<b>23'083</b>
49100.01	Marguiller Paroisse	-13'200.00	-13'200	0	-13'200.00	0
49100.03	Frais administration télé-réseau	0.00	-23'000	23'000	-22'113.00	22'113
49100.05	Frais administration appro. en eau	-18'000.00	-17'800	-200	-19'375.00	1'375
49100.06	Frais administration eaux usées	-10'290.00	-10'200	-90	-11'235.00	945
49100.07	Frais administration port	-73'800.00	-73'800	0	-73'800.00	0
49100.08	Frais administration déchets	-44'650.00	-43'500	-1'150	-43'300.00	-1'350
49100.09	Frais administration - Paroisse	-2'000.00	-2'000	0	-2'000.00	0
49100.10	Frais administration - captage de Vigner	-1'200.00	-1'200	0	-1'200.00	0
49100.11	Frais administration - GSR	-14'400.00	-14'400	0	-14'400.00	0
02901	Hôtel communal Grand'Rue 33-35	724'575.80	174'300	550'276	679'796.72	44'779
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>61'903.10</b>	<b>66'400</b>	<b>-4'497</b>	<b>64'064.85</b>	<b>-2'162</b>
30100.00	Salaires du personnel	50'740.65	50'100	641	50'079.75	661
30108.00	Vacances et heures supplémentaires	470.00	0	470	-1'180.00	1'650
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	-5'229.10	0	-5'229	0.00	-5'229
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	1'620.00	1'700	-80	1'620.00	0
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	3'317.20	3'300	17	3'185.05	132
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	6'545.40	6'600	-55	6'415.20	130
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	1'145.25	1'200	-55	987.30	158
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	1'060.95	1'100	-39	1'043.50	17
30550.00	Cotis patronales assurances indemn. journ.	1'804.05	1'800	4	1'774.55	30
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	44.15	100	-56	45.45	-1
30591.10	Cotisations contrat-formation	0.00	300	-300	0.00	0
30592.00	Cotisations LAE	91.00	200	-109	94.05	-3
30593.00	Fonds d'encouragement à la formation professio..	293.55	0	294	0.00	294
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>63'249.05</b>	<b>53'600</b>	<b>9'649</b>	<b>84'644.45</b>	<b>-21'395</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'142.85	1'000	143	1'588.95	-446
31010.01	Produits de nettoyage	1'731.05	2'000	-269	1'301.75	429
31200.01	Chauffage	11'444.20	9'500	1'944	11'536.45	-92
31200.02	Electricité	6'337.45	7'000	-663	6'069.55	268
31200.03	Eau	669.45	1'500	-831	3'019.15	-2'350
31200.04	Déchets	355.20	400	-45	630.40	-275
31310.00	Planifications et projections de tiers	0.00	0	0	38'440.60	-38'441
31340.00	Primes d'assurances	2'866.05	2'800	66	2'754.90	111
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	12'269.05	8'000	4'269	7'287.80	4'981
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	131.90	1'000	-868	1'574.90	-1'443
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	26'301.85	20'400	5'902	10'440.00	15'862
<b>33</b>	<b>Amortissements patrimoine administr.</b>	<b>74'396.70</b>	<b>86'900</b>	<b>-12'503</b>	<b>80'000.00</b>	<b>-5'603</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	74'396.70	86'900	-12'503	80'000.00	-5'603
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>	<b>1'080'000.00</b>	<b>0</b>	<b>1'080'000</b>	<b>500'000.00</b>	<b>580'000</b>
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envelop..	1'080'000.00	0	1'080'000	500'000.00	580'000
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>39'226.95</b>	<b>62'100</b>	<b>-22'873</b>	<b>45'287.42</b>	<b>-6'060</b>
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	39'226.95	62'100	-22'873	45'287.42	-6'060
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-28'800.00</b>	<b>-29'200</b>	<b>400</b>	<b>-28'800.00</b>	<b>0</b>
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-28'800.00	-29'200	400	-28'800.00	0
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-565'400.00</b>	<b>-65'500</b>	<b>-499'900</b>	<b>-65'400.00</b>	<b>-500'000</b>
48920.00	Prélèvements sur les réserves provenant de l'en..	-500'000.00	0	-500'000	0.00	-500'000
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-65'400.00	-65'500	100	-65'400.00	0





## Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
02902	Auditoire de Vigner	0.00	0	0	0.00	0

## ORDRE ET SECURITE PUBLIQUE - CHARGES NETTES

	Comptes 2016 CHF	Comptes 2017 CHF	Comptes 2018 CHF	Comptes 2019 CHF	Comptes 2020 CHF
SECURITE COMMUNALE	159'901.50	119'944.50	188'212.95	180'089.95	143'192.90
QUESTIONS JURIDIQUES	5'405.60	14'548.60	25'557.90	21'697.25	24'001.80
POLICE DU FEU	26'849.05	32'492.30	39'165.70	14'438.61	28'737.88
SERVICE DU FEU ORG. REG.	231'345.00	174'227.20	178'389.75	182'401.95	179'942.75
DEFENSE MILITAIRE	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	-1'317.97
PROTECTION CIVILE ORG. REG.	45'906.00	45'234.00	45'178.00	44'954.00	45'668.00
<b>TOTAL</b>	<b>480'042.00</b>	<b>386'901.60</b>	<b>478'700.70</b>	<b>450'314.89</b>	<b>423'225.36</b>

---

### 11100 Police

---

30100.00	Traitements Indexation	2016	2017	2018	2019	2020
		14.192 % 124'122.45	14.192 % 120'616.65	14.192 % 193'031.15	14.192 % 196'636.50	14.192 % 183'039.80

Imputation du traitement du chef d'exploitation à hauteur de 50% et de l'assistant de Sécurité Publique (ASP) à hauteur de 100 % et de traitements de cinq, puis de trois patrouilleurs scolaires. Cette diminution du nombre de patrouilleurs explique l'économie réalisée par rapport au budget.

- 30109.00 Indemnisation perçue de notre assurance pour cause de maladie d'un collaborateur.
- 42700.00 Augmentation des amendes perçues. Ces revenus échappent au contrôle communal.
- 46110.03 Notifications de commandements de payer en augmentation : 777 en 2020 contre 643 en 2019.

---

### 14000 Police des habitants

---

- 31320.01 Economies réalisées sur les frais de consultation juridique, différentes sous-traitances ayant été abandonnées ou repoussées.



## Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
<b>Ordre et sécurité publics, défense</b>		<b>423'225.36</b>	<b>500'600</b>	<b>-77'375</b>	<b>450'314.89</b>	<b>-27'090</b>
Charges		530'778.81	599'800	-69'021	563'870.59	-33'092
Revenus		-107'553.45	-99'200	-8'353	-113'555.70	6'002
<b>11</b>	<b>Sécurité publique</b>	<b>143'192.90</b>	<b>202'600</b>	<b>-59'407</b>	<b>180'089.95</b>	<b>-36'897</b>
Charges		219'742.70	268'300	-48'557	255'961.55	-36'219
Revenus		-76'549.80	-65'700	-10'850	-75'871.60	-678
11100	Sécurité communale	143'192.90	202'600	-59'407	180'089.95	-36'897
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>205'687.70</b>	<b>251'000</b>	<b>-45'312</b>	<b>244'592.55</b>	<b>-38'905</b>
30100.00	Salaires du personnel	183'039.80	199'200	-16'160	196'636.50	-13'597
30108.00	Vacances et heures supplémentaires	1'010.00	0	1'010	800.00	210
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	-26'145.35	0	-26'145	0.00	-26'145
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	3'240.00	3'300	-60	3'240.00	0
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	11'994.10	13'100	-1'106	12'578.40	-584
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	21'160.80	21'400	-239	20'779.20	382
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	362.15	400	-38	330.60	32
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	3'837.20	4'300	-463	4'121.90	-285
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	5'642.10	7'100	-1'458	5'558.25	84
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	159.40	200	-41	178.45	-19
30591.10	Cotisations contrat-formation	0.00	600	-600	0.00	0
30592.00	Cotisations LAE	328.60	400	-71	369.25	-41
30593.00	Fonds d'encouragement à la formation professio..	1'058.90	0	1'059	0.00	1'059
30900.00	Formation et perfection. du personnel	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>14'055.00</b>	<b>17'300</b>	<b>-3'245</b>	<b>11'369.00</b>	<b>2'686</b>
31010.03	Equipement	1'798.60	3'000	-1'201	1'248.05	551
31020.01	Photocopies	1'266.25	0	1'266	0.00	1'266
31051.00	Frais de réception	0.00	200	-200	195.00	-195
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	95.00	1'000	-905	353.25	-258
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	976.45	1'500	-524	393.50	583
31130.00	Matériel informatique	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
31300.03	Téléphones	1'066.45	1'400	-334	1'163.40	-97
31300.10	Frais de surveillance	2'100.15	4'000	-1'900	4'411.40	-2'311
31300.11	Notifications commandements de payer	2'578.35	2'000	578	1'884.75	694
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	544.60	500	45	388.60	156
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	2'114.95	1'000	1'115	846.40	1'269
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	484.65	500	-15	484.65	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'029.55	200	830	0.00	1'030
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-34'210.00</b>	<b>-26'400</b>	<b>-7'810</b>	<b>-40'472.50</b>	<b>6'263</b>
42100.00	Emoluments administratifs	-20.00	0	-20	0.00	-20
42700.00	Amendes	-33'145.00	-25'800	-7'345	-38'272.50	5'128
42700.08	Dépôts de plaques d'immatriculation	-1'045.00	-600	-445	-2'200.00	1'155
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-42'339.80</b>	<b>-39'300</b>	<b>-3'040</b>	<b>-35'399.10</b>	<b>-6'941</b>
46110.03	Dédommagements pour notifications poursuites	-41'181.00	-38'000	-3'181	-34'079.00	-7'102
46120.11	Lignièrès & Enges - honoraires sécurité	-1'158.80	-1'300	141	-1'320.10	161
<b>14</b>	<b>Questions juridiques</b>	<b>24'001.80</b>	<b>38'300</b>	<b>-14'298</b>	<b>21'697.25</b>	<b>2'305</b>
Charges		43'125.65	56'800	-13'674	39'369.25	3'756
Revenus		-19'123.85	-18'500	-624	-17'672.00	-1'452
14000	Police des habitants	-1'564.70	9'700	-11'265	3'267.30	-4'832
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>12'768.65</b>	<b>23'200</b>	<b>-10'431</b>	<b>15'606.00</b>	<b>-2'837</b>
31050.00	Denrées alimentaires	0.00	200	-200	87.25	-87
31320.01	Consultations juridiques	12'768.65	23'000	-10'231	15'518.75	-2'750
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>4'790.50</b>	<b>5'000</b>	<b>-210</b>	<b>5'333.30</b>	<b>-543</b>
36010.04	Documents d'identité - part Etat	4'790.50	5'000	-210	5'333.30	-543
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-19'123.85</b>	<b>-18'500</b>	<b>-624</b>	<b>-17'672.00</b>	<b>-1'452</b>
42100.00	Emoluments administratifs	-19'123.85	-18'500	-624	-17'672.00	-1'452







## Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
14060	Office régional de l'état civil	25'566.50	28'600	-3'034	18'429.95	7'137
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>25'566.50</b>	<b>28'600</b>	<b>-3'034</b>	<b>18'429.95</b>	<b>7'137</b>
36120.01	Emoluments état civil de district	25'566.50	28'600	-3'034	18'429.95	7'137
<b>15</b>	<b>Service du feu</b>	<b>208'680.63</b>	<b>211'900</b>	<b>-3'219</b>	<b>196'840.56</b>	<b>11'840</b>
	Charges	215'880.63	221'100	-5'219	211'570.56	4'310
	Revenus	-7'200.00	-9'200	2'000	-14'730.00	7'530
15010	Police du feu	28'737.88	28'400	338	14'438.61	14'299
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>5'405.35</b>	<b>9'400</b>	<b>-3'995</b>	<b>6'773.65</b>	<b>-1'368</b>
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	2'120.00	6'000	-3'880	3'510.00	-1'390
30100.00	Salaires du personnel	3'000.00	3'000	0	3'000.00	0
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	196.95	200	-3	192.30	5
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	63.00	100	-37	63.00	0
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	2.60	50	-47	2.70	0
30592.00	Cotisations LAE	5.40	50	-45	5.65	0
30593.00	Fonds d'encouragement à la formation professio..	17.40	0	17	0.00	17
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>19'420.00</b>	<b>21'000</b>	<b>-1'580</b>	<b>10'658.90</b>	<b>8'761</b>
31300.01	Frais postaux	44.95	300	-255	225.65	-181
31510.03	Entretien des bornes hydrantes	19'140.20	20'000	-860	9'999.60	9'141
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	234.85	700	-465	433.65	-199
<b>33</b>	<b>Amortissements patrimoine administr.</b>	<b>7'200.00</b>	<b>7'200</b>	<b>0</b>	<b>7'200.00</b>	<b>0</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	7'200.00	7'200	0	7'200.00	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>3'912.53</b>	<b>0</b>	<b>3'913</b>	<b>4'536.06</b>	<b>-624</b>
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	3'912.53	0	3'913	4'536.06	-624
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>0.00</b>	<b>-2'000</b>	<b>2'000</b>	<b>-7'530.00</b>	<b>7'530</b>
46110.07	Subvention de l'ECAP pour bornes hydrantes	0.00	-2'000	2'000	-7'530.00	7'530
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-7'200.00</b>	<b>-7'200</b>	<b>0</b>	<b>-7'200.00</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-7'200.00	-7'200	0	-7'200.00	0
15060	Service du feu, organisation régionale	179'942.75	183'500	-3'557	182'401.95	-2'459
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>179'942.75</b>	<b>183'500</b>	<b>-3'557</b>	<b>182'401.95</b>	<b>-2'459</b>
36120.23	Part communale au SSCL	179'942.75	183'500	-3'557	182'401.95	-2'459
<b>16</b>	<b>Défense</b>	<b>47'350.03</b>	<b>47'800</b>	<b>-450</b>	<b>51'687.13</b>	<b>-4'337</b>
	Charges	52'029.83	53'600	-1'570	56'969.23	-4'939
	Revenus	-4'679.80	-5'800	1'120	-5'282.10	602
16100	Défense militaire	3'000.00	3'000	0	3'000.00	0
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>3'000.00</b>	<b>3'000</b>	<b>0</b>	<b>3'000.00</b>	<b>0</b>
31600.01	Location du stand tir de Plaines-Roches	3'000.00	3'000	0	3'000.00	0
16200	Protection civile	-1'317.97	-1'200	-118	3'733.13	-5'051
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>2'300.65</b>	<b>3'900</b>	<b>-1'599</b>	<b>7'895.90</b>	<b>-5'595</b>
31200.02	Electricité	891.10	2'500	-1'609	890.90	0
31200.03	Eau	159.20	200	-41	159.20	0
31200.04	Déchets	0.00	200	-200	140.00	-140
31340.00	Primes d'assurances	443.90	500	-56	443.90	0
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	806.45	500	306	6'261.90	-5'455
<b>33</b>	<b>Amortissements patrimoine administr.</b>	<b>700.00</b>	<b>700</b>	<b>0</b>	<b>700.00</b>	<b>0</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	700.00	700	0	700.00	0

---

**16260 Organisations régionales de protection civile**

---

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



## Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>361.18</b>	<b>0</b>	<b>361</b>	<b>419.33</b>	<b>-58</b>
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	361.18	0	361	419.33	-58
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-4'679.80</b>	<b>-5'800</b>	<b>1'120</b>	<b>-5'282.10</b>	<b>602</b>
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.	-4'679.80	-5'800	1'120	-5'282.10	602
16260	Organisations régionales de protection civile	45'668.00	46'000	-332	44'954.00	714
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>45'668.00</b>	<b>46'000</b>	<b>-332</b>	<b>44'954.00</b>	<b>714</b>
36110.20	Part au centre OPC (protection civile)	45'668.00	46'000	-332	44'954.00	714

## FORMATION - CHARGES NETTES

	Comptes 2016 CHF	Comptes 2017 CHF	Comptes 2018 CHF	Comptes 2019 CHF	Comptes 2020 CHF
CYCLE 1	1'026'621.70	888'599.50	878'202.85	932'034.80	977'906.10
CYCLE 2	1'244'652.75	1'303'734.65	1'273'293.90	1'268'777.95	1'207'943.45
CYCLE 3	1'184'206.35	1'161'972.15	1'268'584.15	1'287'188.45	1'366'833.30
BATIMENTS SCOLAIRES	-56'617.60	33'588.00	-23'751.50	814'839.23	-883'997.52
ACCUEIL PARASCOLAIRE	217'313.05	220'722.25	228'909.70	259'651.45	262'578.10
ECOLE OBLIG. - AUTRES	10'806.00	393'566.75	14'805.65	19'863.25	2'560.00
FORMATION PROFESSION.	30'646.80	36'589.70	54'441.75	54'558.35	46'342.55
<b>TOTAL</b>	<b>3'657'629.05</b>	<b>4'038'773.00</b>	<b>3'694'486.50</b>	<b>4'636'913.48</b>	<b>2'980'165.98</b>

---

### 21110 Cycle 1

---

36120.05 Ecolage : 122,4 élèves à CHF 7'989.40 par an.

---

### 21200 Cycle 2

---

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

36120.05 Ecolage : 138,3 élèves à CHF 8'583.35 par an.

---

### 21300 Cycle 3

---

36120.05 Ecolage : 107,8 élèves à CHF 12'447.05 par an.

---

### 21700 Bâtiments scolaires

---

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

---

### 21701 Pavillons scolaires - cycle 1

---

Ce chapitre a été complètement abandonné en 2020 suite à la suppression des classes provisoires construites dans le bâtiment Vigner V.



## Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
<b>Formation</b>		<b>2'980'165.98</b>	<b>3'861'500</b>	<b>-881'334</b>	<b>4'636'913.48</b>	<b>-1'656'748</b>
Charges		5'375'438.38	5'339'700	35'738	5'468'634.33	-93'196
Revenus		-2'395'272.40	-1'478'200	-917'072	-831'720.85	-1'563'552
<b>21</b>	<b>Scolarité obligatoire</b>	<b>2'933'823.43</b>	<b>3'800'600</b>	<b>-866'777</b>	<b>4'582'355.13</b>	<b>-1'648'532</b>
Charges		5'329'095.83	5'278'800	50'296	5'414'075.98	-84'980
Revenus		-2'395'272.40	-1'478'200	-917'072	-831'720.85	-1'563'552
21110	Cycle 1	977'906.10	949'000	28'906	932'034.80	45'871
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>977'906.10</b>	<b>949'000</b>	<b>28'906</b>	<b>932'034.80</b>	<b>45'871</b>
36120.05	Participation au Syndicat scolaire éorén	977'906.10	949'000	28'906	932'034.80	45'871
21200	Cycle 2	1'207'943.45	1'222'000	-14'057	1'268'777.95	-60'835
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>34'091.40</b>	<b>38'000</b>	<b>-3'909</b>	<b>33'000.00</b>	<b>1'091</b>
30100.00	Salaires du personnel	32'271.40	36'000	-3'729	31'251.40	1'020
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	1'255.90	1'400	-144	1'251.70	4
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	401.70	500	-98	409.85	-8
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	16.45	50	-34	28.35	-12
30592.00	Cotisations LAE	34.45	50	-16	58.70	-24
30593.00	Fonds d'encouragement à la formation professio..	111.50	0	112	0.00	112
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>1'493.00</b>	<b>6'000</b>	<b>-4'507</b>	<b>3'793.00</b>	<b>-2'300</b>
31300.21	Orthophonie, logopédie	1'408.00	6'000	-4'592	3'708.00	-2'300
31340.00	Primes d'assurances	85.00	0	85	85.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>1'187'078.00</b>	<b>1'193'100</b>	<b>-6'022</b>	<b>1'245'888.35</b>	<b>-58'810</b>
36120.05	Participation au Syndicat scolaire éorén	1'187'078.00	1'193'100	-6'022	1'245'888.35	-58'810
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-5'463.75</b>	<b>-6'000</b>	<b>536</b>	<b>-4'732.50</b>	<b>-731</b>
42310.00	Part. parents aux devoirs surveillés	-5'463.75	-6'000	536	-4'732.50	-731
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-9'255.20</b>	<b>-9'100</b>	<b>-155</b>	<b>-9'170.90</b>	<b>-84</b>
46120.12	Eorén - honoraires Chorale	-9'255.20	-9'100	-155	-9'170.90	-84
21300	Cycle 3	1'366'833.30	1'345'200	21'633	1'287'188.45	79'645
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>25'041.00</b>	<b>25'200</b>	<b>-159</b>	<b>25'542.00</b>	<b>-501</b>
31300.22	Abonnements TN - participation	25'041.00	25'200	-159	25'542.00	-501
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>1'341'792.30</b>	<b>1'320'000</b>	<b>21'792</b>	<b>1'261'646.45</b>	<b>80'146</b>
36120.05	Participation au Syndicat scolaire éorén	1'341'792.30	1'320'000	21'792	1'261'646.45	80'146
21701	Pavillons scolaires	0.00	0	0	300.60	-301
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>26'107.60</b>	<b>-26'108</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	0	0	42.50	-43
31010.01	Produits de nettoyage	0.00	0	0	25.60	-26
31200.04	Déchets	0.00	0	0	385.60	-386
31300.03	Téléphones	0.00	0	0	365.00	-365
31340.00	Primes d'assurances	0.00	0	0	130.20	-130
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	0.00	0	0	25'158.70	-25'159
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-25'807.00</b>	<b>25'807</b>
46120.02	Eorén - loyer pavillons cycle 1	0.00	0	0	-25'807.00	25'807
21702	Collège de la Rive-de-l'Herbe	-42'478.32	-17'700	-24'778	-24'961.37	-17'517
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>29'804.35</b>	<b>30'200</b>	<b>-396</b>	<b>20'285.20</b>	<b>9'519</b>
30100.00	Salaires du personnel	22'382.85	22'500	-117	15'039.60	7'343
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	972.00	1'000	-28	648.00	324
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	1'463.20	1'500	-37	956.60	507
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	2'879.20	2'900	-21	2'368.00	511

---

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

---

- 30100.00 Imputation du traitement du concierge de l'hôtel communal à hauteur de 50 %, puis de 20 %.
- 39400.00 Imputation interne pour charge d'intérêts moins élevée que prévu, en lien avec la baisse du taux d'intérêt moyen retenu depuis le calcul du budget.
- 46120.03 L'éorén dédommage les communes pour l'utilisation de leurs bâtiments. Le loyer des bâtiments du cycle 2 se décompose comme suit :

Conciergerie	84'399.00 CHF	2'091 m <sup>2</sup> à 39.00 CHF / m <sup>2</sup> + forfait cour et préau
Charges d'entretien	42'238.20CHF	Chauffage, eau, électricité, assurances à 20.20 CHF / m <sup>2</sup> (2'091 m <sup>2</sup> )
Intérêts	30'019.00 CHF	1.79 % sur valeur des bâtiments retenue par l'éorén (1'677'000.00 CHF)
Amortissements	39'000.00 CHF	2.00 % sur valeur des bâtiments retenue par l'éorén (1'950'000.00 CHF)
<b>TOTAL :</b>	<b>195'656.20 CHF</b>	

Charges aux comptes 2020 pour entretien, intérêts et amortissements: **153'177.88 CHF.**

---

**21703 Collège de Vigner – bâtiment V**

---

- 30100.00 Imputation du traitement d'un concierge à hauteur de 100 % du 1<sup>er</sup> janvier au 30 avril 2020.
- 30108.00 Comptabilisation de la charge liée aux heures supplémentaires et vacances dues au personnel (exigence LFinEC).
- 31510.00 L'entretien des engins de gymnastique n'a pas eu lieu lors de l'exercice sous revue.



## Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	655.00	700	-45	385.75	269
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	468.05	500	-32	313.00	155
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	795.75	800	-4	532.35	263
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	19.25	50	-31	13.65	6
30591.10	Cotisations contrat-formation	0.00	200	-200	0.00	0
30592.00	Cotisations LAE	39.90	50	-10	28.25	12
30593.00	Fonds d'encouragement à la formation professio..	129.15	0	129	0.00	129
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>74'313.00</b>	<b>82'000</b>	<b>-7'687</b>	<b>98'715.70</b>	<b>-24'403</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	646.45	1'000	-354	50.65	596
31010.01	Produits de nettoyage	2'484.95	1'500	985	2'236.25	249
31200.01	Chauffage	15'488.20	17'000	-1'512	18'020.10	-2'532
31200.02	Electricité	10'356.05	15'000	-4'644	9'534.65	821
31200.03	Eau	1'407.75	1'500	-92	1'227.75	180
31200.04	Déchets	1'917.20	2'200	-283	2'433.20	-516
31300.03	Téléphones	0.00	400	-400	29.70	-30
31310.00	Planifications et projections de tiers	3'177.55	3'200	-22	36'900.00	-33'722
31340.00	Primes d'assurances	5'250.65	5'100	151	4'990.95	260
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	33'261.10	34'000	-739	22'969.35	10'292
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	0.00	800	-800	0.00	0
31530.00	Entretien de matériel informatique	323.10	300	23	323.10	0
<b>33</b>	<b>Amortissements patrimoine administr.</b>	<b>88'700.00</b>	<b>88'800</b>	<b>-100</b>	<b>88'700.00</b>	<b>0</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	88'700.00	88'800	-100	88'700.00	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>49'060.53</b>	<b>65'800</b>	<b>-16'739</b>	<b>56'852.93</b>	<b>-7'792</b>
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	49'060.53	65'800	-16'739	56'852.93	-7'792
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-195'656.20</b>	<b>-195'700</b>	<b>44</b>	<b>-200'815.20</b>	<b>5'159</b>
46120.03	Eorén - loyer Rive de l'Herbe	-195'656.20	-195'700	44	-200'815.20	5'159
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-88'700.00</b>	<b>-88'800</b>	<b>100</b>	<b>-88'700.00</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-88'700.00	-88'800	100	-88'700.00	0
21703	Collège de Vigner - bâtiment V	-841'519.20	-2'300	-839'219	839'500.00	-1'681'019
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>42'571.60</b>	<b>40'700</b>	<b>1'872</b>	<b>140'282.50</b>	<b>-97'711</b>
30100.00	Salaires du personnel	28'807.00	31'100	-2'293	110'008.75	-81'202
30108.00	Vacances et heures supplémentaires	4'020.00	0	4'020	-300.00	4'320
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	0.00	0	0	648.00	-648
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	1'891.20	2'000	-109	7'042.80	-5'152
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	4'172.80	4'200	-27	13'511.70	-9'339
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	846.40	1'000	-154	2'846.80	-2'000
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	605.00	700	-95	2'307.65	-1'703
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	1'028.40	1'200	-172	3'923.10	-2'895
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	25.00	100	-75	95.70	-71
30591.10	Cotisations contrat-formation	0.00	200	-200	0.00	0
30592.00	Cotisations LAE	51.80	100	-48	198.00	-146
30593.00	Fonds d'encouragement à la formation professio..	167.00	0	167	0.00	167
30990.00	Autres charges du personnel	957.00	100	857	0.00	957
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>77'719.80</b>	<b>91'300</b>	<b>-13'580</b>	<b>179'501.25</b>	<b>-101'781</b>
31010.01	Produits de nettoyage	1'078.65	2'500	-1'421	3'912.25	-2'834
31010.03	Equipement	267.15	500	-233	48.40	219
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	0.00	1'000	-1'000	13'946.65	-13'947
31200.01	Chauffage	40'077.80	40'000	78	95'122.60	-55'045
31200.02	Electricité	7'677.65	8'700	-1'022	12'619.75	-4'942
31200.03	Eau	5'257.95	5'000	258	11'204.50	-5'947
31200.04	Déchets	418.65	1'000	-581	840.00	-421
31200.05	Gaz	0.00	300	-300	-47.00	47
31300.03	Téléphones	498.85	1'800	-1'301	900.25	-401
31340.00	Primes d'assurances	12'206.50	11'500	707	11'080.65	1'126
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	10'260.50	14'000	-3'740	29'366.00	-19'106
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	-23.90	5'000	-5'024	507.20	-531
<b>33</b>	<b>Amortissements patrimoine administr.</b>	<b>148'477.55</b>	<b>148'500</b>	<b>-22</b>	<b>182'200.00</b>	<b>-33'722</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	145'300.00	145'300	0	145'300.00	0
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	3'177.55	3'200	-22	36'900.00	-33'722

---

**21703 Collège de Vigner – bâtiment V (suite)**

---

- 44720.00 Perte des recettes locatives de la salle de gymnastique (12 mois) et du local de la fanfare (8 mois).
- 48920.00 Prélèvement sur le report de crédit lié à l'acquisition du mobilier des nouveaux collèges, constitué en 2019 (arrêté du Conseil communal du 25 mars 2020). Ce prélèvement améliore sensiblement le résultat final des comptes de l'exercice sous revue.

---

**21704 Collège de Vigner – bâtiment A**

---

- 30100.00 Imputation des traitements d'un concierge à hauteur de 30 % du 1<sup>er</sup> mai au 31 décembre 2020 et d'un apprenti à hauteur de 30 % du 17 août au 31 décembre 2020.
- 31110.00 Dépassement lié à l'acquisition d'une auto-laveuse.
- 31440.00 Peu de dépenses d'entretien au cours de l'exercice.
- 46120.05 Le bâtiment fonctionnant en tant que centre scolaire, puisqu'il accueille des élèves d'autres communes, l'éorén dédommage les communes pour l'utilisation de ce dernier selon le principe de la couverture des charges. Le loyer versé correspond ainsi à la totalité des coûts du chapitre, dont l'impact sur le résultat final est nul.

---

**21705 Collège de Vigner – bâtiment B**

---

- 30100.00 Imputation des traitements d'un concierge à hauteur de 100 % du 1<sup>er</sup> mai au 31 décembre 2020, d'un concierge à hauteur de 50 % du 1<sup>er</sup> mars au 31 décembre 2020 et d'un apprenti à hauteur de 40 % du 17 août au 31 décembre 2020.





## Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>840'000.00</b>	<b>-840'000</b>
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envelopp..	0.00	0	0	840'000.00	-840'000
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-9'448.65</b>	<b>-19'300</b>	<b>9'851</b>	<b>-17'427.80</b>	<b>7'979</b>
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-1'519.20	-2'300	781	-500.00	-1'019
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-7'929.45	-17'000	9'071	-16'927.80	8'998
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-215'239.50</b>	<b>-217'900</b>	<b>2'661</b>	<b>-439'455.95</b>	<b>224'216</b>
46120.04	Eorén - location Collège Vigner	-212'061.95	-214'700	2'638	-402'555.95	190'494
46120.10	Location Collège Vigner - part commune STB	-3'177.55	-3'200	22	-36'900.00	33'722
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-885'600.00</b>	<b>-45'600</b>	<b>-840'000</b>	<b>-45'600.00</b>	<b>-840'000</b>
48920.00	Prélèvements sur les réserves provenant de l'en..	-840'000.00	0	-840'000	0.00	-840'000
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-45'600.00	-45'600	0	-45'600.00	0
21704	Collège de Vigner - bâtiment A	0.00	-8'100	8'100	0.00	0
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>23'169.15</b>	<b>21'300</b>	<b>1'869</b>	<b>0.00</b>	<b>23'169</b>
30100.00	Salaires du personnel	16'834.90	15'100	1'735	0.00	16'835
30108.00	Vacances et heures supplémentaires	1'170.00	0	1'170	0.00	1'170
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	648.00	700	-52	0.00	648
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	1'039.00	1'100	-61	0.00	1'039
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	1'919.60	2'000	-80	0.00	1'920
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	492.70	500	-7	0.00	493
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	332.25	400	-68	0.00	332
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	598.75	600	-1	0.00	599
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	13.85	50	-36	0.00	14
30591.10	Cotisations contrat-formation	0.00	100	-100	0.00	0
30592.00	Cotisations LAE	28.35	50	-22	0.00	28
30593.00	Fonds d'encouragement à la formation professio..	91.75	0	92	0.00	92
30900.00	Formation et perfection. du personnel	0.00	500	-500	0.00	0
30990.00	Autres charges du personnel	0.00	200	-200	0.00	0
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>46'107.95</b>	<b>39'900</b>	<b>6'208</b>	<b>0.00</b>	<b>46'108</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	7'682.15	4'000	3'682	0.00	7'682
31010.01	Produits de nettoyage	4'435.75	5'000	-564	0.00	4'436
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	8'526.95	3'000	5'527	0.00	8'527
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	209.00	1'000	-791	0.00	209
31200.01	Chauffage	12'158.15	8'000	4'158	0.00	12'158
31200.02	Electricité	5'057.40	4'000	1'057	0.00	5'057
31200.03	Eau	1'040.90	1'500	-459	0.00	1'041
31200.04	Déchets	143.60	0	144	0.00	144
31300.03	Téléphones	315.10	400	-85	0.00	315
31340.00	Primes d'assurances	3'421.35	3'000	421	0.00	3'421
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	1'726.00	8'000	-6'274	0.00	1'726
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	1'391.60	2'000	-608	0.00	1'392
<b>33</b>	<b>Amortissements patrimoine administr.</b>	<b>103'500.00</b>	<b>106'500</b>	<b>-3'000</b>	<b>0.00</b>	<b>103'500</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	91'900.00	91'800	100	0.00	91'900
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	11'600.00	14'700	-3'100	0.00	11'600
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>45'465.60</b>	<b>44'500</b>	<b>966</b>	<b>0.00</b>	<b>45'466</b>
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	45'465.60	44'500	966	0.00	45'466
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-218'242.70</b>	<b>-220'300</b>	<b>2'057</b>	<b>0.00</b>	<b>-218'243</b>
46120.05	Eorén - loyer Vigner - bâtiment A	-218'242.70	-220'300	2'057	0.00	-218'243
21705	Collège de Vigner - bâtiment B	0.00	36'500	-36'500	0.00	0
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>121'440.20</b>	<b>119'800</b>	<b>1'640</b>	<b>0.00</b>	<b>121'440</b>
30100.00	Salaires du personnel	94'868.85	92'000	2'869	0.00	94'869
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	6'128.50	5'900	229	0.00	6'129
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	11'534.10	11'600	-66	0.00	11'534
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	2'780.15	2'900	-120	0.00	2'780
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	1'960.55	2'000	-39	0.00	1'961
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	3'377.65	3'300	78	0.00	3'378
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	81.25	100	-19	0.00	81
30591.10	Cotisations contrat-formation	0.00	600	-600	0.00	0

---

**21705 Collège de Vigner – bâtiment B (suite)**

---

- 31110.00 Dépassement lié à l'acquisition d'une auto-laveuse.
- 31440.00 Peu de dépenses d'entretien au cours de l'exercice.
- 46120.06 Le bâtiment fonctionnant en tant que centre scolaire, puisqu'il accueille des élèves d'autres communes, l'éorén dédommage les communes pour l'utilisation de ce dernier selon le principe de la couverture des charges. Le loyer versé correspond ainsi à la totalité des coûts du chapitre, dont l'impact sur le résultat final est nul.

---

**21706 Collège de Vigner – bâtiment C**

---

- 30100.00 Imputation des traitements d'un concierge à hauteur de 50 % du 1<sup>er</sup> mars au 31 décembre 2020 et d'un apprenti à hauteur de 30 % du 17 août au 31 décembre 2020.
- 31110.00 Dépassement lié à l'acquisition d'une auto-laveuse.
- 31440.00 Peu de dépenses d'entretien au cours de l'exercice.
- 46120.07 Le bâtiment fonctionnant en tant que centre scolaire, puisqu'il accueille des élèves d'autres communes, l'éorén dédommage les communes pour l'utilisation de ce dernier selon le principe de la couverture des charges. Le loyer versé correspond ainsi à la totalité des coûts du chapitre, dont l'impact sur le résultat final est nul.



## Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
30592.00	Cotisations LAE	167.90	200	-32	0.00	168
30593.00	Fonds d'encouragement à la formation professio..	541.25	0	541	0.00	541
30900.00	Formation et perfection. du personnel	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
30990.00	Autres charges du personnel	0.00	200	-200	0.00	0
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>48'380.35</b>	<b>40'500</b>	<b>7'880</b>	<b>0.00</b>	<b>48'380</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	6'878.00	4'000	2'878	0.00	6'878
31010.01	Produits de nettoyage	4'225.05	5'000	-775	0.00	4'225
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	8'526.95	3'000	5'527	0.00	8'527
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	555.00	1'000	-445	0.00	555
31200.01	Chauffage	12'158.15	8'000	4'158	0.00	12'158
31200.02	Electricité	5'057.50	4'000	1'058	0.00	5'058
31200.03	Eau	1'284.80	1'500	-215	0.00	1'285
31300.03	Téléphones	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31340.00	Primes d'assurances	6'415.05	3'000	3'415	0.00	6'415
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	1'565.15	8'000	-6'435	0.00	1'565
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	1'714.70	2'000	-285	0.00	1'715
<b>33</b>	<b>Amortissements patrimoine administr.</b>	<b>239'900.00</b>	<b>194'600</b>	<b>45'300</b>	<b>0.00</b>	<b>239'900</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	226'200.00	174'100	52'100	0.00	226'200
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	13'700.00	20'500	-6'800	0.00	13'700
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>102'406.75</b>	<b>80'000</b>	<b>22'407</b>	<b>0.00</b>	<b>102'407</b>
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	102'406.75	80'000	22'407	0.00	102'407
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-512'127.30</b>	<b>-398'400</b>	<b>-113'727</b>	<b>0.00</b>	<b>-512'127</b>
46120.06	Eorén - loyer Vigner - bâtiment B	-512'127.30	-398'400	-113'727	0.00	-512'127
21706	Collège de Vigner - bâtiment C	0.00	-8'000	8'000	0.00	0
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>35'061.80</b>	<b>35'500</b>	<b>-438</b>	<b>0.00</b>	<b>35'062</b>
30100.00	Salaires du personnel	27'563.50	26'600	964	0.00	27'564
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	1'741.95	1'800	-58	0.00	1'742
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	3'188.00	3'200	-12	0.00	3'188
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	806.60	800	7	0.00	807
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	556.90	600	-43	0.00	557
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	980.55	1'000	-19	0.00	981
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	22.80	50	-27	0.00	23
30591.10	Cotisations contrat-formation	0.00	200	-200	0.00	0
30592.00	Cotisations LAE	47.65	50	-2	0.00	48
30593.00	Fonds d'encouragement à la formation professio..	153.85	0	154	0.00	154
30900.00	Formation et perfection. du personnel	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
30990.00	Autres charges du personnel	0.00	200	-200	0.00	0
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>43'421.80</b>	<b>39'900</b>	<b>3'522</b>	<b>0.00</b>	<b>43'422</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	5'706.00	4'000	1'706	0.00	5'706
31010.01	Produits de nettoyage	4'282.50	5'000	-718	0.00	4'283
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	8'527.05	3'000	5'527	0.00	8'527
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31200.01	Chauffage	12'158.15	8'000	4'158	0.00	12'158
31200.02	Electricité	5'057.45	4'000	1'057	0.00	5'057
31200.03	Eau	773.75	1'500	-726	0.00	774
31300.03	Téléphones	0.00	400	-400	0.00	0
31340.00	Primes d'assurances	4'035.65	3'000	1'036	0.00	4'036
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	1'565.05	8'000	-6'435	0.00	1'565
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	1'316.20	2'000	-684	0.00	1'316
<b>33</b>	<b>Amortissements patrimoine administr.</b>	<b>122'800.00</b>	<b>138'400</b>	<b>-15'600</b>	<b>0.00</b>	<b>122'800</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	109'800.00	109'800	0	0.00	109'800
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	13'000.00	28'600	-15'600	0.00	13'000
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>54'244.05</b>	<b>55'300</b>	<b>-1'056</b>	<b>0.00</b>	<b>54'244</b>
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	54'244.05	55'300	-1'056	0.00	54'244
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-255'527.65</b>	<b>-277'100</b>	<b>21'572</b>	<b>0.00</b>	<b>-255'528</b>
46120.07	Eorén - loyer Vigner - bâtiment C	-255'527.65	-277'100	21'572	0.00	-255'528
21800	Subventions de l'accueil parascolaire	262'578.10	260'000	2'578	259'651.45	2'927

---

**21920 Ecoles obligatoires, autres**

---

31710.00 Les camps et journées de ski ont dû être annulés en 2020 suite à la pandémie de COVID-19.

36360.00 Soutien financier à la journée de prévention de la violence à l'école.

---

**23000 Formation professionnelle initiale**

---

36110.05 Charge intégrée à la facture sociale, dont le contrôle échappe à la gestion communale.

36370.00 La commune subventionne les étudiants saint-blois inscrits auprès de l'Académie de Meuron (école d'arts visuels de Neuchâtel) à hauteur de CHF 2'250.00 par personne et par semestre. Un seul étudiant était inscrit dans cet établissement au cours du premier semestre 2020.



## Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>262'578.10</b>	<b>260'000</b>	<b>2'578</b>	<b>259'651.45</b>	<b>2'927</b>
36360.01	Subventions de l'accueil parascolaire	262'578.10	260'000	2'578	259'651.45	2'927
21920	Ecoles obligatoires, autres	2'560.00	24'000	-21'440	19'863.25	-17'303
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>560.00</b>	<b>24'000</b>	<b>-23'440</b>	<b>19'863.25</b>	<b>-19'303</b>
31051.00	Frais de réception	0.00	3'000	-3'000	2'499.30	-2'499
31300.08	Prix scolaire	560.00	1'000	-440	190.00	370
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	0.00	20'000	-20'000	17'173.95	-17'174
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>2'000.00</b>	<b>0</b>	<b>2'000</b>	<b>0.00</b>	<b>2'000</b>
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	2'000.00	0	2'000	0.00	2'000
21929	Fonds du prix Nicole Thorens	0.00	0	0	0.00	0
<b>35</b>	<b>Attrib. fonds et financements spéciaux</b>	<b>11.45</b>	<b>0</b>	<b>11</b>	<b>11.50</b>	<b>0</b>
35020.00	Attrib. aux legs et fond. capitaux de tiers	11.45	0	11	11.50	0
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-11.45</b>	<b>0</b>	<b>-11</b>	<b>-11.50</b>	<b>0</b>
44000.00	Intérêts des disponibilités	-11.45	0	-11	-11.50	0
<b>23</b>	<b>Formation professionnelle initiale</b>	<b>46'342.55</b>	<b>60'900</b>	<b>-14'557</b>	<b>54'558.35</b>	<b>-8'216</b>
	Charges	46'342.55	60'900	-14'557	54'558.35	-8'216
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
23000	Formation professionnelle initiale	46'342.55	60'900	-14'557	54'558.35	-8'216
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>46'342.55</b>	<b>60'900</b>	<b>-14'557</b>	<b>54'558.35</b>	<b>-8'216</b>
36110.05	Part communale aux bourses d'études	44'092.55	36'500	7'593	36'558.35	7'534
36370.00	Subventions aux personnes physiques	2'250.00	24'400	-22'150	18'000.00	-15'750

## CULTURE, SPORTS, LOISIRS, ET EGLISES - CHARGES NETTES

	Comptes 2016 CHF	Comptes 2017 CHF	Comptes 2018 CHF	Comptes 2019 CHF	Comptes 2020 CHF
CULTURE	236'683.45	173'304.00	168'583.20	152'965.38	157'354.47
CONSERV. MONUM. HISTOR.	79'341.95	15'017.60	51'278.25	59'493.07	148'525.98
SPORTS	187'268.60	213'925.35	198'593.95	187'723.55	215'511.93
PATINOIRES	88'033.40	81'760.40	86'778.80	83'669.30	67'701.60
LOISIRS	173'279.55	841'329.05	-454'706.80	226'370.12	205'057.60
EGLISES	40'094.55	40'958.75	39'561.20	44'169.15	42'595.25
TELERESEAU	0.00	0.00	0.00	-673'374.72	4'534.78
<b>TOTAL</b>	<b>804'701.50</b>	<b>1'366'295.15</b>	<b>90'088.60</b>	<b>81'015.85</b>	<b>841'281.61</b>
TELERESEAU	*42'729.35	*4'914.48	*16'872.11	**5'987.89	0.00
PORT	*66'012.03	*41'608.97	*30'949.78	*55'215.24	*75'338.91

\*Bénéfice, \*\*Perte

---

### 31200 Conservation des monuments historiques, protection du paysage

---

31430.00	Remplacement imprévu mais nécessaire des paliers de la roue du Moulin et ajustage de l'axe de rotation.
31440.03	Frais d'étude en prévision de la prochaine rénovation du temple.
39800.01	Attribution supplémentaire de CHF 25'000.00 à la réserve du temple en vue des prochains travaux de rénovation, sur décision du Conseil communal.

---

### 31209 Réserve du temple

---

35020.00	voir commentaire ci-dessus, chapitre n° 31200, compte n° 39800.01.
49800.01	Idem.

---

### 32200 Concerts et théâtre

---

36360.00	Local de la fanfare mis à disposition quatre mois sur 12 dans le cadre des travaux de réfection de Vigner V.
39400.00	Suppression des intérêts calculés sur la participation au capital du syndicat du théâtre.



## Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
<b>Culture, Sport et loisirs, Eglise</b>		<b>841'281.61</b>	<b>818'900</b>	<b>22'382</b>	<b>81'015.85</b>	<b>760'266</b>
Charges		1'847'441.93	2'000'400	-152'958	2'180'503.67	-333'062
Revenus		-1'006'160.32	-1'181'500	175'340	-2'099'487.82	1'093'328
<b>31</b>	<b>Héritage culturel</b>	<b>150'053.88</b>	<b>87'800</b>	<b>62'254</b>	<b>60'938.02</b>	<b>89'116</b>
Charges		235'859.13	148'300	87'559	120'988.37	114'871
Revenus		-85'805.25	-60'500	-25'305	-60'050.35	-25'755
31100	Musées et arts plastiques	1'527.90	1'500	28	1'444.95	83
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>1'527.90</b>	<b>1'500</b>	<b>28</b>	<b>1'444.95</b>	<b>83</b>
36360.03	Subv. musée de la vigne et du vin	1'527.90	1'500	28	1'444.95	83
31200	Conserv monum. hist., prot. paysage	148'525.98	86'300	62'226	59'493.07	89'033
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>85'036.15</b>	<b>48'500</b>	<b>36'536</b>	<b>21'189.10</b>	<b>63'847</b>
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	10'139.95	1'000	9'140	2'010.75	8'129
31430.19	Entretien des fontaines	33'113.90	40'000	-6'886	6'369.05	26'745
31440.03	Entretien du Temple	41'782.30	7'500	34'282	12'809.30	28'973
<b>33</b>	<b>Amortissements patrimoine administr.</b>	<b>6'300.00</b>	<b>6'400</b>	<b>-100</b>	<b>6'300.00</b>	<b>0</b>
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	4'700.00	4'800	-100	4'700.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	1'600.00	1'600	0	1'600.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>32'812.70</b>	<b>32'800</b>	<b>13</b>	<b>32'396.20</b>	<b>417</b>
36120.13	Attribution à la réserve du Temple	32'812.70	32'800	13	32'396.20	417
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>25'977.13</b>	<b>200</b>	<b>25'777</b>	<b>1'207.77</b>	<b>24'769</b>
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	977.13	200	777	1'207.77	-231
39800.01	Attribution à la réserve du Temple	25'000.00	0	25'000	0.00	25'000
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-1'600.00</b>	<b>-1'600</b>	<b>0</b>	<b>-1'600.00</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-1'600.00	-1'600	0	-1'600.00	0
31209	Réserve du temple	0.00	0	0	0.00	0
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>0.85</b>	<b>100</b>	<b>-99</b>	<b>0.85</b>	<b>0</b>
31300.02	Frais bancaires	0.85	100	-99	0.85	0
<b>35</b>	<b>Attrib. fonds et financements spéciaux</b>	<b>84'204.40</b>	<b>58'800</b>	<b>25'404</b>	<b>58'449.50</b>	<b>25'755</b>
35020.00	Attrib. aux legs et fond. capitaux de tiers	84'204.40	58'800	25'404	58'449.50	25'755
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-115.25</b>	<b>-100</b>	<b>-15</b>	<b>-110.35</b>	<b>-5</b>
44000.00	Intérêts des disponibilités	-115.25	-100	-15	-110.35	-5
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-84'090.00</b>	<b>-58'800</b>	<b>-25'290</b>	<b>-58'340.00</b>	<b>-25'750</b>
49800.01	Attribution à la réserve du Temple	-84'090.00	-58'800	-25'290	-58'340.00	-25'750
<b>32</b>	<b>Culture, autres</b>	<b>155'826.57</b>	<b>183'800</b>	<b>-27'973</b>	<b>151'520.43</b>	<b>4'306</b>
Charges		156'596.57	185'300	-28'703	201'160.23	-44'564
Revenus		-770.00	-1'500	730	-49'639.80	48'870
32200	Concerts et théâtre (général)	87'938.60	99'600	-11'661	109'945.09	-22'006
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>87'938.60</b>	<b>94'500</b>	<b>-6'561</b>	<b>109'945.09</b>	<b>-22'006</b>
36120.06	Syndicat du théâtre neuchâtelois	79'841.60	79'100	742	94'963.19	-15'122
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	8'097.00	15'400	-7'303	14'981.90	-6'885
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>0.00</b>	<b>5'100</b>	<b>-5'100</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	0.00	5'100	-5'100	0.00	0
32900	Culture, autres	67'887.97	84'200	-16'312	41'575.34	26'313

---

**32900 Culture, autres**

---

31051.00	Diminution des frais de réception en lien avec la pandémie de COVID-19.
36360.00	Suppression en 2020 de la subvention octroyée au Watt Air Jump, la manifestation n'ayant pu se dérouler en raison de la crise sanitaire.

---

**33210 Télé-réseau**

---

Le budget du chapitre consacré au télé-réseau avait été établi avant la décision de vendre ce dernier au 31.12.2019.

Les comptes du chapitre n'enregistrent en 2020 que des coûts d'assurances et de pertes sur créances antérieures à la vente, ainsi que des taxes perçues pour des prestations antérieures à la vente.

---

**34100 Sports**

---

<b>30100.00</b>	<b>Traitements Indexation</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
		14.192 % 48'904.80	14.192 % 57'311.35	14.192 % 55'431.90	14.192 % 46'974.35	14.192 % 47'831.20

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





## Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>25'549.05</b>	<b>35'700</b>	<b>-10'151</b>	<b>47'205.20</b>	<b>-21'656</b>
31050.00	Denrées alimentaires	2'333.00	4'000	-1'667	13'061.75	-10'729
31051.00	Frais de réception	23'114.60	31'000	-7'885	34'042.00	-10'927
31200.02	Electricité	0.00	200	-200	0.00	0
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	101.45	500	-399	101.45	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>39'390.25</b>	<b>50'000</b>	<b>-10'610</b>	<b>39'812.50</b>	<b>-422</b>
36360.00	Subv. organ. privées à but non lucratif	39'390.25	50'000	-10'610	39'812.50	-422
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>3'718.67</b>	<b>0</b>	<b>3'719</b>	<b>4'197.44</b>	<b>-479</b>
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	3'718.67	0	3'719	4'197.44	-479
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-770.00</b>	<b>-1'500</b>	<b>730</b>	<b>-9'739.80</b>	<b>8'970</b>
42400.00	Taxes d'util. et taxes pour prest. de serv.	-770.00	-1'500	730	-1'110.00	340
42500.00	Ventes	0.00	0	0	-8'629.80	8'630
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-39'900.00</b>	<b>39'900</b>
44900.00	Réévaluations PA	0.00	0	0	-39'900.00	39'900
<b>33</b>	<b>Médias</b>	<b>4'534.78</b>	<b>0</b>	<b>4'535</b>	<b>-673'374.72</b>	<b>677'910</b>
	Charges	6'576.75	271'100	-264'523	261'308.47	-254'732
	Revenus	-2'041.97	-271'100	269'058	-934'683.19	932'641
33210	Télé-réseau	4'534.78	0	4'535	-673'374.72	677'910
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>6'576.75</b>	<b>142'200</b>	<b>-135'623</b>	<b>141'270.55</b>	<b>-134'694</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	200	-200	0.00	0
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	0.00	500	-500	0.00	0
31200.02	Electricité	0.00	5'000	-5'000	4'510.45	-4'510
31300.05	Cotisations	0.00	800	-800	698.70	-699
31300.25	Livraison de signaux (télé-réseau)	0.00	77'000	-77'000	77'812.05	-77'812
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	0.00	500	-500	0.00	0
31340.00	Primes d'assurances	3'276.75	7'200	-3'923	7'210.15	-3'933
31430.10	Entretien du télé-réseau	0.00	25'000	-25'000	19'512.25	-19'512
31810.00	Pertes sur créances effectives	3'300.00	1'000	2'300	6'471.20	-3'171
31920.01	Droits d'auteurs	0.00	25'000	-25'000	25'055.75	-25'056
<b>33</b>	<b>Amortissements patrimoine administr.</b>	<b>0.00</b>	<b>105'900</b>	<b>-105'900</b>	<b>88'200.00</b>	<b>-88'200</b>
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	0.00	105'900	-105'900	88'200.00	-88'200
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>0.00</b>	<b>23'000</b>	<b>-23'000</b>	<b>31'837.92</b>	<b>-31'838</b>
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	0.00	23'000	-23'000	22'113.00	-22'113
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	0.00	0	0	9'724.92	-9'725
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-2'041.97</b>	<b>-246'000</b>	<b>243'958</b>	<b>-244'016.08</b>	<b>241'974</b>
42401.30	Taxe télé-réseau (abonnement)	57.01	-195'000	195'057	-192'352.38	192'409
42401.31	Redevances d'utilisation télé-réseau	-2'098.98	-51'000	48'901	-51'663.70	49'565
<b>45</b>	<b>Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux</b>	<b>0.00</b>	<b>-24'800</b>	<b>24'800</b>	<b>-5'987.89</b>	<b>5'988</b>
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	0.00	-24'800	24'800	-5'987.89	5'988
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-673'374.72</b>	<b>673'375</b>
48410.01	Dissolution réserve télé-réseau	0.00	0	0	-673'374.72	673'375
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>0.00</b>	<b>-300</b>	<b>300</b>	<b>-11'304.50</b>	<b>11'305</b>
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.	0.00	-300	300	-11'304.50	11'305
<b>34</b>	<b>Sports et loisirs</b>	<b>488'271.13</b>	<b>506'900</b>	<b>-18'629</b>	<b>497'762.97</b>	<b>-9'492</b>
	Charges	999'939.73	1'032'600	-32'660	1'214'040.85	-214'101
	Revenus	-511'668.60	-525'700	14'031	-716'277.88	204'609
34100	Sports (général)	283'213.53	291'900	-8'686	271'392.85	11'821
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>62'076.80</b>	<b>62'500</b>	<b>-423</b>	<b>60'450.40</b>	<b>1'626</b>
30100.00	Salaires du personnel	47'831.20	47'800	31	46'974.35	857
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	830.25	800	30	749.25	81

---

**34100 Sports (suite)**

---

- 31400.00 Dépassement lié au remplacement imprévu mais nécessaire du grillage entourant le terrain de basket-ball des Fourches. Le coût des travaux s'est élevé à CHF 8'666.10.
- 39400.00 Imputation interne pour charge d'intérêts moins élevée que prévu, en lien avec la baisse du taux d'intérêt moyen retenu depuis le calcul du budget.

---

**34110 Port**

---

<b>30100.00 &amp; 30109.00</b>	<b>Traitements Indexation</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
		14.192 % 124'506.65	14.192 % 121'712.95	14.192 % 122'625.90	14.192 % 103'837.70	14.192 % 112'528.95

Traitement du garde-port (70 %), traitement du cantonnier du port (70 %), traitements du personnel de la voirie (10 %), et traitement du chef d'exploitation (20 %).

A partir du 1<sup>er</sup> mai 2020 le garde-port a souhaité baisser son taux d'activité de 100 % à 70 %. A la même date, nous avons créé un poste de cantonnier du port à 70 %. Cette augmentation globale de 0,4 EPT permet d'améliorer le service fourni aux utilisateurs et de garantir une suppléance en période de vacances.

- 30100.00 Une partie de l'entretien du port est prise en charge par le chapitre des Rives (6,0 % des recettes du chapitre portuaire), sous compte no 30109.00.
- 30108.00 Comptabilisation de la charge liée aux heures supplémentaires et vacances dues au personnel (exigence LFinEC).
- 30109.00 Prise en charge d'une partie des frais d'entretien par le chapitre des Rives et indemnisation perçue de notre assurance pour cause de maladie d'un collaborateur.
- 31110.00 Il a été renoncé au remplacement des tables et des chaises du réfectoire du bâtiment polyvalent dans l'attente d'une réflexion complète sur la rénovation dudit bâtiment.



## Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	3'127.90	3'200	-72	3'000.00	128
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	5'779.80	5'800	-20	5'731.30	49
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	1'400.70	1'500	-99	1'211.75	189
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	1'000.80	1'100	-99	982.60	18
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	1'701.40	1'800	-99	1'670.30	31
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	42.15	100	-58	42.65	-1
30591.10	Cotisations contrat-formation	0.00	300	-300	0.00	0
30592.00	Cotisations LAE	85.65	100	-14	88.20	-3
30593.00	Fonds d'encouragement à la formation professio..	276.95	0	277	0.00	277
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>91'593.55</b>	<b>89'600</b>	<b>1'994</b>	<b>60'899.15</b>	<b>30'694</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	20'750.90	24'000	-3'249	0.00	20'751
31200.01	Chauffage	6'519.20	9'000	-2'481	8'090.75	-1'572
31200.02	Electricité	3'334.85	3'500	-165	3'668.60	-334
31200.03	Eau	9'718.80	7'000	2'719	7'975.85	1'743
31340.00	Primes d'assurances	1'946.60	2'500	-553	2'222.20	-276
31370.00	Impôts et taxes	2'509.50	2'600	-91	2'509.50	0
31400.00	Entretien de terrains	40'647.30	30'000	10'647	20'769.70	19'878
31440.01	Entretien des vestiaires (Fourches)	2'488.20	5'000	-2'512	7'130.45	-4'642
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	3'678.20	6'000	-2'322	8'532.10	-4'854
<b>33</b>	<b>Amortissements patrimoine administr.</b>	<b>38'300.00</b>	<b>38'500</b>	<b>-200</b>	<b>38'300.00</b>	<b>0</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	38'300.00	38'500	-200	38'300.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>93'028.80</b>	<b>99'600</b>	<b>-6'571</b>	<b>113'132.60</b>	<b>-20'104</b>
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	286.30	400	-114	285.90	0
36120.07	Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	14'755.55	15'500	-744	15'094.90	-339
36120.08	Syndicat des patinoires	67'701.60	70'800	-3'098	83'669.30	-15'968
36120.14	Part communale association Skatepark	893.00	900	-7	895.15	-2
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	9'392.35	12'000	-2'608	13'187.35	-3'795
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>17'536.68</b>	<b>23'600</b>	<b>-6'063</b>	<b>20'431.80</b>	<b>-2'895</b>
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	17'536.68	23'600	-6'063	20'431.80	-2'895
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-9'422.30</b>	<b>-11'900</b>	<b>2'478</b>	<b>-11'921.10</b>	<b>2'499</b>
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-9'422.30	-11'900	2'478	-11'921.10	2'499
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-9'900.00</b>	<b>-10'000</b>	<b>100</b>	<b>-9'900.00</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-9'900.00	-10'000	100	-9'900.00	0
34110	Port	0.00	0	0	0.00	0
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>166'201.35</b>	<b>145'800</b>	<b>20'401</b>	<b>146'541.45</b>	<b>19'660</b>
30100.00	Salaires du personnel	149'557.05	132'500	17'057	131'674.05	17'883
30108.00	Vacances et heures supplémentaires	8'280.00	0	8'280	4'560.00	3'720
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	-36'731.10	-27'600	-9'131	-27'836.35	-8'895
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	2'596.05	2'200	396	2'308.50	288
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	9'801.20	8'800	1'001	8'414.55	1'387
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	19'069.40	17'100	1'969	16'807.85	2'262
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	3'705.80	3'300	406	2'800.35	905
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	3'133.75	2'900	234	2'758.45	375
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	5'328.40	4'800	528	4'687.30	641
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	128.60	200	-71	119.50	9
30591.10	Cotisations contrat-formation	0.00	800	-800	0.00	0
30592.00	Cotisations LAE	267.75	300	-32	247.25	21
30593.00	Fonds d'encouragement à la formation professio..	864.45	0	864	0.00	864
30990.00	Autres charges du personnel	200.00	500	-300	0.00	200
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>70'516.35</b>	<b>153'200</b>	<b>-82'684</b>	<b>132'775.50</b>	<b>-62'259</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	681.80	2'000	-1'318	2'018.15	-1'336
31010.01	Produits de nettoyage	1'193.70	2'000	-806	2'272.85	-1'079
31100.00	Meubles et appareils de bureau	3'100.50	25'000	-21'900	0.00	3'101
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	456.00	2'000	-1'544	2'495.25	-2'039
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	1'003.65	1'000	4	515.30	488
31130.00	Matériel informatique	150.00	500	-350	0.00	150
31200.01	Chauffage	4'278.05	5'500	-1'222	5'737.05	-1'459
31200.02	Electricité	3'094.75	7'500	-4'405	5'223.90	-2'129
31200.03	Eau	4'998.70	6'500	-1'501	6'633.85	-1'635
31200.04	Déchets	8'684.90	8'000	685	7'996.00	689

---

**34110 Port (suite)**

---

31430.01	Budget établi en retenant des coûts d'acquisition trop élevés. Pas de frais de faucardage contrairement à la prévision budgétaire.
39100.00	Frais d'administration calculés à raison de CHF 150.00 par emplacement loué (492 emplacements) et contribution du port à l'entretien des Rives.
39400.00	Intérêts de 1,474 % sur la valeur au bilan des équipements, du bâtiment polyvalent, des installations portuaires et du véhicule. Augmentation compensée au compte 49400.00. La valeur de la réserve du chapitre diminuait jusqu'alors la charge brute, alors qu'elle est désormais enregistrée comme recette.
42401.54	Baisse des revenus locatifs du bâtiment polyvalent, de nombreuses réservations ayant dû être annulées en raison de la crise sanitaire.
49400.00	Intérêts de 1,474 % sur la valeur au bilan de la réserve du port, voir commentaire sous chiffre 39400.00.

---

**34200 Loisirs**

---

<b>30100.00</b>	<b>Traitements nets</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
	Indexation	14.192 % 121'155.80	14.192 % 135'346.75	14.192 % 132'098.55	14.192 % 118'607.70	14.192 % 118'457.55

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

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

30109.00	Indemnisation perçue de notre assurance pour cause de maladie d'un collaborateur.
31200.03	Important dépassement lié à la comptabilisation sur 2020 d'une charge d'eau consommée en 2019. Le relevé du compteur générant la facture a été établi après le bouclage des comptes 2019. Lieu : zone portuaire, place de pique-nique, montant CHF 4'893.70. Parallèlement, nous enregistrons une surconsommation sur la zone des rives en 2020, due à une fuite depuis réparée.
31400.00	Coûts d'entretien récurrent moins élevés qu'initialement prévu.



## Comptes 2020

Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
31300.03 Téléphones	194.30	200	-6	363.15	-169
31340.00 Primes d'assurances	4'355.50	4'800	-445	5'020.20	-665
31370.02 Taxes routières vhc service (plaques)	185.40	200	-15	527.20	-342
31430.01 Entretien du port	19'093.80	66'500	-47'406	57'033.95	-37'940
31440.00 Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	13'176.30	14'000	-824	19'706.75	-6'530
31510.00 Entretien machines, appareils et outils	3'778.75	5'000	-1'221	15'298.85	-11'520
31590.00 Entretien d'autres biens meublés	331.50	1'000	-669	1'933.05	-1'602
31810.00 Pertes sur créances effectives	1'758.75	1'500	259	0.00	1'759
<b>33 Amortissements patrimoine administr.</b>	<b>26'700.00</b>	<b>26'800</b>	<b>-100</b>	<b>201'928.30</b>	<b>-175'228</b>
33003.00 Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	0.00	0	0	130.30	-130
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	21'600.00	21'700	-100	21'600.00	0
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	5'100.00	5'100	0	3'000.00	2'100
33020.00 Amort. non planifiés, prélevés sur des fonds	0.00	0	0	177'198.00	-177'198
<b>35 Attrib. fonds et financements spéciaux</b>	<b>75'338.91</b>	<b>28'400</b>	<b>46'939</b>	<b>55'215.24</b>	<b>20'124</b>
35100.00 Attributions aux financements spéciaux	75'338.91	28'400	46'939	55'215.24	20'124
<b>39 Imputations internes</b>	<b>112'241.64</b>	<b>107'900</b>	<b>4'342</b>	<b>115'309.94</b>	<b>-3'068</b>
39100.00 Imputations internes pour prestations de services	100'073.05	101'400	-1'327	101'636.35	-1'563
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.	12'168.59	6'500	5'669	13'673.59	-1'505
<b>42 Taxes</b>	<b>-437'883.91</b>	<b>-456'200</b>	<b>18'316</b>	<b>-458'421.99</b>	<b>20'538</b>
42401.50 Taxe d'amarrage	-374'414.76	-378'000	3'585	-381'191.39	6'777
42401.51 Taxe d'hivernage des bateaux	-9'350.00	-9'000	-350	-8'900.00	-450
42401.52 Location cabanons du port	-7'300.00	-7'000	-300	-7'500.00	200
42401.53 Location garages du port	-2'160.00	-2'100	-60	-2'160.00	0
42401.54 Location bâtiment polyvalent du port	-13'070.00	-29'000	15'930	-25'281.45	12'211
42401.55 Taxe d'utilisation de la grue	-10'667.75	-11'000	332	-10'277.90	-390
42401.56 Taxe visiteurs (port)	-11'429.65	-13'000	1'570	-11'608.05	178
42500.00 Ventes	0.00	-100	100	0.00	0
42600.00 Remboursements de tiers	-9'491.75	-7'000	-2'492	-11'503.20	2'011
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-5'138.34</b>	<b>-2'700</b>	<b>-2'438</b>	<b>-5'517.04</b>	<b>379</b>
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-5'138.34	-2'700	-2'438	-5'517.04	379
<b>45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-177'198.00</b>	<b>177'198</b>
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre	0.00	0	0	-177'198.00	177'198
<b>48 Revenus extraordinaires</b>	<b>-3'100.00</b>	<b>-3'200</b>	<b>100</b>	<b>-3'100.00</b>	<b>0</b>
48950.00 Prélèv. réserve retraitem. PA	-3'100.00	-3'200	100	-3'100.00	0
<b>49 Imputations internes</b>	<b>-4'876.00</b>	<b>0</b>	<b>-4'876</b>	<b>-7'533.40</b>	<b>2'657</b>
49400.00 Imputations internes int. et charges fin.	-4'876.00	0	-4'876	-7'533.40	2'657
34200 Loisirs (général)	205'057.60	215'000	-9'942	226'370.12	-21'313
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>140'365.40</b>	<b>147'600</b>	<b>-7'235</b>	<b>144'369.95</b>	<b>-4'005</b>
30100.00 Salaires du personnel	118'457.55	119'700	-1'242	118'607.70	-150
30109.00 Remb. salaires personnel admin. et exploit.	-5'229.10	0	-5'229	0.00	-5'229
30400.00 Alloc. pour enfants et alloc. de formation	1'383.75	1'300	84	1'248.75	135
30500.00 Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	6'028.60	6'100	-71	5'793.55	235
30520.00 Cotis patronales aux caisses de pension	11'380.20	11'500	-120	11'299.80	80
30530.00 Cotis patronales assurances-accidents	2'358.80	2'500	-141	2'041.65	317
30540.00 Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	1'928.65	2'000	-71	1'897.85	31
30550.00 Cotis patronales assurances indemn. journ.	3'277.95	3'400	-122	3'227.80	50
30591.00 Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	80.35	100	-20	82.40	-2
30591.10 Cotisations contrat-formation	0.00	800	-800	0.00	0
30592.00 Cotisations LAE	165.80	200	-34	170.45	-5
30593.00 Fonds d'encouragement à la formation professio..	532.85	0	533	0.00	533
<b>31 Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>78'993.70</b>	<b>76'000</b>	<b>2'994</b>	<b>95'619.10</b>	<b>-16'625</b>
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	229.70	2'000	-1'770	5'548.80	-5'319
31200.02 Electricité	237.30	1'500	-1'263	1'057.40	-820
31200.03 Eau	12'323.15	1'200	11'123	853.75	11'469
31340.00 Primes d'assurances	2'143.60	3'600	-1'456	2'323.60	-180
31370.00 Impôts et taxes	2'667.00	2'700	-33	2'667.00	0
31400.00 Entretien de terrains	17'594.45	24'500	-6'906	23'964.40	-6'370
31440.00 Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	24'861.25	23'000	1'861	3'382.45	21'479

---

**34200      Loisirs (suite)**

---

39400.00      Imputation interne pour charge d'intérêts moins élevée que prévu, en lien avec la baisse du taux d'intérêt moyen retenu depuis le calcul du budget.

49100.00      Contribution du port à l'entretien des rives.

---

**35000      Paroisse protestante**

---

36360.00      Subvention communale à la Paroisse protestante.

---

**35001      Paroisse Hauterive – La Tène – Saint-Blaise**

---

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



## Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	4'242.90	7'500	-3'257	214.40	4'029
31590.00	Entretien d'autres biens meublés	10'694.35	6'000	4'694	46'932.35	-36'238
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	4'000.00	4'000	0	8'674.95	-4'675
<b>33</b>	<b>Amortissements patrimoine administr.</b>	<b>15'600.00</b>	<b>15'700</b>	<b>-100</b>	<b>15'600.00</b>	<b>0</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	15'600.00	15'700	-100	15'600.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>2'629.80</b>	<b>2'700</b>	<b>-70</b>	<b>3'255.95</b>	<b>-626</b>
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	2'629.80	2'700	-70	3'255.95	-626
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>8'816.75</b>	<b>14'700</b>	<b>-5'883</b>	<b>10'211.47</b>	<b>-1'395</b>
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	8'816.75	14'700	-5'883	10'211.47	-1'395
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-15'075.00</b>	<b>-14'100</b>	<b>-975</b>	<b>-14'850.00</b>	<b>-225</b>
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-15'075.00	-14'100	-975	-14'850.00	-225
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-26'273.05</b>	<b>-27'600</b>	<b>1'327</b>	<b>-27'836.35</b>	<b>1'563</b>
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-26'273.05	-27'600	1'327	-27'836.35	1'563
<b>35</b>	<b>Eglises et affaires religieuses</b>	<b>42'595.25</b>	<b>40'400</b>	<b>2'195</b>	<b>44'169.15</b>	<b>-1'574</b>
	Charges	448'469.75	363'100	85'370	383'005.75	65'464
	Revenus	-405'874.50	-322'700	-83'175	-338'836.60	-67'038
35000	Paroisse protestante	16'712.85	17'400	-687	16'856.85	-144
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>16'712.85</b>	<b>17'400</b>	<b>-687</b>	<b>16'856.85</b>	<b>-144</b>
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	16'712.85	17'400	-687	16'856.85	-144
35001	Paroisse Hauterive - La Tène - Saint-Blaise	0.00	0	0	0.00	0
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>15'265.80</b>	<b>16'300</b>	<b>-1'034</b>	<b>15'525.15</b>	<b>-259</b>
30100.00	Salaires du personnel	14'603.50	14'700	-97	14'603.50	0
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	457.30	1'000	-543	663.60	-206
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	146.30	400	-254	217.40	-71
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	6.10	50	-44	13.25	-7
30591.10	Cotisations contrat-formation	0.00	100	-100	0.00	0
30592.00	Cotisations LAE	12.35	50	-38	27.40	-15
30593.00	Fonds d'encouragement à la formation professio..	40.25	0	40	0.00	40
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>231'618.70</b>	<b>147'600</b>	<b>84'019</b>	<b>165'071.45</b>	<b>66'547</b>
31200.02	Electricité	5'132.95	7'000	-1'867	10'276.65	-5'144
31200.03	Eau	653.15	800	-147	378.85	274
31200.04	Déchets	0.00	400	-400	280.05	-280
31300.00	Prestations de services de tiers	0.00	400	-400	0.00	0
31300.09	Frais d'inhumation	18'590.45	19'000	-410	11'190.10	7'400
31340.00	Primes d'assurances	3'899.60	4'000	-100	3'785.15	114
31430.04	Entretien du cimetière	136'597.50	113'000	23'598	129'701.10	6'896
31440.03	Entretien du Temple	66'745.05	3'000	63'745	9'459.55	57'286
<b>33</b>	<b>Amortissements patrimoine administr.</b>	<b>78'700.00</b>	<b>78'800</b>	<b>-100</b>	<b>78'700.00</b>	<b>0</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	78'700.00	78'800	-100	78'700.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>6'000.00</b>	<b>6'000</b>	<b>0</b>	<b>6'000.00</b>	<b>0</b>
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	6'000.00	6'000	0	6'000.00	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>74'290.00</b>	<b>74'000</b>	<b>290</b>	<b>73'540.00</b>	<b>750</b>
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	15'200.00	15'200	0	15'200.00	0
39800.01	Attribution à la réserve du Temple	59'090.00	58'800	290	58'340.00	750
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-1'080.00</b>	<b>-1'200</b>	<b>120</b>	<b>-780.00</b>	<b>-300</b>
42400.05	Redevances pour inhumation	-1'080.00	-1'200	120	-780.00	-300
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-274.00</b>	<b>-500</b>	<b>226</b>	<b>-220.00</b>	<b>-54</b>
44700.05	Location du Temple	-274.00	-500	226	-220.00	-54
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-325'820.50</b>	<b>-242'200</b>	<b>-83'621</b>	<b>-259'136.60</b>	<b>-66'684</b>
46120.20	Paroisse - part de la commune de Saint-Blaise	-139'781.45	-99'800	-39'981	-106'289.85	-33'492

---

**35010    Eglise catholique**

---

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





## Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
46120.21	Paroisse - part de la commune d'Hauterive	-111'945.50	-78'800	-33'146	-85'124.40	-26'821
46120.22	Paroisse - part de la commune de La Tène	-74'093.55	-63'600	-10'494	-67'722.35	-6'371
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-78'700.00</b>	<b>-78'800</b>	<b>100</b>	<b>-78'700.00</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-78'700.00	-78'800	100	-78'700.00	0
35010	Eglise catholique	25'882.40	23'000	2'882	27'312.30	-1'430
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>25'882.40</b>	<b>23'000</b>	<b>2'882</b>	<b>27'312.30</b>	<b>-1'430</b>
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	25'882.40	23'000	2'882	27'312.30	-1'430

## SANTE - CHARGES NETTES

	Comptes 2016 CHF	Comptes 2017 CHF	Comptes 2018 CHF	Comptes 2019 CHF	Comptes 2020 CHF
SERVICES DE SAUVETAGE	130'441.50	93'900.35	128'705.25	132'786.39	132'653.34
SERVICE MEDICAL DES ECOLES	6'580.25	3'404.90	8'685.60	0.00	0.00
SERVICE DENTAIRE SCOLAIRE	2'755.00	4'772.00	2'250.00	0.00	0.00
CONTR. DENREES ALIMENT.	412.25	244.25	114.80	118.85	73.30
<b>TOTAL</b>	<b>140'189.00</b>	<b>102'321.50</b>	<b>139'755.65</b>	<b>132'905.24</b>	<b>132'726.64</b>

---

### 43400      Contrôle des denrées alimentaires

---

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



## Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
<b>Santé</b>		<b>132'726.64</b>	<b>131'100</b>	<b>1'627</b>	<b>132'905.24</b>	<b>-179</b>
	Charges	133'238.34	132'500	738	133'734.74	-496
	Revenus	-511.70	-1'400	888	-829.50	318
<b>42</b>	<b>Soins ambulatoires</b>	<b>132'653.34</b>	<b>130'900</b>	<b>1'753</b>	<b>132'786.39</b>	<b>-133</b>
	Charges	132'653.34	130'900	1'753	132'786.39	-133
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
42200	Services de sauvetage	132'653.34	130'900	1'753	132'786.39	-133
<b>33</b>	<b>Amortissements patrimoine administr.</b>	<b>8'000.00</b>	<b>8'000</b>	<b>0</b>	<b>8'000.00</b>	<b>0</b>
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	8'000.00	8'000	0	8'000.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>124'535.40</b>	<b>122'900</b>	<b>1'635</b>	<b>124'520.15</b>	<b>15</b>
36120.17	ECAP - missions de secours	1'174.30	1'300	-126	1'348.60	-174
36120.19	Part communale service d'ambulances	122'218.05	121'000	1'218	121'843.30	375
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	1'143.05	600	543	1'328.25	-185
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>117.94</b>	<b>0</b>	<b>118</b>	<b>266.24</b>	<b>-148</b>
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	117.94	0	118	266.24	-148
<b>43</b>	<b>Prévention de la santé</b>	<b>73.30</b>	<b>200</b>	<b>-127</b>	<b>118.85</b>	<b>-46</b>
	Charges	585.00	1'600	-1'015	948.35	-363
	Revenus	-511.70	-1'400	888	-829.50	318
43400	Contrôle des denrées alimentaires	73.30	200	-127	118.85	-46
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>0.00</b>	<b>500</b>	<b>-500</b>	<b>333.35</b>	<b>-333</b>
30900.00	Formation et perfection. du personnel	0.00	500	-500	333.35	-333
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>585.00</b>	<b>1'100</b>	<b>-515</b>	<b>615.00</b>	<b>-30</b>
31300.05	Cotisations	85.00	100	-15	85.00	0
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	500.00	1'000	-500	530.00	-30
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-511.70</b>	<b>-1'400</b>	<b>888</b>	<b>-829.50</b>	<b>318</b>
46120.00	Dédommag. des communes et des syndicats	-511.70	-1'400	888	-829.50	318

## SECURITE SOCIALE - CHARGES NETTES

	Comptes 2016 CHF	Comptes 2017 CHF	Comptes 2018 CHF	Comptes 2019 CHF	Comptes 2020 CHF
MALADIE ET ACCIDENT	530'511.10	509'350.85	505'707.00	429'946.15	502'838.45
VIEILLESSE ET SURVIVANTS	17'246.15	17'236.10	17'661.35	17'169.15	16'069.15
FAMILLE ET JEUNESSE	230'407.22	263'379.00	383'368.15	377'595.02	349'758.32
CHOMAGE	138'321.10	105'698.90	98'601.15	105'492.75	128'002.45
AIDE SOCIALE ET ASILE	1'063'875.60	1'053'776.35	1'035'074.90	966'065.65	989'465.12
ACTIONS D'ENTRAIDE	250.00	250.00	650.00	1'600.00	21'750.00
<b>TOTAL</b>	<b>1'980'611.17</b>	<b>1'949'691.20</b>	<b>2'041'062.55</b>	<b>1'897'868.72</b>	<b>2'007'883.49</b>

---

### 53161 ARAVS Entre-deux-lacs

---

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



## Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
<b>Prévoyance sociale</b>		<b>2'007'883.49</b>	<b>2'132'900</b>	<b>-125'017</b>	<b>1'897'868.72</b>	<b>110'015</b>
Charges		3'409'936.89	3'567'600	-157'663	3'269'495.72	140'441
Revenus		-1'402'053.40	-1'434'700	32'647	-1'371'627.00	-30'426
<b>51</b>	<b>Maladie et accident</b>	<b>502'838.45</b>	<b>526'400</b>	<b>-23'562</b>	<b>429'946.15</b>	<b>72'892</b>
Charges		502'838.45	526'400	-23'562	429'946.15	72'892
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
51200	Réductions de primes	502'838.45	526'400	-23'562	429'946.15	72'892
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>502'838.45</b>	<b>526'400</b>	<b>-23'562</b>	<b>429'946.15</b>	<b>72'892</b>
36110.02	Subsides LAMal	502'838.45	526'400	-23'562	429'946.15	72'892
<b>52</b>	<b>Invalidité</b>	<b>0.00</b>	<b>400</b>	<b>-400</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
Charges		0.00	400	-400	0.00	0
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
52300	Foyers pour invalides	0.00	400	-400	0.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>0.00</b>	<b>400</b>	<b>-400</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	0.00	400	-400	0.00	0
<b>53</b>	<b>Vieillesse et survivants</b>	<b>16'069.15</b>	<b>18'200</b>	<b>-2'131</b>	<b>17'169.15</b>	<b>-1'100</b>
Charges		202'542.35	220'500	-17'958	216'292.05	-13'750
Revenus		-186'473.20	-202'300	15'827	-199'122.90	12'650
53160	Agences régionales AVS	16'069.15	18'200	-2'131	17'169.15	-1'100
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>16'069.15</b>	<b>18'200</b>	<b>-2'131</b>	<b>17'169.15</b>	<b>-1'100</b>
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	16'069.15	18'200	-2'131	17'169.15	-1'100
53161	Agence AVS/AI de l'Entre-deux-Lacs	0.00	0	0	0.00	0
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>134'753.35</b>	<b>138'800</b>	<b>-4'047</b>	<b>136'679.65</b>	<b>-1'926</b>
30100.00	Salaires du personnel	108'222.70	108'400	-177	112'623.10	-4'400
30108.00	Vacances et heures supplémentaires	-2'720.00	0	-2'720	-4'440.00	1'720
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	0.00	0	0	-1'864.75	1'865
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	594.00	700	-106	864.00	-270
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	7'104.10	7'000	104	7'219.15	-115
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	13'837.60	13'900	-62	14'352.25	-515
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	214.75	300	-85	188.90	26
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	2'272.90	2'300	-27	2'364.85	-92
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	3'863.60	4'200	-336	4'020.55	-157
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	94.10	100	-6	102.20	-8
30591.10	Cotisations contrat-formation	0.00	700	-700	0.00	0
30592.00	Cotisations LAE	195.35	200	-5	211.50	-16
30593.00	Fonds d'encouragement à la formation professio..	627.75	0	628	0.00	628
30900.00	Formation et perfection. du personnel	0.00	500	-500	600.00	-600
30990.00	Autres charges du personnel	446.50	500	-54	437.90	9
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>17'045.35</b>	<b>17'600</b>	<b>-555</b>	<b>17'300.05</b>	<b>-255</b>
31000.00	Matériel de bureau	624.15	2'000	-1'376	1'228.15	-604
31020.01	Photocopies	3'577.00	2'000	1'577	2'901.85	675
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0.00	300	-300	0.00	0
31200.04	Déchets	0.00	200	-200	140.00	-140
31300.01	Frais postaux	2'536.40	2'700	-164	2'681.45	-145
31300.03	Téléphones	707.80	800	-92	748.60	-41
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	9'600.00	9'600	0	9'600.00	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>4'800.00</b>	<b>4'800</b>	<b>0</b>	<b>4'800.00</b>	<b>0</b>
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	4'800.00	4'800	0	4'800.00	0

---

**53308 Fonds Albert Junier**

---

- 36360.04 Suite à l'annulation, en 2020, de la croisière et de la fête de Noël des Aînés, le Conseil communal a pris la décision d'offrir un panier garni, pendant la période de l'Avent, à tous les habitants âgés de 70 ans et plus.
- 36360.05 Voir commentaire ci-dessus, sous chiffre n° 36360.04.
- 36360.06 Idem.

---

**53309 Fonds Dardel-Perregaux**

---

- 36360.04 Idem.
- 36360.06 Idem.



## Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-156'598.70</b>	<b>-161'200</b>	<b>4'601</b>	<b>-158'779.70</b>	<b>2'181</b>
46110.05	Subside CCNC pour gestion agence AVS/AI	-40'298.20	-39'500	-798	-39'965.20	-333
46120.40	ARAVS - part de la commune de Saint-Blaise	-16'069.15	-18'200	2'131	-17'169.15	1'100
46120.41	ARAVS - part de la commune d'Hauterive	-15'878.00	-17'200	1'322	-16'304.25	426
46120.42	ARAVS - part de la commune de La Tène	-30'130.70	-31'600	1'469	-30'860.85	730
46120.43	ARAVS - part de la commune du Landeron	-29'677.35	-29'900	223	-29'798.30	121
46120.44	ARAVS - part de la commune de Cressier	-9'610.65	-10'400	789	-9'938.20	328
46120.45	ARAVS - part de la commune de Cornaux	-8'310.45	-8'300	-10	-8'221.05	-89
46120.46	ARAVS - part de la commune de Lignièrès	-5'795.80	-5'200	-596	-5'600.55	-195
46120.47	ARAVS - part de la commune d'Enges	-828.40	-900	72	-922.15	94
53308	Fonds Albert Junier	0.00	0	0	0.00	0
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>78.20</b>	<b>2'100</b>	<b>-2'022</b>	<b>2'075.50</b>	<b>-1'997</b>
31300.02	Frais bancaires	78.20	100	-22	75.50	3
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	0.00	2'000	-2'000	2'000.00	-2'000
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>29'796.30</b>	<b>31'500</b>	<b>-1'704</b>	<b>30'767.70</b>	<b>-971</b>
36360.04	Fête de Noël des Aînés	0.00	5'000	-5'000	7'188.10	-7'188
36360.05	Cadeaux de Noël des Aînés	29'796.30	1'500	28'296	1'398.00	28'398
36360.06	Croisière des Aînés	0.00	25'000	-25'000	22'181.60	-22'182
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-4'878.75</b>	<b>-5'400</b>	<b>521</b>	<b>-19'854.25</b>	<b>14'976</b>
44000.00	Intérêts des disponibilités	0.00	-100	100	-31.75	32
44070.01	Gains sur actions et parts sociales	-978.75	-600	-379	-922.50	-56
44400.00	Adaptations des titres aux valeurs marchandes	0.00	0	0	-15'000.00	15'000
44630.00	Entreprises publiques s. forme SA ou droit privé	0.00	-800	800	0.00	0
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-3'900.00	-3'900	0	-3'900.00	0
<b>45</b>	<b>Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux</b>	<b>-24'995.75</b>	<b>-28'200</b>	<b>3'204</b>	<b>-12'988.95</b>	<b>-12'007</b>
45020.00	Prélèvements sur legs et fondat. capitaux de tiers	-24'995.75	-28'200	3'204	-12'988.95	-12'007
53309	Fonds Dardel-Perregaux	0.00	0	0	0.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>0.00</b>	<b>7'500</b>	<b>-7'500</b>	<b>7'500.00</b>	<b>-7'500</b>
36360.04	Fête de Noël des Aînés	0.00	2'500	-2'500	2'500.00	-2'500
36360.06	Croisière des Aînés	0.00	5'000	-5'000	5'000.00	-5'000
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>0.00</b>	<b>-100</b>	<b>100</b>	<b>-10.40</b>	<b>10</b>
44000.00	Intérêts des disponibilités	0.00	-100	100	0.00	0
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	0.00	0	0	-10.40	10
<b>45</b>	<b>Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux</b>	<b>0.00</b>	<b>-7'400</b>	<b>7'400</b>	<b>-7'489.60</b>	<b>7'490</b>
45020.00	Prélèvements sur legs et fondat. capitaux de tiers	0.00	-7'400	7'400	-7'489.60	7'490
<b>54</b>	<b>Famille et jeunesse</b>	<b>349'758.32</b>	<b>407'800</b>	<b>-58'042</b>	<b>377'595.02</b>	<b>-27'837</b>
	Charges	349'758.32	407'800	-58'042	377'595.02	-27'837
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
54100	Allocations familiales	42'770.50	42'200	571	41'618.50	1'152
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>42'770.50</b>	<b>42'200</b>	<b>571</b>	<b>41'618.50</b>	<b>1'152</b>
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	42'770.50	42'200	571	41'618.50	1'152
54300	Avance et recouvr. pensions alim.	5'810.50	5'100	711	2'559.80	3'251
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>5'810.50</b>	<b>5'100</b>	<b>711</b>	<b>2'559.80</b>	<b>3'251</b>
36110.14	Avance sur contributions d'entretien	5'810.50	5'100	711	2'559.80	3'251
54510	Crèches et garderies	301'177.32	360'500	-59'323	333'416.72	-32'239
<b>33</b>	<b>Amortissements patrimoine administr.</b>	<b>300.00</b>	<b>300</b>	<b>0</b>	<b>300.00</b>	<b>0</b>
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	300.00	300	0	300.00	0

---

**54510 Crèches et garderies**

---

36360.02 Subventions en diminution, essentiellement pour des raisons liées à la crise sanitaire.

---

**55900 Chômage, autres**

---

Mesures d'intégration professionnelle

<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
77'377.10	70'354.50	60'968.80	65'054.95	73'833.65	90'594.75

---

**57200 Aide matérielle légale**

---

Aide sociale

<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
795'500.65	868'143.40	841'651.10	830'638.25	765'183.35	782'907.57

---

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

---

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





## Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>300'753.49</b>	<b>360'000</b>	<b>-59'247</b>	<b>332'971.95</b>	<b>-32'218</b>
36360.02	Subventions de l'accueil préscolaire (crèches)	300'753.49	360'000	-59'247	332'971.95	-32'218
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>123.83</b>	<b>200</b>	<b>-76</b>	<b>144.77</b>	<b>-21</b>
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	123.83	200	-76	144.77	-21
<b>55</b>	<b>Chômage</b>	<b>128'002.45</b>	<b>109'300</b>	<b>18'702</b>	<b>105'492.75</b>	<b>22'510</b>
	Charges	128'002.45	109'300	18'702	105'492.75	22'510
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
55100	Assurance chômage	37'407.70	34'600	2'808	31'659.10	5'749
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>37'407.70</b>	<b>34'600</b>	<b>2'808</b>	<b>31'659.10</b>	<b>5'749</b>
36110.03	Part sur financement LACI	37'407.70	34'600	2'808	31'659.10	5'749
55900	Chômage, autres	90'594.75	74'700	15'895	73'833.65	16'761
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>90'594.75</b>	<b>74'700</b>	<b>15'895</b>	<b>73'833.65</b>	<b>16'761</b>
36110.08	Mesures d'intégration socio-profes.	90'594.75	74'700	15'895	73'833.65	16'761
<b>57</b>	<b>Aide sociale et domaine de l'asile</b>	<b>989'465.12</b>	<b>1'060'500</b>	<b>-71'035</b>	<b>966'065.65</b>	<b>23'399</b>
	Charges	2'205'045.32	2'292'900	-87'855	2'138'569.75	66'476
	Revenus	-1'215'580.20	-1'232'400	16'820	-1'172'504.10	-43'076
57200	Aide matérielle légale	784'009.22	845'400	-61'391	775'566.40	8'443
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>791'590.22</b>	<b>845'400</b>	<b>-53'810</b>	<b>775'566.40</b>	<b>16'024</b>
36110.06	Aide sociale	782'907.57	832'800	-49'892	765'183.35	17'724
36110.17	Lutte contre les abus	8'682.65	12'600	-3'917	10'383.05	-1'700
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-7'581.00</b>	<b>0</b>	<b>-7'581</b>	<b>0.00</b>	<b>-7'581</b>
46130.00	Dédommagements des assurances sociales pu..	-7'581.00	0	-7'581	0.00	-7'581
57900	Assistance, autres	32'738.90	32'700	39	20'329.20	12'410
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>85.00</b>	<b>100</b>	<b>-15</b>	<b>85.00</b>	<b>0</b>
31340.00	Primes d'assurances	85.00	100	-15	85.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>32'653.90</b>	<b>32'600</b>	<b>54</b>	<b>20'244.20</b>	<b>12'410</b>
36110.10	Social privé	32'653.90	32'600	54	20'244.20	12'410
57960	Guichets sociaux régionaux	172'717.00	182'400	-9'683	170'170.05	2'547
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>172'717.00</b>	<b>182'400</b>	<b>-9'683</b>	<b>170'170.05</b>	<b>2'547</b>
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	172'717.00	182'400	-9'683	170'170.05	2'547
57961	Service social régional de l'Entre-deux-Lacs	0.00	0	0	0.00	0
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>814'067.00</b>	<b>832'200</b>	<b>-18'133</b>	<b>780'384.50</b>	<b>33'683</b>
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	10'800.00	10'800	0	10'800.00	0
30100.00	Salaires du personnel	634'556.95	638'200	-3'643	624'375.45	10'182
30108.00	Vacances et heures supplémentaires	-1'550.00	0	-1'550	-7'200.00	5'650
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	-12'080.40	0	-12'080	-13'055.10	975
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	2'592.00	2'600	-8	2'592.00	0
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	41'523.85	40'800	724	39'838.40	1'685
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	82'099.20	79'100	2'999	79'489.25	2'610
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	1'251.00	1'300	-49	1'045.80	205
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	13'283.00	13'500	-217	13'053.15	230
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	22'577.90	24'200	-1'622	22'189.95	388
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	550.60	600	-49	566.70	-16
30591.10	Cotisations contrat-formation	0.00	3'800	-3'800	0.00	0
30592.00	Cotisations LAE	1'139.15	1'300	-161	1'172.45	-33

---

**57962 Guichet Accord de l'Entre-deux-Lacs**

---

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



## Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
30593.00	Fonds d'encouragement à la formation professio..	3'669.50	0	3'670	0.00	3'670
30900.00	Formation et perfection. du personnel	11'827.50	15'000	-3'173	4'158.00	7'670
30990.00	Autres charges du personnel	1'826.75	1'000	827	1'358.45	468
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>93'956.20</b>	<b>104'300</b>	<b>-10'344</b>	<b>90'872.95</b>	<b>3'083</b>
31000.00	Matériel de bureau	7'931.15	9'000	-1'069	2'963.85	4'967
31020.01	Photocopies	4'061.30	5'300	-1'239	5'763.35	-1'702
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	412.00	500	-88	405.00	7
31050.00	Denrées alimentaires	1'099.20	2'500	-1'401	1'867.85	-769
31100.00	Meubles et appareils de bureau	1'728.00	2'500	-772	687.00	1'041
31130.00	Matériel informatique	5'800.10	9'000	-3'200	0.00	5'800
31200.04	Déchets	0.00	200	-200	140.00	-140
31300.01	Frais postaux	4'664.00	6'000	-1'336	5'785.90	-1'122
31300.02	Frais bancaires	0.00	500	-500	279.40	-279
31300.03	Téléphones	5'564.35	5'500	64	5'335.25	229
31300.05	Cotisations	490.00	800	-310	770.00	-280
31320.01	Consultations juridiques	3'550.60	2'000	1'551	8'429.85	-4'879
31530.00	Entretien de matériel informatique	34'655.50	36'500	-1'845	34'445.50	210
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	24'000.00	24'000	0	24'000.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>99'183.70</b>	<b>85'000</b>	<b>14'184</b>	<b>95'785.00</b>	<b>3'399</b>
36110.02	Subsides LAMal	17'364.70	0	17'365	0.00	17'365
36110.19	Part du GSR aux frais de personnel des autres ..	81'819.00	85'000	-3'181	95'785.00	-13'966
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>4'800.00</b>	<b>4'800</b>	<b>0</b>	<b>4'800.00</b>	<b>0</b>
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	4'800.00	4'800	0	4'800.00	0
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-1'012'006.90</b>	<b>-1'026'300</b>	<b>14'293</b>	<b>-971'842.45</b>	<b>-40'164</b>
46120.30	SSREDL - part de la commune de Saint-Blaise	-148'934.05	-155'900	6'966	-144'792.40	-4'142
46120.31	SSREDL - part de la commune d'Hauterive	-138'012.25	-143'700	5'688	-139'264.60	1'252
46120.32	SSREDL - part de la commune de La Tène	-262'027.90	-240'600	-21'428	-243'522.35	-18'506
46120.33	SSREDL - part de la commune du Landeron	-223'388.85	-233'400	10'011	-217'716.40	-5'672
46120.34	SSREDL - part de la commune de Cressier	-98'247.20	-122'600	24'353	-102'059.10	3'812
46120.35	SSREDL - part de la commune de Cornaux	-86'264.20	-78'500	-7'764	-74'180.10	-12'084
46120.36	SSREDL - part de la commune de Lignièrès	-45'003.35	-42'000	-3'003	-40'477.20	-4'526
46120.37	SSREDL - part de la commune d'Enges	-10'129.10	-9'600	-529	-9'830.30	-299
57962	Guichet Accord de l'Entre-deux-Lacs	0.00	0	0	0.00	0
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>173'731.60</b>	<b>179'500</b>	<b>-5'768</b>	<b>178'876.40</b>	<b>-5'145</b>
30100.00	Salaires du personnel	139'109.75	139'200	-90	137'079.00	2'031
30108.00	Vacances et heures supplémentaires	-70.00	0	-70	3'740.00	-3'810
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	-6'669.60	0	-6'670	0.00	-6'670
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	1'944.00	2'000	-56	1'944.00	0
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	9'132.50	9'000	133	8'781.55	351
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	18'292.80	18'300	-7	17'951.40	341
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	275.55	300	-24	230.15	45
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	2'921.10	3'000	-79	2'877.50	44
30550.00	Cotis patronales assurances indemn. journ.	4'966.00	5'300	-334	4'891.30	75
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	120.90	200	-79	124.40	-4
30591.10	Cotisations contrat-formation	0.00	900	-900	0.00	0
30592.00	Cotisations LAE	250.85	300	-49	257.40	-7
30593.00	Fonds d'encouragement à la formation professio..	807.20	0	807	0.00	807
30900.00	Formation et perfection. du personnel	2'190.00	500	1'690	623.80	1'566
30990.00	Autres charges du personnel	460.55	500	-39	375.90	85
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>17'460.70</b>	<b>21'800</b>	<b>-4'339</b>	<b>16'985.25</b>	<b>475</b>
31000.00	Matériel de bureau	475.45	2'000	-1'525	145.50	330
31020.01	Photocopies	3'882.05	5'000	-1'118	4'284.70	-403
31100.00	Meubles et appareils de bureau	637.80	2'000	-1'362	0.00	638
31200.04	Déchets	0.00	200	-200	140.00	-140
31300.01	Frais postaux	1'662.50	1'800	-138	1'709.00	-47
31300.03	Téléphones	1'202.90	1'200	3	1'106.05	97
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	9'600.00	9'600	0	9'600.00	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>4'800.00</b>	<b>4'800</b>	<b>0</b>	<b>4'800.00</b>	<b>0</b>
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	4'800.00	4'800	0	4'800.00	0
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-195'992.30</b>	<b>-206'100</b>	<b>10'108</b>	<b>-200'661.65</b>	<b>4'669</b>





## Comptes 2020

Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
46110.06 Subvention cantonale guichet Accord	-33'912.00	-31'000	-2'912	-29'836.00	-4'076
46120.50 Accord - part de la commune de Saint-Blaise	-23'782.95	-26'500	2'717	-25'377.65	1'595
46120.51 Accord - part de la commune d'Hauterive	-22'146.20	-24'600	2'454	-24'560.30	2'414
46120.52 Accord - part de la commune de La Tène	-41'997.50	-41'000	-998	-42'804.25	807
46120.53 Accord - part de la commune du Landeron	-35'740.80	-39'800	4'059	-38'251.75	2'511
46120.54 Accord - part de la commune de Cressier	-15'760.65	-21'100	5'339	-18'012.10	2'251
46120.55 Accord - part de la commune de Cornaux	-13'859.50	-13'400	-460	-13'037.15	-822
46120.56 Accord - part de la commune de Lignièrès	-7'187.70	-7'100	-88	-7'073.35	-114
46120.57 Accord - part de la commune d'Enges	-1'605.00	-1'600	-5	-1'709.10	104
<b>59</b> <b>Domaine social, non mentionné ailleurs</b>	<b>21'750.00</b>	<b>10'300</b>	<b>11'450</b>	<b>1'600.00</b>	<b>20'150</b>
Charges	21'750.00	10'300	11'450	1'600.00	20'150
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
59200 Actions d'entraide dans le pays	12'970.00	10'300	2'670	1'600.00	11'370
<b>36</b> <b>Charges de transfert</b>	<b>12'970.00</b>	<b>10'300</b>	<b>2'670</b>	<b>1'600.00</b>	<b>11'370</b>
36360.00 Subv. organis. privées à but non lucratif	12'970.00	10'300	2'670	1'600.00	11'370
59300 Actions d'entraide à l'étranger	8'780.00	0	8'780	0.00	8'780
<b>36</b> <b>Charges de transfert</b>	<b>8'780.00</b>	<b>0</b>	<b>8'780</b>	<b>0.00</b>	<b>8'780</b>
36360.00 Subv. organis. privées à but non lucratif	8'780.00	0	8'780	0.00	8'780

## TRAFIC - CHARGES NETTES

	Comptes 2016 CHF	Comptes 2017 CHF	Comptes 2018 CHF	Comptes 2019 CHF	Comptes 2020 CHF
ROUTES COMMUNALES	657'016.44	588'284.33	972'121.77	233'290.45	1'924'970.23
PLACES DE STATIONNEMENT	-66'326.05	-70'198.10	-30'011.35	-49'003.49	-33'659.39
ROUTES, AUTRES	1'621.40	19'861.10	26'583.15	27'584.40	21'715.25
TRANSPORTS PUBLICS	756'773.45	780'299.50	748'901.55	734'022.85	822'681.45
NAVIGATION	2'280.10	2'652.70	2'446.10	2'311.34	4'007.22
<b>TOTAL</b>	<b>1'351'365.34</b>	<b>1'320'899.53</b>	<b>1'720'041.22</b>	<b>948'205.55</b>	<b>2'739'714.76</b>

### 61500 Routes communales

30100.00	Traitements Indexation	2016	2017	2018	2019	2020
		14.192 %	14.192 %	14.192 %	14.192 %	14.192 %
		158'957.45	184'270.75	178'767.70	153'403.75	155'958.35

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

- 30108.00 Comptabilisation de la charge liée aux heures supplémentaires et vacances dues au personnel (exigence LFinEC).
- 30109.00 Indemnités perçues de notre assurance pour cause de maladie et d'accident de plusieurs collaborateurs.
- 31110.00 Enveloppe budgétaire pas utilisée intégralement.
- 31110.02 Certains remplacements de signalisation routière n'ont pas pu être effectués.
- 31310.00 Honoraires non projetés facturés dans le cadre de l'avant-projet de l'aménagement de la RC5, à hauteur de CHF 9'826.30
- 31410.00 Travaux d'entretien plus onéreux que budgété, facture de location de la balayeuse reçue pour 2019 et 2020.
- 31410.01 Suite à l'hiver clément, il n'a pas été nécessaire d'alimenter notre stock de sel.
- 31510.02 Dépassement essentiellement dû à l'entretien des décorations lumineuses de Noël.
- 33001.00 Amortissements inférieurs au budget, les investissements prévus au chapitre en 2019 n'ayant pas tous été réalisés.
- 33003.00 Amortissements inférieurs au budget, les investissements prévus au chapitre en 2019 n'ayant pas tous été réalisés.
- 38920.00 Report d'une partie du crédit budgétaire 2020 lié au réaménagement de la zone de rencontre (phase n°2), à hauteur de CHF 1'240'000.00, selon arrêté du Conseil communal du 19 avril 2021 et conformément à l'article 13 du règlement communal sur les finances du 21 mai 2015. Ce report péjore sensiblement le résultat final des comptes de l'exercice sous revue.
- 39400.00 Imputation interne pour charge d'intérêts moins élevée que prévu, en lien avec la baisse du taux d'intérêt moyen retenu depuis le calcul du budget, ainsi qu'avec les investissements non réalisés en 2019.
- 42600.00 Récupération LPP perçue de l'assurance invalidité pour un employé depuis à la retraite.



## Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
<b>Trafic et télécommunications</b>		<b>2'739'714.76</b>	<b>1'526'400</b>	<b>1'213'315</b>	<b>948'205.55</b>	<b>1'791'509</b>
Charges		2'964'968.43	1'720'300	1'244'668	1'508'676.98	1'456'291
Revenus		-225'253.67	-193'900	-31'354	-560'471.43	335'218
<b>61</b>	<b>Circulation routière</b>	<b>1'913'026.09</b>	<b>764'100</b>	<b>1'148'926</b>	<b>211'871.36</b>	<b>1'701'155</b>
Charges		2'118'954.76	929'500	1'189'455	742'958.79	1'375'996
Revenus		-205'928.67	-165'400	-40'529	-531'087.43	325'159
61500	Routes communales	1'924'970.23	791'300	1'133'670	233'290.45	1'691'680
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>201'947.60</b>	<b>206'100</b>	<b>-4'152</b>	<b>190'949.10</b>	<b>10'999</b>
30100.00	Salaires du personnel	155'958.35	156'800	-842	153'403.75	2'555
30108.00	Vacances et heures supplémentaires	1'470.00	0	1'470	-8'690.00	10'160
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	-8'530.25	0	-8'530	0.00	-8'530
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	2'490.75	2'200	291	2'247.75	243
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	10'197.75	10'300	-102	9'791.95	406
30509.00	Rembt cotis patronales AVS, AI, APG, AC, ...	-197.75	0	-198	0.00	-198
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	19'087.20	19'200	-113	18'941.95	145
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	4'226.05	4'300	-74	3'658.20	568
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	3'262.30	3'300	-38	3'207.85	54
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	5'546.05	5'600	-54	5'454.70	91
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	135.65	200	-64	139.25	-4
30591.10	Cotisations contrat-formation	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
30592.00	Cotisations LAE	279.10	400	-121	288.05	-9
30593.00	Fonds d'encouragement à la formation professio..	901.55	0	902	0.00	902
30900.00	Formation et perfection. du personnel	2'023.40	2'000	23	1'710.00	313
30990.00	Autres charges du personnel	5'097.45	800	4'297	795.65	4'302
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>245'192.70</b>	<b>238'400</b>	<b>6'793</b>	<b>179'450.20</b>	<b>65'743</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'351.05	3'000	351	3'280.25	71
31010.01	Produits de nettoyage	0.00	200	-200	469.05	-469
31010.02	Carburants	8'712.95	10'000	-1'287	9'965.00	-1'252
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	0.00	200	-200	0.00	0
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	4'947.70	11'000	-6'052	6'550.00	-1'602
31110.02	Signalisation routière	12'213.50	20'000	-7'787	6'349.05	5'864
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	3'268.05	3'000	268	3'534.95	-267
31200.02	Electricité	29'678.45	29'000	678	28'927.70	751
31200.03	Eau	295.20	500	-205	295.20	0
31200.04	Déchets	13'138.40	12'000	1'138	11'724.80	1'414
31310.00	Planifications et projections de tiers	19'396.75	5'000	14'397	9'863.55	9'533
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	15'140.70	20'000	-4'859	22'097.40	-6'957
31340.00	Primes d'assurances	9'170.00	7'600	1'570	6'994.60	2'175
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	3'347.95	2'200	1'148	2'129.10	1'219
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	65'046.30	55'000	10'046	0.00	65'046
31410.01	Entretien hivernal des routes	264.00	16'000	-15'736	8'626.35	-8'362
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	11'008.85	9'000	2'009	14'006.15	-2'997
31510.02	Entretien éclairage public (EP)	40'777.40	29'000	11'777	39'001.60	1'776
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	5'435.45	5'500	-65	5'435.45	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0.00	200	-200	200.00	-200
<b>33</b>	<b>Amortissements patrimoine administr.</b>	<b>247'800.00</b>	<b>288'600</b>	<b>-40'800</b>	<b>228'984.00</b>	<b>18'816</b>
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies comm. PA	163'400.00	196'800	-33'400	143'200.00	20'200
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	59'000.00	66'300	-7'300	55'600.00	3'400
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	5'400.00	5'400	0	5'400.00	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	20'000.00	20'100	-100	24'784.00	-4'784
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>0.00</b>	<b>400</b>	<b>-400</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
36010.03	Permis de fouille - part Etat	0.00	400	-400	0.00	0
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>	<b>1'240'000.00</b>	<b>0</b>	<b>1'240'000</b>	<b>0.00</b>	<b>1'240'000</b>
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envelop..	1'240'000.00	0	1'240'000	0.00	1'240'000
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>42'534.78</b>	<b>90'000</b>	<b>-47'465</b>	<b>44'687.98</b>	<b>-2'153</b>
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	42'534.78	90'000	-47'465	44'687.98	-2'153
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-12'887.25</b>	<b>-7'200</b>	<b>-5'687</b>	<b>-7'249.03</b>	<b>-5'638</b>
42400.00	Taxes d'util. et taxes pour prest. de serv.	0.00	-1'200	1'200	-1'483.03	1'483
42600.00	Remboursements de tiers	-12'887.25	-6'000	-6'887	-5'766.00	-7'121

---

**61500 Routes communales (suite)**

---

46110.01 Montant non budgété. Attribution reçue du DDTE correspondant à 3 % de la taxe cantonale selon la loi sur les routes et voies publiques (LRVP) du 21 janvier 2020.

---

**61550 Places de stationnement**

---

31310.00 Retard pris dans le projet budgété.

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

33004.00 Amortissement du nouveau parking souterrain de Vigner, non budgété.

42400.07 Montant perçu pour la location des places de parc au chemin de la Plage, propriété du Chemin de fer BLS, à la Rue des Moulins, ainsi qu'à l'Avenue des Pâquiers (Innoparc). Amélioration liée à l'augmentation du prix de location décidée par le Conseil communal pour certaines de ces places (de CHF 40.00 à CHF 60.00 par mois).

42400.08 Augmentation des revenus des horodateurs, probablement en lien avec la crise sanitaire incitant nombre de citoyens à rester en Suisse au cours de l'été.





## Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-7'416.50</b>	<b>-10'000</b>	<b>2'584</b>	<b>-12'784.00</b>	<b>5'368</b>
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-7'416.50	-10'000	2'584	-12'784.00	5'368
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-20'607.00</b>	<b>-4'600</b>	<b>-16'007</b>	<b>0.00</b>	<b>-20'607</b>
46010.01	Quote-part à la taxe LTVRB	-18'307.00	0	-18'307	0.00	-18'307
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-2'300.00	-4'600	2'300	0.00	-2'300
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-5'400.00</b>	<b>-5'400</b>	<b>0</b>	<b>-384'400.00</b>	<b>379'000</b>
48920.00	Prélèvements sur les réserves provenant de l'en..	0.00	0	0	-379'000.00	379'000
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-5'400.00	-5'400	0	-5'400.00	0
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-6'194.10</b>	<b>-5'000</b>	<b>-1'194</b>	<b>-6'347.80</b>	<b>154</b>
49100.02	Nettoyage captage de Vigner	-5'000.00	-5'000	0	-5'000.00	0
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.	-1'194.10	0	-1'194	-1'347.80	154
61550	Places de stationnement	-33'659.39	-54'600	20'941	-49'003.49	15'344
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>700.00</b>	<b>0</b>	<b>700</b>	<b>0.00</b>	<b>700</b>
30990.00	Autres charges du personnel	700.00	0	700	0.00	700
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>32'577.65</b>	<b>35'200</b>	<b>-2'622</b>	<b>42'237.90</b>	<b>-9'660</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'531.00	1'300	1'231	710.80	1'820
31310.00	Planifications et projections de tiers	0.00	5'000	-5'000	5'000.00	-5'000
31340.00	Primes d'assurances	1'462.10	0	1'462	0.00	1'462
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	0.00	500	-500	10'221.60	-10'222
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	2'279.05	2'000	279	0.00	2'279
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	26'305.50	26'400	-95	26'305.50	0
<b>33</b>	<b>Amortissements patrimoine administr.</b>	<b>50'600.00</b>	<b>37'400</b>	<b>13'200</b>	<b>10'200.00</b>	<b>40'400</b>
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies comm. PA	4'300.00	4'400	-100	4'300.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	40'400.00	27'000	13'400	0.00	40'400
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	5'900.00	6'000	-100	5'900.00	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>32'286.78</b>	<b>1'800</b>	<b>30'487</b>	<b>14'665.21</b>	<b>17'622</b>
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	32'286.78	1'800	30'487	14'665.21	17'622
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-149'823.82</b>	<b>-129'000</b>	<b>-20'824</b>	<b>-116'106.60</b>	<b>-33'717</b>
42400.06	Taxes parking de Vigner	-1'535.82	0	-1'536	0.00	-1'536
42400.07	Locations places de parc	-71'180.00	-60'000	-11'180	-43'982.00	-27'198
42400.08	Taxes horodateurs	-63'029.90	-55'000	-8'030	-57'984.60	-5'045
42400.09	Vignettes parking port	-2'250.00	-3'500	1'250	-3'050.00	800
42400.10	Vignettes parking bateaux	-11'800.00	-10'500	-1'300	-11'090.00	-710
42400.11	Recharge borne électromobilité	-28.10	0	-28	0.00	-28
61900	Routes, autres	21'715.25	27'400	-5'685	27'584.40	-5'869
<b>33</b>	<b>Amortissements patrimoine administr.</b>	<b>1'800.00</b>	<b>4'800</b>	<b>-3'000</b>	<b>4'800.00</b>	<b>-3'000</b>
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	1'800.00	4'800	-3'000	4'800.00	-3'000
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>23'097.65</b>	<b>25'000</b>	<b>-1'902</b>	<b>25'453.75</b>	<b>-2'356</b>
36120.17	ECAP - missions de secours	17'712.65	19'600	-1'887	20'068.75	-2'356
36120.22	Exploitation station vélos Ntelroule	5'385.00	5'400	-15	5'385.00	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>417.60</b>	<b>1'800</b>	<b>-1'382</b>	<b>1'530.65</b>	<b>-1'113</b>
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	417.60	1'800	-1'382	1'530.65	-1'113
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-3'600.00</b>	<b>-4'200</b>	<b>600</b>	<b>-4'200.00</b>	<b>600</b>
42401.65	Sponsoring vélos Neuchâtelroule	-3'600.00	-4'200	600	-4'200.00	600
<b>62</b>	<b>Transports publics</b>	<b>822'681.45</b>	<b>758'900</b>	<b>63'781</b>	<b>734'022.85</b>	<b>88'659</b>
	Charges	842'006.45	787'400	54'606	763'406.85	78'600
	Revenus	-19'325.00	-28'500	9'175	-29'384.00	10'059
62200	Trafic régional	813'712.85	759'000	54'713	735'085.75	78'627

---

**62200      Trafic régional**

---

36110.11      Le niveau du pot commun 2020 facturé aux communes est plus élevé que prévu de quelques 2 millions de francs (budget 2020 : 27.302 MCHF, comptes 2020 : 29.233 MCHF). La raison principale est l'augmentation du niveau des indemnités en raison de la diminution de la demande de transport et donc des recettes. Les aides COVID 2020 considérées (40% de 8.3 MCHF), soit 3.32 MCHF de parts communales, correspondent aux évaluations des entreprises, le montant définitif n'est pas encore connu. Si les valeurs réelles 2020 définitives venaient à varier par rapport aux prévisions, une correction interviendra dans le cadre des parts communales 2021.

Plusieurs dépenses ont pu être évitées ou repoussées. Il s'agit de la reconnaissance à l'heure en trafic grande ligne entre Neuchâtel et La Chaux-de-Fonds. Les offres BLS ont été diminuées en raison de l'adaptation du modèle de lissage et des recettes Libero. Le versement au fonds FIF a été également plus faible de prévu initialement.

---

**62900      Cartes journalières des CFF**

---

42500.10      Les recettes issues de la vente des cartes journalières CFF ont été fortement péjorées par la crise sanitaire.



## Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>100.00</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>100.00</b>	<b>0</b>
31300.05	Cotisations	100.00	100	0	100.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>813'612.85</b>	<b>758'900</b>	<b>54'713</b>	<b>734'985.75</b>	<b>78'627</b>
36110.11	Transports publics (pot commun)	809'976.90	755'500	54'477	731'801.70	78'175
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	3'635.95	3'400	236	3'184.05	452
62900	Cartes journalières des CFF	8'675.00	-500	9'175	-1'384.00	10'059
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>28'000.00</b>	<b>28'000</b>	<b>0</b>	<b>28'000.00</b>	<b>0</b>
31300.00	Prestations de services de tiers	28'000.00	28'000	0	28'000.00	0
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-19'325.00</b>	<b>-28'500</b>	<b>9'175</b>	<b>-29'384.00</b>	<b>10'059</b>
42500.10	Vente cartes CFF	-19'325.00	-28'500	9'175	-29'384.00	10'059
62901	Missions secours Ferroviaire / Aéronef	293.60	400	-106	321.10	-28
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>293.60</b>	<b>400</b>	<b>-106</b>	<b>321.10</b>	<b>-28</b>
36120.17	ECAP - missions de secours	293.60	400	-106	321.10	-28
<b>63</b>	<b>Transports, autres</b>	<b>4'007.22</b>	<b>3'400</b>	<b>607</b>	<b>2'311.34</b>	<b>1'696</b>
	Charges	4'007.22	3'400	607	2'311.34	1'696
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
63100	Navigation	4'007.22	3'400	607	2'311.34	1'696
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>1'948.00</b>	<b>1'200</b>	<b>748</b>	<b>200.00</b>	<b>1'748</b>
31300.05	Cotisations	200.00	200	0	200.00	0
31430.02	Entretien du débarcadère	1'748.00	1'000	748	0.00	1'748
<b>33</b>	<b>Amortissements patrimoine administr.</b>	<b>1'900.00</b>	<b>1'900</b>	<b>0</b>	<b>1'900.00</b>	<b>0</b>
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	1'900.00	1'900	0	1'900.00	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>159.22</b>	<b>300</b>	<b>-141</b>	<b>211.34</b>	<b>-52</b>
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	159.22	300	-141	211.34	-52

## PROTECTION ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT - CHARGES NETTES

	Comptes 2016 CHF	Comptes 2017 CHF	Comptes 2018 CHF	Comptes 2019 CHF	Comptes 2020 CHF
GESTION DECHETS MENAGES	93'577.00	82'244.00	88'014.00	90'572.00	105'368.00
CORRECTIONS DE COURS D'EAU	0.00	24'083.30	0.00	1'103.00	5'621.35
PROTECTION DU PAYSAGE	1'516.00	1'814.90	1'612.25	1'625.80	1'573.70
LUTTE CONTRE LA POLLUTION	0.00	13'214.75	13'553.40	11'720.15	10'307.95
CIMETIERES	28'892.35	30'801.60	34'109.25	42'710.10	46'956.20
TOILETTES PUBLIQUES	24'392.10	5'836.45	12'441.80	11'412.46	14'127.24
R&D PROTECT. ENVIRONNEMENT	0.00	0.00	5'000.00	0.00	0.00
AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	110'693.75	140'013.35	173'734.60	156'836.35	108'359.48
CONFERENCES REGIONALES	18'657.90	18'416.70	27'719.80	23'119.20	34'498.00
<b>TOTAL</b>	<b>277'729.10</b>	<b>316'425.05</b>	<b>356'185.10</b>	<b>339'099.06</b>	<b>326'811.92</b>
APPROVISIONNEMENT EN EAU	**905.30	**45'778.58	*41'642.68	*22'651.98	*11'306.96
TRAITEMENT DES EAUX USEES	*7'885.75	*167'730.20	*32'463.75	*132'119.41	*200'940.27
DECHETS (MENAGES & ENTREPR.)	*21'792.48	*44'024.38	*15'335.51	**19'125.75	**70'358.76

\*Bénéfice, \*\*Perte

---

### 71000 Approvisionnement en eau

---

- 31200.03 Importante diminution de la consommation d'eau des fontaines pour diverses raisons : modification de l'alimentation de la fontaine du Millénaire, arrêt pour cause de sécheresse estivale et interruption en raison d'un problème d'écoulement de la fontaine du Centenaire.
- 31320.00 Enregistrement d'une dépense non budgétée de CHF 7'180.00 pour la mise en place de la gestion du réseau de distribution de l'eau potable (GRD) via un mandataire, sur décision du Conseil communal.
- 31430.16 Dépassement lié à l'assainissement d'une conduite d'eau au chemin des Rochettes. Le coût des travaux s'est élevé à CHF 15'301.55.
- 31430.17 Dépassement en lien avec une dépense de CHF 8'475.55 pour l'acquisition d'un logiciel de télésurveillance des réservoirs.
- 31430.19 Restauration non budgétée de la fontaine du Pré Brenier, pour un montant de CHF 2'213.00.
- 31510.01 Remplacement d'un grand nombre de compteurs en raison de l'obsolescence de ces derniers.
- 37010.01 Cette redevance (CHF 0.70 / m<sup>3</sup>), perçue auprès des consommateurs de notre réseau, est versée à l'Etat voir compte no 47010.01.
- 39100.00 Frais d'administration calculés à raison de CHF 25.00 par abonné et par an (720 abonnés).
- 39400.00 Intérêts de 1,474 % sur la valeur au bilan du réseau, des pompes 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.
- 42401.02 Le budget 2020 des taxes perçues sur la consommation d'eau a été établi, de manière trop optimiste, sur la base des recettes 2018.
- 47010.01 Voir commentaire sous chiffre no 37010.01.
- 49400.00 Intérêts calculés sur la valeur de la réserve du chapitre au 01.01.2020.

---

### 71005 Captage de Vigner

---

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



## Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
<b>Protection environnement et aménagement</b>		<b>326'811.92</b>	<b>359'500</b>	<b>-32'688</b>	<b>339'099.06</b>	<b>-12'287</b>
Charges		2'325'497.32	2'323'100	2'397	2'264'252.61	61'245
Revenus		-1'998'685.40	-1'963'600	-35'085	-1'925'153.55	-73'532
<b>71</b>	<b>Approvisionnement en eau</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
Charges		712'042.08	720'900	-8'858	692'732.67	19'309
Revenus		-712'042.08	-720'900	8'858	-692'732.67	-19'309
71000	Approvisionnement en eau (général)	0.00	0	0	0.00	0
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>205'743.95</b>	<b>216'800</b>	<b>-11'056</b>	<b>193'442.90</b>	<b>12'301</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	658.45	1'000	-342	0.00	658
31010.04	Produit de chloration	1'315.00	2'000	-685	1'632.05	-317
31110.01	Compteurs (acquisition)	0.00	3'000	-3'000	0.00	0
31200.02	Electricité	18'947.35	20'000	-1'053	15'606.55	3'341
31200.03	Eau	5'603.95	37'000	-31'396	21'007.90	-15'404
31300.00	Prestations de services de tiers	0.00	400	-400	0.00	0
31300.03	Téléphones	576.00	600	-24	576.00	0
31300.30	Contrôle de l'eau potable	2'414.20	2'500	-86	2'327.00	87
31310.00	Planifications et projections de tiers	0.00	500	-500	0.00	0
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	9'479.00	4'000	5'479	6'963.50	2'516
31340.00	Primes d'assurances	977.15	1'100	-123	1'021.75	-45
31370.00	Impôts et taxes	432.00	500	-68	797.00	-365
31430.16	Entretien du réseau d'eau	96'239.40	90'000	6'239	123'805.50	-27'566
31430.17	Entretien des réservoirs	29'329.30	21'000	8'329	9'468.10	19'861
31430.18	Entretien des stations de pompage	17'913.00	27'000	-9'087	6'689.10	11'224
31430.19	Entretien des fontaines	8'513.75	2'500	6'014	2'844.40	5'669
31510.01	Entretien des compteurs	13'145.40	3'000	10'145	400.85	12'745
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	200.00	200	0	200.00	0
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	500	-500	103.20	-103
<b>33</b>	<b>Amortissements patrimoine administr.</b>	<b>112'000.00</b>	<b>113'700</b>	<b>-1'700</b>	<b>110'700.00</b>	<b>1'300</b>
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	112'000.00	113'700	-1'700	110'700.00	1'300
<b>35</b>	<b>Attrib. fonds et financements spéciaux</b>	<b>11'306.96</b>	<b>15'000</b>	<b>-3'693</b>	<b>22'651.98</b>	<b>-11'345</b>
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	11'306.96	15'000	-3'693	22'651.98	-11'345
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>9'953.55</b>	<b>11'000</b>	<b>-1'046</b>	<b>13'342.90</b>	<b>-3'389</b>
36120.12	Mandat de facturation Eli10	8'294.65	9'000	-705	8'299.70	-5
36120.15	Frais de gestion de la CEN-E	1'658.90	2'000	-341	5'043.20	-3'384
<b>37</b>	<b>Subventions redistribuées</b>	<b>146'551.30</b>	<b>165'000</b>	<b>-18'449</b>	<b>149'082.50</b>	<b>-2'531</b>
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	146'551.30	165'000	-18'449	149'082.50	-2'531
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>31'980.77</b>	<b>24'600</b>	<b>7'381</b>	<b>36'191.79</b>	<b>-4'211</b>
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	18'000.00	17'800	200	19'375.00	-1'375
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	13'980.77	6'800	7'181	16'816.79	-2'836
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-358'734.33</b>	<b>-381'100</b>	<b>22'366</b>	<b>-363'347.17</b>	<b>4'613</b>
42401.01	Taxe de base eau (compteur)	-101'834.30	-101'000	-834	-99'994.40	-1'840
42401.02	Taxe sur la consommation d'eau	-256'795.01	-280'000	23'205	-263'247.75	6'453
42401.99	Autres taxes services à financements spéciaux	-105.02	-100	-5	-105.02	0
<b>47</b>	<b>Subventions à redistribuer</b>	<b>-146'623.40</b>	<b>-165'000</b>	<b>18'377</b>	<b>-148'695.40</b>	<b>2'072</b>
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-146'623.40	-165'000	18'377	-148'695.40	2'072
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-12'178.80</b>	<b>0</b>	<b>-12'179</b>	<b>-13'369.50</b>	<b>1'191</b>
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.	-12'178.80	0	-12'179	-13'369.50	1'191
71005	Captage de Vigner	0.00	0	0	0.00	0
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>121'490.45</b>	<b>109'500</b>	<b>11'990</b>	<b>96'573.20</b>	<b>24'917</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	987.65	200	788	0.00	988
31010.04	Produit de chloration	1'972.60	2'800	-827	2'448.05	-475
31200.02	Electricité	69'488.00	77'000	-7'512	60'988.90	8'499
31200.03	Eau	246.75	500	-253	926.80	-680
31300.03	Téléphones	267.40	300	-33	267.40	0

---

**72000      Traitement des eaux usées (général)**

---

31430.20	Dépassement lié au nombre et au coût de différents curages de canalisations.
36120.09	Afin de respecter le principe d'échéance, il a été convenu d'amortir la charge découlant dudit principe sur une durée de 10 ans. Un montant annuel de CHF 50'000.00 a ainsi été ajouté à ce compte du 01.01.2012 au 31.12.2021. L'économie provient d'une part de la dissolution de la fortune nette de la Châtellenie de Thielle répartie entre les membres selon la clé de répartition, ainsi que de la diminution des intérêts sur emprunts.
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 1,474 % sur la valeur au bilan des ouvrages réalisés pour l'évacuation des eaux usées, diminuée de la réserve. La charge supplémentaire est compensée au compte 49400.00, qui enregistre les intérêts rémunérateurs sur la valeur de la réserve au 01.01.2020.
424010.10	Revenus moins élevés que prévu, le budget ayant été établi sur une base faussée par la périodicité des relevés de compteurs effectués par la société Eli10 S.A.
49400.00	Intérêts rémunérateurs calculés sur la valeur de la réserve au 01.01.2020.



## Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
31300.30	Contrôle de l'eau potable	2'414.25	2'500	-86	2'327.05	87
31340.00	Primes d'assurances	293.50	200	94	141.25	152
31430.18	Entretien des stations de pompage	45'820.30	26'000	19'820	29'473.75	16'347
<b>33</b>	<b>Amortissements patrimoine administr.</b>	<b>27'600.00</b>	<b>27'500</b>	<b>100</b>	<b>27'600.00</b>	<b>0</b>
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	27'600.00	27'500	100	27'600.00	0
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>9'240.35</b>	<b>9'300</b>	<b>-60</b>	<b>9'775.10</b>	<b>-535</b>
34010.00	Intérêts passifs engagements financiers	9'240.35	9'300	-60	9'775.10	-535
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>20'734.40</b>	<b>13'000</b>	<b>7'734</b>	<b>17'397.20</b>	<b>3'337</b>
36120.15	Frais de gestion de la CEN-E	20'734.40	13'000	7'734	17'397.20	3'337
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>15'440.35</b>	<b>15'500</b>	<b>-60</b>	<b>15'975.10</b>	<b>-535</b>
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	6'200.00	6'200	0	6'200.00	0
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	9'240.35	9'300	-60	9'775.10	-535
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-33'461.40</b>	<b>-33'400</b>	<b>-61</b>	<b>-33'427.90</b>	<b>-34</b>
44700.06	Location des terrains du captage de Vigner	-33'461.40	-33'400	-61	-33'427.90	-34
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-161'044.15</b>	<b>-141'400</b>	<b>-19'644</b>	<b>-133'892.70</b>	<b>-27'151</b>
46120.15	Captage de Vigner - part commune de St-Blaise	16'439.35	6'000	10'439	15'848.10	591
46120.16	Captage de Vigner - part commune de La Tène	-177'483.50	-147'400	-30'084	-149'740.80	-27'743
<b>72</b>	<b>Traitement des eaux usées</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	750'071.56	730'800	19'272	759'493.87	-9'422
	Revenus	-750'071.56	-730'800	-19'272	-759'493.87	9'422
72000	Traitement des eaux usées (général)	0.00	0	0	0.00	0
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>60'475.55</b>	<b>68'400</b>	<b>-7'924</b>	<b>26'534.95</b>	<b>33'941</b>
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	0.00	200	-200	0.00	0
31200.02	Electricité	789.50	800	-11	810.55	-21
31300.03	Téléphones	0.00	300	-300	15.90	-16
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	16'527.20	25'000	-8'473	6'507.80	10'019
31370.00	Impôts et taxes	365.00	0	365	365.00	0
31430.20	Entretien des canaux, égoûts	41'011.65	32'000	9'012	18'040.70	22'971
31430.21	Entretien des stations de pompage (EU)	1'782.20	10'000	-8'218	795.00	987
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	100	-100	0.00	0
<b>33</b>	<b>Amortissements patrimoine administr.</b>	<b>39'800.00</b>	<b>35'300</b>	<b>4'500</b>	<b>33'600.00</b>	<b>6'200</b>
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	39'800.00	35'300	4'500	33'600.00	6'200
<b>35</b>	<b>Attrib. fonds et financements spéciaux</b>	<b>200'940.27</b>	<b>143'100</b>	<b>57'840</b>	<b>132'119.41</b>	<b>68'821</b>
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	200'940.27	143'100	57'840	132'119.41	68'821
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>373'271.55</b>	<b>408'500</b>	<b>-35'228</b>	<b>490'990.25</b>	<b>-117'719</b>
36120.09	Syndicat pour l'épuration (Châtellenie)	348'553.15	383'500	-34'947	466'264.90	-117'712
36120.12	Mandat de facturation Eli10	24'718.40	25'000	-282	24'725.35	-7
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>50'840.23</b>	<b>44'700</b>	<b>6'140</b>	<b>51'635.09</b>	<b>-795</b>
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	10'290.00	10'200	90	11'235.00	-945
39300.01	Imputations internes pour eaux claires	24'743.96	30'800	-6'056	24'614.17	130
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	15'806.27	3'700	12'106	15'785.92	20
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-712'544.40</b>	<b>-700'000</b>	<b>-12'544</b>	<b>-722'649.60</b>	<b>10'105</b>
42401.10	Taxe d'épuration	-712'544.40	-700'000	-12'544	-722'649.60	10'105
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-12'783.20</b>	<b>0</b>	<b>-12'783</b>	<b>-12'230.10</b>	<b>-553</b>
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.	-12'783.20	0	-12'783	-12'230.10	-553
72030	Traitement des eaux claires	0.00	0	0	0.00	0
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>802.50</b>	<b>4'900</b>	<b>-4'098</b>	<b>15.90</b>	<b>787</b>
31200.02	Electricité	0.00	100	-100	0.00	0
31300.03	Téléphones	0.00	300	-300	15.90	-16
31420.00	Entretien ouvrages aménagement des eaux	802.50	4'500	-3'698	0.00	803

---

**72030      Traitement des eaux claires**

---

- 39400.00      Intérêts de 1,474 % sur la valeur au bilan des ouvrages réalisés pour l'évacuation des eaux claires.
- 49300.01      Charge nette du chapitre "Evacuation des eaux claires" prise en charge par la taxe d'épuration.

---

**73010      Gestion des déchets ménages**

---

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

<b>30100.00</b>	<b>Traitements Indexation</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
		14.192 % 16'302.15	14.192 % 19'103.80	14.192 % 18'477.40	14.192 % 15'658.45	14.192 % 15'943.55

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

- 31300.43      Suite à l'effondrement du marché du recyclage du papier, nous devons désormais payer pour sa collecte.
- 31430.30      Le remplacement des goulottes (parties supérieures) des conteneurs enterrés s'est avéré plus onéreux que prévu en raison d'un comptage incomplet des conteneurs concernés. La facture finale s'est montée à CHF 37'113.00 pour un montant budgété de CHF 30'000.00.
- 36120.10      Dépassement lié à un tonnage des éliminations beaucoup plus élevé que prévu. Le Packmat (compacteur) a engendré également des frais de réparation non budgétés.
- 39100.00      Frais d'administration calculés à raison de CHF 25.00 par contrat et par an (1'501 contrats).
- 42401.20      Taxe déchets ménages 2020 : **78.00 CHF** (2019 : 78.00 CHF).
- 42500.04      Le changement drastique de la politique d'importation des matières premières secondaires de la Chine a fortement impacté à la baisse le prix de vente du papier / carton recyclé. En effet, alors que le prix de vente à la tonne était encore établi à CHF 30.00 en janvier 2019, il n'était plus que de CHF 10.00 en août. A partir de septembre, il n'était plus rémunéré du tout et nous payons depuis décembre une taxe de recyclage de CHF 10.00 par tonne.





## Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
<b>33</b>	<b>Amortissements patrimoine administr.</b>	<b>19'000.00</b>	<b>19'200</b>	<b>-200</b>	<b>19'100.00</b>	<b>-100</b>
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	19'000.00	19'200	-200	19'100.00	-100
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>4'941.46</b>	<b>6'700</b>	<b>-1'759</b>	<b>5'498.27</b>	<b>-557</b>
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	4'941.46	6'700	-1'759	5'498.27	-557
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-24'743.96</b>	<b>-30'800</b>	<b>6'056</b>	<b>-24'614.17</b>	<b>-130</b>
49300.01	Imputation épuration	-24'743.96	-30'800	6'056	-24'614.17	-130
<b>73</b>	<b>Gestion des déchets</b>	<b>105'368.00</b>	<b>85'000</b>	<b>20'368</b>	<b>90'572.00</b>	<b>14'796</b>
	Charges	633'039.76	588'000	45'040	554'549.01	78'491
	Revenus	-527'671.76	-503'000	-24'672	-463'977.01	-63'695
73010	Gestion des déchets ménages	105'368.00	85'000	20'368	90'572.00	14'796
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>20'691.95</b>	<b>21'000</b>	<b>-308</b>	<b>20'150.15</b>	<b>542</b>
30100.00	Salaires du personnel	15'943.55	15'900	44	15'658.45	285
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	276.75	300	-23	249.75	27
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	1'040.85	1'100	-59	999.60	41
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	1'926.60	2'000	-73	1'910.50	16
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	467.55	500	-32	404.45	63
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	334.30	400	-66	327.60	7
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	566.90	600	-33	556.20	11
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	14.00	50	-36	14.20	0
30591.10	Cotisations contrat-formation	0.00	100	-100	0.00	0
30592.00	Cotisations LAE	29.20	50	-21	29.40	0
30593.00	Fonds d'encouragement à la formation professio..	92.25	0	92	0.00	92
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>257'092.97</b>	<b>234'100</b>	<b>22'993</b>	<b>201'481.62</b>	<b>55'611</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'010.45	7'000	-3'990	2'710.25	300
31300.40	Ramassage des déchets urbains	54'088.95	55'000	-911	50'867.90	3'221
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	80'295.60	81'000	-704	80'316.65	-21
31300.43	Récupération du papier	50'882.60	41'000	9'883	37'438.85	13'444
31300.44	Recyclage et collecte du verre	8'759.60	9'000	-240	7'842.15	917
31300.45	Récupération de la ferraille	2'234.90	1'800	435	1'575.40	660
31340.00	Primes d'assurances	207.25	300	-93	207.25	0
31430.30	Entretien des conteneurs enterrés	47'632.00	32'000	15'632	9'200.00	38'432
31810.00	Pertes sur créances effectives	2'924.30	2'000	924	5'467.40	-2'543
31990.00	Autres charges d'exploitation	7'057.32	5'000	2'057	5'855.77	1'202
<b>33</b>	<b>Amortissements patrimoine administr.</b>	<b>58'000.00</b>	<b>58'100</b>	<b>-100</b>	<b>59'590.00</b>	<b>-1'590</b>
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	58'000.00	58'100	-100	59'590.00	-1'590
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>102'179.90</b>	<b>92'400</b>	<b>9'780</b>	<b>88'436.20</b>	<b>13'744</b>
36120.10	Syndicat de la déchetterie (Châtellenie)	102'179.90	92'400	9'780	88'436.20	13'744
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>39'996.64</b>	<b>38'400</b>	<b>1'597</b>	<b>40'806.44</b>	<b>-810</b>
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	37'525.00	37'400	125	37'025.00	500
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	2'471.64	1'000	1'472	3'781.44	-1'310
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-264'458.44</b>	<b>-257'000</b>	<b>-7'458</b>	<b>-256'944.18</b>	<b>-7'514</b>
42401.20	Taxe déchets ménages	-207'457.44	-204'000	-3'457	-205'906.18	-1'551
42500.04	Vente du papier	0.00	-2'000	2'000	-2'253.00	2'253
42600.18	Rétrocession Vadec ménages	-57'001.00	-51'000	-6'001	-48'785.00	-8'216
<b>45</b>	<b>Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux</b>	<b>-51'645.43</b>	<b>-54'600</b>	<b>2'955</b>	<b>-17'023.39</b>	<b>-34'622</b>
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-51'645.43	-54'600	2'955	-17'023.39	-34'622
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-13'319.59</b>	<b>-11'500</b>	<b>-1'820</b>	<b>-6'928.94</b>	<b>-6'391</b>
46040.01	Récupération du verre	-11'655.85	-9'700	-1'956	-5'259.12	-6'397
46120.13	Hauterive - part collecte papier	-1'663.74	-1'800	136	-1'669.82	6
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-43'170.00</b>	<b>-35'900</b>	<b>-7'270</b>	<b>-38'995.90</b>	<b>-4'174</b>
49300.02	Imputation déchets entreprises	-35'348.00	-29'500	-5'848	-29'556.00	-5'792
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.	-320.00	-100	-220	-2'727.90	2'408
49500.00	Imputations internes amort. planif. et non planif.	-7'502.00	-6'300	-1'202	-6'712.00	-790

---

**73030      Gestion des déchets entreprises**

---

- 31300.40      Montant en ligne avec les comptes 2019. Budgétisation 2020 trop optimiste.
- 39100.00      Frais d'administration calculés à raison de CHF 25.00 par contrat et par an (285 contrats).
- 39300.00      Augmentation liée au recensement à la hausse des entreprises enregistrées dans la base communale.
- 42401.21      Taxe déchets entreprises 2020 : **0.00 CHF** (2019 : 130.00 CHF).  
En signe de soutien aux commerçants, artisans et indépendants de Saint-Blaise face à la crise sanitaire, le Conseil communal a pris la décision d'exonérer ces derniers du paiement de la taxe de base en 2020. Le manque à gagner du chapitre - CHF 25'100.00 - est compensé par une recette au compte 46320.00, balancée par une charge de subvention aux entreprises (compte 36350.00 du chapitre 85000).
- 46320.00      Voir commentaire ci-dessus, compte n° 42401.21.



## Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
73030	Gestion des déchets entreprises	0.00	0	0	0.00	0
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>104'783.30</b>	<b>102'000</b>	<b>2'783</b>	<b>100'790.60</b>	<b>3'993</b>
31300.40	Ramassage des déchets urbains	56'037.00	51'000	5'037	55'160.00	877
31300.41	Incinération des déchets urbains (Vadec)	47'076.60	50'000	-2'923	45'537.85	1'539
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'669.70	1'000	670	92.75	1'577
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>50'295.00</b>	<b>42'000</b>	<b>8'295</b>	<b>43'294.00</b>	<b>7'001</b>
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	7'125.00	6'100	1'025	6'275.00	850
39300.00	Imputations internes pour frais adm. et d'expl.	35'348.00	29'500	5'848	29'556.00	5'792
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	320.00	100	220	751.00	-431
39500.00	Imputations internes pour amortissements planif..	7'502.00	6'300	1'202	6'712.00	790
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-111'264.97</b>	<b>-132'900</b>	<b>21'635</b>	<b>-141'982.24</b>	<b>30'717</b>
42401.21	Taxe de base déchets entreprises	65.00	-25'100	25'165	-36'377.35	36'442
42401.22	Taxe déchets entreprises au poids	-102'860.97	-102'000	-861	-99'411.74	-3'449
42600.19	Rétrocession Vadec entreprises	-8'469.00	-5'800	-2'669	-6'193.15	-2'276
<b>45</b>	<b>Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux</b>	<b>-18'713.33</b>	<b>-11'100</b>	<b>-7'613</b>	<b>-2'102.36</b>	<b>-16'611</b>
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-18'713.33	-11'100	-7'613	-2'102.36	-16'611
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-25'100.00</b>	<b>0</b>	<b>-25'100</b>	<b>0.00</b>	<b>-25'100</b>
46320.00	Subventions des communes et des syndicats int..	-25'100.00	0	-25'100	0.00	-25'100
<b>74</b>	<b>Aménagements</b>	<b>5'621.35</b>	<b>5'000</b>	<b>621</b>	<b>1'103.00</b>	<b>4'518</b>
	Charges	5'621.35	5'000	621	1'103.00	4'518
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
74100	Corrections de cours d'eau	5'621.35	5'000	621	1'103.00	4'518
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>5'621.35</b>	<b>5'000</b>	<b>621</b>	<b>1'103.00</b>	<b>4'518</b>
31420.00	Entretien ouvrages aménagement des eaux	5'621.35	5'000	621	1'103.00	4'518
<b>75</b>	<b>Protection des espèces et du paysage</b>	<b>1'573.70</b>	<b>1'500</b>	<b>74</b>	<b>1'625.80</b>	<b>-52</b>
	Charges	1'573.70	1'500	74	1'625.80	-52
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
75000	Protection des espèces et du paysage	1'573.70	1'500	74	1'625.80	-52
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>1'573.70</b>	<b>1'500</b>	<b>74</b>	<b>1'625.80</b>	<b>-52</b>
36110.00	Dédommagements à cantons et concordats	1'573.70	1'500	74	1'625.80	-52
<b>76</b>	<b>Lutte contre la pollution de l'environnement</b>	<b>10'307.95</b>	<b>11'500</b>	<b>-1'192</b>	<b>11'720.15</b>	<b>-1'412</b>
	Charges	10'307.95	11'500	-1'192	11'720.15	-1'412
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
76100	Protection de l'air et du climat	6'752.35	7'500	-748	7'706.40	-954
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>6'752.35</b>	<b>7'500</b>	<b>-748</b>	<b>7'706.40</b>	<b>-954</b>
36120.17	ECAP - missions de secours	6'752.35	7'500	-748	7'706.40	-954
76900	Autre lutte contre la pollution de l'environnement	3'555.60	4'000	-444	4'013.75	-458
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>3'555.60</b>	<b>4'000</b>	<b>-444</b>	<b>4'013.75</b>	<b>-458</b>
36120.17	ECAP - missions de secours	3'555.60	4'000	-444	4'013.75	-458
<b>77</b>	<b>Protection de l'environnement, autres</b>	<b>61'083.44</b>	<b>54'200</b>	<b>6'883</b>	<b>54'122.56</b>	<b>6'961</b>
	Charges	69'983.44	63'100	6'883	63'022.56	6'961
	Revenus	-8'900.00	-8'900	0	-8'900.00	0

---

**77100 Cimetières, crématoires**

---

36120.00 Dépassement lié à la rénovation de la tombe du Souvenir, plus onéreuse que prévu.

---

**77910 Toilettes publiques**

---

39400.00 Intérêts de 1,474 % sur la valeur au bilan des WC publics.

---

**79000 Aménagement du territoire**

---

31320.00 Honoraires de spécialistes moins importants qu'initialement prévu.



## Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
77100	Cimetières, crématoires	46'956.20	40'400	6'556	42'710.10	4'246
<b>33</b>	<b>Amortissements patrimoine administr.</b>	<b>6'000.00</b>	<b>6'000</b>	<b>0</b>	<b>6'000.00</b>	<b>0</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	6'000.00	6'000	0	6'000.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>46'956.20</b>	<b>40'400</b>	<b>6'556</b>	<b>42'710.10</b>	<b>4'246</b>
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	46'956.20	40'400	6'556	42'710.10	4'246
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-6'000.00</b>	<b>-6'000</b>	<b>0</b>	<b>-6'000.00</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-6'000.00	-6'000	0	-6'000.00	0
77910	Toilettes publiques	14'127.24	13'800	327	11'412.46	2'715
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>12'589.65</b>	<b>11'700</b>	<b>890</b>	<b>9'628.65</b>	<b>2'961</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	700	-700	0.00	0
31200.01	Chauffage	69.20	100	-31	78.00	-9
31200.02	Electricité	812.65	1'000	-187	920.70	-108
31200.03	Eau	4'134.20	1'000	3'134	865.55	3'269
31340.00	Primes d'assurances	205.40	300	-95	214.55	-9
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	534.60	2'000	-1'465	920.85	-386
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	6'833.60	6'600	234	6'629.00	205
<b>33</b>	<b>Amortissements patrimoine administr.</b>	<b>2'900.00</b>	<b>2'900</b>	<b>0</b>	<b>2'900.00</b>	<b>0</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	2'900.00	2'900	0	2'900.00	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>1'537.59</b>	<b>2'100</b>	<b>-562</b>	<b>1'783.81</b>	<b>-246</b>
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	1'537.59	2'100	-562	1'783.81	-246
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-2'900.00</b>	<b>-2'900</b>	<b>0</b>	<b>-2'900.00</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-2'900.00	-2'900	0	-2'900.00	0
<b>79</b>	<b>Aménagement du territoire</b>	<b>142'857.48</b>	<b>202'300</b>	<b>-59'443</b>	<b>179'955.55</b>	<b>-37'098</b>
	Charges	142'857.48	202'300	-59'443	180'005.55	-37'148
	Revenus	0.00	0	0	-50.00	50
79000	Aménagement du territoire (général)	108'359.48	177'100	-68'741	156'836.35	-48'477
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>1'830.00</b>	<b>2'500</b>	<b>-670</b>	<b>1'290.00</b>	<b>540</b>
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	1'830.00	2'500	-670	1'290.00	540
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>83'439.15</b>	<b>154'300</b>	<b>-70'861</b>	<b>151'285.85</b>	<b>-67'847</b>
31000.00	Matériel de bureau	430.80	500	-69	0.00	431
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	310.70	1'000	-689	3'638.15	-3'327
31050.00	Denrées alimentaires	437.05	800	-363	338.15	99
31300.05	Cotisations	1'953.30	2'000	-47	1'955.30	-2
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	80'307.30	150'000	-69'693	145'354.25	-65'047
<b>33</b>	<b>Amortissements patrimoine administr.</b>	<b>19'300.00</b>	<b>18'600</b>	<b>700</b>	<b>2'100.00</b>	<b>17'200</b>
33009.00	Amort. planifiés, autres immob. corp. PA	2'100.00	2'100	0	2'100.00	0
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	17'200.00	16'500	700	0.00	17'200
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>1'136.20</b>	<b>1'500</b>	<b>-364</b>	<b>2'037.75</b>	<b>-902</b>
36110.15	Sanction de plan SAT	1'136.20	1'000	136	2'037.75	-902
36110.16	Frais d'exploit. diff. numérique - plans	0.00	500	-500	0.00	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>2'654.13</b>	<b>200</b>	<b>2'454</b>	<b>172.75</b>	<b>2'481</b>
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	2'654.13	200	2'454	172.75	2'481
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-50.00</b>	<b>50</b>
42600.00	Remboursements de tiers	0.00	0	0	-50.00	50
79070	Conférences régionales (ACN - RUN - COMUL)	34'498.00	25'200	9'298	23'119.20	11'379
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>3'098.90</b>	<b>3'200</b>	<b>-101</b>	<b>3'050.45</b>	<b>48</b>
31300.06	Cotisation ACN	3'098.90	3'200	-101	3'050.45	48

---

**79000      Conférences régionales (ACN - RUN - COMUL)**

---

36340.01      Facture du RUN plus élevée que prévu, notamment en raison d'un solde de participation aux ateliers thématiques PAL 2019.



## Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>31'399.10</b>	<b>22'000</b>	<b>9'399</b>	<b>20'068.75</b>	<b>11'330</b>
36120.16	Part comm. ass. Région de l'Entre-deux-Lacs	1'631.00	2'000	-369	1'605.50	26
36340.01	Part communale RUN et RNL	29'768.10	20'000	9'768	18'463.25	11'305

## ECONOMIE PUBLIQUE - REVENUS NETS

	Comptes 2016 CHF	Comptes 2017 CHF	Comptes 2018 CHF	Comptes 2019 CHF	Comptes 2020 CHF
AMELIORATIONS STRUCTURELLES	170.60	186.20	449.20	554.40	718.60
AMELIOR. PRODUCTION VEGETALE	7'267.08	8'390.53	7'685.65	7'907.90	7'829.70
SYLVICULTURE	20'785.42	23'974.10	21'752.05	34'838.54	25'930.28
TOURISME	11'715.55	22'743.35	10'509.15	13'455.10	247.10
INDUSTRIE, ARTISANAT, COMMERCE	0.00	0.00	0.00	0.00	170'182.70
RESEAU ELECTRIQUE	-195'932.73	-127'022.30	-188'540.90	-143'729.61	-181'777.83
COMMERCE DE L'ELECTRICITE	-80'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PETROLE ET GAZ	-32'172.60	-30'586.90	-30'558.99	-35'814.46	-30'679.42
<b>TOTAL</b>	<b>-268'166.68</b>	<b>-102'315.02</b>	<b>-178'703.84</b>	<b>-122'788.13</b>	<b>-7'548.87</b>
RESEAU ELECTRIQUE (DIFF. COUV)	**42'253.00	0.00	0.00	0.00	0.00

\*Bénéfice, \*\*Perte

---

### 81200 Améliorations structurelles

---

- 35110.00 Attribution au fonds des améliorations foncières de la taxe de drainage perçue, augmentée d'une contribution communale équivalente.
- 49400.00 Intérêts perçus sur la valeur au bilan de la réserve ouvrages d'améliorations foncières.

---

### 81400 Améliorations de la production végétale

---

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

---

### 82000 Sylviculture

---

- 31300.50 Importants frais de débardage en lien avec l'augmentation des recettes perçues pour vente de bois de feu, compte n° 42500.03.





## Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
<b>Economie publique</b>		<b>-7'548.87</b>	<b>-118'000</b>	<b>110'451</b>	<b>-122'788.13</b>	<b>115'239</b>
Charges		597'288.65	455'800	141'489	462'863.25	134'425
Revenus		-604'837.52	-573'800	-31'038	-585'651.38	-19'186
<b>81</b>	<b>Agriculture</b>	<b>8'548.30</b>	<b>12'400</b>	<b>-3'852</b>	<b>8'462.30</b>	<b>86</b>
Charges		14'634.95	19'100	-4'465	14'713.22	-78
Revenus		-6'086.65	-6'700	613	-6'250.92	164
81200	Améliorations structurelles	718.60	2'100	-1'381	554.40	164
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>0.00</b>	<b>2'000</b>	<b>-2'000</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
31400.00	Entretien de terrains	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
<b>35</b>	<b>Attrib. fonds et financements spéciaux</b>	<b>5'380.40</b>	<b>5'400</b>	<b>-20</b>	<b>5'380.40</b>	<b>0</b>
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	5'380.40	5'400	-20	5'380.40	0
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-2'690.20</b>	<b>-2'700</b>	<b>10</b>	<b>-2'690.20</b>	<b>0</b>
42400.01	Taxe de drainage	-2'690.20	-2'700	10	-2'690.20	0
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-1'971.60</b>	<b>-2'600</b>	<b>628</b>	<b>-2'135.80</b>	<b>164</b>
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.	-1'971.60	-2'600	628	-2'135.80	164
81400	Améliorations de la production végétale	7'829.70	10'300	-2'470	7'907.90	-78
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>2'070.00</b>	<b>2'800</b>	<b>-730</b>	<b>2'520.00</b>	<b>-450</b>
30990.01	Indemnités aux garde-vignes	2'070.00	2'800	-730	2'520.00	-450
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>7'184.55</b>	<b>7'200</b>	<b>-15</b>	<b>6'812.82</b>	<b>372</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	500	-500	0.00	0
31300.05	Cotisations	30.00	100	-70	30.00	0
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	7'115.05	6'500	615	6'743.32	372
31340.00	Primes d'assurances	39.50	100	-61	39.50	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>0.00</b>	<b>1'700</b>	<b>-1'700</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	0.00	1'700	-1'700	0.00	0
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-1'424.85</b>	<b>-1'400</b>	<b>-25</b>	<b>-1'424.92</b>	<b>0</b>
42600.00	Remboursements de tiers	-1'424.85	-1'400	-25	-1'424.92	0
<b>82</b>	<b>Sylviculture</b>	<b>25'930.28</b>	<b>31'700</b>	<b>-5'770</b>	<b>34'838.54</b>	<b>-8'908</b>
Charges		55'045.33	46'400	8'645	64'588.29	-9'543
Revenus		-29'115.05	-14'700	-14'415	-29'749.75	635
82000	Sylviculture	25'930.28	31'700	-5'770	34'838.54	-8'908
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>25'746.53</b>	<b>15'400</b>	<b>10'347</b>	<b>34'153.10</b>	<b>-8'407</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	60.00	300	-240	0.00	60
31090.01	Frais de vente	59.70	100	-40	198.85	-139
31090.02	Escompte sur vente de bois	100.53	100	1	198.05	-98
31300.05	Cotisations	875.85	1'000	-124	1'052.75	-177
31300.50	Frais de façonnage et débardage	21'378.85	9'800	11'579	20'746.05	633
31370.00	Impôts et taxes	243.60	300	-56	243.60	0
31450.00	Entretien des forêts	0.00	800	-800	652.50	-653
31450.01	Entretien de la dévestiture	3'028.00	3'000	28	11'061.30	-8'033
<b>35</b>	<b>Attrib. fonds et financements spéciaux</b>	<b>100.00</b>	<b>0</b>	<b>100</b>	<b>100.00</b>	<b>0</b>
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	100.00	0	100	100.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>26'530.50</b>	<b>28'700</b>	<b>-2'170</b>	<b>27'323.35</b>	<b>-793</b>
36110.00	Dédommagements à cantons et concordats	3'685.00	3'700	-15	3'888.60	-204
36120.20	Part au cantonnement forestier	22'845.50	25'000	-2'155	23'434.75	-589
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>2'668.30</b>	<b>2'300</b>	<b>368</b>	<b>3'011.84</b>	<b>-344</b>
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	2'668.30	2'300	368	3'011.84	-344

<b>82000</b>	<b>Sylviculture (suite)</b>
42500.03	Contrat établi avec la ville de Neuchâtel pour la livraison de plaquettes de bois destinées au chauffage à distance du Mail.
<b>84000</b>	<b>Tourisme</b>
36110.12	Contributions aux organisations touristiques. La cotisation versée à Tourisme neuchâtelois est de CHF 3.00 par habitant et par an.
42400.04	Importante augmentation des nuitées de camping-cars suite aux restrictions de voyage imposées dans le cadre de la crise sanitaire.
<b>85000</b>	<b>Industrie, artisanat et commerce</b>
36350.00	Le Conseil général de Saint-Blaise a validé, le 11 juin 2020, un crédit de CHF 170'000.00 proposé par le Conseil communal visant à soutenir les commerçants, artisans et habitants de Saint-Blaise face aux conséquences économiques entraînées par la pandémie de COVID-19. Ce soutien s'est concrétisé par des bons d'achat remis à la population et susceptibles d'être utilisés dans les commerces du village participant à l'action. Le coût total de cette action s'est élevé à CHF 145'082.70, le solde du compte étant complété par le coût de l'exemption de la taxe de base déchets entreprises (voir commentaire au compte 42401.21 du chapitre 73030).
<b>87110</b>	<b>Réseau électrique</b>
31300.00	Commission versée à Eli10 SA et Groupe E SA pour la perception de la redevance à vocation énergétique. Crédit budgétaire non pris en compte lors de l'élaboration du budget.
33003.00	Amortissements inférieurs au budget, les investissements prévus au chapitre en 2019 n'ayant pas tous été réalisés.
35110.00	Versement au fonds (compte no 2910600) des redevances à vocation énergétique perçues au cours de l'année écoulée. Cette charge est compensée par un revenu équivalent, enregistré sous compte no 42401.46.



## Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-21'738.25</b>	<b>-7'300</b>	<b>-14'438</b>	<b>-21'169.15</b>	<b>-569</b>
42400.00	Taxes d'util. et taxes pour prest. de serv.	-360.00	0	-360	-157.00	-203
42500.01	Vente de bois de service	-3'869.35	-3'800	-69	-2'091.10	-1'778
42500.02	Vente de bois d'industrie	0.00	-3'000	3'000	-9'929.55	9'930
42500.03	Vente de bois de feu	-17'508.90	-500	-17'009	-8'991.50	-8'517
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-6'386.00</b>	<b>-7'400</b>	<b>1'014</b>	<b>-7'463.90</b>	<b>1'078</b>
46300.00	Subventions de la Confédération	-5'135.00	-4'700	-435	-4'002.70	-1'132
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-1'251.00	-2'700	1'449	-3'461.20	2'210
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-990.80</b>	<b>0</b>	<b>-991</b>	<b>-1'116.70</b>	<b>126</b>
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.	-990.80	0	-991	-1'116.70	126
<b>84</b>	<b>Tourisme</b>	<b>247.10</b>	<b>11'500</b>	<b>-11'253</b>	<b>13'455.10</b>	<b>-13'208</b>
	Charges	20'122.40	23'900	-3'778	27'638.55	-7'516
	Revenus	-19'875.30	-12'400	-7'475	-14'183.45	-5'692
84000	Tourisme	247.10	11'500	-11'253	13'455.10	-13'208
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>10'336.40</b>	<b>13'900</b>	<b>-3'564</b>	<b>18'005.55</b>	<b>-7'669</b>
31200.02	Electricité	2'442.50	4'000	-1'558	5'850.35	-3'408
31200.03	Eau	1'111.60	1'400	-288	1'407.75	-296
31300.00	Prestations de services de tiers	74.90	500	-425	206.30	-131
31300.03	Téléphones	2'717.45	1'800	917	3'766.90	-1'049
31300.05	Cotisations	163.10	200	-37	160.55	3
31370.01	Taxe de séjour	464.00	400	64	0.00	464
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	955.00	1'400	-445	3'257.70	-2'303
31530.00	Entretien de matériel informatique	253.85	2'000	-1'746	1'202.00	-948
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	2'154.00	2'200	-46	2'154.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>9'786.00</b>	<b>10'000</b>	<b>-214</b>	<b>9'633.00</b>	<b>153</b>
36110.12	Subventions à organisations touristiques	9'786.00	10'000	-214	9'633.00	153
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-19'875.30</b>	<b>-12'400</b>	<b>-7'475</b>	<b>-14'183.45</b>	<b>-5'692</b>
42400.02	Taxe de séjour	-464.00	-400	-64	0.00	-464
42400.04	Taxe nuitée borne Eurorelais	-19'411.30	-12'000	-7'411	-14'183.45	-5'228
<b>85</b>	<b>Industrie, artisanat et commerce</b>	<b>170'182.70</b>	<b>0</b>	<b>170'183</b>	<b>0.00</b>	<b>170'183</b>
	Charges	170'182.70	0	170'183	0.00	170'183
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
85000	Industrie, artisanat et commerce	170'182.70	0	170'183	0.00	170'183
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>170'182.70</b>	<b>0</b>	<b>170'183</b>	<b>0.00</b>	<b>170'183</b>
36350.00	Subventions aux entreprises privées	170'182.70	0	170'183	0.00	170'183
<b>87</b>	<b>Combustibles et énergie</b>	<b>-212'457.25</b>	<b>-173'600</b>	<b>-38'857</b>	<b>-179'544.07</b>	<b>-32'913</b>
	Charges	337'303.27	366'400	-29'097	355'923.19	-18'620
	Revenus	-549'760.52	-540'000	-9'761	-535'467.26	-14'293
87110	Usine électrique - réseau électrique	-181'777.83	-143'600	-38'178	-143'729.61	-38'048
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>583.36</b>	<b>0</b>	<b>583</b>	<b>719.70</b>	<b>-136</b>
31300.00	Prestations de services de tiers	583.36	0	583	575.85	8
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	0	0	143.85	-144
<b>33</b>	<b>Amortissements patrimoine administr.</b>	<b>260'399.50</b>	<b>276'900</b>	<b>-16'501</b>	<b>273'600.00</b>	<b>-13'201</b>
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	260'399.50	276'900	-16'501	273'600.00	-13'201
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>4'490.20</b>	<b>0</b>	<b>4'490</b>	<b>0.00</b>	<b>4'490</b>
34090.00	Autres intérêts passifs	4'490.20	0	4'490	0.00	4'490
<b>35</b>	<b>Attrib. fonds et financements spéciaux</b>	<b>29'168.40</b>	<b>25'000</b>	<b>4'168</b>	<b>28'793.20</b>	<b>375</b>
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	29'168.40	25'000	4'168	28'793.20	375

---

**87110 Réseau électrique (suite)**

---

- 39400.00 Imputation interne pour charge d'intérêts moins élevée que prévu, en lien avec la baisse du taux d'intérêt moyen retenu depuis le calcul du budget, ainsi qu'à la finalisation partielle des investissements prévus en 2019.
- 42401.46 Voir commentaire sous compte no 35110.00

---

**87200 Pétrole et gaz**

---

- 42400.03 Redevance versée en fonction de la consommation annuelle.



## Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>42'661.81</b>	<b>64'500</b>	<b>-21'838</b>	<b>52'810.29</b>	<b>-10'148</b>
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	42'661.81	64'500	-21'838	52'810.29	-10'148
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-518'273.40</b>	<b>-510'000</b>	<b>-8'273</b>	<b>-499'220.20</b>	<b>-19'053</b>
42401.45	Dédom. Eli10 pour int. et amort. réseau	-489'105.00	-485'000	-4'105	-470'427.00	-18'678
42401.46	Redevances à vocation énergétique	-29'168.40	-25'000	-4'168	-28'793.20	-375
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-807.70</b>	<b>0</b>	<b>-808</b>	<b>-432.60</b>	<b>-375</b>
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.	-807.70	0	-808	-432.60	-375
87200	Pétrole et gaz	-30'679.42	-30'000	-679	-35'814.46	5'135
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-30'679.42</b>	<b>-30'000</b>	<b>-679</b>	<b>-35'814.46</b>	<b>5'135</b>
42400.03	Redevance gaz (Viteos)	-30'679.42	-30'000	-679	-35'814.46	5'135
87310	Réseau de chaleur de Vigner	0.00	0	0	0.00	0

## FINANCES ET IMPOTS - REVENUS NETS

	Comptes 2016 CHF	Comptes 2017 CHF	Comptes 2018 CHF	Comptes 2019 CHF	Comptes 2020 CHF
IMPOTS COMMUNAUX GENERAUX	12'332'664.19	12'282'835.50	12'255'230.55	11'693'492.95	11'786'625.23
IMPOTS SPECIAUX	119'292.50	116'179.75	197'018.35	139'387.10	377'085.05
PEREQUATION FINANCIERE	-1'179'731.00	-1'522'708.00	-1'522'709.00	-1'617'905.00	-1'158'686.00
INTERETS	77'220.96	370'700.39	310'022.21	345'867.20	232'442.45
BIENS-FONDS DU P.F.	178'381.24	139'440.84	148'091.94	84'272.43	622'494.57
TAXE SUR LE CO2	1'813.95	2'128.40	3'907.25	3'625.95	1'553.10
<b>TOTAL :</b>	<b>11'529'641.84</b>	<b>11'388'576.88</b>	<b>11'391'561.30</b>	<b>10'649'190.63</b>	<b>11'861'514.40</b>

### 91000 Impôts communaux généraux

Personnes physiques - coefficient fiscal 2020 : 64 % - (2019 : 66 %)

	Comptes 2016 CHF	Comptes 2017 CHF	Comptes 2018 CHF	Comptes 2019 CHF	Comptes 2020 CHF
40000.00 & 40001.00 Impôt sur revenu pers. physiques	8'937'802.73	9'260'987.84	9'333'719.01	9'079'756.17	8'662'793.58
40002.00 Rappels d'impôt pers. physiques	705'859.65	78'146.00	171'099.40	32'116.76	463'640.65
40050.00 Impôt sur les frontaliers	87'544.00	104'005.00	94'282.00	110'373.00	145'699.70
40020.00 Impôt à la source	238'067.51	234'788.10	236'702.72	175'754.80	211'993.24
40010.00 Impôt sur fortune pers. physiques	1'545'832.60	1'627'848.95	1'542'499.10	1'467'526.80	1'641'010.55
<b>TOTAL</b>	<b>11'515'106.49</b>	<b>11'305'775.89</b>	<b>11'378'302.23</b>	<b>10'865'527.53</b>	<b>11'125'137.72</b>
Différence	+ 10,14 %	- 1,82 %	+ 0,64 %	- 4,51 %	+ 2,39 %

### Personnes morales

	Comptes 2016 CHF	Comptes 2017 CHF	Comptes 2018 CHF	Comptes 2019 CHF	Comptes 2020 CHF
40100.00 & 40101.00 Impôt sur le bénéfice	216'577.99	281'397.25	211'427.63	191'680.46	125'966.20
40110.00 Impôt sur le capital	43'588.62	47'565.91	63'028.85	51'997.89	65'770.63
40107.00 Réctif. sur personnes morales	-18'576.13	-5'192.76	0.00	0.00	-8'804.88
40190.00 Part au fonds IPM selon population	259'283.47	277'762.63	278'046.32	241'845.91	29'384.78
40191.00 Part au fonds IPM selon emplois	176'667.95	192'717.98	176'136.45	192'975.71	363'171.58
40192.00 Fonds de compensation PM	-25'855.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>651'686.90</b>	<b>794'251.01</b>	<b>728'639.25</b>	<b>678'499.97</b>	<b>575'488.31</b>
Différence	-15.25 %	+21.88 %	-8.26 %	-6.88 %	-15.18 %

### 91010 Impôts spéciaux

40210.00 Les communes ont la possibilité de prélever un impôt sur les immeubles ou parts d'immeubles estimés à la valeur cadastrale qui appartiennent aux institutions de prévoyance professionnelle d'entreprises, à l'Etat, aux communes et aux syndicats intercommunaux, si ces immeubles et parts d'immeubles ne servent pas directement à la réalisation du but de la collectivité. Les recettes de l'exercice sont en augmentation par rapport à 2019 mais inférieures au budget, établi de manière trop optimiste.

40210.01 Dès l'année 2020, les personnes physiques sont astreintes à un impôt foncier calculé sur la valeur cadastrale des immeubles de placement (bâtiments et/ou terrains) dont elles sont propriétaires ou usufruitières, selon la situation au 1er janvier de l'année concernée, pour l'année civile entière. Le Conseil général de Saint-Blaise a fixé à **1,5%** le taux de l'impôt foncier communal. Le budget 2020 a été établi selon une projection fournie par le Service des contributions de l'Etat de Neuchâtel.



## Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
<b>Finances et impôts</b>		<b>-11'861'514.40</b>	<b>-10'969'400</b>	<b>-892'114</b>	<b>-10'649'190.63</b>	<b>-1'212'324</b>
Charges		1'940'723.44	1'895'300	45'423	2'228'921.03	-288'198
Revenus		..-13'802'237.	-12'864'700	-937'538	..-12'878'111.	-924'126
<b>91</b>	<b>Impôts</b>	<b>-12'163'710.28</b>	<b>-11'641'500</b>	<b>-522'210</b>	<b>-11'832'880.05</b>	<b>-330'830</b>
Charges		6'090.00	6'000	90	6'120.00	-30
Revenus		..-12'169'800.	-11'647'500	-522'300	..-11'839'000.	-330'800
91000	Impôts communaux généraux	-11'786'625.23	-11'211'100	-575'525	-11'693'492.95	-93'132
<b>40</b>	<b>Revenus fiscaux</b>	<b>-11'786'625.23</b>	<b>-11'211'100</b>	<b>-575'525</b>	<b>-11'693'492.95</b>	<b>-93'132</b>
40000.00	Impôts sur le revenu, PP - année fiscale	-8'554'618.15	-8'417'700	-136'918	-8'760'805.55	206'187
40001.00	Impôts PP - années précédentes	-108'175.43	-200'000	91'825	-318'950.62	210'775
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, PP	-463'640.65	-80'000	-383'641	-32'116.76	-431'524
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt PP - IFD	16'044.90	13'500	2'545	12'420.65	3'624
40010.00	Impôts sur la fortune, PP - année fiscale	-1'641'010.55	-1'538'100	-102'911	-1'467'526.80	-173'484
40020.00	Impôts à la source, PP	-211'993.24	-212'500	507	-175'754.80	-36'238
40030.00	Prestations en capital	-102'044.10	-138'600	36'556	-159'049.50	57'005
40050.00	Impôts sur le revenu travailleurs frontaliers ISIS	-145'699.70	-97'500	-48'200	-110'373.00	-35'327
40100.00	Impôts sur le bénéfice PM - année fiscale	-123'588.22	-125'100	1'512	-188'091.09	64'503
40101.00	Impôts sur le bénéfice PM - années précédentes	-2'377.98	-6'000	3'622	-3'589.37	1'211
40107.00	Tax. rectific. PM à la baisse - années précéd.	8'804.88	15'000	-6'195	0.00	8'805
40110.00	Impôts sur le capital PM - année fiscale	-65'770.63	-52'900	-12'871	-51'997.89	-13'773
40111.00	Impôts sur le capital PM - années précéd.	0.00	0	0	-2'836.60	2'837
40190.00	IPM part au fonds en prop. population	-29'384.78	0	-29'385	-241'845.91	212'461
40191.00	IPM part au fonds en prop. nombre d'emplois	-363'171.58	-369'200	6'028	-192'975.71	-170'196
40320.00	Taxe sur les divertissements	0.00	-2'000	2'000	0.00	0
91010	Impôts spéciaux	-377'085.05	-430'400	53'315	-139'387.10	-237'698
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>6'090.00</b>	<b>6'000</b>	<b>90</b>	<b>6'120.00</b>	<b>-30</b>
36010.02	Taxe des chiens - part Etat	6'090.00	6'000	90	6'120.00	-30
<b>40</b>	<b>Revenus fiscaux</b>	<b>-383'105.05</b>	<b>-436'300</b>	<b>53'195</b>	<b>-145'467.10</b>	<b>-237'638</b>
40210.00	Impôts fonciers PM	-135'829.45	-150'000	14'171	-129'970.45	-5'859
40210.01	Impôts fonciers PP	-230'965.60	-271'800	40'834	0.00	-230'966
40330.00	Taxe des chiens	-16'310.00	-14'500	-1'810	-15'496.65	-813
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-70.00</b>	<b>-100</b>	<b>30</b>	<b>-40.00</b>	<b>-30</b>
42500.09	Vente de médailles pour chiens	-70.00	-100	30	-40.00	-30
<b>93</b>	<b>Péréquation financière et compensation des ..</b>	<b>1'158'686.00</b>	<b>1'158'800</b>	<b>-114</b>	<b>1'617'905.00</b>	<b>-459'219</b>
Charges		1'169'819.00	1'169'900	-81	1'617'905.00	-448'086
Revenus		-11'133.00	-11'100	-33	0.00	-11'133
93000	Péréquation financière et compensation des cha..	1'158'686.00	1'158'800	-114	1'617'905.00	-459'219
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>1'169'819.00</b>	<b>1'169'900</b>	<b>-81</b>	<b>1'617'905.00</b>	<b>-448'086</b>
36227.00	Péréquation financière intercommunale	1'080'520.00	1'080'600	-80	1'617'905.00	-537'385
36228.01	Compensation des charges scolaires	89'299.00	89'300	-1	0.00	89'299
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-11'133.00</b>	<b>-11'100</b>	<b>-33</b>	<b>0.00</b>	<b>-11'133</b>
46219.00	Péréquation financière et compensation des cha..	-186.00	-200	14	0.00	-186
46228.02	Compensation des charges préscolaires	-6'530.00	-6'500	-30	0.00	-6'530
46228.03	Compensation des charges parascolaires	-4'417.00	-4'400	-17	0.00	-4'417
<b>96</b>	<b>Administration de la fortune et de la dette</b>	<b>-854'937.02</b>	<b>-482'900</b>	<b>-372'037</b>	<b>-430'589.63</b>	<b>-424'347</b>
Charges		764'814.44	719'400	45'414	604'896.03	159'918
Revenus		-1'619'751.46	-1'202'300	-417'451	-1'035'485.66	-584'266
96100	Intérêts	-232'442.45	-367'900	135'458	-345'867.20	113'425

---

<b>96100</b>	<b>Intérêts</b>
--------------	-----------------

---

34000.01	Montant déterminé par le Service des contributions, échappant au contrôle communal.
34010.00	Le dépassement de ce poste est lié à la commission forfaitaire fixe de CHF 78'000.00 payée à notre mandataire pour un emprunt de CHF 12'000'000.00 sur 15 ans. Cette commission n'a pas été budgétée car elle court dans la plupart des cas sur la durée totale de l'emprunt. Elle a été refacturée à l'éorén en 2021.
39400.00	Intérêts négatifs calculés sur la valeur des réserves des chapitres auto-porteurs. Ces intérêts étaient portés en déduction des intérêts positifs jusqu'en 2018.
44011.01	Montant déterminé par le Service des contributions, échappant au contrôle communal.
49400.00	Imputation interne pour revenus d'intérêts moins élevée que prévu, en lien avec la baisse du taux d'intérêt moyen retenu depuis le calcul du budget, ainsi qu'à la finalisation partielle des investissements prévus en 2019.

---

<b>96300</b>	<b>Biens-fonds du patrimoine financier</b>
--------------	--

---

Chaque bâtiment du patrimoine financier a été identifié par un chapitre dédié sous MCH2 (voir chapitres 96301 à 96310).

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

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

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

34393.00	Montant annuel récurrent, conforme à 2019. Erreur de budgétisation.
39400.00	Imputation interne pour charge d'intérêts moins élevée que prévu, en lien avec la baisse du taux d'intérêt moyen retenu depuis le calcul du budget.
44300.00	Comptabilisation de recettes extraordinaires d'un montant de CHF 13'252.80, provenant de servitudes d'une durée de 50 ans accordées au Groupe E pour le passage de ses lignes électriques.

---

<b>96301</b>	<b>Immeuble Grand'Rue 28</b>
--------------	------------------------------

---

39400.00	Imputation interne pour charge d'intérêts moins élevée que prévu, en lien avec la baisse du taux d'intérêt moyen retenu depuis le calcul du budget.
----------	---





## Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>3'582.57</b>	<b>5'000</b>	<b>-1'417</b>	<b>2'710.08</b>	<b>872</b>
31300.02	Frais bancaires	3'582.57	5'000	-1'417	2'710.08	872
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>539'618.12</b>	<b>476'900</b>	<b>62'718</b>	<b>286'332.79</b>	<b>253'285</b>
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	0.00	100	-100	0.00	0
34000.01	Intérêts rémunérateurs sur Impôts PP	425.54	10'000	-9'574	432.47	-7
34000.02	Intérêts rémunérateurs sur Impôts PM	222.28	3'000	-2'778	7.87	214
34010.00	Intérêts passifs engagements financiers	538'970.30	460'800	78'170	285'892.45	253'078
34100.00	Pertes de change sur actions et parts sociales PF	0.00	3'000	-3'000	0.00	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>39'482.00</b>	<b>8'700</b>	<b>30'782</b>	<b>56'729.40</b>	<b>-17'247</b>
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	39'482.00	8'700	30'782	56'729.40	-17'247
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-216'481.66</b>	<b>-173'800</b>	<b>-42'682</b>	<b>-253'531.43</b>	<b>37'050</b>
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	1'976.00	-100	2'076	357.10	1'619
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-101'562.04	-60'000	-41'562	-79'180.48	-22'382
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-1'670.23	-3'000	1'330	-1'793.75	124
44011.03	Intérêts ISIS	-147.04	-100	-47	-653.45	506
44200.00	Dividendes	-92'303.00	-88'000	-4'303	-91'218.00	-1'085
44400.00	Adaptations des titres aux valeurs marchandes	-117.60	0	-118	-53'050.20	52'933
44620.00	Syndicats intercommunaux	-22'657.75	-22'600	-58	-27'992.65	5'335
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-598'643.48</b>	<b>-684'700</b>	<b>86'057</b>	<b>-438'108.04</b>	<b>-160'535</b>
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.	-598'643.48	-684'700	86'057	-438'108.04	-160'535
96300	Biens-fonds du patrimoine financier	-64'190.98	-41'800	-22'391	-47'382.18	-16'809
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>9'066.15</b>	<b>1'700</b>	<b>7'366</b>	<b>10'102.75</b>	<b>-1'037</b>
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	0.00	500	-500	0.00	0
34393.00	Impôts et taxes PF	7'318.15	700	6'618	7'318.15	0
34394.00	Primes d'assurances PF	139.80	200	-60	144.45	-5
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	1'608.20	300	1'308	2'640.15	-1'032
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>17'720.61</b>	<b>34'300</b>	<b>-16'579</b>	<b>20'002.11</b>	<b>-2'282</b>
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	17'720.61	34'300	-16'579	20'002.11	-2'282
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-90'977.74</b>	<b>-77'800</b>	<b>-13'178</b>	<b>-77'487.04</b>	<b>-13'491</b>
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-14'452.80	-1'200	-13'253	-1'200.00	-13'253
44300.01	Location des vignes	-1'753.40	-1'900	147	-1'553.60	-200
44300.02	Location des jardins	-20'569.10	-20'400	-169	-20'553.10	-16
44300.03	Location des autres terrains	-5'605.20	-5'600	-5	-5'606.65	1
44300.04	Redevances des droits de superficie	-41'431.24	-41'500	69	-41'407.69	-24
44300.05	Location des terrains agricoles	-7'166.00	-7'200	34	-7'166.00	0
96301	Immeuble Grand'Rue 28	-55'269.67	-47'500	-7'770	-31'810.59	-23'459
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>960.00</b>	<b>1'100</b>	<b>-140</b>	<b>962.65</b>	<b>-3</b>
30100.00	Salaires du personnel	960.00	1'000	-40	960.00	0
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	0.00	50	-50	0.85	-1
30592.00	Cotisations LAE	0.00	50	-50	1.80	-2
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>8'010.15</b>	<b>9'300</b>	<b>-1'290</b>	<b>29'077.00</b>	<b>-21'067</b>
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	4'422.70	5'000	-577	25'617.35	-21'195
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	0.00	100	-100	0.00	0
34312.00	Acquisition de biens meubles PF	0.00	500	-500	0.00	0
34313.00	Entretien de biens meubles PF	0.00	200	-200	0.00	0
34391.03	Eau PF	798.25	700	98	787.20	11
34394.00	Primes d'assurances PF	2'789.20	2'800	-11	2'672.45	117
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>18'560.18</b>	<b>24'900</b>	<b>-6'340</b>	<b>20'949.76</b>	<b>-2'390</b>
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	18'560.18	24'900	-6'340	20'949.76	-2'390
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-82'800.00</b>	<b>-82'800</b>	<b>0</b>	<b>-82'800.00</b>	<b>0</b>
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-81'840.00	-81'800	-40	-81'840.00	0
44390.00	Remboursement de charges	-960.00	-1'000	40	-960.00	0
96302	Immeuble Grand'Rue 29	-16'555.04	-13'000	-3'555	29'714.21	-46'269

---

**96303 Immeuble Grand'Rue 30**

---

39400.00 Imputation interne pour charge d'intérêts moins élevée que prévu, en lien avec la baisse du taux d'intérêt moyen retenu depuis le calcul du budget.

---

**96305 Immeuble Vigner 3**

---

34396.00 Le léger retard pris dans les travaux de planification de la rénovation du bâtiment s'est répercuté sur la comptabilisation des charges.

44300.00 Manque à gagner induit par la vacance d'un appartement, suite au départ du locataire à fin janvier 2020.



## Comptes 2020

Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
<b>34 Charges financières</b>	<b>4'091.45</b>	<b>5'700</b>	<b>-1'609</b>	<b>49'650.85</b>	<b>-45'559</b>
34310.00 Entretien courant par des tiers PF	2'069.75	2'500	-430	48'270.95	-46'201
34311.00 Matériel d'exploitation et fournitures PF	0.00	100	-100	0.00	0
34312.00 Acquisition de biens meubles PF	0.00	500	-500	0.00	0
34313.00 Entretien de biens meubles PF	0.00	200	-200	0.00	0
34391.02 Electricité PF	120.35	200	-80	106.75	14
34391.03 Eau PF	937.40	1'200	-263	368.25	569
34394.00 Primes d'assurances PF	963.95	1'000	-36	904.90	59
<b>39 Imputations internes</b>	<b>5'513.51</b>	<b>7'400</b>	<b>-1'886</b>	<b>6'223.36</b>	<b>-710</b>
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.	5'513.51	7'400	-1'886	6'223.36	-710
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-26'160.00</b>	<b>-26'100</b>	<b>-60</b>	<b>-26'160.00</b>	<b>0</b>
44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF	-26'160.00	-26'100	-60	-26'160.00	0
96303 Immeuble Grand'Rue 30	-30'685.30	-25'800	-4'885	-33'851.68	3'166
<b>34 Charges financières</b>	<b>6'291.95</b>	<b>5'800</b>	<b>492</b>	<b>3'235.15</b>	<b>3'057</b>
34310.00 Entretien courant par des tiers PF	2'755.50	3'000	-245	1'293.75	1'462
34311.00 Matériel d'exploitation et fournitures PF	0.00	100	-100	0.00	0
34312.00 Acquisition de biens meubles PF	0.00	500	-500	0.00	0
34313.00 Entretien de biens meubles PF	0.00	200	-200	0.00	0
34390.00 Autres charges des biens-fonds PF	1'520.00	0	1'520	0.00	1'520
34391.03 Eau PF	218.90	200	19	210.30	9
34394.00 Primes d'assurances PF	1'797.55	1'800	-2	1'731.10	66
<b>39 Imputations internes</b>	<b>25'621.60</b>	<b>34'400</b>	<b>-8'778</b>	<b>28'920.32</b>	<b>-3'299</b>
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.	25'621.60	34'400	-8'778	28'920.32	-3'299
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-62'598.85</b>	<b>-66'000</b>	<b>3'401</b>	<b>-66'007.15</b>	<b>3'408</b>
44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF	-62'598.85	-66'000	3'401	-66'007.15	3'408
96304 Immeuble Moulins 15	-2'146.40	-1'200	-946	-18'730.81	16'584
<b>34 Charges financières</b>	<b>22'660.35</b>	<b>21'500</b>	<b>1'160</b>	<b>5'305.35</b>	<b>17'355</b>
34310.00 Entretien courant par des tiers PF	19'945.70	19'000	946	4'144.75	15'801
34311.00 Matériel d'exploitation et fournitures PF	0.00	100	-100	0.00	0
34312.00 Acquisition de biens meubles PF	0.00	500	-500	0.00	0
34313.00 Entretien de biens meubles PF	0.00	200	-200	0.00	0
34390.00 Autres charges des biens-fonds PF	1'540.00	0	1'540	0.00	1'540
34391.03 Eau PF	0.00	400	-400	0.00	0
34394.00 Primes d'assurances PF	1'174.65	1'300	-125	1'160.60	14
<b>39 Imputations internes</b>	<b>5'985.25</b>	<b>8'100</b>	<b>-2'115</b>	<b>6'755.84</b>	<b>-771</b>
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.	5'985.25	8'100	-2'115	6'755.84	-771
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-30'792.00</b>	<b>-30'800</b>	<b>8</b>	<b>-30'792.00</b>	<b>0</b>
44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF	-30'792.00	-30'800	8	-30'792.00	0
96305 Immeuble Vigner 3	17'321.53	24'600	-7'278	3'349.46	13'972
<b>34 Charges financières</b>	<b>26'340.75</b>	<b>38'400</b>	<b>-12'059</b>	<b>19'007.70</b>	<b>7'333</b>
34310.00 Entretien courant par des tiers PF	5'583.20	4'000	1'583	1'991.10	3'592
34311.00 Matériel d'exploitation et fournitures PF	0.00	100	-100	0.00	0
34312.00 Acquisition de biens meubles PF	0.00	500	-500	0.00	0
34313.00 Entretien de biens meubles PF	0.00	200	-200	0.00	0
34391.01 Chauffage PF	3'214.50	2'400	815	2'909.55	305
34391.03 Eau PF	761.30	400	361	790.90	-30
34394.00 Primes d'assurances PF	776.10	800	-24	766.15	10
34396.00 Planifications et projections de tiers PF	16'005.65	30'000	-13'994	12'550.00	3'456
<b>39 Imputations internes</b>	<b>8'240.78</b>	<b>11'100</b>	<b>-2'859</b>	<b>9'301.76</b>	<b>-1'061</b>
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.	8'240.78	11'100	-2'859	9'301.76	-1'061
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-17'260.00</b>	<b>-24'900</b>	<b>7'640</b>	<b>-24'960.00</b>	<b>7'700</b>
44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF	-17'260.00	-24'900	7'640	-24'960.00	7'700

---

**96307      Buvette du port**

---

34390.00      Réduction de deux mois de loyer accordée par le Conseil communal comme geste de soutien face aux conséquences économiques entraînées par la crise sanitaire.

---

**96900      Patrimoine financier, autres**

---

44110.00      Gain réalisé sur la vente du téléseu à Ello Communications SA (ex Video 2000 SA), selon arrêté du Conseil général du 12 décembre 2019.



## Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
96307	Buvette du port	-11'585.79	-13'600	2'014	14'547.23	-26'133
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>11'991.80</b>	<b>7'500</b>	<b>4'492</b>	<b>37'248.35</b>	<b>-25'257</b>
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	5'543.85	7'000	-1'456	36'676.00	-31'132
34313.00	Entretien de biens meubles PF	0.00	200	-200	0.00	0
34390.00	Autres charges des biens-fonds PF	5'000.00	0	5'000	0.00	5'000
34394.00	Primes d'assurances PF	472.95	300	173	572.35	-99
34397.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes PF	975.00	0	975	0.00	975
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>6'147.41</b>	<b>8'300</b>	<b>-2'153</b>	<b>6'938.88</b>	<b>-791</b>
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	6'147.41	8'300	-2'153	6'938.88	-791
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-29'725.00</b>	<b>-29'400</b>	<b>-325</b>	<b>-29'640.00</b>	<b>-85</b>
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-29'725.00	-29'400	-325	-29'640.00	-85
96308	Bâtiment du sauvetage (SSBL)	-1'070.19	3'300	-4'370	-558.07	-512
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>3'573.55</b>	<b>7'400</b>	<b>-3'826</b>	<b>3'911.05</b>	<b>-338</b>
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	738.50	4'000	-3'262	588.70	150
34313.00	Entretien de biens meubles PF	0.00	200	-200	0.00	0
34391.01	Chauffage PF	739.75	900	-160	770.40	-31
34391.02	Electricité PF	825.30	900	-75	1'143.00	-318
34391.03	Eau PF	577.35	800	-223	734.15	-157
34394.00	Primes d'assurances PF	692.65	600	93	674.80	18
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>1'356.26</b>	<b>1'900</b>	<b>-544</b>	<b>1'530.88</b>	<b>-175</b>
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	1'356.26	1'900	-544	1'530.88	-175
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-6'000.00</b>	<b>-6'000</b>	<b>0</b>	<b>-6'000.00</b>	<b>0</b>
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-6'000.00	-6'000	0	-6'000.00	0
96310	Rive-de-l'Herbe	0.00	0	0	0.00	0
96900	Patrimoine financier, autres	-458'312.73	0	-458'313	0.00	-458'313
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-458'312.73</b>	<b>0</b>	<b>-458'313</b>	<b>0.00</b>	<b>-458'313</b>
44110.00	Gains prov. des ventes des immos corp. PF	-458'312.73	0	-458'313	0.00	-458'313
<b>97</b>	<b>Redistributions</b>	<b>-1'553.10</b>	<b>-3'800</b>	<b>2'247</b>	<b>-3'625.95</b>	<b>2'073</b>
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	-1'553.10	-3'800	2'247	-3'625.95	2'073
97100	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-1'553.10	-3'800	2'247	-3'625.95	2'073
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-1'553.10</b>	<b>-3'800</b>	<b>2'247</b>	<b>-3'625.95</b>	<b>2'073</b>
46990.00	Redistribution taxe CO2	-1'553.10	-3'800	2'247	-3'625.95	2'073

# COMMUNE DE SAINT-BLAISE

## COMPTES 2020



### Comptes par nature



## Comptes 2020

Classification par nature		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
<b>CHARGES</b>		<b>22'267'193.13</b>	<b>20'154'300</b>	<b>2'112'893</b>	<b>20'625'247.18</b>	<b>1'641'946</b>
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>3'576'148.90</b>	<b>3'675'600</b>	<b>-99'451</b>	<b>3'454'321.35</b>	<b>121'828</b>
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	26'060.00	31'800	-5'740	28'830.00	-2'770
30000.02	Honoraires du Conseil communal	32'400.00	32'400	0	32'400.00	0
30000.03	Jetons de présence du Conseil communal	24'000.00	24'000	0	24'000.00	0
30000.04	Vacations du Conseil communal	74'400.00	74'400	0	74'400.00	0
30009.00	Remboursement salaire	0.00	-4'000	4'000	-6'215.00	6'215
30100.00	Salaires du personnel	2'737'243.35	2'746'000	-8'757	2'624'337.55	112'906
30108.00	Vacances et heures supplémentaires	5'560.00	0	5'560	-5'730.00	11'290
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	-102'003.90	-27'600	-74'404	-49'883.70	-52'120
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	25'721.55	24'800	922	23'922.00	1'800
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	181'829.45	184'000	-2'171	173'170.70	8'659
30509.00	Rembt cotis patronales AVS,AI,APG,AC,...	-215.70	0	-216	0.00	-216
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	341'324.45	339'300	2'024	334'346.50	6'978
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	22'722.20	23'300	-578	17'621.90	5'100
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	58'256.25	60'000	-1'744	56'831.10	1'425
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	93'866.90	97'500	-3'633	90'520.20	3'347
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	2'413.80	3'300	-886	2'354.35	59
30591.10	Cotisations contrat-formation	0.00	16'700	-16'700	0.00	0
30592.00	Cotisations LAE	4'993.95	5'900	-906	4'871.10	123
30593.00	Fonds d'encouragement à la formation profes..	16'090.25	0	16'090	0.00	16'090
30900.00	Formation et perfection. du personnel	14'839.65	32'000	-17'160	20'744.95	-5'905
30990.00	Autres charges du personnel	14'576.70	9'000	5'577	5'279.70	9'297
30990.01	Indemnités aux garde-vignes	2'070.00	2'800	-730	2'520.00	-450
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>2'853'477.25</b>	<b>3'086'000</b>	<b>-232'523</b>	<b>2'845'597.64</b>	<b>7'880</b>
31000.00	Matériel de bureau	12'504.00	26'000	-13'496	7'489.30	5'015
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	57'006.50	67'500	-10'494	25'038.20	31'968
31010.01	Produits de nettoyage	19'431.65	23'200	-3'768	10'217.75	9'214
31010.02	Carburants	8'712.95	10'000	-1'287	9'965.00	-1'252
31010.03	Equipement	2'065.75	3'500	-1'434	1'296.45	769
31010.04	Produit de chloration	3'287.60	4'800	-1'512	4'080.10	-793
31020.00	Imprimés	13'350.60	17'500	-4'149	10'747.15	2'603
31020.01	Photocopies	25'255.25	26'300	-1'045	27'151.60	-1'896
31020.02	Publications et annonces	34'120.05	35'000	-880	34'339.35	-219
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	896.00	2'000	-1'104	885.00	11
31050.00	Denrées alimentaires	25'513.15	32'500	-6'987	39'278.60	-13'765
31051.00	Frais de réception	67'968.65	56'700	11'269	54'980.55	12'988
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	540.00	1'400	-860	0.00	540
31090.01	Frais de vente	59.70	100	-40	198.85	-139
31090.02	Escompte sur vente de bois	100.53	100	1	198.05	-98
31100.00	Meubles et appareils de bureau	13'402.55	39'800	-26'397	7'348.00	6'055
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	31'079.65	24'000	7'080	23'345.15	7'735
31110.01	Compteurs (acquisition)	0.00	3'000	-3'000	0.00	0
31110.02	Signalisation routière	12'213.50	20'000	-7'787	6'349.05	5'864
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	6'012.15	8'500	-2'488	4'443.75	1'568
31130.00	Matériel informatique	17'790.40	33'500	-15'710	13'094.75	4'696
31200.01	Chauffage	114'351.10	105'100	9'251	138'584.95	-24'234
31200.02	Electricité	174'392.90	201'800	-27'407	166'956.60	7'436
31200.03	Eau	49'679.30	68'600	-18'921	55'956.10	-6'277
31200.04	Déchets	24'657.95	24'800	-142	24'850.05	-192
31200.05	Gaz	0.00	300	-300	-47.00	47
31300.00	Prestations de services de tiers	99'415.76	69'300	30'116	53'761.55	45'654
31300.01	Frais postaux	23'186.29	23'800	-614	24'830.95	-1'645
31300.02	Frais bancaires	3'661.62	5'700	-2'038	3'065.83	596
31300.03	Téléphones	14'538.00	22'400	-7'862	18'396.15	-3'858
31300.04	Frais de poursuites	11'711.50	19'000	-7'289	13'494.23	-1'783
31300.05	Cotisations	5'384.25	6'500	-1'116	6'553.30	-1'169
31300.06	Cotisation ACN	3'098.90	3'200	-101	3'050.45	48
31300.08	Prix scolaire	560.00	1'000	-440	190.00	370
31300.09	Frais d'inhumation	18'590.45	19'000	-410	11'190.10	7'400
31300.10	Frais de surveillance	2'100.15	4'000	-1'900	4'411.40	-2'311
31300.11	Notifications commandements de payer	2'578.35	2'000	578	1'884.75	694
31300.21	Orthophonie, logopédie	1'408.00	6'000	-4'592	3'708.00	-2'300
31300.22	Abonnements TN - participation	25'041.00	25'200	-159	25'542.00	-501
31300.25	Livraison de signaux (télé réseau)	0.00	77'000	-77'000	77'812.05	-77'812





## Comptes 2020

Classification par nature		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
31300.30	Contrôle de l'eau potable	4'828.45	5'000	-172	4'654.05	174
31300.40	Ramassage des déchets urbains	110'125.95	106'000	4'126	106'027.90	4'098
31300.41	Incineration des déchets urbains (Vadec)	47'076.60	50'000	-2'923	45'537.85	1'539
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	80'295.60	81'000	-704	80'316.65	-21
31300.43	Récupération du papier	50'882.60	41'000	9'883	37'438.85	13'444
31300.44	Recyclage et collecte du verre	8'759.60	9'000	-240	7'842.15	917
31300.45	Récupération de la ferraille	2'234.90	1'800	435	1'575.40	660
31300.50	Frais de façonnage et débardage	21'378.85	9'800	11'579	20'746.05	633
31310.00	Planifications et projections de tiers	22'574.30	13'700	8'874	90'204.15	-67'630
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	129'476.75	207'500	-78'023	193'462.22	-63'985
31320.01	Consultations juridiques	16'319.25	25'000	-8'681	23'948.60	-7'629
31320.02	Honoraires de révision	20'047.60	20'000	48	19'747.65	300
31331.00	Frais participation Bordereau Unique	47'127.10	47'000	127	45'220.00	1'907
31332.01	Frais de connexion au nœud cantonal (SIEN)	7'377.65	7'500	-122	7'262.30	115
31340.00	Primes d'assurances	72'172.30	69'800	2'372	57'338.80	14'834
31370.00	Impôts et taxes	6'217.10	6'100	117	6'582.10	-365
31370.01	Taxe de séjour	464.00	400	64	0.00	464
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	4'155.95	3'100	1'056	3'172.90	983
31400.00	Entretien de terrains	58'241.75	56'500	1'742	44'734.10	13'508
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	65'046.30	55'500	9'546	10'221.60	54'825
31410.01	Entretien hivernal des routes	264.00	16'000	-15'736	8'626.35	-8'362
31420.00	Entretien ouvrages aménagement des eaux	6'423.85	9'500	-3'076	1'103.00	5'321
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	11'094.95	2'400	8'695	5'268.45	5'827
31430.01	Entretien du port	19'093.80	66'500	-47'406	57'033.95	-37'940
31430.02	Entretien du débarcadère	1'748.00	1'000	748	0.00	1'748
31430.04	Entretien du cimetière	136'597.50	113'000	23'598	129'701.10	6'896
31430.10	Entretien du télé-réseau	0.00	25'000	-25'000	19'512.25	-19'512
31430.16	Entretien du réseau d'eau	96'239.40	90'000	6'239	123'805.50	-27'566
31430.17	Entretien des réservoirs	29'329.30	21'000	8'329	9'468.10	19'861
31430.18	Entretien des stations de pompage	63'733.30	53'000	10'733	36'162.85	27'570
31430.19	Entretien des fontaines	41'627.65	42'500	-872	9'213.45	32'414
31430.20	Entretien des canaux, égoûts	41'011.65	32'000	9'012	18'040.70	22'971
31430.21	Entretien des stations de pompage (EU)	1'782.20	10'000	-8'218	795.00	987
31430.30	Entretien des conteneurs enterrés	47'632.00	32'000	15'632	9'200.00	38'432
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	100'025.45	119'500	-19'475	115'053.80	-15'028
31440.01	Entretien des vestiaires (Fourches)	2'488.20	5'000	-2'512	7'130.45	-4'642
31440.03	Entretien du Temple	108'527.35	10'500	98'027	22'268.85	86'259
31450.00	Entretien des forêts	0.00	800	-800	652.50	-653
31450.01	Entretien de la dévestiture	3'028.00	3'000	28	11'061.30	-8'033
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	33'026.30	45'300	-12'274	43'814.80	-10'789
31510.01	Entretien des compteurs	13'145.40	3'000	10'145	400.85	12'745
31510.02	Entretien éclairage public (EP)	40'777.40	29'000	11'777	39'001.60	1'776
31510.03	Entretien des bornes hydrantes	19'140.20	20'000	-860	9'999.60	9'141
31530.00	Entretien de matériel informatique	60'403.00	63'800	-3'397	62'231.65	-1'829
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	39'652.15	40'400	-748	38'505.05	1'147
31590.00	Entretien d'autres biens meublés	11'025.85	7'000	4'026	48'865.40	-37'840
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	105'442.80	99'700	5'743	94'255.90	11'187
31600.01	Location du stand tir de Plaines-Roches	3'000.00	3'000	0	3'000.00	0
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	6'833.60	6'600	234	6'629.00	205
31620.00	Mensualités de leasing opérationnel	3'595.60	6'500	-2'904	7'356.60	-3'761
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	6.50	200	-194	308.10	-302
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	0.00	22'000	-22'000	19'173.95	-19'174
31810.00	Pertes sur créances effectives	10'107.15	7'000	3'107	12'518.40	-2'411
31811.01	ADB, remises et NVA s. impôt PP	87'340.05	105'000	-17'660	116'328.58	-28'989
31811.02	ADB, remises et NVA s. impôt PM	6.48	7'000	-6'994	541.19	-535
31811.03	ADB, remises et NVA s. ISIS	0.40	1'000	-1'000	6'441.47	-6'441
31920.00	Indemnisation de droits	317.75	400	-82	544.95	-227
31920.01	Droits d'auteurs	454.40	25'400	-24'946	25'055.75	-24'601
31990.00	Autres charges d'exploitation	8'086.87	5'200	2'887	5'855.77	2'231
<b>33</b>	<b>Amortissements patrimoine administr.</b>	<b>1'806'673.75</b>	<b>1'942'900</b>	<b>-136'226</b>	<b>1'577'202.30</b>	<b>229'471</b>
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies comm. PA	167'700.00	201'200	-33'500	147'500.00	20'200
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	584'199.50	714'400	-130'201	679'520.30	-95'321
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	954'696.70	902'200	52'497	492'000.00	462'697
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	69'300.00	95'000	-25'700	33'684.00	35'616
33009.00	Amort. planifiés, autres immob. corp. PA	2'100.00	2'100	0	2'100.00	0
33020.00	Amort. non planifiés, prélevés sur des fonds	0.00	0	0	177'198.00	-177'198
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	28'677.55	28'000	678	45'200.00	-16'522





## Comptes 2020

Classification par nature		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>645'374.82</b>	<b>583'500</b>	<b>61'875</b>	<b>453'646.09</b>	<b>191'729</b>
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	0.00	100	-100	0.00	0
34000.01	Intérêts rémunérateurs sur Impôts PP	425.54	10'000	-9'574	432.47	-7
34000.02	Intérêts rémunérateurs sur Impôts PM	222.28	3'000	-2'778	7.87	214
34010.00	Intérêts passifs engagements financiers	548'210.65	470'100	78'111	295'667.55	252'543
34090.00	Autres intérêts passifs	4'490.20	0	4'490	0.00	4'490
34100.00	Pertes de change sur actions et parts sociale..	0.00	3'000	-3'000	0.00	0
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	41'059.20	45'000	-3'941	118'582.60	-77'523
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	0.00	500	-500	0.00	0
34312.00	Acquisition de biens meubles PF	0.00	2'500	-2'500	0.00	0
34313.00	Entretien de biens meubles PF	0.00	1'400	-1'400	0.00	0
34390.00	Autres charges des biens-fonds PF	8'060.00	0	8'060	0.00	8'060
34391.01	Chauffage PF	3'954.25	3'300	654	3'679.95	274
34391.02	Electricité PF	945.65	1'100	-154	1'249.75	-304
34391.03	Eau PF	3'293.20	3'700	-407	2'890.80	402
34393.00	Impôts et taxes PF	7'318.15	700	6'618	7'318.15	0
34394.00	Primes d'assurances PF	8'806.85	8'800	7	8'626.80	180
34396.00	Planifications et projections de tiers PF	16'005.65	30'000	-13'994	12'550.00	3'456
34397.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes ..	975.00	0	975	0.00	975
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	1'608.20	300	1'308	2'640.15	-1'032
<b>35</b>	<b>Attrib. fonds et financements spéciaux</b>	<b>406'450.79</b>	<b>275'700</b>	<b>130'751</b>	<b>302'721.23</b>	<b>103'730</b>
35020.00	Attrib. aux legs et fond. capitaux de tiers	84'215.85	58'800	25'416	58'461.00	25'755
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	287'586.14	186'500	101'086	209'986.63	77'600
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	34'648.80	30'400	4'249	34'273.60	375
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>9'513'573.83</b>	<b>9'375'000</b>	<b>138'574</b>	<b>9'654'406.11</b>	<b>-140'832</b>
36010.02	Taxe des chiens - part Etat	6'090.00	6'000	90	6'120.00	-30
36010.03	Permis de fouille - part Etat	0.00	400	-400	0.00	0
36010.04	Documents d'identité - part Etat	4'790.50	5'000	-210	5'333.30	-543
36110.00	Dédommagements à cantons et concordats	5'258.70	5'200	59	5'514.40	-256
36110.02	Subsides LAMal	520'203.15	526'400	-6'197	429'946.15	90'257
36110.03	Part sur financement LACI	37'407.70	34'600	2'808	31'659.10	5'749
36110.05	Part communale aux bourses d'études	44'092.55	36'500	7'593	36'558.35	7'534
36110.06	Aide sociale	782'907.57	832'800	-49'892	765'183.35	17'724
36110.08	Mesures d'intégration socio-profes.	90'594.75	74'700	15'895	73'833.65	16'761
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	42'770.50	42'200	571	41'618.50	1'152
36110.10	Social privé	32'653.90	32'600	54	20'244.20	12'410
36110.11	Transports publics (pot commun)	809'976.90	755'500	54'477	731'801.70	78'175
36110.12	Subventions à organisations touristiques	9'786.00	10'000	-214	9'633.00	153
36110.14	Avance sur contributions d'entretien	5'810.50	5'100	711	2'559.80	3'251
36110.15	Sanction de plan SAT	1'136.20	1'000	136	2'037.75	-902
36110.16	Frais d'exploit. diff. numérique - plans	0.00	500	-500	0.00	0
36110.17	Lutte contre les abus	8'682.65	12'600	-3'917	10'383.05	-1'700
36110.18	Gestion du contentieux	8'967.82	18'000	-9'032	8'370.22	598
36110.19	Part du GSR aux frais de personnel des autre..	81'819.00	85'000	-3'181	95'785.00	-13'966
36110.20	Part au centre OPC (protection civile)	45'668.00	46'000	-332	44'954.00	714
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	236'028.65	242'400	-6'371	230'335.20	5'693
36120.01	Emoluments état civil de district	25'566.50	28'600	-3'034	18'429.95	7'137
36120.05	Participation au Syndicat scolaire éorén	3'506'776.40	3'462'100	44'676	3'439'569.60	67'207
36120.06	Syndicat du théâtre neuchâtelois	79'841.60	79'100	742	94'963.19	-15'122
36120.07	Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	14'755.55	15'500	-744	15'094.90	-339
36120.08	Syndicat des patinoires	67'701.60	70'800	-3'098	83'669.30	-15'968
36120.09	Syndicat pour l'épuration (Châtellenie)	348'553.15	383'500	-34'947	466'264.90	-117'712
36120.10	Syndicat de la déchetterie (Châtellenie)	102'179.90	92'400	9'780	88'436.20	13'744
36120.12	Mandat de facturation Eli10	33'013.05	34'000	-987	33'025.05	-12
36120.13	Attribution à la réserve du Temple	32'812.70	32'800	13	32'396.20	417
36120.14	Part communale association Skatepark	893.00	900	-7	895.15	-2
36120.15	Frais de gestion de la CEN-E	22'393.30	15'000	7'393	22'440.40	-47
36120.16	Part comm. ass. Région de l'Entre-deux-Lacs	1'631.00	2'000	-369	1'605.50	26
36120.17	ECAP - missions de secours	29'488.50	32'800	-3'312	33'458.60	-3'970
36120.19	Part communale service d'ambulances	122'218.05	121'000	1'218	121'843.30	375
36120.20	Part au cantonnement forestier	22'845.50	25'000	-2'155	23'434.75	-589
36120.22	Exploitation station vélos Ntelroule	5'385.00	5'400	-15	5'385.00	0
36120.23	Part communale au SSCL	179'942.75	183'500	-3'557	182'401.95	-2'459
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	3'635.95	3'400	236	3'184.05	452
36227.00	Péréquation financière intercommunale	1'080'520.00	1'080'600	-80	1'617'905.00	-537'385



## Comptes 2020

Classification par nature		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
36228.01	Compensation des charges scolaires	89'299.00	89'300	-1	0.00	89'299
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	400.00	400	0	298.00	102
36340.01	Part communale RUN et RNL	29'768.10	20'000	9'768	18'463.25	11'305
36350.00	Subventions aux entreprises privées	170'182.70	0	170'183	0.00	170'183
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	132'997.70	139'500	-6'502	124'335.10	8'663
36360.01	Subventions de l'accueil parascolaire	262'578.10	260'000	2'578	259'651.45	2'927
36360.02	Subventions de l'accueil préscolaire (crèches)	300'753.49	360'000	-59'247	332'971.95	-32'218
36360.03	Subv. musée de la vigne et du vin	1'527.90	1'500	28	1'444.95	83
36360.04	Fête de Noël des Aînés	0.00	7'500	-7'500	9'688.10	-9'688
36360.05	Cadeaux de Noël des Aînés	29'796.30	1'500	28'296	1'398.00	28'398
36360.06	Croisière des Aînés	0.00	30'000	-30'000	27'181.60	-27'182
36370.00	Subventions aux personnes physiques	2'250.00	24'400	-22'150	18'000.00	-15'750
36500.00	Réévaluations, participations PA	39'222.00	0	39'222	24'700.00	14'522
<b>37</b>	<b>Subventions redistribuées</b>	<b>146'551.30</b>	<b>165'000</b>	<b>-18'449</b>	<b>149'082.50</b>	<b>-2'531</b>
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	146'551.30	165'000	-18'449	149'082.50	-2'531
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>	<b>2'320'000.00</b>	<b>0</b>	<b>2'320'000</b>	<b>1'340'000.00</b>	<b>980'000</b>
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envel..	2'320'000.00	0	2'320'000	1'340'000.00	980'000
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>998'942.49</b>	<b>1'050'600</b>	<b>-51'658</b>	<b>848'269.96</b>	<b>150'673</b>
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	208'813.05	231'700	-22'887	233'459.35	-24'646
39300.00	Imputations internes pour frais adm. et d'expl.	35'348.00	29'500	5'848	29'556.00	5'792
39300.01	Imputations internes pour eaux claires	24'743.96	30'800	-6'056	24'614.17	130
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	638'445.48	693'500	-55'055	495'588.44	142'857
39500.00	Imputations internes pour amortissements pla..	7'502.00	6'300	1'202	6'712.00	790
39800.01	Attribution à la réserve du Temple	84'090.00	58'800	25'290	58'340.00	25'750
	<b>PRODUITS</b>	<b>-22'476'908.55</b>	<b>-20'153'700</b>	<b>-2'323'209-22'817'823.16</b>		<b>340'915</b>
<b>40</b>	<b>Revenus fiscaux</b>	<b>-12'169'730.28</b>	<b>-11'647'400</b>	<b>-522'330-11'838'960.05</b>		<b>-330'770</b>
40000.00	Impôts sur le revenu, PP - année fiscale	-8'554'618.15	-8'417'700	-136'918	-8'760'805.55	206'187
40001.00	Impôts PP - années précédentes	-108'175.43	-200'000	91'825	-318'950.62	210'775
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, PP	-463'640.65	-80'000	-383'641	-32'116.76	-431'524
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt PP - IFD	16'044.90	13'500	2'545	12'420.65	3'624
40010.00	Impôts sur la fortune, PP - année fiscale	-1'641'010.55	-1'538'100	-102'911	-1'467'526.80	-173'484
40020.00	Impôts à la source, PP	-211'993.24	-212'500	507	-175'754.80	-36'238
40030.00	Prestations en capital	-102'044.10	-138'600	36'556	-159'049.50	57'005
40050.00	Impôts sur le revenu travailleurs frontaliers IS..	-145'699.70	-97'500	-48'200	-110'373.00	-35'327
40100.00	Impôts sur le bénéfice PM - année fiscale	-123'588.22	-125'100	1'512	-188'091.09	64'503
40101.00	Impôts sur le bénéfice PM - années précédén..	-2'377.98	-6'000	3'622	-3'589.37	1'211
40107.00	Tax. rectific. PM à la baisse - années précéd.	8'804.88	15'000	-6'195	0.00	8'805
40110.00	Impôts sur le capital PM - année fiscale	-65'770.63	-52'900	-12'871	-51'997.89	-13'773
40111.00	Impôts sur le capital PM - années précéd.	0.00	0	0	-2'836.60	2'837
40190.00	IPM part au fonds en prop. population	-29'384.78	0	-29'385	-241'845.91	212'461
40191.00	IPM part au fonds en prop. nombre d'emplois	-363'171.58	-369'200	6'028	-192'975.71	-170'196
40210.00	Impôts fonciers PM	-135'829.45	-150'000	14'171	-129'970.45	-5'859
40210.01	Impôts fonciers PP	-230'965.60	-271'800	40'834	0.00	-230'966
40320.00	Taxe sur les divertissements	0.00	-2'000	2'000	0.00	0
40330.00	Taxe des chiens	-16'310.00	-14'500	-1'810	-15'496.65	-813
<b>41</b>	<b>Patentes et concessions</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-2'780'587.46</b>	<b>-3'022'700</b>	<b>242'113</b>	<b>-3'063'412.59</b>	<b>282'825</b>
42100.00	Emoluments administratifs	-24'813.50	-23'500	-1'314	-24'602.55	-211
42100.01	Rappels S.I.	-1'421.90	-3'000	1'578	-1'360.56	-61
42100.03	Sanctions de plans	-13'572.16	-12'000	-1'572	-8'771.00	-4'801
42310.00	Part. parents aux devoirs surveillés	-5'463.75	-6'000	536	-4'732.50	-731
42400.00	Taxes d'util. et taxes pour prest. de serv.	-1'130.00	-2'700	1'570	-2'750.03	1'620
42400.01	Taxe de drainage	-2'690.20	-2'700	10	-2'690.20	0
42400.02	Taxe de séjour	-464.00	-400	-64	0.00	-464
42400.03	Redevance gaz (Viteos)	-30'679.42	-30'000	-679	-35'814.46	5'135
42400.04	Taxe nuitée borne Eurorelais	-19'411.30	-12'000	-7'411	-14'183.45	-5'228
42400.05	Redevances pour inhumation	-1'080.00	-1'200	120	-780.00	-300



## Comptes 2020

Classification par nature		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
42400.06	Taxes parking de Vigner	-1'535.82	0	-1'536	0.00	-1'536
42400.07	Locations places de parc	-71'180.00	-60'000	-11'180	-43'982.00	-27'198
42400.08	Taxes horodateurs	-63'029.90	-55'000	-8'030	-57'984.60	-5'045
42400.09	Vignettes parking port	-2'250.00	-3'500	1'250	-3'050.00	800
42400.10	Vignettes paking bateaux	-11'800.00	-10'500	-1'300	-11'090.00	-710
42400.11	Recharge borne électromobilité	-28.10	0	-28	0.00	-28
42401.01	Taxe de base eau (compteur)	-101'834.30	-101'000	-834	-99'994.40	-1'840
42401.02	Taxe sur la consommation d'eau	-256'795.01	-280'000	23'205	-263'247.75	6'453
42401.10	Taxe d'épuration	-712'544.40	-700'000	-12'544	-722'649.60	10'105
42401.20	Taxe déchets ménages	-207'457.44	-204'000	-3'457	-205'906.18	-1'551
42401.21	Taxe de base déchets entreprises	65.00	-25'100	25'165	-36'377.35	36'442
42401.22	Taxe déchets entreprises au poids	-102'860.97	-102'000	-861	-99'411.74	-3'449
42401.30	Taxe télé-réseau (abonnement)	57.01	-195'000	195'057	-192'352.38	192'409
42401.31	Redevances d'utilisation télé-réseau	-2'098.98	-51'000	48'901	-51'663.70	49'565
42401.45	Dédom. Eli10 pour int. et amort. réseau	-489'105.00	-485'000	-4'105	-470'427.00	-18'678
42401.46	Redevances à vocation énergétique	-29'168.40	-25'000	-4'168	-28'793.20	-375
42401.50	Taxe d'amarrage	-374'414.76	-378'000	3'585	-381'191.39	6'777
42401.51	Taxe d'hivernage des bateaux	-9'350.00	-9'000	-350	-8'900.00	-450
42401.52	Location cabanons du port	-7'300.00	-7'000	-300	-7'500.00	200
42401.53	Location garages du port	-2'160.00	-2'100	-60	-2'160.00	0
42401.54	Location bâtiment polyvalent du port	-13'070.00	-29'000	15'930	-25'281.45	12'211
42401.55	Taxe d'utilisation de la grue	-10'667.75	-11'000	332	-10'277.90	-390
42401.56	Taxe visiteurs (port)	-11'429.65	-13'000	1'570	-11'608.05	178
42401.65	Sponsoring vélos Neuchâtelroule	-3'600.00	-4'200	600	-4'200.00	600
42401.99	Autres taxes services à financements spéciaux	-105.02	-100	-5	-105.02	0
42500.00	Ventes	-20.00	-200	180	-8'829.80	8'810
42500.01	Vente de bois de service	-3'869.35	-3'800	-69	-2'091.10	-1'778
42500.02	Vente de bois d'industrie	0.00	-3'000	3'000	-9'929.55	9'930
42500.03	Vente de bois de feu	-17'508.90	-500	-17'009	-8'991.50	-8'517
42500.04	Vente du papier	0.00	-2'000	2'000	-2'253.00	2'253
42500.09	Vente de médailles pour chiens	-70.00	-100	30	-40.00	-30
42500.10	Vente cartes CFF	-19'325.00	-28'500	9'175	-29'384.00	10'059
42600.00	Remboursements de tiers	-29'138.85	-20'400	-8'739	-24'968.12	-4'171
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-12'082.76	-12'000	-83	-16'634.25	4'551
42600.18	Rétrocession Vadec ménages	-57'001.00	-51'000	-6'001	-48'785.00	-8'216
42600.19	Rétrocession Vadec entreprises	-8'469.00	-5'800	-2'669	-6'193.15	-2'276
42700.00	Amendes	-33'145.00	-25'800	-7'345	-38'272.50	5'128
42700.08	Dépôts de plaques d'immatriculation	-1'045.00	-600	-445	-2'200.00	1'155
42900.01	Relances ADB, NVA & plus-values	-14'522.88	-25'000	10'477	-31'002.16	16'479
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-4'500.00</b>	<b>0</b>	<b>-4'500</b>	<b>-1'898'519.70</b>	<b>1'894'020</b>
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-4'500.00	0	-4'500	0.00	-4'500
43900.01	Dissolution provision Prévoyance	0.00	0	0	-1'898'519.70	1'898'520
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-1'235'549.62</b>	<b>-644'300</b>	<b>-591'250</b>	<b>-965'830.01</b>	<b>-269'720</b>
44000.00	Intérêts des disponibilités	-126.70	-300	173	-153.60	27
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	1'976.00	-100	2'076	346.70	1'629
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-101'562.04	-60'000	-41'562	-79'180.48	-22'382
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-1'670.23	-3'000	1'330	-1'793.75	124
44011.03	Intérêts ISIS	-147.04	-100	-47	-653.45	506
44070.01	Gains sur actions et parts sociales	-978.75	-600	-379	-922.50	-56
44110.00	Gains prov. des ventes des immos corp. PF	-458'312.73	0	-458'313	0.00	-458'313
44200.00	Dividendes	-92'303.00	-88'000	-4'303	-91'218.00	-1'085
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-268'828.65	-266'200	-2'629	-266'599.15	-2'230
44300.01	Location des vignes	-1'753.40	-1'900	147	-1'553.60	-200
44300.02	Location des jardins	-20'569.10	-20'400	-169	-20'553.10	-16
44300.03	Location des autres terrains	-5'605.20	-5'600	-5	-5'606.65	1
44300.04	Redevances des droits de superficie	-41'431.24	-41'500	69	-41'407.69	-24
44300.05	Location des terrains agricoles	-7'166.00	-7'200	34	-7'166.00	0
44390.00	Remboursement de charges	-960.00	-1'000	40	-960.00	0
44400.00	Adaptations des titres aux valeurs marchandes	-117.60	0	-118	-68'050.20	67'933
44620.00	Syndicats intercommunaux	-22'657.75	-22'600	-58	-27'992.65	5'335
44630.00	Entreprises publiques s. forme SA ou droit pri..	0.00	-800	800	0.00	0
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-71'271.34	-74'100	2'829	-78'272.14	7'001
44700.05	Location du Temple	-274.00	-500	226	-220.00	-54
44700.06	Location des terrains du captage de Vigner	-33'461.40	-33'400	-61	-33'427.90	-34
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-7'929.45	-17'000	9'071	-16'927.80	8'998
44900.00	Réévaluations PA	-100'400.00	0	-100'400	-223'518.05	123'118





## Comptes 2020

Classification par nature		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
<b>45</b>	<b>Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux</b>	<b>-95'354.51</b>	<b>-126'100</b>	<b>30'745</b>	<b>-222'790.19</b>	<b>127'436</b>
45020.00	Prélèvements sur legs et fondat. capitaux de ..	-24'995.75	-35'600	10'604	-20'478.55	-4'517
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-70'358.76	-90'500	20'141	-25'113.64	-45'245
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0.00	0	0	-177'198.00	177'198
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-3'391'120.79</b>	<b>-3'182'600</b>	<b>-208'521</b>	<b>-2'464'470.54</b>	<b>-926'650</b>
46010.01	Quote-part à la taxe LTVRB	-18'307.00	0	-18'307	0.00	-18'307
46040.01	Récupération du verre	-11'655.85	-9'700	-1'956	-5'259.12	-6'397
46110.00	Dédommag. des cantons et des concordats	-3'128.50	-3'100	-29	-3'131.00	3
46110.03	Dédommagements pour notifications poursuit..	-41'181.00	-38'000	-3'181	-34'079.00	-7'102
46110.05	Subside CCNC pour gestion agence AVS/AI	-40'298.20	-39'500	-798	-39'965.20	-333
46110.06	Subvention cantonale guichet Accord	-33'912.00	-31'000	-2'912	-29'836.00	-4'076
46110.07	Subvention de l'ECAP pour bornes hydrantes	0.00	-2'000	2'000	-7'530.00	7'530
46120.00	Dédommag. des communes et des syndicats	-511.70	-1'400	888	-829.50	318
46120.01	Cornaux - honoraires techniques	0.00	-100	100	0.00	0
46120.02	Eorén - loyer pavillons cycle 1	0.00	0	0	-25'807.00	25'807
46120.03	Eorén - loyer Rive de l'Herbe	-195'656.20	-195'700	44	-200'815.20	5'159
46120.04	Eorén - location Collège Vigner	-212'061.95	-214'700	2'638	-402'555.95	190'494
46120.05	Eorén - loyer Vigner - bâtiment A	-218'242.70	-220'300	2'057	0.00	-218'243
46120.06	Eorén - loyer Vigner - bâtiment B	-512'127.30	-398'400	-113'727	0.00	-512'127
46120.07	Eorén - loyer Vigner - bâtiment C	-255'527.65	-277'100	21'572	0.00	-255'528
46120.10	Location Collège Vigner - part commune STB	-3'177.55	-3'200	22	-36'900.00	33'722
46120.11	Lignièrès & Enges - honoraires sécurité	-1'158.80	-1'300	141	-1'320.10	161
46120.12	Eorén - honoraires Chorale	-9'255.20	-9'100	-155	-9'170.90	-84
46120.13	Hauterive - part collecte papier	-1'663.74	-1'800	136	-1'669.82	6
46120.15	Captage de Vigner - part commune de St-Blai..	16'439.35	6'000	10'439	15'848.10	591
46120.16	Captage de Vigner - part commune de La Tè..	-177'483.50	-147'400	-30'084	-149'740.80	-27'743
46120.20	Paroisse - part de la commune de Saint-Blaise	-139'781.45	-99'800	-39'981	-106'289.85	-33'492
46120.21	Paroisse - part de la commune d'Hauterive	-111'945.50	-78'800	-33'146	-85'124.40	-26'821
46120.22	Paroisse - part de la commune de La Tène	-74'093.55	-63'600	-10'494	-67'722.35	-6'371
46120.30	SSREDL - part de la commune de Saint-Blaise	-148'934.05	-155'900	6'966	-144'792.40	-4'142
46120.31	SSREDL - part de la commune d'Hauterive	-138'012.25	-143'700	5'688	-139'264.60	1'252
46120.32	SSREDL - part de la commune de La Tène	-262'027.90	-240'600	-21'428	-243'522.35	-18'506
46120.33	SSREDL - part de la commune du Landeron	-223'388.85	-233'400	10'011	-217'716.40	-5'672
46120.34	SSREDL - part de la commune de Cressier	-98'247.20	-122'600	24'353	-102'059.10	3'812
46120.35	SSREDL - part de la commune de Cornaux	-86'264.20	-78'500	-7'764	-74'180.10	-12'084
46120.36	SSREDL - part de la commune de Lignièrès	-45'003.35	-42'000	-3'003	-40'477.20	-4'526
46120.37	SSREDL - part de la commune d'Enges	-10'129.10	-9'600	-529	-9'830.30	-299
46120.40	ARAVS - part de la commune de Saint-Blaise	-16'069.15	-18'200	2'131	-17'169.15	1'100
46120.41	ARAVS - part de la commune d'Hauterive	-15'878.00	-17'200	1'322	-16'304.25	426
46120.42	ARAVS - part de la commune de La Tène	-30'130.70	-31'600	1'469	-30'860.85	730
46120.43	ARAVS - part de la commune du Landeron	-29'677.35	-29'900	223	-29'798.30	121
46120.44	ARAVS - part de la commune de Cressier	-9'610.65	-10'400	789	-9'938.20	328
46120.45	ARAVS - part de la commune de Cornaux	-8'310.45	-8'300	-10	-8'221.05	-89
46120.46	ARAVS - part de la commune de Lignièrès	-5'795.80	-5'200	-596	-5'600.55	-195
46120.47	ARAVS - part de la commune d'Enges	-828.40	-900	72	-922.15	94
46120.50	Accord - part de la commune de Saint-Blaise	-23'782.95	-26'500	2'717	-25'377.65	1'595
46120.51	Accord - part de la commune d'Hauterive	-22'146.20	-24'600	2'454	-24'560.30	2'414
46120.52	Accord - part de la commune de La Tène	-41'997.50	-41'000	-998	-42'804.25	807
46120.53	Accord - part de la commune du Landeron	-35'740.80	-39'800	4'059	-38'251.75	2'511
46120.54	Accord - part de la commune de Cressier	-15'760.65	-21'100	5'339	-18'012.10	2'251
46120.55	Accord - part de la commune de Cornaux	-13'859.50	-13'400	-460	-13'037.15	-822
46120.56	Accord - part de la commune de Lignièrès	-7'187.70	-7'100	-88	-7'073.35	-114
46120.57	Accord - part de la commune d'Enges	-1'605.00	-1'600	-5	-1'709.10	104
46130.00	Dédommagements des assurances sociales ..	-7'581.00	0	-7'581	0.00	-7'581
46219.00	Péréquation financière et compensation des ..	-186.00	-200	14	0.00	-186
46228.02	Compensation des charges préscolaires	-6'530.00	-6'500	-30	0.00	-6'530
46228.03	Compensation des charges parascolaires	-4'417.00	-4'400	-17	0.00	-4'417
46300.00	Subventions de la Confédération	-5'135.00	-4'700	-435	-4'002.70	-1'132
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-1'251.00	-2'700	1'449	-3'461.20	2'210
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-4'250.00	-7'200	2'950	0.00	-4'250
46320.00	Subventions des communes et des syndicats..	-25'100.00	0	-25'100	0.00	-25'100
46990.00	Redistribution taxe CO2	-1'553.10	-3'800	2'247	-3'625.95	2'073
<b>47</b>	<b>Subventions à redistribuer</b>	<b>-146'623.40</b>	<b>-165'000</b>	<b>18'377</b>	<b>-148'695.40</b>	<b>2'072</b>
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-146'623.40	-165'000	18'377	-148'695.40	2'072



## Comptes 2020

Classification par nature		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-1'654'500.00</b>	<b>-315'000</b>	<b>-1'339'500</b>	<b>-1'366'874.72</b>	<b>-287'625</b>
48410.01	Dissolution réserve télé-réseau	0.00	0	0	-673'374.72	673'375
48920.00	Prélèvements sur les réserves provenant de l'..	-1'340'000.00	0	-1'340'000	-379'000.00	-961'000
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-314'500.00	-315'000	500	-314'500.00	0
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-998'942.49</b>	<b>-1'050'600</b>	<b>51'658</b>	<b>-848'269.96</b>	<b>-150'673</b>
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-26'273.05	-27'600	1'327	-27'836.35	1'563
49100.01	Marguillier Paroisse	-13'200.00	-13'200	0	-13'200.00	0
49100.02	Nettoyage captage de Vigner	-5'000.00	-5'000	0	-5'000.00	0
49100.03	Frais administration télé-réseau	0.00	-23'000	23'000	-22'113.00	22'113
49100.05	Frais administration appro. en eau	-18'000.00	-17'800	-200	-19'375.00	1'375
49100.06	Frais administration eaux usées	-10'290.00	-10'200	-90	-11'235.00	945
49100.07	Frais administration port	-73'800.00	-73'800	0	-73'800.00	0
49100.08	Frais administration déchets	-44'650.00	-43'500	-1'150	-43'300.00	-1'350
49100.09	Frais administration - Paroisse	-2'000.00	-2'000	0	-2'000.00	0
49100.10	Frais administration - captage de Vigner	-1'200.00	-1'200	0	-1'200.00	0
49100.11	Frais administration - GSR	-14'400.00	-14'400	0	-14'400.00	0
49300.01	Imputation épuration	-24'743.96	-30'800	6'056	-24'614.17	-130
49300.02	Imputation déchets entreprises	-35'348.00	-29'500	-5'848	-29'556.00	-5'792
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.	-638'445.48	-693'500	55'055	-495'588.44	-142'857
49500.00	Imputations internes amort. planif. et non pla..	-7'502.00	-6'300	-1'202	-6'712.00	-790
49800.01	Attribution à la réserve du Temple	-84'090.00	-58'800	-25'290	-58'340.00	-25'750

# COMMUNE DE SAINT-BLAISE

## COMPTES 2020



### Comptes des investissements



## Comptes des investissements condensés 2020

Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
<b>Fonctionnelle</b>	<b>9'927'430.01</b>	<b>15'214'000.00</b>	<b>-5'286'569.99</b>	<b>7'225'129.05</b>	<b>2'702'300.96</b>
Total des Charges	9'912'631.16	15'264'000.00	-5'351'368.84	7'829'945.70	2'082'685.46
Total des Revenus	14'798.85	-50'000.00	64'798.85	-604'816.65	619'615.50
<b>0 Administration Générale</b>	<b>156'098.40</b>	<b>2'175'000.00</b>	<b>-2'018'901.60</b>	<b>19'297.10</b>	<b>136'801.30</b>
Charges	156'098.40	2'175'000.00	-2'018'901.60	19'297.10	136'801.30
<b>2 Formation</b>	<b>7'695'902.61</b>	<b>8'095'000.00</b>	<b>-399'097.39</b>	<b>4'906'166.75</b>	<b>2'789'735.86</b>
Charges	7'695'902.61	8'095'000.00	-399'097.39	4'906'166.75	2'789'735.86
<b>3 Culture, Sport et loisirs, Eglise</b>		<b>607'000.00</b>	<b>-607'000.00</b>	<b>41'493.87</b>	<b>-41'493.87</b>
Charges		607'000.00	-607'000.00	232'791.87	-232'791.87
Revenus				-191'298.00	191'298.00
<b>6 Trafic et télécommunications</b>	<b>1'400'117.05</b>	<b>3'950'000.00</b>	<b>-2'549'882.95</b>	<b>1'688'828.09</b>	<b>-288'711.04</b>
Charges	1'396'988.30	3'950'000.00	-2'553'011.70	1'762'038.54	-365'050.24
Revenus	3'128.75		3'128.75	-73'210.45	76'339.20
<b>7 Protection environnement et aménagement</b>	<b>249'024.25</b>	<b>237'000.00</b>	<b>12'024.25</b>	<b>575'543.09</b>	<b>-326'518.84</b>
Charges	243'205.40	237'000.00	6'205.40	893'354.74	-650'149.34
Revenus	5'818.85		5'818.85	-317'811.65	323'630.50
<b>8 Economie publique</b>	<b>426'287.70</b>	<b>150'000.00</b>	<b>276'287.70</b>	<b>-6'199.85</b>	<b>432'487.55</b>
Charges	420'436.45	200'000.00	220'436.45	16'296.70	404'139.75
Revenus	5'851.25	-50'000.00	55'851.25	-22'496.55	28'347.80

## Comptes des investissements PA par nature - comptes 2020



Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart
<b>0 Administration Générale</b>				
<b>Charges</b>		<b>156'098.40</b>	<b>2'175'000.00</b>	<b>-2'018'901.60</b>
<b>Revenus</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Solde net</b>		<b>156'098.40</b>	<b>2'175'000.00</b>	<b>-2'018'901.60</b>
<b>0220 <u>Services généraux, autres</u></b>				
<b>Charges</b>		<b>0.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>-50'000.00</b>
<b>Revenus</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>52</b>	<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>0.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>-50'000.00</b>
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	0.00	50'000.00	-50'000.00
<b>0290 <u>Immeubles administratifs</u></b>				
<b>Charges</b>		<b>156'098.40</b>	<b>2'125'000.00</b>	<b>-1'968'901.60</b>
<b>Revenus</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>156'098.40</b>	<b>2'125'000.00</b>	<b>-1'968'901.60</b>
50400.00	Bâtiments	156'098.40	1'825'000.00	-1'668'901.60
50600.00	Biens mobiliers	0.00	300'000.00	-300'000.00
<b>2 Formation</b>				
<b>Charges</b>		<b>7'695'902.61</b>	<b>8'095'000.00</b>	<b>-399'097.39</b>
<b>Revenus</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Solde net</b>		<b>7'695'902.61</b>	<b>8'095'000.00</b>	<b>-399'097.39</b>
<b>2170 <u>Bâtiments scolaires</u></b>				
<b>Charges</b>		<b>7'695'902.61</b>	<b>8'095'000.00</b>	<b>-399'097.39</b>
<b>Revenus</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>7'695'902.61</b>	<b>8'095'000.00</b>	<b>-399'097.39</b>
50400.00	Bâtiments	7'540'096.61	8'000'000.00	-459'903.39
50600.00	Biens mobiliers	155'806.00	95'000.00	60'806.00
<b>3 Culture, Sports, Loisirs et Eglises</b>				
<b>Charges</b>		<b>0.00</b>	<b>607'000.00</b>	<b>-607'000.00</b>
<b>Revenus</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Solde net</b>		<b>0.00</b>	<b>607'000.00</b>	<b>-607'000.00</b>
<b>3321 <u>Antennes collectives, télé-réseau</u></b>				
<b>Charges</b>		<b>0.00</b>	<b>7'000.00</b>	<b>-7'000.00</b>
<b>Revenus</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>0.00</b>	<b>7'000.00</b>	<b>-7'000.00</b>
50350.02	Ouvrages de génie civil du télé-réseau	0.00	7'000.00	-7'000.00
<b>3500 <u>Paroisse protestante</u></b>				
<b>Charges</b>		<b>0.00</b>	<b>600'000.00</b>	<b>-600'000.00</b>
<b>Revenus</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>0.00</b>	<b>600'000.00</b>	<b>-600'000.00</b>
50400.00	Bâtiments	0.00	600'000.00	-600'000.00
<b>6 Trafic</b>				
<b>Charges</b>		<b>1'396'988.30</b>	<b>3'950'000.00</b>	<b>-2'553'011.70</b>
<b>Revenus</b>		<b>3'128.75</b>	<b>0.00</b>	<b>3'128.75</b>
<b>Solde net</b>		<b>1'400'117.05</b>	<b>3'950'000.00</b>	<b>-2'549'882.95</b>
<b>6150 <u>Routes communales</u></b>				
<b>Charges</b>		<b>1'361'277.90</b>	<b>3'940'000.00</b>	<b>-2'578'722.10</b>
<b>Revenus</b>		<b>3'128.75</b>	<b>0.00</b>	<b>3'128.75</b>
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>1'361'277.90</b>	<b>3'940'000.00</b>	<b>-2'578'722.10</b>
50100.00	Routes / voies de communication	1'289'060.70	3'790'000.00	-2'500'939.30
50600.01	Biens mobiliers - Eclairage Public	72'217.20	50'000.00	22'217.20
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	0.00	100'000.00	-100'000.00
<b>61</b>	<b>Remboursements</b>	<b>3'128.75</b>	<b>0.00</b>	<b>3'128.75</b>
61100.01	Taxes de raccordement - routes	3'128.75	0.00	3'128.75



Comptes des investissements PA par nature - comptes 2020

<b>6155</b>	<b><u>Places de stationnement</u></b>			
	<b>Charges</b>	<b>35'710.40</b>	<b>10'000.00</b>	<b>25'710.40</b>
	<b>Revenus</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>35'710.40</b>	<b>10'000.00</b>	<b>25'710.40</b>
50300.01	Parking souterrain de Vigner	0.00	10'000.00	-10'000.00
50400.00	Bâtiments	35'710.40	0.00	35'710.40

<b>7 Protection environnement et aménagement</b>				
	<b>Charges</b>	<b>243'205.40</b>	<b>237'000.00</b>	<b>6'205.40</b>
	<b>Revenus</b>	<b>5'818.85</b>	<b>0.00</b>	<b>5'818.85</b>
	<b>Solde net</b>	<b>249'024.25</b>	<b>237'000.00</b>	<b>12'024.25</b>

<b>7100</b>	<b><u>Approvisionnement en eau</u></b>			
	<b>Charges</b>	<b>218'909.25</b>	<b>7'000.00</b>	<b>211'909.25</b>
	<b>Revenus</b>	<b>3'736.20</b>	<b>0.00</b>	<b>3'736.20</b>
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>218'909.25</b>	<b>7'000.00</b>	<b>211'909.25</b>
50310.00	Génie civil - alimentation eau	218'909.25	7'000.00	211'909.25
<b>61</b>	<b>Remboursements</b>	<b>3'736.20</b>	<b>0.00</b>	<b>3'736.20</b>
61301.01	Taxes de raccordement - eau de boisson	3'736.20	0.00	3'736.20

<b>7200</b>	<b><u>Traitement des eaux usées</u></b>			
	<b>Charges</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Revenus</b>	<b>533.95</b>	<b>0.00</b>	<b>533.95</b>
<b>61</b>	<b>Remboursements</b>	<b>533.95</b>	<b>0.00</b>	<b>533.95</b>
61302.01	Taxes de raccordement - eaux usées	533.95	0.00	533.95

<b>7203</b>	<b><u>Traitement des eaux claires</u></b>			
	<b>Charges</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Revenus</b>	<b>1'548.70</b>	<b>0.00</b>	<b>1'548.70</b>
<b>61</b>	<b>Remboursements</b>	<b>1'548.70</b>	<b>0.00</b>	<b>1'548.70</b>
61303.01	Taxes de raccordement - eaux claires	1'548.70	0.00	1'548.70

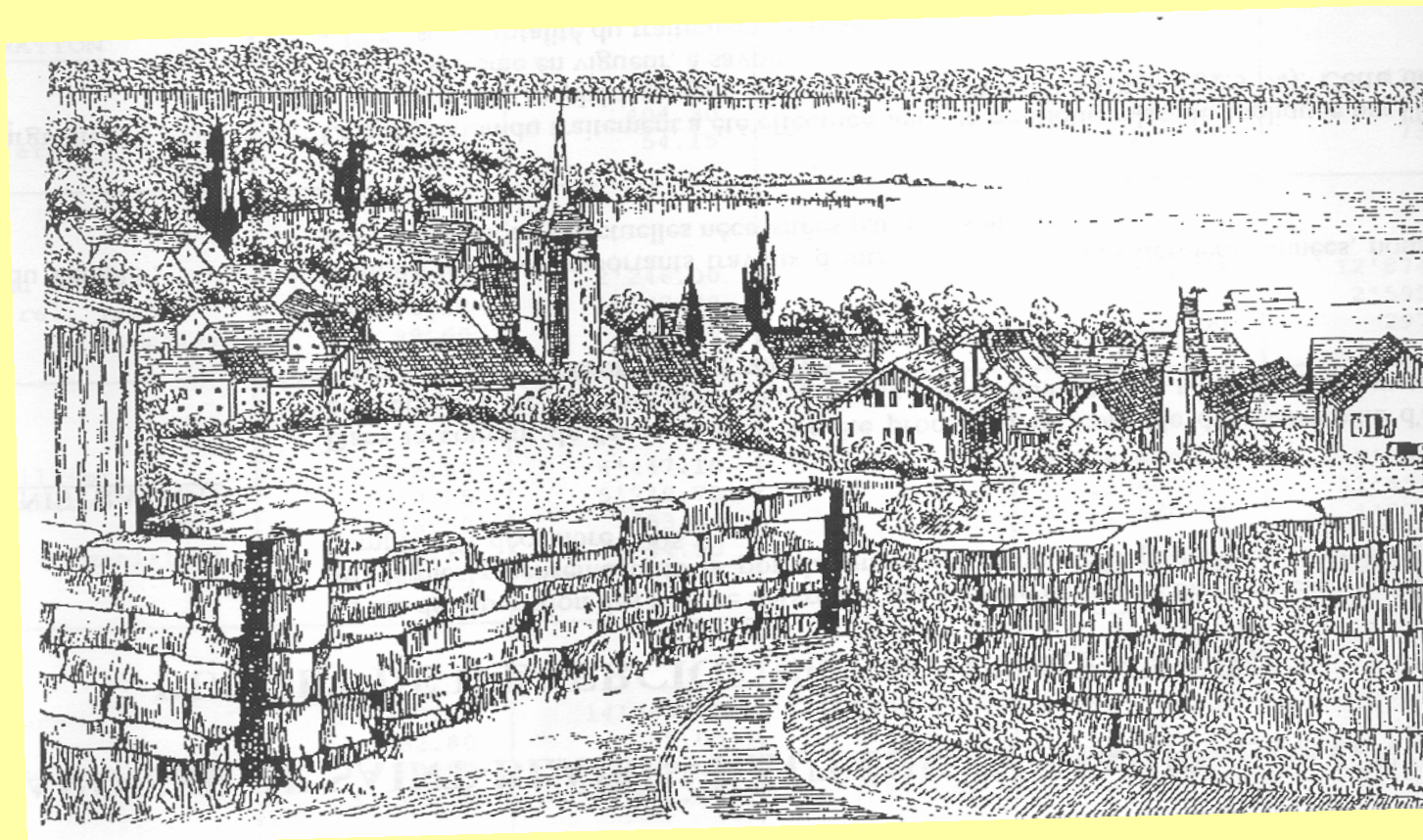
<b>7900</b>	<b><u>Aménagement du territoire</u></b>			
	<b>Charges</b>	<b>24'296.15</b>	<b>230'000.00</b>	<b>-205'703.85</b>
	<b>Revenus</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>52</b>	<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>24'296.15</b>	<b>230'000.00</b>	<b>-205'703.85</b>
52900.00	Autres immobilisations incorporelles (création PAL)	24'296.15	230'000.00	-205'703.85

<b>8 Economie publique</b>				
	<b>Charges</b>	<b>420'436.45</b>	<b>200'000.00</b>	<b>220'436.45</b>
	<b>Revenus</b>	<b>5'851.25</b>	<b>-50'000.00</b>	<b>55'851.25</b>
	<b>Solde net</b>	<b>426'287.70</b>	<b>150'000.00</b>	<b>276'287.70</b>

<b>8711</b>	<b><u>Usine électrique - réseau électrique</u></b>			
	<b>Charges</b>	<b>420'436.45</b>	<b>200'000.00</b>	<b>220'436.45</b>
	<b>Revenus</b>	<b>5'851.25</b>	<b>-50'000.00</b>	<b>55'851.25</b>
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>420'436.45</b>	<b>200'000.00</b>	<b>220'436.45</b>
50340.00	Génie civil - électricité	420'436.45	200'000.00	220'436.45
<b>61</b>	<b>Remboursements</b>	<b>5'851.25</b>	<b>-50'000.00</b>	<b>55'851.25</b>
61300.00	Rembours. pour invest. ouvrages génie civil	0.00	-50'000.00	50'000.00
61304.01	Taxes de raccordement - électricité	5'851.25	0.00	5'851.25

<b>CHARGES BRUTES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>9'912'631.16</b>	<b>15'264'000.00</b>	<b>-5'351'368.84</b>
<b>REVENUS D'INVESTISSEMENT</b>	<b>14'798.85</b>	<b>-50'000.00</b>	<b>64'798.85</b>
<b>CHARGES NETTES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>9'927'430.01</b>	<b>15'214'000.00</b>	<b>-5'286'569.99</b>

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



# PAROISSE DE SAINT-BLAISE - HAUTERIVE - LA TENE

## COMPTES DE L'EXERCICE 2020 - COMMENTAIRES

### REPARTITION

La clé de répartition des frais se détermine par période de quatre ans, en début de législature, sur la base du dernier recensement de la population avant la nouvelle période législative.  
Recensement pris en compte au 31 décembre 2019.

### FRAIS D'ADMINISTRATION

Administration :

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

### TEMPLE

Entretien du Temple :

Outre les frais d'entretien courant – accordage et révision de l'orgue, nettoyages – il a été convenu d'honorer les frais d'étude du projet de rénovation par le biais du compte de résultats. Ces derniers se sont élevés à CHF 63'464.20 au cours de l'exercice sous revue. Ils comprennent notamment les honoraires d'architecte pour avant-projet et projet, les honoraires d'étude de production de chaleur, l'étude de faisabilité de la réfection des façades, ainsi que le rapport de conformité et les plans de protection incendie.

### CIMETIERE

Entretien du cimetière :

En plus des travaux d'entretien usuels, l'exercice 2020 a enregistré des dépenses pour la réfection complète du Jardin du Souvenir (CHF 58'812.95), la suppression de dalles dangereuses, plantations et engazonnement (CHF 14'282.85), ainsi que la réparation d'un mur et la pose d'une rampe (CHF 2'120.10).

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

<b>REPARTITION</b>	<b>SAINT-BLAISE</b>	<b>HAUTERIVE</b>	<b>LA TENE</b>	<b>COMPTES 2020</b>	<b>COMPTES 2019</b>	<b>BUDGET 2020</b>
Temple, cultes et réserve	55.53%	44.47%		100%	100%	100%
Autres chapitres	30.29%	24.26%	45.45%	100%	100%	100%
<b>DEPENSES</b>	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
<b><u>FRAIS D'ADMINISTRATION</u></b>						
Administration	605.80	485.20	909.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00
<b><u>TEMPLE</u></b>						
Frais d'entretien du Temple	37'063.55	29'681.50		66'745.05	9'599.60	3'200.00
Assurance immobilière	1'394.10	1'116.40		2'510.50	2'380.65	2'400.00
Assurances RC, dégâts d'eau et choses	626.45	501.65		1'128.10	1'030.55	1'200.00
Electricité Temple	2'850.35	2'282.60		5'132.95	10'276.65	7'000.00
<b><u>CULTE</u></b>						
Prestations du marguillier	7'329.95	5'870.05		13'200.00	13'200.00	13'200.00
Traitement des organistes et musiciens	8'109.30	6'494.20		14'603.50	14'603.50	15'100.00
Charges sociales (AVS, AC,...)	367.80	294.50		662.30	921.65	1'600.00
<b><u>CIMETIERE</u></b>						
Entretien du cimetière	41'375.40	33'138.55	62'083.55	136'597.50	129'841.10	113'200.00
Consommation d'eau	197.85	158.45	296.85	653.15	378.85	800.00
Assurance immobilière	67.30	53.90	101.00	222.20	237.60	300.00
Assurance RC et dégâts d'eau	11.75	9.40	17.65	38.80	136.35	100.00
Frais d'inhumations	5'631.05	4'510.05	8'449.35	18'590.45	11'190.10	19'000.00
<b>Montants à reporter</b>	<b>105'630.65</b>	<b>84'596.45</b>	<b>71'857.40</b>	<b>262'084.50</b>	<b>195'796.60</b>	<b>179'100.00</b>

## PAROISSE DE SAINT-BLAISE - HAUTERIVE - LA TENE

### COMPTES DE L'EXERCICE 2020 - COMMENTAIRES

#### RESERVE

Rénovation du Temple :

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

Le montant en réserve au 31 décembre 2020 se monte à CHF 639'970.34, destinés à financer les travaux de rénovation du temple après validation des Conseils généraux des communes d'Hauterive et de Saint-Blaise.

#### RECETTES

Redevances pour inhumations :

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

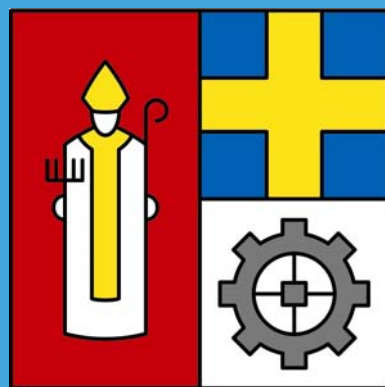
## PAROISSE DE SAINT-BLAISE - HAUTERIVE - LA TENE

### COMPTES DE L'EXERCICE 2020

<i>REPARTITION</i>	<i>SAINT-BLAISE</i>	<i>HAUTERIVE</i>	<i>LA TENE</i>	<i>COMPTES 2020</i>	<i>COMPTES 2019</i>	<i>BUDGET 2020</i>
Temple, culte et réserve	55.53%	44.47%		100%	100%	100%
Autres chapitres	30.29%	24.26%	45.45%	100%	100%	100%
<b><i>DEPENSES</i></b>	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
Montants reportés	105'630.65	84'596.45	71'857.40	262'084.50	195'796.60	179'100.00
<b><u>DIVERS</u></b>						
Subvention à l'Ecole de Musique	1'817.40	1'455.60	2'727.00	6'000.00	6'000.00	6'000.00
<b><u>RESERVE</u></b>						
Réserve du Temple	32'812.70	26'277.30		59'090.00	58'340.00	58'800.00
<b><i>TOTAL DES DEPENSES</i></b>	<b>140'260.75</b>	<b>112'329.35</b>	<b>74'584.40</b>	<b>327'174.50</b>	<b>260'136.60</b>	<b>243'900.00</b>
<b><i>RECETTES</i></b>	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
Location du Temple	152.15	121.85		274.00	220.00	500.00
Redevances pour inhumations	327.15	262.00	490.85	1'080.00	780.00	1'200.00
Récupérations diverses	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
Cotisations AVS/AC part employé	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
Assurance accidents part employé	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
Subventions cantonales	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
Autres recettes (Temple)	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
Autres recettes (Cimetière)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b><i>TOTAL DES RECETTES</i></b>	<b>479.30</b>	<b>383.85</b>	<b>490.85</b>	<b>1'354.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>1'700.00</b>
<b><i>DEPENSES NETTES</i></b>	<b>139'781.45</b>	<b>111'945.50</b>	<b>74'093.55</b>	<b>325'820.50</b>	<b>259'136.60</b>	<b>242'200.00</b>

## CAPTAGE DE VIGNER

FRAIS D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE 2020



## COMMENTAIRES

### 1.4. Total des m<sup>3</sup> d'eau écoulés par le trop plein :

un débitmètre a été installé pour comptabiliser les m<sup>3</sup> d'eau écoulés par le trop plein.

Dès l'exercice 2000, il est dès lors possible de déterminer avec plus de précision le nombre de m<sup>3</sup> d'eau non exploités.



**CALCULATION DES FRAIS D'EXPLOITATION DU CAPTAGE DE VIGNER**  
**POUR L'EXERCICE 2020**

**1. DEBIT DES SOURCES**

1.1.	Total des m <sup>3</sup> d'eau pompés par Saint-Blaise	1'437 m <sup>3</sup>
1.2.	Total des m <sup>3</sup> d'eau pompés par la Tène	957'834 m <sup>3</sup>
<b>1.3.</b>	<b>Total des m<sup>3</sup> d'eau pompés par les deux communes</b>	<b>959'271 m<sup>3</sup></b>
1.4.	Total des m <sup>3</sup> d'eau écoulés par le trop plein	703'146 m <sup>3</sup>
<b>1.7.</b>	<b>Total du débit de la source en m<sup>3</sup></b>	<b>1'662'417 m<sup>3</sup></b>

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

2.1.	Total du débit en litres	1'662'417 m <sup>3</sup>	x	1'000 lt	=	1'662'417'000 lt
<b>2.2.</b>	<b>Capacité du captage en litre minute</b>	1'662'417'000 lt	:	525'600 '	=	<b>3'163 lt'</b>

## COMMENTAIRES

<b>3.6. Entretien du Captage :</b>	Contrôle hebdomadaire, maintenance et dépannage	CHF	18'228.55
	Eau de secours convention ville de Neuchâtel	CHF	9'285.05
	Révision complète du système de chloration	CHF	3'993.80
	Assainissement du béton des murs et des dalles	CHF	6'016.70
	Pose d'un clapet de fermeture dans la chambre de visite	CHF	8'296.20
		<b>CHF</b>	<b>45'820.30</b>
<b>3.13. Achat d'eau à la CEN :</b>	Il a été acheté 1297 m <sup>3</sup> à la CEN		

### 3. FRAIS D'EXPLOITATION

<b>3.1. Intérêts du capital</b>					
3.11.	Intérêts durant 365 jours	fr. 476'921.20	x	3.875%	= CHF 18'480.70
	<b>Total annuel intérêts du capital</b>				<b>CHF 18'480.70</b>
<b>3.2. Amortissements (fixes) :</b>					
	5 % sur installations de pompage				CHF 16'800.00
	2 % sur le gros oeuvre				CHF 10'800.00
	<b>Total des amortissements</b>				<b>CHF 27'600.00</b>
3.3.	Achat de matériel				CHF 987.65
3.4.	Energie électrique				CHF 69'488.00
3.5.	Produit de chloration				CHF 1'972.60
3.6.	Entretien du pompage				CHF 45'820.30
3.7.	Forfait annuel de nettoyage				CHF 5'000.00
3.8.	Forfait annuel pour administration				CHF 1'200.00
3.9.	Télépage (Alarme)				CHF 267.40
3.10.	Analyses de l'eau de la source				CHF 2'414.25
3.11.	Assurances (incendie, dégâts d'eau et choses)				CHF 293.50
3.12.	Frais divers				CHF 0.00
3.13.	Achat d'eau à la CEN (1'297 m <sup>3</sup> )				CHF 246.75
3.14.	Frais d'exploitation de la CEN				CHF 20'734.40
3.15.	Recettes diverses		.		CHF 0.00
	<b>TOTAL DES FRAIS D'EXPLOITATION</b>				<b>CHF 148'424.85</b>
					<b>CHF 194'505.55</b>



#### 4. PRIX DE REVIENT DU M<sup>3</sup> D'EAU AU CAPTAGE DE VIGNER

4.1. Le prix du m<sup>3</sup> d'eau au Captage de Vigner revient à fr. 194'505.55 : 959'271 m<sup>3</sup> = fr. 0.202763922

#### 5. FACTURATION

##### 5.1. Commune de Saint-Blaise

Coût des m <sup>3</sup> d'eau pompés par Saint-Blaise	1'437 m <sup>3</sup>	x	0.202763922	=	CHF	291.35
Part de la commune de Saint-Blaise sur les m <sup>3</sup> d'eau pompés					CHF	291.35
TVA 2,5 %					CHF	7.30
<b>Montant à charge de la commune de Saint-Blaise</b>					<b>CHF</b>	<b>298.65</b>

##### 5.2. Commune de la Tène

Coût des m <sup>3</sup> d'eau pompés par la Tène	957'834 m <sup>3</sup>	x	0.202763922	=	CHF	194'214.20
Part de la commune de la Tène sur les m <sup>3</sup> d'eau pompés					CHF	194'214.20
TVA 2,5 %					CHF	4'855.35
<b>Montant à charge de la commune de la Tène</b>					<b>CHF</b>	<b>199'069.55</b>

## COMMENTAIRES

### 6.1.3. et 6.2.3. Locations des terrains :

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

#### Location 2020

Caravanes Schulthess	CHF	33'381.40
Cyrille de Montmollin	CHF	80.00
	<b>CHF</b>	<b><u>33'461.40</u></b>

## 6. REMBOURSEMENT

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

### 6.1. Commune de Saint-Blaise

6.1.1. Intérêts :	CHF	9'240.35
6.1.2. Amortissement :	CHF	13'800.00
6.1.3. Location terrains (Caravanes Schulthess + Cyrille de Montmollin)	CHF	16'730.70
<b>Total pour la commune de Saint-Blaise</b>	<b>CHF</b>	<b>39'771.05</b>

### 6.2. Commune de la Tène

6.2.1. Intérêts :	CHF	9'240.35
6.2.2. Amortissement :	CHF	13'800.00
6.2.3. Location terrains (Caravanes Schulthess + Cyrille de Montmollin)	CHF	16'730.70
<b>Total pour la commune de la Tène</b>	<b>CHF</b>	<b>39'771.05</b>

## 7. STATISTIQUE

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
- M3 d'eau pompés par Saint-Blaise :	38'150 m3	3'402 m3	163'144 m3	76'085 m3	4'502 m3	1'437 m <sup>3</sup>
- M3 d'eau pompés par la Tène :	717'079 m3	723'312 m3	827'971 m3	834'310 m3	865'467 m3	957'834 m <sup>3</sup>
- M3 d'eau écoulés par le trop plein :	868'783 m3	1'020'730 m3	589'087 m3	815'257 m3	791'083 m3	703'146 m <sup>3</sup>
- Débit total d'exploitation :	1'624'012 m3	1'747'444 m3	1'580'202 m3	1'725'652 m3	1'661'052 m3	1'662'417 m <sup>3</sup>
- Capacité du Captage en litre minute :	3'090 lt'	3'325 lt'	3'006 lt'	3'283 lt'	3'160 lt'	3'163 lt'
- Prix de revient du m3 pompé :	fr. 0.2226	fr. 0.2323	fr. 0.1691	fr. 0.1991	fr. 0.1923	fr. 0.2028





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

**Comptes de l'exercice 2020**



ENTRE-DEUX-LACS

## Commission sociale régionale

Grand'Rue 28 • CP 148 • 2072 Saint-Blaise

# Rapport de gestion 2020

La commission sociale régionale (CSR) s'est réunie à 5 reprises durant cette année 2020. La CSR est représentée par :

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

Durant l'année 2020, nous avons recensé 237 ouvertures (243 en 2019) de dossiers et 172 fermetures (215 en 2019) sur l'ensemble de l'Entre-deux-Lacs (chiffres ne correspondant pas au nombre total de dossiers actifs, voir pour cela le tableau ci-dessous).

Comme la plupart de services étatiques, cette année 2020 a été marquée par la pandémie du COVID. Nous avons rapidement réorganisé les services concernés (télétravail), averti la population, la CSR et ainsi respecté les mesures sanitaires en vigueur. Tous les collègues se sont acclimatés dans un très court délai et nous pouvons certifier que notre organisation n'a pas soulevé de problèmes ni d'insatisfaction de nos bénéficiaires. Toutes les démarches administratives et financières ont été réalisées sans retards et tous les assistants sociaux ont maintenus les contacts réguliers avec leurs bénéficiaires.

Au niveau cantonal, il a été décidé de mettre en place le suivi différencié harmonisé tel que nous le pratiquons déjà au sein du SSR-EDL. Pour rappel, notre manière d'exercer a été prise comme modèle. Cependant, les groupes de travail dans lesquels étaient investis plusieurs de nos collaborateurs ont été mis en stand-by s'agissant, notamment, du nouveau logiciel informatique LIANE. Les travaux ont pris du retard et la formation de tout le personnel initialement prévue en novembre 2020 a été annulée.

### Tableau du nombre d'habitants et de dossiers au 31.12.2020 :

Population et dossiers au 31.12.2020		
Base de calcul	Population	Dossiers
Saint-Blaise	3'257	79
Hauterive	2'636	85
La Tène	5'179	156
Le Landeron	4'642	126
Cressier	1'893	60
Cornaux	1'587	55
Lignièrès	980	24
Enges	266	4
<b>Totaux</b>	<b>20'440</b>	<b>589</b>

**Tableau du personnel (évolution):**

		2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
		EPT (A)	EPT	EPT(B)	EPT(C)	EPT	EPT	EPT(D)
Assistants sociaux		3.2	3.3	4.0	4.0	4.3	4.3	4.3
Personnel administratif		2.3	2.3	2.3	2.3	3.3	3.0	3.1
<b>Total</b>		<b>6.3</b>	<b>6.3</b>	<b>7.6</b>	<b>7.3</b>	<b>7.3</b>	<b>7.3</b>	<b>7.4</b>
EPT = équivalent plein temps								
(A)	dès 2014, augmentation de 0.2 EPT accordée par la CSR (augmentation du taux d'activité de Mme Haas de 20%, passe à 100%) et engagement de M. Achille Beetschen AS 50% (PV CSR N° 9 point 2). La cause provient de l'accroissement constant du nombre de dossiers (PV CSR N°3 point 5).							
(B)	dès 2016, 4.3 EPT pour le social, se compose de 3.8 EPT AS et 0.5 EPT responsable de service. Augmentation de 1 EPT pour adm. selon décision de la CSR .							
(C)	dès 2017, 4.3 EPT pour le social, se compose de 3.8 EPT AS et 0.5 EPT responsable de service. 4 personnes composent les 3 EPT, soit 1 personne à 0.4 EPT, une à 0.7 EPT, une à 0.9 EPT et la dernière à 1 EPT.							
(D)	dès 2020, 4.3 EPT pour le social, se compose de 3.8 EPT AS et 0.5 EPT responsable de service. 4 personnes composent les 3.1 EPT, soit 1 personne à 0.4 EPT, une à 0.8 EPT, une à 0.9 EPT et la dernière à 1 EPT.							

Il est à noter que selon la dotation en personnel calculée par le Canton (450 % pour AS et 315 % pour l'administration, état au 01.01.2020), nous sommes en dessous du maximum reconnu pour les AS et à la limite en ce qui concerne les postes administratifs.

**Diverses explications sur les comptes 2020 :**

- 30109 Remboursem. salaires : Indemnité perçue de notre assurance pour absence de longue durée d'un collaborateur suite à un accident et indemnités reçues de la HES-SO Delémont pour l'accueil de deux stagiaires.
- 36110 Subsidés LAMal : Subside octroyé par erreur du 1<sup>er</sup> janvier 2017 au 31 mai 2020 pris en charge, à bien plaisir, par nos services.

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

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

Population et dossiers au 31.12.2020		
Communes	Population	dossiers
Saint-Blaise	3'257	95
Hauterive	2'636	117
La Tène	5'179	215
Le Landeron	4'642	230
Cressier	1'893	59
Cornaux	1'587	53
Lignièrès	980	42
Enges	266	1
<b>Totaux</b>	<b>20'440</b>	<b>812</b>

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

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

### **Diverses explications sur les comptes 2020 :**

Aucun commentaire, comptes conformes au budget établi.

## GUICHET ACCORD DE L'ENTRE-DEUX-LACS

Population et dossiers au 31.12.2020		
Base de calcul	Population	Dossiers
Saint-Blaise	3'257	79
Hauterive	2'636	85
La Tène	5'179	156
Le Landeron	4'642	126
Cressier	1'893	60
Cornaux	1'587	55
Lignièrès	980	24
Enges	266	4
<b>Totaux</b>	<b>20'440</b>	<b>589</b>

En comparaison de l'année 2019, il s'avère que :

- Le nombre total de demandes de prestations sociales (DPS) ouvertes en 2019 : 975
- Le nombre total de demandes de prestations sociales (DPS) ouvertes en 2020 : 970

Au niveau du guichet ACCORD, le nombre de demandes est plutôt stable, légèrement en baisse par rapport à 2019. Nous constatons que la population privilégie le dépôt des demandes par téléphone ou par mail, ce qui diminue le nombre de passages au guichet.

### Diverses explications sur les comptes 2020 :

30109 Remboursem. salaires : Indemnité perçue de notre assurance pour absence de longue durée d'une collaboratrice suite à une maladie.

Saint-Blaise, le 18 février 2021

GSR/EDL Commune de Saint-Blaise

L'administrateur

La responsable du Service

Y. Ehret

G. Di Munno

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

REPARTITION	Saint-Blaise	Hauterive	La Tène	Le Landeron	Cressier	Cornaux	Lignières	Enges	Comptes 2020	Budget 2020	Comptes 2019
Population au 31.12.2020	15.93%	12.90%	25.34%	22.71%	9.26%	7.76%	4.79%	1.30%	100%	100%	100%
Dossiers ouverts au 31.12.2020	13.41%	14.43%	26.49%	21.39%	10.19%	9.34%	4.07%	0.68%	100%	100%	100%
DEPENSES	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
<b>Frais d'administration</b>											
Administration (50%)	382.45	309.50	608.10	545.05	222.25	186.35	115.05	31.25	2'400.00	2'400.00	2'400.00
Administration (50%)	321.90	346.35	635.65	513.40	244.50	224.10	97.80	16.30	2'400.00	2'400.00	2'400.00
Honoraires, jetons présence (50%)	860.50	696.40	1'368.25	1'226.35	500.10	419.25	258.90	70.25	5'400.00	5'400.00	5'400.00
Honoraires, jetons présence (50%)	724.25	779.30	1'430.20	1'155.20	550.10	504.25	220.05	36.65	5'400.00	5'400.00	5'400.00
<b>Ressources humaines</b>											
Traitements (50%)	50'556.55	40'917.15	80'390.65	72'055.15	29'383.95	24'634.10	15'212.00	4'128.95	317'278.50	319'100.00	312'187.75
Traitements (50%)	42'555.20	45'787.20	84'033.00	67'872.80	32'320.40	29'627.00	12'928.15	2'154.70	317'278.45	319'100.00	312'187.70
Charges sociales (50%)	12'353.70	9'998.20	19'643.70	17'606.85	7'180.05	6'019.40	3'717.10	1'008.90	77'527.90	83'600.00	69'846.30
Charges sociales (50%)	10'398.45	11'188.25	20'533.70	16'584.90	7'897.60	7'239.45	3'159.05	526.50	77'527.90	83'600.00	69'846.30
Frais de personnel (50%)	1'087.85	880.45	1'729.85	1'550.45	632.30	530.05	327.35	88.85	6'827.15	8'000.00	2'758.25
Frais de personnel (50%)	915.70	985.25	1'808.20	1'460.45	695.45	637.50	278.20	46.35	6'827.10	8'000.00	2'758.20
Part frais de personnel (50%)	6'518.70	5'275.80	10'365.45	9'290.70	3'788.75	3'176.30	1'961.40	532.40	40'909.50	42'500.00	47'892.50
Part frais de personnel (50%)	5'487.05	5'903.75	10'835.10	8'751.45	4'167.35	3'820.05	1'666.95	277.80	40'909.50	42'500.00	47'892.50
<b>Charges d'exploitation</b>											
Fournitures de bureau (50%)	631.90	511.40	1'004.80	900.60	367.25	307.90	190.15	51.60	3'965.60	4'500.00	1'481.95
Fournitures de bureau (50%)	531.85	572.30	1'050.30	848.30	403.95	370.30	161.60	26.95	3'965.55	4'500.00	1'481.90
Photocopies (50%)	323.60	261.90	514.50	461.15	188.05	157.65	97.35	26.45	2'030.65	2'650.00	2'881.70
Photocopies (50%)	272.35	293.05	537.85	434.40	206.85	189.60	82.75	13.80	2'030.65	2'650.00	2'881.65
Achat mobilier et produit (50%)	137.75	111.40	218.90	196.20	80.00	67.10	41.40	11.25	864.00	5'750.00	343.50
Achat mobilier et produit (50%)	115.85	124.70	228.85	184.85	88.00	80.70	35.20	5.85	864.00	5'750.00	343.50
Maintenance SACSO	5'522.20	4'469.25	8'780.85	7'870.40	3'209.55	2'690.70	1'661.55	451.00	34'655.50	36'500.00	34'445.50
Téléphone, frais postaux, div. (50%)	3'102.80	2'511.25	4'933.85	4'422.30	1'803.40	1'511.90	933.60	253.40	19'472.50	9'000.00	11'506.65
Téléphone, frais postaux, div. (50%)	2'611.75	2'810.10	5'157.40	4'165.60	1'983.60	1'818.30	793.45	132.25	19'472.45	9'000.00	11'506.60
Location bureaux+mobilier (50 %)	1'912.15	1'547.55	3'040.50	2'725.25	1'111.35	931.70	575.35	156.15	12'000.00	12'000.00	12'000.00
Location bureaux+mobilier (50 %)	1'609.55	1'731.75	3'178.25	2'567.05	1'222.40	1'120.55	488.95	81.50	12'000.00	12'000.00	12'000.00
<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>148'934.05</b>	<b>138'012.25</b>	<b>262'027.90</b>	<b>223'388.85</b>	<b>98'247.20</b>	<b>86'264.20</b>	<b>45'003.35</b>	<b>10'129.10</b>	<b>1'012'006.90</b>	<b>1'026'300.00</b>	<b>971'842.45</b>
<b>DEPENSES NETTES</b>	<b>148'934.05</b>	<b>138'012.25</b>	<b>262'027.90</b>	<b>223'388.85</b>	<b>98'247.20</b>	<b>86'264.20</b>	<b>45'003.35</b>	<b>10'129.10</b>	<b>1'012'006.90</b>	<b>1'026'300.00</b>	<b>971'842.45</b>

Nombre d'habitants au 31.12.2020 :	3'257	2'636	5'179	4'642	1'893	1'587	980	266	20'440
Dossiers ouverts au 31.12.2020 :	79	85	156	126	60	55	24	4	589

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

REPARTITION	Saint-Blaise	Hauterive	La Tène	Le Landeron	Cressier	Cornaux	Lignières	Enges	Comptes 2020	Budget 2020	Comptes 2019
Population au 31.12.2020	15.93%	12.90%	25.34%	22.71%	9.26%	7.76%	4.79%	1.30%	100%	100%	100%
Dossiers ouverts au 31.12.2020	11.70%	14.41%	26.48%	28.33%	7.27%	6.53%	5.17%	0.12%	100%	100%	100%
DEPENSES	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
<b>Frais d'administration</b>											
Administration (50%)	382.45	309.50	608.10	545.05	222.25	186.35	115.05	31.25	2'400.00	2'400.00	2'400.00
Administration (50%)	280.80	345.80	635.45	679.80	174.40	156.65	124.15	2.95	2'400.00	2'400.00	2'400.00
<b>Ressources humaines</b>											
Traitements (50%)	8'622.30	6'978.35	13'710.50	12'288.90	5'011.40	4'201.30	2'594.40	704.20	54'111.35	54'200.00	56'311.55
Traitements (50%)	6'330.75	7'796.85	14'327.50	15'327.10	3'931.75	3'531.90	2'798.85	66.65	54'111.35	54'200.00	56'311.55
Charges sociales (50%)	2'078.20	1'681.95	3'304.55	2'961.90	1'207.85	1'012.60	625.30	169.75	13'042.10	14'700.00	11'509.35
Charges sociales (50%)	1'525.85	1'879.20	3'453.25	3'694.20	947.65	851.25	674.60	16.05	13'042.05	14'700.00	11'509.30
Frais de personnel (50%)	35.55	28.80	56.55	50.70	20.70	17.35	10.70	2.90	223.25	500.00	518.95
Frais de personnel (50%)	26.20	32.15	59.10	63.25	16.20	14.55	11.55	0.25	223.25	500.00	518.95
<b>Charges d'exploitation</b>											
Fournitures de bureau (50%)	49.70	40.25	79.10	70.90	28.90	24.25	14.95	4.05	312.10	1'000.00	614.10
Fournitures de bureau (50%)	36.55	44.95	82.60	88.40	22.65	20.35	16.15	0.40	312.05	1'000.00	614.05
Photocopies (50%)	284.95	230.65	453.15	406.20	165.65	138.85	85.75	23.30	1'788.50	1'000.00	1'450.95
Photocopies (50%)	209.25	257.70	473.55	506.60	129.95	116.75	92.50	2.20	1'788.50	1'000.00	1'450.90
Achat mobilier et produit (50%)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	150.00	0.00
Achat mobilier et produit (50%)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	150.00	0.00
Téléphone, frais postaux, div. (50%)	258.45	209.20	411.00	368.40	150.25	125.95	77.75	21.10	1'622.10	1'850.00	1'785.05
Téléphone, frais postaux, div. (50%)	189.75	233.75	429.50	459.45	117.85	105.90	83.90	2.00	1'622.10	1'850.00	1'785.00
Location bureaux+mobilier (50 %)	764.85	619.00	1'216.20	1'090.10	444.55	372.70	230.15	62.45	4'800.00	4'800.00	4'800.00
Location bureaux+mobilier (50 %)	561.55	691.65	1'270.95	1'359.60	348.75	313.30	248.30	5.90	4'800.00	4'800.00	4'800.00
<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>21'637.15</b>	<b>21'379.75</b>	<b>40'571.05</b>	<b>39'960.55</b>	<b>12'940.75</b>	<b>11'190.00</b>	<b>7'804.05</b>	<b>1'115.40</b>	<b>156'598.70</b>	<b>161'200.00</b>	<b>158'779.70</b>
RECETTES	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
Subvention cantonale (50%)	3'210.65	2'598.50	5'105.30	4'575.95	1'866.05	1'564.40	966.05	262.20	20'149.10	19'750.00	19'982.60
Subvention cantonale (50%)	2'357.35	2'903.25	5'335.05	5'707.25	1'464.05	1'315.15	1'042.20	24.80	20'149.10	19'750.00	19'982.60
<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>5'568.00</b>	<b>5'501.75</b>	<b>10'440.35</b>	<b>10'283.20</b>	<b>3'330.10</b>	<b>2'879.55</b>	<b>2'008.25</b>	<b>287.00</b>	<b>40'298.20</b>	<b>39'500.00</b>	<b>39'965.20</b>
<b>DEPENSES NETTES</b>	<b>16'069.15</b>	<b>15'878.00</b>	<b>30'130.70</b>	<b>29'677.35</b>	<b>9'610.65</b>	<b>8'310.45</b>	<b>5'795.80</b>	<b>828.40</b>	<b>116'300.50</b>	<b>121'700.00</b>	<b>118'814.50</b>
Nombre d'habitants au 31.12.2020 :	3'257	2'636	5'179	4'642	1'893	1'587	980	266	<b>20'440</b>		
Dossiers ouverts au 31.12.2020 :	95	117	215	230	59	53	42	1	<b>812</b>		

## GUICHET ACCORD COMPTES DE L'EXERCICE 2020

REPARTITION	Saint-Blaise	Hauterive	La Tène	Le Landeron	Cressier	Cornaux	Lignières	Enges	Comptes 2020	Budget 2020	Comptes 2019
Population au 31.12.2020	15.93%	12.90%	25.34%	22.71%	9.26%	7.76%	4.79%	1.30%	100%	100%	100%
Dossiers ouverts au 31.12.2020	13.41%	14.43%	26.49%	21.39%	10.19%	9.34%	4.07%	0.68%	100%	100%	100%
<b>DEPENSES</b>	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
<b>Frais d'administration</b>											
Administration (50%)	382.45	309.50	608.10	545.05	222.25	186.35	115.05	31.25	2'400.00	2'400.00	2'400.00
Administration (50%)	321.90	346.35	635.65	513.40	244.50	224.10	97.80	16.30	2'400.00	2'400.00	2'400.00
<b>Ressources humaines</b>											
Traitements (50%)	11'083.25	8'970.00	17'623.50	15'796.20	6'441.65	5'400.35	3'334.80	905.15	69'554.90	69'600.00	68'539.50
Traitements (50%)	9'329.05	10'037.65	18'422.00	14'879.30	7'085.40	6'494.95	2'834.15	472.35	69'554.85	69'600.00	68'539.50
Charges sociales (50%)	2'547.20	2'061.55	4'050.40	3'630.40	1'480.45	1'241.15	766.45	208.05	15'985.65	19'650.00	20'398.85
Charges sociales (50%)	2'144.10	2'306.95	4'233.90	3'419.70	1'628.40	1'492.70	651.35	108.55	15'985.65	19'650.00	20'398.85
Frais de personnel (50%)	211.15	170.90	335.80	301.00	122.75	102.90	63.55	17.25	1'325.30	500.00	499.85
Frais de personnel (50%)	177.75	191.25	351.00	283.50	135.00	123.75	54.00	9.00	1'325.25	500.00	499.85
<b>Charges d'exploitation</b>											
Fournitures de bureau (50%)	37.90	30.65	60.25	54.00	22.00	18.45	11.40	3.10	237.75	1'000.00	72.75
Fournitures de bureau (50%)	31.90	34.30	62.95	50.85	24.20	22.20	9.70	1.60	237.70	1'000.00	72.75
Photocopies (50%)	309.40	250.30	491.80	440.80	179.75	150.70	93.05	25.25	1'941.05	2'500.00	2'142.35
Photocopies (50%)	260.35	280.10	514.10	415.20	197.70	181.25	79.10	13.20	1'941.00	2'500.00	2'142.35
Achat mobilier et produit (50%)	50.80	41.15	80.80	72.40	29.55	24.75	15.30	4.15	318.90	1'000.00	312.50
Achat mobilier et produit (50%)	42.80	46.00	84.45	68.20	32.50	29.80	13.00	2.15	318.90	1'000.00	312.45
Téléphone, frais postaux, div. (50%)	228.30	184.75	363.00	325.35	132.70	111.25	68.70	18.65	1'432.70	1'600.00	1'165.05
Téléphone, frais postaux, div. (50%)	192.10	206.75	379.45	306.50	145.95	133.80	58.40	9.75	1'432.70	1'600.00	1'165.05
Location bureaux+mobilier (50 %)	764.85	619.00	1'216.20	1'090.10	444.55	372.70	230.15	62.45	4'800.00	4'800.00	4'800.00
Location bureaux+mobilier (50 %)	643.80	692.70	1'271.30	1'026.85	488.95	448.20	195.60	32.60	4'800.00	4'800.00	4'800.00
<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>28'759.05</b>	<b>26'779.85</b>	<b>50'784.65</b>	<b>43'218.80</b>	<b>19'058.25</b>	<b>16'759.35</b>	<b>8'691.55</b>	<b>1'940.80</b>	<b>195'992.30</b>	<b>206'100.00</b>	<b>200'661.65</b>
<b>RECETTES</b>	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
Subvention cantonale (50%)	2'701.85	2'186.70	4'296.25	3'850.75	1'570.35	1'316.50	812.95	220.65	16'956.00	15'500.00	14'918.00
Subvention cantonale (50%)	2'274.25	2'446.95	4'490.90	3'627.25	1'727.25	1'583.35	690.90	115.15	16'956.00	15'500.00	14'918.00
<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>4'976.10</b>	<b>4'633.65</b>	<b>8'787.15</b>	<b>7'478.00</b>	<b>3'297.60</b>	<b>2'899.85</b>	<b>1'503.85</b>	<b>335.80</b>	<b>33'912.00</b>	<b>31'000.00</b>	<b>29'836.00</b>
<b>DEPENSES NETTES</b>	<b>23'782.95</b>	<b>22'146.20</b>	<b>41'997.50</b>	<b>35'740.80</b>	<b>15'760.65</b>	<b>13'859.50</b>	<b>7'187.70</b>	<b>1'605.00</b>	<b>162'080.30</b>	<b>175'100.00</b>	<b>170'825.65</b>

Nombre d'habitants au 31.12.2020 :	3'257	2'636	5'179	4'642	1'893	1'587	980	266	<b>20'440</b>
Dossiers ouverts au 31.12.2020 :	79	85	156	126	60	55	24	4	<b>589</b>