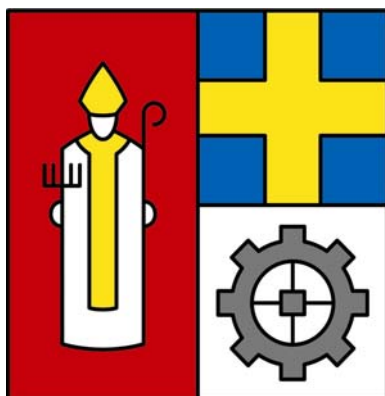


COMMUNE DE SAINT-BLAISE

RAPPORT DU CONSEIL COMMUNAL AU CONSEIL GENERAL



**A L'APPUI DU BUDGET DE
L'EXERCICE 2024**

Table des matières

1. INTRODUCTION.....	3
2. EVALUATION DU RESULTAT.....	5
2.1. VARIATIONS PAR CHAPITRE	5
2.2. COMPARAISON BUDGET 2024, BUDGET 2023 ET COMPTES 2022.....	6
2.3. VARIATIONS NETTES 2023-2024 SUPERIEURES A CHF 90'000.00	7
2.4. EVOLUTION DES BUDGETS ET RESULTATS DES COMPTES 2014-2024.....	7
2.5. COMPARAISON DES COMPTES 2019 A 2023 ET BUDGET 2024.....	8
3. INVESTISSEMENTS.....	9
3.1. BUDGET DES INVESTISSEMENTS	10
3.2. TABLEAU DE CALCUL DU FREIN A L'ENDETTEMENT	11
4. MOYENS FINANCIERS.....	12
5. ANALYSE DETAILLEE DU RESULTAT.....	13
5.1. CHARGES PAR NATURE	13
5.2. REVENUS PAR NATURE	16
6. CONCLUSION.....	19

Annexes au rapport du Conseil communal

2. Projet d'arrêté relatif à l'approbation du budget 2024	20-22
3. Compte de résultats sur trois niveaux par nature	23-24
4. Comptes de résultats et d'investissements condensés en fonctionnelle	25-29
5. Plan financier et des tâches	30-40
6. Contrôle des crédits	41-45
7. Indicateurs financiers	46-49
8. Détails des comptes	
8.1 Comptes de résultats	50-132
8.2 Comptes des investissements	133-142
8.3 Comptes par nature	143-150
• Budget Paroisse – commentaires et calculs de répartition	151-155
• Budget GSR – commentaires et calculs de répartition	156-161

1. INTRODUCTION

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

Le Conseil communal soumet ci-après à votre approbation le budget 2024 de notre commune.

Celui-ci présente un **excédent de charges de CHF 168'700.00**. Afin d'amortir cette perte, votre Exécutif a choisi de recourir à un prélèvement à la fortune et de ne pas toucher au coefficient fiscal établi, qui restera fixé au taux de **66 %** conformément au barème unique de référence prévu aux articles 40 et 53 LCdir.

À l'heure où votre Autorité sera appelée à valider le présent budget, les habitants d'Hauterive, La Tène, Enges et Saint-Blaise se seront prononcés sur la fusion de nos communes. Si Laténa naît ce 26 novembre 2023, elle sera riche de 11'600 habitants et pourra envisager l'avenir avec sérénité et ambition. Cela signifierait également que vous êtes en train de prendre connaissance du dernier budget de Saint-Blaise sous son entité historique. Nous pesons tout le poids de cet événement à la rédaction de ces lignes.

Souhaitant mener à bon terme le mandat que vous lui avez confié, le Conseil communal entend être actif sur deux fronts, soit soutenir et promouvoir le processus de fusion tout en gardant le cap en ce qui concerne la politique saint-blaïsoise, particulièrement en matière d'investissements et de grands projets.

Le Conseil général nous a témoigné sa confiance, au mois de septembre dernier, en nous autorisant à aller de l'avant avec le réaménagement de la RC2185. La durée des travaux est estimée à deux ans et ils devraient commencer au printemps 2024. Ce chantier, très attendu, améliorera sensiblement l'état de nos infrastructures et la vie de nos concitoyens, tout du moins à moyen et long terme.

Le nouveau coq a pris place à l'automne sur la flèche du clocher du temple, fraîchement rénové. Son installation couronne l'achèvement de travaux rondement menés, conjointement avec la commune d'Hauterive, tant en matière de délais que de coûts. Ce bâtiment emblématique de notre patrimoine est appelé à rayonner au cœur de la nouvelle zone de rencontre et bien plus loin à la ronde.

Les communes neuchâteloises sont appelées à déposer leur nouveau plan d'aménagement local (PAL) avant la fin du mois de février 2024, soit cinq ans à partir de l'approbation du plan directeur cantonal (PDC) par la Confédération. Suite à un processus long et précis, complété par différentes séances d'information publiques, Saint-Blaise déposera, au printemps prochain, son dossier auprès du Canton en vue d'un examen préalable.

Soucieux de maintenir le rythme sur lequel il s'est engagé, votre Exécutif entend mettre l'année 2024 à profit pour finaliser la réaffectation de l'ancien collège de la Rive-de-l'Herbe et lancer les travaux d'aménagement du quartier des Chauderons, récemment sorti de l'ornière juridique dans laquelle il était enfoncé, suite au rejet par le Tribunal cantonal du recours déposé à son encontre.

Ces éléments ont été intégrés au budget 2024, particulièrement en ce qui concerne les charges d'intérêts consécutives aux emprunts nécessaires à leur financement. Les revenus découlant de ces projets n'ont, par contre, pas été considérés à ce stade. Les recettes fiscales du quartier des Chauderons ne sont en effet pas attendues avant 2026 et les revenus locatifs de l'immeuble de la Rive-de-l'Herbe sont espérés au cours de l'année 2025. S'ils s'avèrent conformes à nos projections, ils devraient permettre à terme de combler une bonne partie de notre déficit budgété, ramenant ce dernier proche de l'équilibre.

Les perspectives d'avenir se sont éclaircies au regard de la situation que nous vivions l'an dernier à même époque. Le budget 2023, qui s'appuyait sur notre fiscalité 2022 nous avait conduit à assumer nos responsabilités et à vous proposer d'augmenter de deux points notre coefficient fiscal, le portant à 68 %. Votre Autorité a validé cette proposition en acceptant le budget 2023 à la majorité qualifiée, décision qui a fait l'objet d'un référendum, qui a abouti en date du 18 juin 2023.

Nous avons pris acte de la décision du Souverain et avons immédiatement étudié et appliqué différentes mesures en vue de contenir nos dépenses, qu'elles soient en lien avec notre fonctionnement ou nos investissements. Le présent budget résulte de ces réflexions et tient compte des effets qu'elles entraînent. Ainsi, nos investissements ont-ils été disséqués au cours de différentes séances et limités aux projets que nous jugeons indispensables.

Entretemps, nous avons pu constater avec soulagement le redressement de l'impôt de nos personnes physiques. Ce rebond, espéré mais qui ne pouvait être considéré, représentait CHF 390'000.00 à fin septembre 2023. Il nous rassure sur l'assiette fiscale à futur de Saint-Blaise, difficile à évaluer suite à la combinaison des conséquences de la pandémie et de la réforme fiscale cantonale. Il nous permet également de regarder vers l'avenir avec une certaine sérénité, conditionnée toutefois à l'instabilité géopolitique mondiale.

Le Conseil communal a ainsi le sentiment du devoir accompli en vous soumettant ce document potentiellement historique. En se limitant aux dépenses essentielles tout en leur accordant l'importance qu'elles méritent, Il estime avoir veillé à l'intérêt de nos concitoyens quelles que soient leurs futures armoiries.

Techniquement, le montant du déficit projeté au présent budget permet de ne pas contrevenir à l'article 7 du règlement communal sur les finances du 24 juin 2021, qui précise :

Art. 7 - Équilibre budgétaire

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

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

a) soit couvert par l'excédent du bilan;

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

L'excédent de notre bilan au 31 décembre 2022 se monte à CHF 11'046'687.01. Le total de nos capitaux propres affiche quant à lui le solde de CHF 30'115'829.21. Les deux conditions ci-dessus étant réunies, votre Autorité peut prendre la décision d'approuver ce budget, tel que présenté, dans le respect du cadre légal et des règlements en vigueur.

2. EVALUATION DU RESULTAT

2.1. VARIATIONS PAR CHAPITRE

Ci-dessous, nous vous communiquons les variations dans les résultats des différents chapitres entre les budgets 2023 et 2024 :

	Péjoration (CHF)	Amélioration (CHF)
0 - Administration générale		177'500.00
1 - Ordre et sécurité publique	9'700.00	
2 - Formation	76'700.00	
3 - Culture, Sports, Loisirs et Eglises	16'200.00	
4 - Santé	34'600.00	
5 - Sécurité sociale		79'400.00
6 - Trafic		76'000.00
7 - Protection environnement et aménagement	38'100.00	
8 - Economie publique		9'700.00
9 - Finances et impôts	26'400.00	
Total des variations	201'700.00	342'600.00
Evolution positive nette →	140'900.00	
Résultat budget 2023 - perte	-309'600.00	
+ Evolution positive 2024	+140'900.00	
Perte projetée budget 2024	-168'700.00	

2.2. COMPARAISON BUDGET 2024, BUDGET 2023 ET COMPTES 2022

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

	Budget 2024	Budget 2023	Ecart en francs	Comptes 2022	Ecart en francs
0 Administration générale	1'931'700.00	2'109'200.00	177'500.00	1'786'997.08	-144'702.92
1 Ordre et sécurité publique	394'700.00	385'000.00	-9'700.00	370'961.66	-23'738.34
2 Formation	4'189'300.00	4'112'600.00	-76'700.00	3'923'614.65	-265'685.35
3 Culture, Sports, Loisirs et Eglises	771'200.00	755'000.00	-16'200.00	-441'431.50	-1'212'631.50
4 Santé	162'200.00	127'600.00	-34'600.00	123'866.85	-38'333.15
5 Sécurité sociale	2'149'700.00	2'229'100.00	79'400.00	1'922'000.46	-227'699.54
6 Trafic	1'526'200.00	1'602'200.00	76'000.00	738'816.01	-787'383.99
7 Protect. Environnement et urbanisme	379'700.00	341'600.00	-38'100.00	382'416.98	2'716.98
8 Economie publique	-209'200.00	-199'500.00	9'700.00	-181'181.23	28'018.77
9 Finances et impôts	-11'126'800.00	-11'153'200.00	-26'400.00	-10'319'952.26	806'847.74
Total des chapitres déficitaires	11'504'700.00	11'662'300.00	157'600.00	8'807'242.19	-2'697'457.81
Total des chapitres bénéficiaires	-11'336'000.00	-11'352'700.00	-16'700.00	-10'501'133.49	834'866.51
Résultat	168'700.00	309'600.00	140'900.00	-1'693'891.30	-1'862'591.30

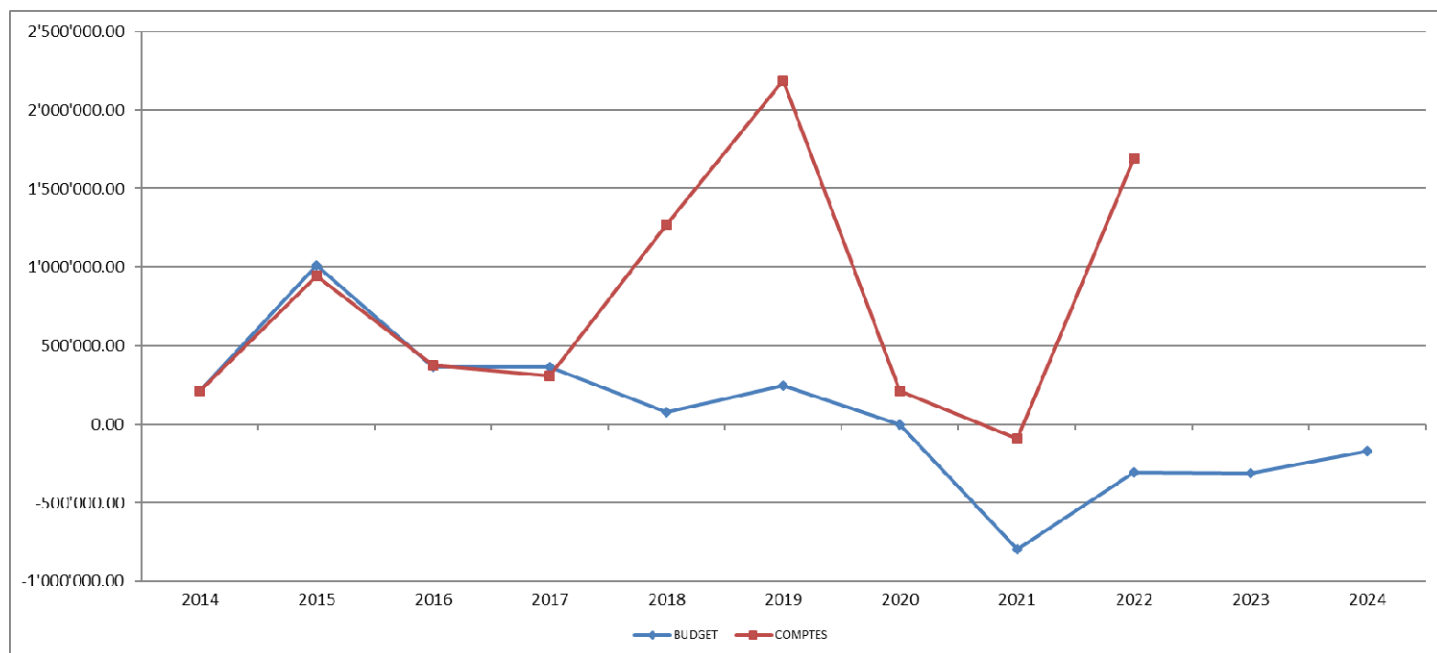
2.3. VARIATIONS NETTES 2023-2024 SUPERIEURES A CHF 90'000.00

Nous avons répertorié ci-après les lignes budgétaires influençant le résultat et présentant une évolution nette supérieure à CHF 90'000.00 entre le budget 2023 et le budget 2024, hors charges d'amortissement et imputations internes.

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

No de compte	Libellé du compte	Evolution Positive (+), amélioration Négative (-), détérioration
93000 – 36227.00	Péréquation financière intercommunale	269'300.00
96100 – 34010.00	Intérêts passifs engagements financiers	317'700.00
91000 – 40010.00	Impôts sur la fortune, PP - année fiscale	100'000.00

2.4. EVOLUTION DES BUDGETS ET RESULTATS DES COMPTES 2014-2024



2.5. COMPARAISON DES COMPTES 2019 A 2023 ET BUDGET 2024

CHAPITRES	Comptes 2019	Comptes 2020	Comptes 2021	Comptes 2022	Comptes 2023 projection au 31.10.2023	Budget 2024
------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------	--	------------------------

Administration générale	1'757'100.00	2'207'538.09	426'289.07	1'786'997.08	2'137'200.00	1'931'700.00
Ordre et sécurité publique	500'600.00	423'225.36	413'349.68	370'961.66	385'000.00	394'700.00
Formation	3'861'500.00	2'980'165.98	3'885'893.37	3'923'614.65	4'092'600.00	4'189'300.00
Culture, Sports, Loisirs - Syndicats	99'945.25	83'636.45	94'253.85	78'904.15	82'100.00	81'000.00
Culture, Sports, Loisirs - autres	-18'929.40	757'645.16	1'790'658.60	-520'335.65	672'900.00	690'200.00
Santé	132'905.24	132'726.64	140'264.75	123'866.85	127'600.00	162'200.00
Subvention petite enfance	332'971.95	300'753.49	316'941.39	318'579.75	350'000.00	335'000.00
Sécurité sociale - autres	1'564'896.77	1'707'130.00	1'650'190.17	1'603'420.71	1'879'100.00	1'814'700.00
Trafic - pot commun	731'801.70	809'976.90	706'386.40	683'852.35	757'300.00	839'400.00
Trafic - autres	216'403.85	1'929'737.86	146'103.30	54'963.66	824'900.00	686'800.00
Protect. de l'environnement	339'099.06	326'811.92	341'890.79	382'416.98	361'300.00	379'700.00
Electricité	-143'729.61	-181'777.83	-184'972.91	-183'786.76	-219'400.00	-222'200.00
Economie publique - autres	20'941.48	174'228.96	38'245.04	2'605.53	19'900.00	13'000.00
Péréquation financière	1'617'905.00	1'158'686.00	1'119'985.00	1'078'548.00	727'700.00	458'400.00
Finances et impôts - autres	-12'267'095.63	-13'020'200.40	-10'793'404.06	-11'398'500.26	-11'864'900.00	-11'585'200.00
RESULTAT	-2'192'575.98	-209'715.42	92'074.44	-1'693'891.30	333'300.00	168'700.00

3. INVESTISSEMENTS

Le compte des investissements du patrimoine administratif regroupe les dépenses et les recettes liées aux améliorations des infrastructures communales. Les dépenses nettes s'élèvent à **CHF 4'914'600.00** alors qu'elles se montaient à CHF 5'231'000.00 au budget 2023. Pour information, les dépenses d'investissement du patrimoine financier au budget 2024 sont de CHF 4'380'000.00.

En date du 14 juin 2021, le Conseil général a validé le nouveau règlement communal sur les finances (RCF), sur proposition du Conseil communal. Celui-ci porte modification du degré d'autofinancement exigé en fonction de notre taux d'endettement et permet, à son article 8, al. 7), de considérer un investissement spécifique hors de l'enveloppe soumise au mécanisme du frein à l'endettement, suite à une acceptation des deux-tiers des Conseillers généraux présents lors du vote.

Le Conseil communal a pris la décision d'appliquer cet article au budget 2022 déjà, vous proposant de considérer les projets « Réfection de la RC5 » et « Réfection de la RC2185 » comme présentant un caractère exceptionnel tant en termes d'attractivité et de coûts, que de subordination au pilotage cantonal des travaux. En validant ledit budget par une majorité de deux-tiers, vous nous avez permis d'aller de l'avant avec ces projets aussi nécessaires que valorisant pour notre village.

Le rapport relatif à la réfection de la RC2185 a été validé le 21 septembre 2023 par le Conseil général à la majorité qualifiée, pour un montant total de CHF 7'427'000.00. L'intégralité des dépenses d'investissement liées à ce projet peuvent dès lors être retirées du montant soumis au frein à l'endettement, dans le respect de l'article 8, al. 7) du RCF.

Indépendamment de notre volonté, les travaux relatifs à la réfection de la RC5 ont été retardés, si bien qu'ils ne pourront débuter avant 2024. Afin de respecter les termes réglementaires, nous vous proposons de valider cet important crédit, en acceptant le présent budget par **une majorité des deux-tiers**. Une majorité identique devra valider la demande de crédit d'engagement traitant de cet objet et justifiant les caractères exceptionnels considérés, ceci dans le respect de l'article 8, al. 7) du RCF.

Les montants concernés ont été édités en violet sur le tableau des investissements figurant sur la page suivante. Ils sont déduits du total afin de considérer le montant retenu dans le calcul du frein à l'endettement. Ledit tableau démontre que les investissements nets à 85 % retenus dans le calcul, soit CHF 2'190'450.00, permettent de respecter le mécanisme du frein à l'endettement.

La phase n° 2 des travaux de réfection du temple s'est achevée à l'automne 2023. La phase finale, concernant les aménagements intérieurs, débutera en 2024. Les coûts seront pris en charge à moitié par la commune d'Hauterive. Seule la part de Saint-Blaise est considérée.

Les enveloppes budgétaires de CHF 200'000.00 et CHF 70'000.00, liées à l'entretien du réseau électrique et du réseau d'eau font l'objet de conventions signées avec la société Eli10 S.A., gestionnaire des réseaux de distribution.

Les dépenses prévues pour la réfection ou l'extension de notre patrimoine financier sont de la compétence de l'Exécutif et n'entrent pas dans le montant soumis au calcul du frein à l'endettement. Les travaux de réaffectation de l'ancien collège de la Rive-de-l'Herbe, entretemps transféré au patrimoine financier, devraient aller de l'avant. La pose de panneaux solaires et l'installation d'un système de climatisation sont prévues dans l'immeuble de la Grand'Rue 30 (banque Raiffeisen). Enfin, l'agrandissement du local de vigie de la société de sauvetage du Bas-Lac (SSBL) devra faire l'objet d'une étude avant travaux.

3.1. BUDGET DES INVESTISSEMENTS

Saint-Blaise Budget des investissements 2024

Crédits d'engagement						Crédits budgétaires
No compte	Libellé	Crédit voté		Dépenses au 31.12.2022	Dépenses prév. au 31.12.2023	Dépenses / Recettes 2024
		Date	Montant			
20220401	Administration Projet de fusion	24/03/22	121'000.00	71'650.65	120'000.00	1'000.00
20220301	Culture, Sports, Loisirs et Eglises Réfection du temple - part STB	16/12/21	1'055'000.00	360'472.40	605'000.00	450'000.00
	Fourches - constr. terrain multisports	à voter	100'000.00	-	-	100'000.00
	Port - nouveau terrain Beach Volley	à voter	50'000.00	-	-	50'000.00
	Rives - construction d'un pumptrack	Compét. CC	50'000.00	-	-	50'000.00
20171301	Trafic Réaménagement quartier des Chauderons	21/12/17	845'900.00	1'804.10	1'804.10	210'000.00
20230301	Réaménagement RC 2185	21/09/23	1'689'700.00	-	-	484'700.00
	Routes - extension et renforcement	à voter	90'000.00	-	-	90'000.00
	Aménagement RCS (zone 30, trottoirs, EP, capes...)	à voter	3'370'000.00	-	-	870'000.00
	RCS - signal. routière Rte Brel - partic. Etat NE	-	-	-	-	-160'000.00
	Arrêts bus - mise en conformité selon Lhand	à voter	150'000.00	-	-	100'000.00
	Autonomisation électrique des passages pour piétons	à voter	20'000.00	-	-	20'000.00
	Construction d'un abri vélo à la gare CFF	à voter	50'000.00	-	-	50'000.00
	EP - extension et renforcement	à voter	50'000.00	-	-	50'000.00
	EP - remplacement têtes candélabres	à voter	250'000.00	-	-	250'000.00
20160701	Approvisionnement en eau Extension réseau CEN	08/03/16	293'000.00	291'868.60	342'000.00	1'000.00
20171303	Réaménagement quartier des Chauderons	21/12/17	78'300.00	-	-	20'000.00
20230303	Réaménagement RC 2185	21/09/23	1'945'500.00	-	-	461'200.00
	Extension et renforcement réseau - contrat Eli10	à voter	70'000.00	-	-	70'000.00
	Captages - installation systèmes UV	à voter	200'000.00	-	-	200'000.00
	Réalisation plan directeur de l'eau de boisson	à voter	50'000.00	-	-	50'000.00
	Réalisation plan cadastral souterrain	à voter	50'000.00	-	-	50'000.00
	Remplacement compteurs eau	à voter	50'000.00	-	-	50'000.00
	Captage Ruau - système télégestion	à voter	50'000.00	-	-	50'000.00
20171303	Traitement des eaux usées Réaménagement quartier des Chauderons	21/12/17	871'800.00	-	-	220'000.00
20230304	Réaménagement RC 2185	21/09/23	1'017'800.00	-	-	76'700.00
20220501	Aménagement du territoire Projet de révision du PAL	18/08/22	492'000.00	7'810.15	445'000.00	50'000.00
20171306	Economie publique Réaménagement quartier des Chauderons	21/12/17	78'400.00	-	-	20'000.00
20200501	Extension du Réseau de chaleur de Vigner	11/06/20	1'350'000.00	1'134'854.95	1'183'031.95	50'000.00
20230305	Réaménagement RC 2185	21/09/23	2'344'300.00	-	-	605'000.00
	Electricité - extension et renforcement	à voter	200'000.00	-	-	200'000.00
	Remplacement compteurs électriques	à voter	50'000.00	-	-	50'000.00
	Remplacement armoires électriques	à voter	75'000.00	-	-	75'000.00
20210401	Patrimoine financier Réfection Rive-de-l'Herbe - centre médical	compétence CC	4'600'000.00	319'512.35	380'000.00	4'220'000.00
	Grand'Rue 30 - panneaux solaires et climatisation	compétence CC	120'000.00	-	-	120'000.00
	SSBL - agrandissement local de vie	compétence CC	60'000.00	-	-	40'000.00
	TOTAUX :		21'937'700.00	2'187'973.20	3'076'836.05	9'294'600.00

Déduction invest. PF et objets non soumis au calcul du frein à l'endettement

-6'717'600.00

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

2'577'000.00

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

2'190'450.00

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

2'191'800.00

3.2. TABLEAU DE CALCUL DU FREIN A L'ENDETTEMENT



Calcul du frein à l'endettement

Calcul du taux d'endettement		Comptes 2022
200	Engagements courants	3'307'186
201	Engagements financiers à court terme	6'000'000
204	Passifs de régularisation	164'111
205	Provisions à court terme	147'304
206	Engagements financiers à long terme	44'816'733
208	Provisions à long terme	176'390
209	Engagements envers financements spéciaux	1'823'974
20	CAPITAUX DE TIERS (A)	56'435'699
100	Disponibilités	538'869
101	Créances	6'908'073
106-108	Placements financiers	10'880'992
104	Actifs de régularisation	233'472
10	PATRIMOINE FINANCIER (B)	18'561'406
400	Impôts personnes physiques	10'431'200
401	Impôts personnes morales	666'100
	Impôts autres	422'100
	REVENUS FISCAUX (C)	11'519'400

Taux d'endettement net en % - (A-B) / C 328.8

Règlement communal sur les finances - article 8, alinéa ⁴

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

Marge d'autofinancement	Budget 2024
Résultat d'exercice (-) déficit / (+) bénéfice	-168'700
Amortissements légaux (33)	2'439'500
Attribution financements spéciaux (35)	220'000
./. Prélèvements financements spéciaux (45)	-73'200
Réévaluations PA (365), amort. suppl. (383)	0
(387) subv. d'invest. & attrib. capital propre (389)	
./. Réévaluations PA (4490)	-225'800
& prélèv. sur capital propre (489)	
Marge d'autofinancement	2'191'800
Investissements NETS 85 % (hors PF et non-soumis)	2'190'450
Degré d'autofinancement en %	100.1
Degré minimal autofinancement en %	100

OK RESPECTE LA LIMITE

4. MOYENS FINANCIERS

Marge d'autofinancement	CHF	2'191'800.00
./. Total des investissements nets	CHF	9'294'600.00
./. Remboursements contractuels	CHF	5'924'650.00

Insuffisance de moyens financiers

CHF - 13'027'450.00

=====

Cette insuffisance est principalement imputable au remboursement d'un emprunt de CHF 4'000'000.00, en date du 16 avril 2024, ainsi qu'aux nombreux investissements projetés, et plus particulièrement le réaménagement des axes RC5 et RC2185, ainsi que la réfection de l'ancien collège de la Rive-de-l'Herbe. Ces facteurs représentent un total de CHF 10'557'600.00.

Il conviendra de contracter un ou plusieurs emprunts au cours de l'année 2024, afin de compenser cette insuffisance. Cet impératif est source de préoccupation puisque la période se prête particulièrement mal à la souscription d'emprunts.

En effet, le durcissement de la politique monétaire, le ralentissement de la croissance et les tensions géopolitiques continuent d'alimenter une forte tension sur le marché des emprunts. Si l'inflation a ralenti en 2023, elle devrait, selon les analystes, repartir à la hausse en fin d'année en raison, notamment, de la hausse des loyers et des prix de l'électricité

Après cinq hausses décidées depuis juillet 2022, la BNS a opté pour le statu quo monétaire en maintenant à 1,75 % son taux directeur en septembre 2023. Rappelons que ce dernier était arrêté à -0,25 % jusqu'à la première de ces hausses. Les taux à long terme suivent naturellement l'évolution des taux à court terme et cette situation va peser considérablement sur nos comptes.

Rappelons ici que, si nous bénéficions d'une fortune importante, de CHF 11'046'687.01 au 31.12.2022, celle-ci n'est pas couverte par des disponibilités équivalentes mais essentiellement par des valorisations comptables. L'état de nos disponibilités se montait à CHF 538'868.66 à la même date.

5. ANALYSE DETAILLEE DU RESULTAT

5.1. CHARGES PAR NATURE

5.1.1. 30 - Charges de personnel - péjoration de CHF 22'000.00

La légère augmentation (+0,54%) est due à l'octroi d'une compensation de renchérissement de 2,2 % correspondant à la variation annuelle (de mai 2022 à mai 2023) de l'IPC à l'ensemble du personnel communal, suivant en cela la décision du Conseil d'Etat qui a tenu à éviter de solliciter un nouvel effort salarial de la part de la fonction publique neuchâteloise. Cette mesure représente CHF 67'000.00 mais son impact a pu être réduit par une réorganisation des tâches au sein de l'équipe administrative.

Parallèlement, le Conseil communal a pris la décision d'octroyer un échelon automatique à l'ensemble des collaborateurs-trices.

Personnel administratif

La secrétaire du Conseil communal a été remplacée à l'été 2023 suite à son départ à la retraite. Le taux d'activité de notre nouvelle collègue a été réduit de 10 %. Une collaboratrice la police des habitants a saisi une opportunité professionnelle et nous a quitté à fin octobre 2023. Son poste à 100 % a été budgété à 70 % pour 2024 en prévision de la fusion. Enfin une collaboratrice du service de l'urbanisme a accepté une offre d'emploi au Canada à l'automne 2023. Son poste à 80 % sera repourvu à taux égal dès janvier 2024.

Personnel d'exploitation

Le service de l'exploitation n'a pas enregistré de mouvement au cours de l'année 2023.

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

Personnel du GSR

Trois collaboratrices ont quitté le service en 2023. Leurs postes ont été partiellement repourvus en diminuant le taux global du GSR de 0,3 (10,2 à 9,9 EPT).

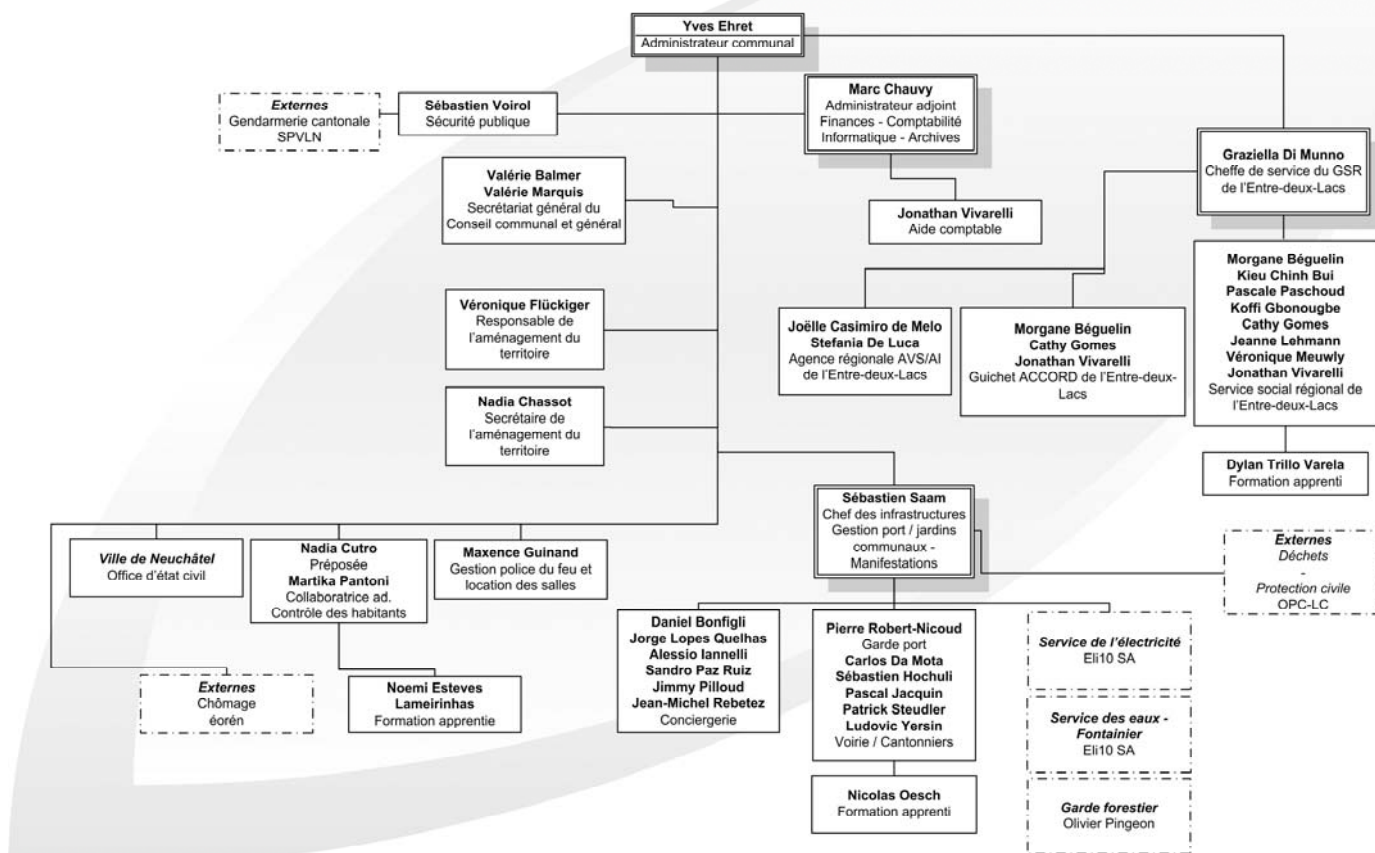
5.1.1.1. Répartition des postes de travail par rubrique comptable au 01.01.2024

Nb postes	Administra tion	Sécurité	Conciergerie		Exploitation					GSR		
	Administra tion	Police	Hôtel comm.	Collèges & auditoire	Parcs publics	Sports	Déchets	Port	TP	SSREDL	ARAVS	Accord
	8,0	1,1	0,6	4,5	1,1	0,6	0,2	2,2	2,3	7,1	1,4	1,4
TOTAL = 20,6	8,0	1,1	5,1		6,4					9,9		

5.1.1.2. Organigramme de l'administration communale

Commune de Saint-Blaise – Organigramme des services communaux

1er janvier 2024



5.1.2. 31 - Charges des biens, services et autres marchandises – amélioration de CHF 152'100.00

Cette diminution de charges est due principalement à une baisse budgétée des postes suivants : entretien du cimetière (CHF 45'000.00), ramassage des déchets urbains (CHF 41'200.00), chauffage (CHF 39'400.00), prestations de services de tiers (CHF 36'000.00) et planifications et projets (CHF 31'900.00).

Ces péjorations sont atténuées par des diminutions de coûts aux postes suivants : autres charges d'exploitation, honoraires de conseillers externes, achat de pellets et électricité.

5.1.3. 33 – Amortissements – amélioration de CHF 66'100.00

La diminution de ce poste de charges s'explique par le retard pris dans le lancement d'importants projets de réfection. Le budget tient compte en effet d'une réalisation complète des investissements prévus sur l'exercice précédent.

5.1.4. 34 - Charges financières – péjoration de CHF 293'900.00

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

L'importante augmentation de charges s'explique exclusivement par le coût des intérêts passifs (CHF 317'700.00). Les emprunts que nous serons appelés à souscrire en 2024 auront, comme mentionné plus haut, d'importantes conséquences financières.

5.1.5. 35 - Attributions aux fonds et financements spéciaux – amélioration de CHF 41'300.00.

Le total au bilan de nos financements spéciaux (réserves) s'élevait à CHF 2'630'892.97 à fin 2022. Le détail des attributions au budget 2024 se présente comme suit :

Résultat de l'exercice du traitement des eaux usées	CHF	125'600.00
Attribution au fonds de rénovation du temple	CHF	60'000.00
Attribution au fonds à vocation énergétique	CHF	29'000.00
Attribution au fonds des améliorations foncières (drainages)	CHF	5'400.00
Total budget 2024 (augmentation des réserves)	CHF	220'000.00

5.1.6. 36 - Charges de transfert – amélioration de CHF 239'500.00

Diminution sensible des postes « péréquation financière » (CHF 269'300.00), participation à la STEP (CHF 66'200.00), subsides LAMal (CHF 48'000.00) et « aide sociale » (CHF 38'200.00), atténuée par des augmentations aux postes « Transports publics » (CHF 82'100.00) et « participation au syndicat scolaire éorén » (CHF 78'300.00).

5.1.7. 37 - Subventions redistribuées – péjoration de CHF 12'800.00

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

5.1.8. 39 - Imputations internes – péjoration de CHF 96'000.00

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

La variation de cette rubrique est due à la hausse du taux moyen d'intérêt retenu, de 1,5551 % à 1,9057 %. Rappelons que les imputations internes sont sans impact sur le résultat final, les recettes du groupe 49 compensant les charges du groupe 39.

5.2. REVENUS PAR NATURE

5.2.1. 40 - Revenus fiscaux – amélioration de CHF 108'600.00

5.2.1.1. Personnes physiques

L'arrêté voté par le Conseil général en date du 16 décembre 2021 fixe, à son article premier, le coefficient d'impôt communal pour 2023 au taux de 66 %, conformément au barème unique de référence prévu aux articles 40 et 53 LCdir.

Au vu de la baisse inquiétante de nos revenus fiscaux, le budget 2023 proposait d'augmenter ce coefficient de 2 points, le fixant à 68 %. Cette proposition a fait l'objet d'un référendum, aboutissant sur une votation populaire en date du 18 juin 2023. La population saint-blaïsoise a refusé ladite augmentation par 65 % des voix, avec un taux de participation légèrement supérieur à 44 %.

Les effets de la réforme fiscale, doublés des conséquences de la pandémie expliquent le fléchissement de volume des principaux revenus fiscaux à partir de 2020. Toutefois, depuis 2022, on constate avec soulagement une bonne tenue de notre économie. Cette dernière, combinée à l'adaptation des salaires et à la baisse du chômage permet de reprendre quelque espoir au sujet des recettes fiscales de nos personnes physiques.

Lors de l'établissement de notre budget, nous analysons les chiffres de notre fiscalité, arrêtés selon les décomptes mensuels reçus du service des contributions. Alors que le total des revenus fiscaux des personnes physiques (années N et N -1, revenu, fortune et prestation en capital) affichait CHF 9'316'651.50 au 30 septembre 2022, il se montait à CHF 9'707.707.20 au 30 septembre 2023. Ce rétablissement de CHF 391'055.70 correspond à 4,20 % de progression.

Ce montant, représentant plus que deux points d'impôt, est déterminant pour les comptes de Saint-Blaise. Il témoigne en effet que nous avons vécu un véritable creux fiscal en 2022, basé sur les taxations définitives 2021. Cette période sombre semble être derrière nous à ce jour et les perspectives d'avenir à court terme laissent entrevoir une embellie absolument nécessaire à une réalisation de nos ambitieux objectifs en matière d'investissements sans devoir recourir à une nouvelle proposition d'augmentation de notre coefficient.

Il est toutefois indispensable de garder à l'esprit que l'instabilité géopolitique mondiale que nous traversons, d'une ampleur dramatique, évolue à une vitesse qui semble difficilement contrôlable. Les vérités d'aujourd'hui ne seront certainement pas celles de demain et l'économie ne sera pas épargnée en la matière.

Si notre commune était appelée à poursuivre seule sa route à l'issue de la votation du mois de novembre consacrée à la fusion, il conviendra de garder une vigilance accrue sur l'évolution de notre assiette fiscale et de poursuivre la recherche d'économies entreprise, tant dans le domaine des charges de fonctionnement que des dépenses d'investissement.

Les revenus 2024 ont été calculés en retenant les rentrées fiscales 2023 au 30 septembre, majorées d'une progression de 5,75 %, correspondant à l'amélioration prévue par l'Etat de Neuchâtel entre 2023 et 2024, dans son budget, en matière de revenus fiscaux des personnes physiques. Enfin, une marge de prudence de CHF 200'000.00 a été ajoutée afin de faire face aux incertitudes en matière de fiscalité des personnes physiques.

5.2.1.2. Personnes morales

Les revenus liés à l'impôt des personnes morales devraient progresser de CHF 76'000.00 en 2024. La reprise économique est bien présente et les différents acteurs le confirment. Tous les secteurs enregistrent une augmentation de leurs chiffres d'affaires. Toutefois, l'embellie actuelle reste suspendue à l'instabilité géopolitique mondiale.

5.2.1.3. Impôt foncier

Les impôts fonciers sont peu prévisibles et aléatoires. Il a été tenu compte d'une légère progression, calculée sur la base des montants effectifs encaissés en 2022 et 2023.

5.2.2. 42 – Taxes – amélioration de CHF 55'400.00

Augmentation des taxes d'équipement (CHF 33'300.00), des taxes perçues par le réseau de chaleur de Vigner (CHF 26'800.00) et de la taxe de déchets des ménages (CHF 26'200.00). Parallèlement, diminution des montants encaissés pour la vente de cartes CFF (CHF 42'400.00) et de la taxe déchets entreprises au poids (CHF 41'000.00).

5.2.3. 44 - Revenus financiers – péjoration de CHF 1'900.00

Ce groupe enregistre aussi bien les intérêts dus sur impôts que les loyers du patrimoine administratif et financier. Il apparaît au deuxième niveau du compte de résultat à trois niveaux et détermine le résultat provenant de financements. La variation de son résultat n'appelle pas de commentaire particulier.

5.2.4. 45 - Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux – amélioration de CHF 59'800.00

Le total au bilan de nos financements spéciaux (réserves) s'élevait à CHF 2'630'892.97 à fin 2022. Le détail des prélèvements au budget 2024 se présente comme suit :

Prélèvement à la fortune du fonds Albert Junier	CHF	26'600.00
Prélèvement au financement spécial du port	CHF	17'800.00
Prélèvement au financement spécial approvisionnement en eau	CHF	12'800.00
Prélèvement à la fortune du fonds Dardel-Perregaux	CHF	7'500.00
Prélèvement au fonds forestier de réserve	CHF	7'000.00
Prélèvement au fonds Hivers'Vita	CHF	1'500.00
Total budget 2024 (diminution des réserves)	CHF	73'200.00

L'amélioration est essentiellement liée au résultat du chapitre de l'approvisionnement en eau, dont la perte passe de CHF 62'300.00 à CHF 12'800.00 entre 2023 et 2024.

5.2.5. 46 - Revenus de transfert – péjoration de CHF 60'700.00

Cette diminution provient des revenus locatifs des bâtiments scolaires, dont le loyer diminue en fonction de leur amortissement. L'intérêt facturé à l'éorén s'appuie en effet sur la valeur comptable des collèges.

5.2.6. 47 - Subventions à redistribuer – amélioration de CHF 12'800.00

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

5.2.7. 48 – Revenus extraordinaires – pas de variation

Ce groupe enregistre le prélèvement des amortissements supplémentaires issus du retraitement de notre bilan à la réserve constituée à cet effet.

5.2.8. 49 - Imputations internes - amélioration de CHF 96'000.00

Voir commentaires à l'appui des charges par nature du groupe 39.

6. CONCLUSION

Selon les analystes, l'économie mondiale se trouve dans une situation particulièrement précaire. Selon les dernières prévisions, les chocs simultanés qu'ont causés la pandémie puis l'invasion de l'Ukraine par la Russie constituent un sérieux revers pour le développement, qui devrait perdurer dans un avenir prévisible.

D'ici fin 2024, l'activité économique dans les pays émergents et en développement devrait en effet être inférieure d'environ 5 % aux projections établies à la veille de la pandémie. Dans les pays les plus pauvres, les dégâts sont considérables. À l'horizon 2024, le revenu par habitant sera encore inférieur aux niveaux de 2019 pour plus d'un tiers d'entre eux.

Ce contexte générant une hausse sensible des taux d'intérêt incite les gestionnaires à la prudence, en matière de finances publiques et particulièrement dans le domaine des investissements. Il se trouve pourtant que Saint-Blaise traverse une période de son histoire marquée par une série de projets importants et nécessaires.

La construction des nouveaux collèges a répondu aux attentes de différentes générations, qui en pèsent toute l'importance éducative. L'importance sociale de la zone de rencontre a suscité l'unanimité, tant dans les rangs du Législatif que de la population. Le parking souterrain a démontré son importance fonctionnelle depuis sa mise en activité. L'hôtel communal, prouve chaque jour l'utilité de sa rénovation, notamment en matière d'accessibilité et sera probablement appelé à agrandir prochainement sa zone de rayonnement. La rénovation du temple revêt, quant à elle, une importance multiple, religieuse, sociétale et touristique.

Si ces différents projets ont tous été initiés et développés à l'échelon communal, il n'en va pas de même en ce qui concerne les chantiers routiers qui nous attendent. En effet, tant la réfection de la RC2185 que celle de la RC5 sont pilotées par l'Etat de Neuchâtel, qui est maître de l'agenda des travaux. Votre Exécutif n'aurait probablement pas décidé de se lancer seul dans la rénovation des infrastructures communales enterrées sous ces axes. Il nous paraîtrait toutefois impensable et irresponsable de ne pas profiter de l'ouverture et du surfacage de ces tronçons, pris en charge par le Canton, pour rénover nos différents réseaux souterrains, devenus obsolètes.

La votation sur la fusion des communes d'Hauterive – La Tène – Enges et Saint-Blaise, qui interviendra le 26 novembre 2023, fixera l'avenir de notre commune. Si Saint-Blaise devait poursuivre seule son chemin, ses futurs responsables politiques devront rester au chevet de ses finances et veiller de près tant à l'évolution de nos recettes fiscales, qu'à la réduction de nos charges de fonctionnement et à une sélection stricte de nos dépenses d'investissement.

Nous vous rappelons que **le présent budget doit être accepté par les deux-tiers** des membres du Législatif présents lors de la séance qui lui est consacrée, condition nécessaire à la non-considération du crédits d'engagement « RC5 » dans le mécanisme du frein à l'endettement.

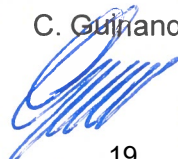
Nous tenons à remercier l'ensemble de la population, le Conseil général et les diverses commissions de la confiance témoignée. Nous remercions tout spécialement l'ensemble du personnel communal de son investissement pour le fonctionnement quotidien de notre village.

C'est dans cet esprit que nous vous remercions du temps que vous avez consacré à l'étude du budget communal et vous demandons, Monsieur le Président, Madame la Conseillère générale, Monsieur le Conseiller général, de prendre en considération notre rapport et d'approuver le budget de l'exercice 2024 tel qu'il vous est présenté.

Saint-Blaise, le 13 novembre 2023

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL
le président le secrétaire

C. Guinand



A. Jeanneret



COMMUNE DE SAINT-BLAISE

BUDGET 2024



2 - Arrêté relatif à l'approbation du budget 2024



LE CONSEIL GENERAL

DE LA

COMMUNE DE SAINT-BLAISE

ARRÊTÉ RELATIF À L'APPROBATION DU BUDGET DE L'EXERCICE 2024

Le Conseil général de la Commune de Saint-Blaise

vu le rapport du Conseil communal, du 13 novembre 2023;
vu la loi sur les communes, du 21 décembre 1964;
vu la loi sur les finances de l'Etat et des communes, du 24 juin 2014;
vu le règlement communal sur les finances du 24 juin 2021 ;
entendu le rapport de la Commission financière et de gestion;
sur la proposition du Conseil communal,

a r r ê t e :

Article premier.- Est approuvé le budget de l'exercice 2024, qui comprend :

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

Charges d'exploitation	CHF	20'438'000.00
Revenus d'exploitation	CHF	20'296'000.00
Résultat provenant des activités d'exploitation (1)	CHF	<u>142'000.00</u>
Charges financières	CHF	1'049'000.00
Revenus financiers	CHF	796'500.00
Résultat provenant des financements (2)	CHF	<u>252'500.00</u>
Résultat opérationnel (1 + 2)	CHF	394'500.00

Charges extraordinaires	CHF	0.00
Revenus extraordinaires	CHF	225'800.00
Résultat extraordinaire (3)	CHF	<u>-225'800.00</u>
Résultat total, compte de résultats (1 + 2 + 3)	CHF	168'700.00

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

Total des dépenses	CHF	5'074'600.00
Total des recettes	CHF	<u>160'000.00</u>
Investissements nets	CHF	4'914'600.00

Afin que les investissements budgétés respectent le mécanisme du frein à l'endettement, les deux crédits importants à voter, que sont la réfection de la RC5 et de la RC2185, doivent être retirés du calcul, à hauteur de CHF 2'337'600.00 au budget 2024. Cette opération est autorisée par le règlement communal sur les finances à son article 8, alinéa 7), pour autant que le présent arrêté soit accepté par au moins deux-tiers des membres du Conseil général présents lors de la séance consacrée audit budget.

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

Dépenses	CHF	4'380'000.00
Recettes	CHF	0.00

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

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

Saint-Blaise, le 14 décembre 2023

AU NOM DU CONSEIL GENERAL
le président le secrétaire

Yann Chalon

Nicolas Droz

COMMUNE DE SAINT-BLAISE

BUDGET 2024



3 - Compte de résultats sur trois niveaux



Budget 2024

Compte de résultats	Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
Charges d'exploitation	20'438'000	20'723'600	-285'600	19'908'332.22	529'668
30 Charges de personnel	4'120'100	4'098'100	22'000	3'812'264.90	307'835
31 Biens, services et charges d'expl.	2'701'300	2'853'400	-152'100	2'833'327.26	-132'027
33 Amortissements patrimoine administr.	2'439'500	2'505'600	-66'100	2'366'240.75	73'259
35 Attrib. fonds et financements spéciaux	220'000	178'700	41'300	386'154.31	-166'154
36 Charges de transfert	9'500'000	9'739'500	-239'500	9'222'581.82	277'418
37 Subventions redistribuées	155'000	142'200	12'800	161'603.40	-6'603
39 Imputations internes	1'302'100	1'206'100	96'000	1'126'159.78	175'940
Revenus d'exploitation	-20'296'000	-20'144'900	-151'100	-19'501'713.79	-794'286
40 Revenus fiscaux	-11'519'400	-11'410'800	-108'600	-10'847'401.83	-671'998
42 Taxes	-3'057'100	-3'001'700	-55'400	-3'106'918.09	49'818
43 Revenus divers	-4'300	-5'500	1'200	-4'175.00	-125
45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-73'200	-133'000	59'800	-302'563.81	229'364
46 Revenus de transfert	-4'184'900	-4'245'600	60'700	-3'954'350.68	-230'549
47 Subventions à redistribuer	-155'000	-142'200	-12'800	-160'144.60	5'145
49 Imputations internes	-1'302'100	-1'206'100	-96'000	-1'126'159.78	-175'940
Résultat des activités d'exploitation	142'000	578'700	-436'700	406'618.43	-264'618
34 Charges financières	1'049'000	755'100	293'900	684'267.01	364'733
44 Revenus financiers	-796'500	-798'400	1'900	-823'976.74	27'477
Résultat provenant de financements	252'500	-43'300	295'800	-139'709.73	392'210
Résultat opérationnel	394'500	535'400	-140'900	266'908.70	127'591
38 Charges extraordinaires	0	0	0	3'376'576.40	-3'376'576
48 Revenus extraordinaires	-225'800	-225'800	0	-5'337'376.40	5'111'576
Résultat extraordinaire	-225'800	-225'800	0	-1'960'800.00	1'735'000
Total du compte de résultats	168'700	309'600	-140'900	-1'693'891.30	1'862'591

COMMUNE DE SAINT-BLAISE

BUDGET 2024



4 - Comptes de résultats et des investissements condensés en fonctionnelle



Budget 2024

Classification fonctionnelle (résumé)		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
0	Administration Générale	1'931'700	2'109'200	-177'500	1'786'997.08	144'703
01	Législatif et exécutif	219'200	213'500	5'700	227'559.35	-8'359
02	Services généraux	1'712'500	1'895'700	-183'200	1'559'437.73	153'062
1	Ordre et sécurité publics, défense	394'700	385'000	9'700	370'961.66	23'738
11	Sécurité publique	105'000	100'600	4'400	104'370.95	629
14	Questions juridiques	23'100	19'600	3'500	22'244.80	855
15	Service du feu	221'600	217'800	3'800	195'603.18	25'997
16	Défense	45'000	47'000	-2'000	48'742.73	-3'743
2	Formation	4'189'300	4'112'600	76'700	3'923'614.65	265'685
21	Scolarité obligatoire	4'135'900	4'063'500	72'400	3'879'057.20	256'843
23	Formation professionnelle initiale	53'400	49'100	4'300	44'557.45	8'843
3	Culture, Sport et loisirs, Eglise	771'200	755'000	16'200	-441'431.50	1'212'632
31	Héritage culturel	51'100	51'500	-400	13'716.37	37'384
32	Culture, autres	183'900	191'700	-7'800	190'112.00	-6'212
33	Médias	500	500	0	627.00	-127
34	Sports et loisirs	497'700	461'400	36'300	367'111.88	130'588
35	Eglises et affaires religieuses	38'000	49'900	-11'900	-1'012'998.75	1'050'999
4	Santé	162'200	127'600	34'600	123'866.85	38'333
42	Soins ambulatoires	153'000	127'400	25'600	123'808.10	29'192
43	Prévention de la santé	9'200	200	9'000	58.75	9'141
5	Prévoyance sociale	2'149'700	2'229'100	-79'400	1'922'000.46	227'700
51	Maladie et accident	604'000	652'000	-48'000	477'341.80	126'658
53	Vieillesse et survivants	19'100	17'800	1'300	16'547.65	2'552
54	Famille et jeunesse	377'200	401'300	-24'100	359'383.11	17'817
55	Chômage	116'400	118'900	-2'500	104'683.75	11'716
57	Aide sociale et domaine de l'asile	1'022'700	1'028'800	-6'100	955'164.15	67'536
59	Domaine social, non mentionné ailleurs	10'300	10'300	0	8'880.00	1'420
6	Trafic et télécommunications	1'526'200	1'602'200	-76'000	738'816.01	787'384
61	Circulation routière	679'500	837'600	-158'100	48'008.24	631'492
62	Transports publics	844'000	761'400	82'600	685'446.60	158'553
63	Transports, autres	2'700	3'200	-500	5'361.17	-2'661
7	Protection environnement et aménagement	379'700	341'600	38'100	382'416.98	-2'717
71	Approvisionnement en eau	0	0	0	0.00	0
72	Traitement des eaux usées	0	0	0	0.00	0
73	Gestion des déchets	86'500	77'100	9'400	92'603.00	-6'103
74	Aménagements	15'000	5'000	10'000	29'511.45	-14'511
75	Protection des espèces et du paysage	1'700	1'700	0	12'666.90	-10'967
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	15'600	11'600	4'000	10'503.10	5'097
77	Protection de l'environnement, autres	41'700	54'500	-12'800	69'582.98	-27'883
79	Aménagement du territoire	219'200	191'700	27'500	167'549.55	51'650
8	Economie publique	-209'200	-199'500	-9'700	-181'181.23	-28'019
81	Agriculture	11'500	10'500	1'000	11'130.45	370
82	Sylviculture	31'500	22'200	9'300	23'497.56	8'002
84	Tourisme	8'000	17'200	-9'200	9'232.60	-1'233
87	Combustibles et énergie	-260'200	-249'400	-10'800	-225'041.84	-35'158
9	Finances et impôts	-11'126'800	-11'153'200	26'400	-10'319'952.26	-806'848
91	Impôts	-11'512'700	-11'404'800	-107'900	-10'840'581.83	-672'118
93	Péréquation financière et compensation..	633'500	860'200	-226'700	1'078'548.00	-445'048
96	Administration de la fortune et de la dette	-245'600	-607'100	361'500	-555'554.93	309'955
97	Redistributions	-2'000	-1'500	-500	-2'363.50	364
Excédent des charges/revenus (-)		168'700	309'600	-140'900	-1'693'891.30	1'862'591



Budget 2024

Classification fonctionnelle	Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
Fonctionnelle	168'700.00	309'600.00	-140'900.00	-1'693'891.30	1'862'591.30
Total des Charges	21'487'000.00	21'478'700.00	8'300.00	23'969'175.63	-2'482'175.63
Total des Revenus	-21'318'300.00	-21'169'100.00	-149'200.00	-25'663'066.93	4'344'766.93
0 Administration Générale	1'931'700.00	2'109'200.00	-177'500.00	1'786'997.08	144'702.92
Charges	2'439'000.00	2'504'000.00	-65'000.00	2'387'151.95	51'848.05
Revenus	-507'300.00	-394'800.00	-112'500.00	-600'154.87	92'854.87
1 Ordre et sécurité publics, défense	394'700.00	385'000.00	9'700.00	370'961.66	23'738.34
Charges	508'800.00	492'900.00	15'900.00	481'483.36	27'316.64
Revenus	-114'100.00	-107'900.00	-6'200.00	-110'521.70	-3'578.30
2 Formation	4'189'300.00	4'112'600.00	76'700.00	3'923'614.65	265'685.35
Charges	6'494'200.00	6'480'200.00	14'000.00	9'188'564.90	-2'694'364.90
Revenus	-2'304'900.00	-2'367'600.00	62'700.00	-5'264'950.25	2'960'050.25
3 Culture, Sport et loisirs, Eglise	771'200.00	755'000.00	16'200.00	-441'431.50	1'212'631.50
Charges	1'590'400.00	1'619'200.00	-28'800.00	1'805'740.99	-215'340.99
Revenus	-819'200.00	-864'200.00	45'000.00	-2'247'172.49	1'427'972.49
4 Santé	162'200.00	127'600.00	34'600.00	123'866.85	38'333.15
Charges	163'100.00	128'700.00	34'400.00	124'278.10	38'821.90
Revenus	-900.00	-1'100.00	200.00	-411.25	-488.75
5 Prévoyance sociale	2'149'700.00	2'229'100.00	-79'400.00	1'922'000.46	227'699.54
Charges	3'658'000.00	3'699'200.00	-41'200.00	3'359'856.26	298'143.74
Revenus	-1'508'300.00	-1'470'100.00	-38'200.00	-1'437'855.80	-70'444.20
6 Trafic et télécommunications	1'526'200.00	1'602'200.00	-76'000.00	738'816.01	787'383.99
Charges	1'819'200.00	1'871'000.00	-51'800.00	1'761'847.31	57'352.69
Revenus	-293'000.00	-268'800.00	-24'200.00	-1'023'031.30	730'031.30
7 Protection environnement et aménagement	379'700.00	341'600.00	38'100.00	382'416.98	-2'716.98
Charges	2'296'900.00	2'297'800.00	-900.00	2'357'595.49	-60'695.49
Revenus	-1'917'200.00	-1'956'200.00	39'000.00	-1'975'178.51	57'978.51
8 Economie publique	-209'200.00	-199'500.00	-9'700.00	-181'181.23	-28'018.77
Charges	631'800.00	603'600.00	28'200.00	575'310.58	56'489.42
Revenus	-841'000.00	-803'100.00	-37'900.00	-756'491.81	-84'508.19
9 Finances et impôts	-11'126'800.00	-11'153'200.00	26'400.00	-10'319'952.26	-806'847.74
Charges	1'885'600.00	1'782'100.00	103'500.00	1'927'346.69	-41'746.69
Revenus	-13'012'400.00	-12'935'300.00	-77'100.00	-12'247'298.95	-765'101.05



Budget 2024 - investissements PA

Classification fonctionnelle	Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
Fonctionnelle	4'914'600.00	5'231'000.00	-316'400.00	2'229'048.75	2'685'551.25
Total des Charges	5'074'600.00	5'392'000.00	-317'400.00	6'546'669.15	-1'472'069.15
Total des Revenus	-160'000.00	-161'000.00	1'000.00	-4'317'620.40	4'157'620.40
0 Administration Générale	1'000.00	50'000.00	-49'000.00	2'684'852.80	-2'683'852.80
Charges	1'000.00	50'000.00	-49'000.00	2'705'552.80	-2'704'552.80
Revenus	0.00	0.00	0.00	-20'700.00	20'700.00
2 Formation	0.00	700'000.00	-700'000.00	-2'267'483.25	2'267'483.25
Charges	0.00	700'000.00	-700'000.00	1'070'799.15	-1'070'799.15
Revenus	0.00	0.00	0.00	-3'338'282.40	3'338'282.40
3 Culture, Sport et loisirs, Eglise	650'000.00	365'000.00	285'000.00	196'052.25	453'947.75
Charges	650'000.00	365'000.00	285'000.00	786'423.25	-136'423.25
Revenus	0.00	0.00	0.00	-590'371.00	590'371.00
6 Trafic et télécommunications	1'964'700.00	2'088'000.00	-123'300.00	404'998.40	1'559'701.60
Charges	2'124'700.00	2'249'000.00	-124'300.00	664'818.40	1'459'881.60
Revenus	-160'000.00	-161'000.00	1'000.00	-259'820.00	99'820.00
7 Protection environnement et aménagement	1'298'900.00	1'267'000.00	31'900.00	143'845.85	1'155'054.15
Charges	1'298'900.00	1'267'000.00	31'900.00	252'292.85	1'046'607.15
Revenus	0.00	0.00	0.00	-108'447.00	108'447.00
8 Economie publique	1'000'000.00	761'000.00	239'000.00	1'066'782.70	-66'782.70
Charges	1'000'000.00	761'000.00	239'000.00	1'066'782.70	-66'782.70



Budget 2024 - investissements PF

Classification fonctionnelle	Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
Fonctionnelle	4'380'000.00	250'000.00	4'130'000.00	692'316.55	3'687'683.45
Total des Charges	4'380'000.00	250'000.00	4'130'000.00	692'316.55	3'687'683.45
9 Finances et impôts	4'380'000.00	250'000.00	4'130'000.00	692'316.55	3'687'683.45
Charges	4'380'000.00	250'000.00	4'130'000.00	692'316.55	3'687'683.45

COMMUNE DE SAINT-BLAISE

BUDGET 2024



5 - Plan financier et des tâches 2025-2027



Plan financier et des tâches 2025 à 2027

INTRODUCTION

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

Conformément aux règles législatives en vigueur, notre Conseil communal soumet à votre approbation le plan financier et des tâches (PFT) 2025-2027 au travers du présent document. Celui-ci est basé sur les éléments en notre possession au jour de sa rédaction.

Le PFT fait l'objet de l'article 5 du règlement communal sur les finances, qui précise :

Art. 5

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

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

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

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

Afin de maintenir une unité de réflexion, ce document annuel est construit sur la base du budget 2024, auquel sont intégrés les éléments prévus ou prévisibles dont nous disposons, tels que les investissements découlant du plan de législature, les impacts des nouveaux logements, l'évolution de la facture sociale ou celle du nombre d'élèves scolarisés dans les trois cycles d'enseignement obligatoire.

Sur la base des hypothèses retenues qui vous sont détaillées ci-après, nous constatons que les exercices 2024 et 2025 devraient enregistrer un léger déficit. Dès 2026, la situation devrait se rapprocher de l'équilibre, ceci avec un coefficient fiscal maintenu au taux de 66 %.

L'importante augmentation des amortissements au cours de la période considérée est à mettre en lien avec les importants investissements à venir. L'hypothèse considère en effet une situation de « worst case » dans laquelle tous les projets seraient menés à terme.

Au niveau des charges de transfert, on constate une forte augmentation de la part communale aux transports, atténuée par une diminution des charges de participation au syndicat scolaire et des coûts de l'aide sociale.

Les charges peuvent être évaluées avec une certaine précision. Nous en maîtrisons en effet une partie et l'Etat nous communique désormais annuellement les chiffres de son propre PFT, projetés sur les quatre années à venir.

La lisibilité des revenus, et plus particulièrement des revenus fiscaux, est plus complexe par nature car liée à la conjoncture, dont l'évolution est particulièrement rapide et importante ces dernières années. Notre projection s'appuie sur les prévisions de l'Etat de Neuchâtel en matière de fiscalité. Ce dernier table sur un tassement de l'impôt des personnes physiques pour les exercices 2025 à 2027 après un sensible redressement en 2024.

Les recettes nouvelles consécutives à l'emménagement des futurs habitants du quartier des Chauderons ont été intégrées progressivement depuis 2026. Les revenus locatifs du bâtiment de la Rive-de-l'Herbe ont, quant à eux, été considérés à partir de l'exercice 2025 au deux-tiers, puis complètement dès 2026.

On constate que la perspective de ces nouveaux revenus nous permet d'envisager une amélioration du résultat de nos comptes à l'horizon 2027. Ils représentent la somme de CHF 350'000.00 en 2027 dans le document qui vous est présenté.

Les taxes ont été retenues sur la base des tarifs actuels, sans tenir compte d'une possible augmentation qu'entraîneraient les chantiers de réfection de la RC2185 et de la RC5.

Evolution du compte de résultat 2024-2027, en CHF

COMPTE DE RESULTATS A 3 NIVEAUX

	2024	2025	2026	2027
CHARGES D'EXPLOITATION	20'438'000	20'789'651	21'091'519	21'406'604
30 Charges de personnel	4'120'100	4'169'500	4'219'500	4'270'100
31 Charges de biens, services et autres charges d'expl.	2'701'300	2'696'100	2'758'700	2'822'500
33 Amortissements du patrimoine administratif	2'439'500	2'592'200	2'646'400	2'811'100
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	220'000	230'000	230'000	230'000
36 Charges de transfert	9'500'000	9'506'200	9'434'600	9'410'100
37 Subventions à redistribuer	155'000	143'000	144'000	145'000
39 Imputations internes	1'302'100	1'452'651	1'658'319	1'717'804
REVENUS D'EXPLOITATION	-20'296'000	-20'597'338	-20'931'694	-21'141'668
40 Revenus fiscaux	-11'519'400	-11'694'488	-11'831'875	-11'989'263
42 Taxes	-3'057'100	-3'079'200	-3'102'200	-3'124'300
43 Revenus divers	-4'300	-4'300	-4'300	-4'300
45 Prélèvem. sur fonds et financements spéciaux	-73'200	-70'000	-68'000	-66'000
46 Revenus de transfert	-4'184'900	-4'153'700	-4'123'000	-4'095'000
47 Subventions à redistribuer	-155'000	-143'000	-144'000	-145'000
49 Imputations internes	-1'302'100	-1'452'651	-1'658'319	-1'717'804
RESULTAT DES ACTIVITES D'EXPLOITATION	142'000	192'312	159'824	264'936
34 Charges financières	1'049'000	1'081'100	1'109'100	1'041'400
44 Revenus financiers	-796'500	-973'300	-1'062'600	-1'069'600
RESULTAT PROVENANT DES FINANCEMENTS	252'500	107'800	46'500	-28'200
RESULTAT OPERATIONNEL	394'500	300'113	206'325	236'737
38 Charges extraordinaires	0	0	0	0
48 Revenus extraordinaires	-225'800	-225'800	-225'800	-225'800
RESULTAT EXTRAORDINAIRE	-225'800	-225'800	-225'800	-225'800
TOTAL DU COMPTE DE RESULTATS	168'700	74'313	-19'475	10'937
Coefficient fiscal PP	66%	66%	66%	66%

Charges de personnel

Nombre d'EPT par unité administrative et évolution 2024-2027

	2024	2025	2026	2027
Variation en %		0.00%	0.00%	0.00%
TOTAL EPT	30.5	30.5	30.5	30.5
Administration	8	8	8	8
Administration	3.5	3.5	3.5	3.5
Urbanisme	1.8	1.8	1.8	1.8
Comptabilité générale	1.2	1.2	1.2	1.2
Police des habitants	1.5	1.5	1.5	1.5
Exploitation	12.6	12.6	12.6	12.6
Chef des infrastructures	1	1	1	1
Conciergerie	5	5	5	5
Voirie & garde-port	5.6	5.6	5.6	5.6
Sécurité publique	1	1	1	1
GSR	9.9	9.9	9.9	9.9
SSREDL	7.1	7.1	7.1	7.1
Agence AVS / AI	1.4	1.4	1.4	1.4
Guichet Accord	1.4	1.4	1.4	1.4
Charges de personnel	4'120'100	4'169'500	4'219'500	4'270'100

1,2 % augmentation linéaire, échel. suppl. = 1,3 %

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

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

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

Charges de biens, services et autres charges d'exploitation

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

Certains d'entre eux, comme les honoraires d'urbanisme, ont été adaptés aux informations dont nous disposons à ce jour. D'autres, comme l'entretien du port, font l'objet d'une enveloppe annuelle, sans qu'il soit possible de déterminer les coûts à futur. Ces enveloppes ont été maintenues telles quelles pour les années 2025 à 2027.

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

Amortissements du patrimoine administratif

Le montant de nos amortissements a fortement augmenté en 2018, suite au retraitement de notre bilan au 1^{er} janvier 2017, imposé par la LFinEC. La part d'amortissement supplémentaire générée par le retraitement des bâtiments de notre patrimoine administratif est prélevée à la réserve constituée à cette occasion, figurant au bilan sous compte n° 2950001. Cette part représente CHF 225'800.00 au budget 2024, répartis comme suit :

1404001	Hôtel communal	65'400.00
1404010	Hangar du feu Pré Brenier	7'200.00
1404002	Collège de Vigner	45'600.00
1404011	Kiosque à musique Pré Brenier	1'600.00
1404019	Vestiaires Xamax	7'700.00
1404007	Poudrière des Fourches	2'200.00
1404005	Bâtiment polyvalent	3'100.00
1462001	Temple	78'700.00
1404012	Salle d'attente boucle TN	2'000.00
1404014	Ancien porche des Ouches	3'400.00
1462002	Cimetière et porche	6'000.00
1404016	WC publics, sud BLS	1'300.00
1404017	WC publics, Pré Brenier	1'600.00
	TOTAL :	225'800.00

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

Montants en CHF

2025	2026	2027
-14'293.85	-69'340.10	-12'798.65

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

Charges financières

Afin d'établir le montant des charges financières, nous avons intégré les investissements 2024-2027 et avons ainsi pu déterminer les emprunts à souscrire.

Charges de transfert

Une part prépondérante de ce poste de charges (70 %) est composée des quatre centres de coûts que sont la péréquation financière, la part aux transports publics (pot commun), la facture sociale et la participation au syndicat scolaire éorén.

La péréquation et la facture sociale ont été intégrées au PFT de l'Etat, transmis aux communes le 28 septembre 2023. Le détail de l'évolution de ces coûts se présente comme suit :

Montants en CHF

Libellé	2024	2025	2026	2027
Péréquation financière	633'500.00	633'500.00	633'500.00	633'500.00
Participation au syndicat scolaire éorén	3'742'900.00	3'636'900.00	3'532'700.00	3'475'000.00
Part aux transports (pot commun)	839'400.00	945'000.00	971'400.00	991'800.00
Subsides LAMal	604'000.00	559'800.00	555'000.00	551'100.00
Part sur financement LACI	39'200.00	40'600.00	41'400.00	42'300.00
Part communale aux bourses d'études	50'900.00	50'900.00	50'900.00	50'900.00
Aide sociale	757'900.00	751'900.00	736'800.00	725'900.00
Mesures d'intégration socio-profession.	77'200.00	79'700.00	79'700.00	79'700.00
Alloc. fam. pers. sans activité lucrative	35'500.00	35'800.00	35'800.00	35'800.00
Social privé	59'600.00	62'400.00	62'400.00	62'400.00
Avance sur contributions d'entretien	6'200.00	6'200.00	6'200.00	6'200.00
Lutte contre l'abus	14'700.00	14'700.00	14'700.00	14'700.00
TOTAL :	6'861'000.00	6'817'400.00	6'720'500.00	6'669'300.00

Le montant communiqué au titre de péréquation financière a été fixé pour 2027 à 2027 sur la base de 2024.

Les coûts de participation au syndicat éorén ont été calculés en retenant une progression linéaire de 1 % et en tenant compte de l'évolution des effectifs par cycle. Le détail se présente comme suit :

Libellé	2024	2025	2026	2027
Cycle 1 – nombre d'élèves	114	118	124	122
Cycle 2 – nombre d'élèves	123	122	110	113
Cycle 3 – nombre d'élèves	120	113	107	99
Nombre élèves – TOTAL	357	353	341	334

Coût total participation éorén (CHF) :	3'742'900	3'636'900	3'532'700	3'475'000
---	------------------	------------------	------------------	------------------

Subventions à redistribuer

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

Imputations internes

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

Les imputations pour charges administratives ont été conservées sur la base 2024. Les imputations pour charges financières tiennent compte, quant à elles, de la variation du taux d'intérêt moyen.

Libellé	2024	2025	2026	2027
Taux d'intérêt moyen en %	1,9057	1,9817	2,0609	2,0903

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

Revenus fiscaux

Le SECO prévoit pour 2024 une croissance de 1,2 %, en recul suite à la hausse des prix et en lien avec la situation tendue sur le marché de l'énergie. Au vu des incertitudes liées à cette donnée, nous n'avons pas intégré le facteur de croissance dans le calcul de nos recettes fiscales. Nous les avons par contre calquées sur les prévisions de l'Etat de Neuchâtel, qui prévoit une diminution de -0,64 % de l'impôt des personnes physiques, à compter de 2025.

Nous avons tenu compte également de recettes fiscales nouvelles, progressivement depuis 2026, dans la perspective de la construction des nouveaux logements.

Revenus de transfert

Ces revenus enregistrent une diminution régulière, correspondant à la baisse du montant perçu de l'éorén pour les loyers des collèges. En effet, si la charge d'amortissement est linéaire sur 33 ans, la charge d'intérêt est dégressive car basée sur la valeur résiduelle des bâtiments. Rappelons que le syndicat scolaire dédommage la commune pour l'utilisation de ses bâtiments scolaires (amortissement, intérêts et entretien) et qu'il répercute ensuite l'ensemble des charges du syndicat aux communes membres en fonction du nombre d'élèves scolarisés.

Revenus extraordinaires

Le montant récurrent de CHF 225'800.00 figurant sous cette nature de revenus correspond au prélèvement des amortissements supplémentaires issus du retraitement de notre bilan à la réserve constituée à cet effet – voir commentaire ci-dessus au chapitre des amortissements du patrimoine administratif.

Compte des investissements

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

Le tableau qui vous est présenté en page suivante inventorie les intentions politiques en termes d'investissements à ce jour. Il reprend de manière chiffrée différents éléments retenus dans le plan de législature 2021-2024.

Cette projection nous donne l'occasion de constater que les modifications apportées au règlement communal sur les finances (RCF) en 2021 nous permettent de mener à terme les nombreux et importants projets prévus d'ici fin 2027.

En effet, afin de respecter les termes de l'article 8, alinéa 7) du RCF, il est nécessaire de retirer les crédits de réfection de la RC2185 et la RC5 du montant retenu dans le calcul du frein à l'endettement. Pour ce faire, le présent budget doit être adopté à la majorité des deux-tiers des membres du Conseil général présents lors de la séance qui lui est consacrée.

Si Saint-Blaise venait à continuer seule sa route à l'issue de la votation de novembre consacrée à la fusion, le Conseil communal entend encourager l'Exécutif aux commandes de la prochaine législature à mener à terme le projet de réaménagement de la zone de rencontre. À cette fin, les travaux relatifs à la phase n° 3 (temple-hôtel communal) ont été prévus sur les exercices 2026-2027.

Rappelons également que les dépenses liées à des investissements du patrimoine financier – immeubles de rendement – ne sont pas soumises au mécanisme du frein à l'endettement.

Investissements 2024 à 2027

Montants en violet à sortir du calcul du frein selon article 8 alinéa 7 du règlement communal sur les finances

Libellé	Voté le :	Montant du crédit d'engagement (globalité)	Montant du crédit budgétaire (tranche annuelle)			
			2024	2025	2026	2027
Administration						
Projet de fusion	24/03/22	121'000.00	1'000.00			
Hôtel communal						
Peinture façades	à voter	50'000.00		50'000.00		
Sécurité publique						
Véhicule automobile ASP	à voter	45'000.00		45'000.00		
Culture, Sports, Loisirs et Eglises						
Réfection du temple - part STB	16/12/21	1'055'000.00	450'000.00			
Réfection du bâtiment polyvalent	à voter	-				
Fourches - constr. terrain multisports	à voter	100'000.00	100'000.00			
Port - nouveau terrain Beach Volley	à voter	50'000.00	50'000.00			
Rives - construction d'un pumtrack	Compét. CC	50'000.00	50'000.00			
Réaffectation conteneurs RdH	à voter	-				
Trafic						
Réaménagement quartier des Chauderons	21/12/17	845'900.00	210'000.00	300'000.00	335'900.00	
Réaménagement RC 2185	21/09/23	1'689'700.00	484'700.00	478'500.00	726'500.00	
Routes - extension et renforcement	à voter	360'000.00	90'000.00	90'000.00	90'000.00	90'000.00
Aménagement RC5 (zone 30, trottoirs, EP, capes...)	à voter	3'000'000.00	500'000.00	1'200'000.00	1'200'000.00	100'000.00
RC5 - signalisation routière Route du Brel	à voter	370'000.00	370'000.00			
RC5 - signal. routière Rte Brel - partic. Etat NE		-160'000.00	-160'000.00			
Arrêts bus - mise en conformité selon Lhand	à voter	150'000.00	100'000.00	50'000.00		
Autonomisation électrique des passages pour piétons	à voter	20'000.00	20'000.00			
Construction d'un abri vélo à la gare CFF	à voter	50'000.00	50'000.00			
Signalisation centre du village	à voter	150'000.00		150'000.00		
Zone de rencontre étape 3	à voter	1'500'000.00			800'000.00	700'000.00
Réfection chemin des écoliers	à voter	800'000.00			800'000.00	
Réfection chemin des écoliers - subvention NE		-150'000.00			-150'000.00	
Réfect. Chemin des Deleynes	à voter	280'000.00				280'000.00
EP - extension et renforcement	à voter	200'000.00	50'000.00	50'000.00	50'000.00	50'000.00
EP - remplacement têtes candélabres	à voter	250'000.00	250'000.00			
Approvisionnement en eau						
Extension réseau CEN	08/03/16	293'000.00	1'000.00			
Aménagements Chauderons	21/12/17	78'300.00	20'000.00	20'000.00	38'300.00	
Réaménagement RC 2185	21/09/23	1'945'500.00	461'200.00	655'500.00	828'800.00	
Extension et renforcement réseau - contrat Eli10	à voter	280'000.00	70'000.00	70'000.00	70'000.00	70'000.00
Captage Ruau - système UV	à voter	80'000.00	80'000.00			
Captage Vigner - système UV & réfection - part STB	à voter	200'000.00	120'000.00	80'000.00		
Réalisation plan directeur de l'eau de boisson	à voter	50'000.00	50'000.00			
Réalisation plan cadastral souterrain	à voter	50'000.00	50'000.00			
Remplacement compteurs eau	à voter	50'000.00	50'000.00			
Captage Ruau - système télégestion	à voter	50'000.00	50'000.00			
Réfect. Chemin des Deleynes	à voter	16'000.00				16'000.00
Traitement des eaux usées						
Aménagements Chauderons	21/12/17	871'800.00	220'000.00	300'000.00	351'800.00	
Réaménagement RC 2185	21/09/23	1'017'800.00	76'700.00	409'700.00	531'400.00	
Réfect. Chemin des Deleynes	à voter	30'000.00				30'000.00
Aménagement du territoire						
Création nouveau plan aménagement local (PAL)	18/08/22	492'000.00	50'000.00			
Economie publique						
Aménagements Chauderons	21/12/17	78'400.00	20'000.00	30'000.00	28'400.00	
Extension du Réseau de chaleur de Vigner	11/06/20	1'350'000.00	50'000.00			
Réaménagement RC 2185	21/09/23	2'344'300.00	605'000.00	702'900.00	1'036'400.00	
Electricité - extension et renforcement	à voter	800'000.00	200'000.00	200'000.00	200'000.00	200'000.00
Remplacement compteurs électriques	à voter	50'000.00	50'000.00			
Remplacement armoires électriques	à voter	300'000.00	75'000.00	75'000.00	75'000.00	75'000.00
Réfect. Chemin des Deleynes	à voter	100'000.00				100'000.00
Patrimoine financier - non retenu dans le total soumis						
Réfection Rive-de-l'Herbe - centre médical	Compét. CC	4'600'000.00	4'220'000.00			
Grand'Rue 30 - panneaux solaires et climatisation	Compét. CC	120'000.00	120'000.00			
SSBL - agrandissement local de vigie	Compét. CC	60'000.00	40'000.00	20'000.00		
TOTAUX :		26'133'700	9'294'600	4'976'600	7'012'500	1'711'000
Totaux hors PF et sortis du calcul:			2'577'000	1'510'000	2'689'400	1'611'000
Montant retenu dans calcul du frein (85 %) :			2'190'450	1'283'500	2'285'990	1'369'350
Capacité d'investissement :			2'191'800	2'452'087	2'602'075	2'738'363
			OK	OK	OK	OK

CONCLUSION

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

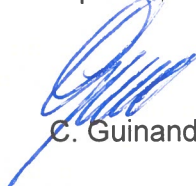
Dès lors, le Conseil communal vous remercie de bien vouloir prendre en considération le présent plan financier et des tâches 2025-2027.

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

Saint-Blaise, le 13 novembre 2023

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

le président



C. Guinand

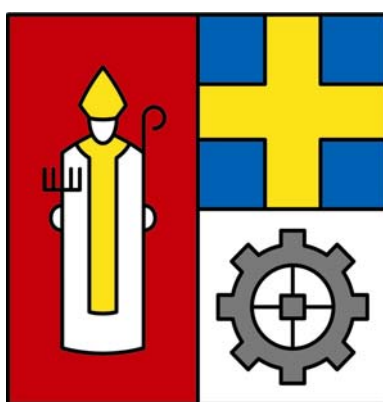
le secrétaire



A. Jeanneret

COMMUNE DE SAINT-BLAISE

BUDGET 2024



6 - Contrôle des crédits



Contrôle des objets d'investissements - compte 2023

Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2022	Rec. cum. 31.12.2022	Dépenses 2023	Recettes 2023	Dép. cum. 31.12.2023	Rec. cum. 31.12.2023	Disponible 31.12.2023	Date clôture	
PA		55'455'700	0	55'455'700	43'926'294	-1'231'715	1'160'870	-525'272	45'087'164	-1'756'987	10'368'537		
Administration Générale		4'977'000	0	4'977'000	5'029'468	-62'124	-86'153	0	4'943'314	-62'124	33'687		
02 Services généraux		4'977'000	0	4'977'000	5'029'468	-62'124	-86'153	0	4'943'314	-62'124	33'687		
022 Services généraux, autres		121'000	0	121'000	71'651	0	44'381	0	116'032	0	4'969		
0220 Services généraux, autres		121'000	0	121'000	71'651	0	44'381	0	116'032	0	4'969		
202204.01 Crédit d'étude pour projet de fusion	24.03.2022	CG	121'000	0	121'000	71'651	0	44'381	0	116'032	0	4'969	
029 Immeubles administratifs		4'856'000	0	4'856'000	4'957'817	-62'124	-130'534	0	4'827'282	-62'124	28'718		
0290 Immeubles administratifs		4'856'000	0	4'856'000	4'957'817	-62'124	-130'534	0	4'827'282	-62'124	28'718		
201701.03 Réfection auditoire de Vigner	27.10.2016	CG	2'000'000	0	2'000'000	2'287'958	-41'424	-287'988	0	1'999'970	-41'424	30	
201701.04 CAD - part Hôtel communal	27.10.2016	CG	130'000	0	130'000	14'863	0	115'137	0	130'000	0	0	
201701.05 Réfection cuisine de Vigner	27.10.2016	CG	95'000	0	95'000	87'877	0	7'123	0	95'000	0	0	
201906.01 Rénovation de l'Hôtel communal	28.03.2019	CG	1'926'000	0	1'926'000	2'054'765	-20'700	30'404	0	2'085'168	-20'700	-159'168	31.12.2023
201906.02 Hôtel communal - constr. ascenseur	28.03.2019	CG	50'000	0	50'000	95'061	0	0	0	95'061	0	-45'061	31.12.2023
202003.01 Equip. scénique et audio. audit. Vigner	11.06.2020	CG	485'000	0	485'000	417'293	0	4'790	0	422'083	0	62'917	
202107.01 Crédit compl. réf. hôtel communal	25.11.2021	CG	170'000	0	170'000	0	0	0	0	0	0	170'000	31.12.2023
Formation		32'222'000	0	32'222'000	32'283'412	-187'740	-145'726	0	32'137'686	-187'740	84'314		
21 Scolarité obligatoire		32'222'000	0	32'222'000	32'283'412	-187'740	-145'726	0	32'137'686	-187'740	84'314		
217 Bâtiments scolaires		32'222'000	0	32'222'000	32'283'412	-187'740	-145'726	0	32'137'686	-187'740	84'314		
2170 Bâtiments scolaires		32'222'000	0	32'222'000	32'283'412	-187'740	-145'726	0	32'137'686	-187'740	84'314		
201701.01 Construction des collèges de Vigner	27.10.2016	CG	29'756'000	0	29'756'000	31'411'403	-187'740	-145'726	0	31'265'677	-187'740	-1'509'677	
201904.01 Mobilier collèges de Vigner	13.12.2018	CG	1'050'000	0	1'050'000	872'009	0	0	0	872'009	0	177'991	
202108.01 Crédit compl. constr. collèges Vigner	25.11.2021	CG	700'000	0	700'000	0	0	0	0	0	0	700'000	
202207.01 Crédit compl. constr. collèges Vigner	15.12.2022	CG	716'000	0	716'000	0	0	0	0	0	0	716'000	
Culture, Sports, Loisirs et Eglises		1'055'000	0	1'055'000	720'945	-590'371	652'072	-414'935	1'373'017	-1'005'306	-318'017		
35 Eglises et affaires religieuses		1'055'000	0	1'055'000	720'945	-590'371	652'072	-414'935	1'373'017	-1'005'306	-318'017		
350 Eglises et affaires religieuses		1'055'000	0	1'055'000	720'945	-590'371	652'072	-414'935	1'373'017	-1'005'306	-318'017		
3500 Eglises et affaires religieuses		1'055'000	0	1'055'000	720'945	-590'371	652'072	-414'935	1'373'017	-1'005'306	-318'017		
202203.01 Réfection du temple	16.12.2021	CG	1'055'000	0	1'055'000	720'945	-590'371	652'072	-414'935	1'373'017	-1'005'306	-318'017	
Transports		7'963'500	0	7'963'500	4'361'988	-283'033	368'222	-55'497	4'730'211	-338'530	3'233'289		



Contrôle des objets d'investissements - compte 2023

Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2022	Rec. cum. 31.12.2022	Dépenses 2023	Recettes 2023	Dép. cum. 31.12.2023	Rec. cum. 31.12.2023	Disponible 31.12.2023	Date clôture	
61	Circulation routière	7'963'500	0	7'963'500	4'361'988	-283'033	368'222	-55'497	4'730'211	-338'530	3'233'289		
615	Routes communales	7'963'500	0	7'963'500	4'361'988	-283'033	368'222	-55'497	4'730'211	-338'530	3'233'289		
6150	Routes communales	5'914'500	0	5'914'500	2'307'278	-283'033	122'975	-55'497	2'430'253	-338'530	3'484'247		
201713.01	Aménagements Chauderons - routes	21.12.2017	CG	803'000	0	803'000	0	-45'000	0	-45'000	803'000		
201713.02	Aménagements Chauderons - EP	21.12.2017	CG	42'900	0	42'900	1'804	0	0	1'804	41'096		
201908.02	Réam. Temple-Gd'Rue - routes	28.03.2019	CG	2'580'000	0	2'580'000	1'603'922	-238'033	0	-55'497	1'603'922	31.12.2023	
202006.01	Place de la gare CFF - routes	10.12.2020	CG	500'100	0	500'100	663'524	0	3'723	0	667'247	-167'147	
202006.02	Place de la gare CFF - mobilier urbain	10.12.2020	CG	92'600	0	92'600	0	0	13'451	0	13'451	79'149	
202006.03	Place de la gare CFF - éclairage public	10.12.2020	CG	66'200	0	66'200	38'028	0	0	0	38'028	28'172	
202302.01	Réfect. routes communales 2023	15.12.2022	CG	90'000	0	90'000	0	0	95'944	0	95'944	-5'944	
202302.02	Extension et renforcement EP 2023	15.12.2022	CG	50'000	0	50'000	0	0	9'857	0	9'857	40'143	
202303.01	Réaménagement RC 2185 - routes	21.09.2023	CG	1'242'100	0	1'242'100	0	0	0	0	0	1'242'100	
202303.02	Réaménagement RC 2185 - EP	21.09.2023	CG	447'600	0	447'600	0	0	0	0	0	447'600	
6155	Places de stationnement			2'049'000	0	2'049'000	2'054'710	0	245'247	0	2'299'958	0	-250'958
201701.02	Construction parking souterrain Vigner	27.10.2016	CG	2'019'000	0	2'019'000	2'054'710	0	233'247	0	2'287'958	0	-268'958
202304.01	Rempl. horodateurs parking port	11.05.2023	CG	30'000	0	30'000	0	0	12'000	0	12'000	0	18'000
Prot. de l'environnem. et aménag. du territoire				4'883'500	0	4'883'500	313'457	-108'447	208'888	-41'000	522'345	-149'447	4'361'155
71	Approvisionnement en eau			2'400'000	0	2'400'000	303'007	-108'447	27'425	-41'000	330'432	-149'447	2'069'568
710	Approvisionnement en eau			2'400'000	0	2'400'000	303'007	-108'447	27'425	-41'000	330'432	-149'447	2'069'568
7100	Approvisionnement en eau			2'400'000	0	2'400'000	303'007	-108'447	27'425	-41'000	330'432	-149'447	2'069'568
201607.01	Extension réseau CEN	08.03.2016	CG	293'000	0	293'000	291'869	-108'447	0	-41'000	291'869	-149'447	1'131
201713.03	Aménag. Chauderons - eau boisson	21.12.2017	CG	78'300	0	78'300	0	0	0	0	0	0	78'300
202006.04	Place de la gare CFF - eau de boisson	10.12.2020	CG	13'200	0	13'200	11'138	0	0	0	11'138	0	2'062
202301.01	Ext. et renforc. réseau eau 2023	15.12.2022	CG	70'000	0	70'000	0	0	27'425	0	27'425	0	42'575
202303.03	Réaménagement RC 2185 - eau	21.09.2023	CG	1'945'500	0	1'945'500	0	0	0	0	0	0	1'945'500
72	Traitement des eaux usées			1'991'500	0	1'991'500	2'640	0	0	0	2'640	0	1'988'860
720	Traitement des eaux usées			1'991'500	0	1'991'500	2'640	0	0	0	2'640	0	1'988'860
7200	Traitement des eaux usées			1'913'100	0	1'913'100	2'640	0	0	0	2'640	0	1'910'460
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	2'640	0	0	0	2'640	0	99'260
202303.04	Réaménagement RC 2185 - épuration	21.09.2023	CG	1'017'800	0	1'017'800	0	0	0	0	0	0	1'017'800
7203	Traitement des eaux claires			78'400	0	78'400	0	0	0	0	0	0	78'400
201713.05	Amén. Chauderons - eaux claires	21.12.2017	CG	78'400	0	78'400	0	0	0	0	0	0	78'400
79	Aménagement du territoire			492'000	0	492'000	7'810	0	181'463	0	189'273	0	302'727



Contrôle des objets d'investissements - compte 2023

Libellé du crédit	Date crédit		Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2022	Rec. cum. 31.12.2022	Dépenses 2023	Recettes 2023	Dép. cum. 31.12.2023	Rec. cum. 31.12.2023	Disponible 31.12.2023	Date clôture
790	Aménagement du territoire		492'000	0	492'000	7'810	0	181'463	0	189'273	0	302'727	
7900	Aménagement du territoire		492'000	0	492'000	7'810	0	181'463	0	189'273	0	302'727	
202205.01	Projet de révision du PAL	18.08.2022 CG	492'000	0	492'000	7'810	0	181'463	0	189'273	0	302'727	
Economie publique			4'354'700	0	4'354'700	1'217'024	0	163'567	-13'840	1'380'591	-13'840	2'974'109	
87	Combustibles et énergie		4'354'700	0	4'354'700	1'217'024	0	163'567	-13'840	1'380'591	-13'840	2'974'109	
871	Electricité		3'004'700	0	3'004'700	82'169	0	115'390	-13'840	197'559	-13'840	2'807'141	
8711	Réseau électrique		3'004'700	0	3'004'700	82'169	0	115'390	-13'840	197'559	-13'840	2'807'141	
201713.06	Aménagements Chauderons - électricité	21.12.2017 CG	78'400	0	78'400	0	0	0	0	0	0	78'400	
202006.06	Place de la gare CFF - électricité	10.12.2020 CG	86'000	0	86'000	33'026	0	0	0	33'026	0	52'974	
202106.01	Photovoltaïque Vigner V	25.03.2021 CG	55'000	0	55'000	49'143	0	0	-13'840	49'143	-13'840	5'857	
202206.01	Inst. et rempl. armoires élec. port	10.11.2022 CG	166'000	0	166'000	0	0	19'881	0	19'881	0	146'119	
202301.02	Ext. et renforc. réseau élec. 2023	15.12.2022 CG	200'000	0	200'000	0	0	95'509	0	95'509	0	104'491	31.12.2023
202303.05	Réaménagement RC 2185 - électricité	21.09.2023 CG	2'344'300	0	2'344'300	0	0	0	0	0	0	2'344'300	
202305.01	Remplacem. trois armoires électriques	11.05.2023 CG	75'000	0	75'000	0	0	0	0	0	0	75'000	
873	Energie non électrique		1'350'000	0	1'350'000	1'134'855	0	48'177	0	1'183'032	0	166'968	
8731	Chauffage à distance		1'350'000	0	1'350'000	1'134'855	0	48'177	0	1'183'032	0	166'968	
202005.01	Ext. réseau chaleur de Vigner	11.06.2020 CG	1'350'000	0	1'350'000	1'134'855	0	48'177	0	1'183'032	0	166'968	



Contrôle des objets d'investissements - compte 2023

Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2022	Rec. cum. 31.12.2022	Dépenses 2023	Recettes 2023	Dép. cum. 31.12.2023	Rec. cum. 31.12.2023	Disponible 31.12.2023	Date clôture	
PF		5'770'000	0	5'770'000	1'090'376	0	379'057	0	1'469'433	0	4'300'567		
Finances et impôts		5'770'000	0	5'770'000	1'090'376	0	379'057	0	1'469'433	0	4'300'567		
96	Admin. de la fortune et de la dette	5'770'000	0	5'770'000	1'090'376	0	379'057	0	1'469'433	0	4'300'567		
963	Biens-fonds du patrimoine financier	5'770'000	0	5'770'000	1'090'376	0	379'057	0	1'469'433	0	4'300'567		
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	5'770'000	0	5'770'000	1'090'376	0	379'057	0	1'469'433	0	4'300'567		
202103.01	Transform. et assainissement Vigner 3	16.12.2021	CC	1'170'000	0	1'170'000	770'864	0	337'711	0	1'108'575	0	61'425
202104.01	Transform. et assainissement RdH	10.12.2020	CC	4'600'000	0	4'600'000	319'512	0	41'346	0	360'858	0	4'239'142

COMMUNE DE SAINT-BLAISE

BUDGET 2024



7 - Indicateurs financiers

7. INDICATEURS FINANCIERS

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

Quatre de ces indicateurs sont prioritaires et obligatoires.

Ces indicateurs sont les suivants :

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

	BU 2024	BU 2023	Cptes 2022	Cptes 2021
Taux d'endettement net 37'874'293 / 11'519'400	328,79 %	329,76 %	349,16 %	365,37 %

Valeurs indicatives :

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

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

	BU 2024	BU 2023	Cptes 2022	Cptes 2021
Degré d'autofinancement 2'191'800 / 4'914'600	44,60 %	38,54%	93,76 %	8,54 %

Valeurs indicatives :

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

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

	BU 2024	BU 2023	Cptes 2022	Cptes 2021
Part des charges d'intérêts 861'600 / 19'861'200	4,34 %	2,75 %	2,30 %	2,13 %

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

4) *Degré de couverture des revenus déterminants*

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

	BU 2024	BU 2023	Cptes 2022	Cptes 2021
Degré de couverture -168'700 / 19'861'200	-0,85 %	-1,56 %	6,95 %	-0,44 %

0% et plus : résultat équilibré / excédentaire

-0,1% à -2,5% : déficit modéré

< -2,5% : déficit exagéré

Différents indicateurs complémentaires figurent à la page suivante.

Budget 2024

Commune de Saint-Blaise

	Désignation	Budget 2024	Budget 2023	Budget 2022	Budget 2021
90	<i>Taux d'endettement net (%)</i>	328.79	329.76	250.98	193.31
91	<i>Degré d'autofinancement</i>	44.60	38.54	72.77	7.74
92	<i>Part des charges d'intérêts</i>	4.34	2.75	2.72	2.66
93	<i>Degré de couverture des revenus dét..</i>	-0.85	-1.56	-1.59	-4.28
94	<i>Dette brute par rapport aux revenus</i>	272.51	256.81	262.25	221.13
95	<i>Proportion des investissements</i>	22.61	23.61	27.64	38.19
96	<i>Part du service de la dette</i>	16.62	15.39	14.66	14.71
97	<i>Dette nette par habitant en francs</i>	11'554.09	11'500.23	8'586.57	6'301.53
98	<i>Taux d'autofinancement</i>	11.04	10.17	8.50	4.49
99	<i>Poids des intérêts passifs</i>	9.45	6.86	6.24	6.56

COMMUNE DE SAINT-BLAISE

BUDGET 2024



8.1 - Comptes de résultats détaillés





Classification fonctionnelle (résumé)

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
Pge	0 Administration Générale	1'931'700.00	2'109'200.00	-177'500.00	1'786'997.08	144'702.92
54	0110 Législatif	46'300.00	44'600.00	1'700.00	35'918.05	10'381.95
54	0120 Exécutif	172'900.00	168'900.00	4'000.00	191'641.30	-18'741.30
54-56	0210 Admin finances et contributions	29'500.00	145'700.00	-116'200.00	82'238.87	-52'738.87
56-58	0220 Services généraux, autres	1'253'000.00	1'314'000.00	-61'000.00	1'274'862.50	-21'862.50
58-60	0290 Immeubles administratifs	430'000.00	436'000.00	-6'000.00	202'336.36	227'663.64
1	Ordre et sécurité publique	394'700.00	385'000.00	9'700.00	370'961.66	23'738.34
62	1110 Police	105'000.00	100'600.00	4'400.00	104'370.95	629.05
62	1400 Police des habitants	23'100.00	19'600.00	3'500.00	22'244.80	855.20
64	1500 Service du feu	214'800.00	209'600.00	5'200.00	190'430.03	24'369.97
64	1501 Police du feu	6'800.00	8'200.00	-1'400.00	5'173.15	1'626.85
64	1610 Défense militaire	3'000.00	3'000.00	0.00	3'000.00	0.00
64-66	1620 Protection civile	42'000.00	44'000.00	-2'000.00	45'742.73	-3'742.73
2	Formation	4'189'300.00	4'112'600.00	76'700.00	3'923'614.65	265'685.35
68	2111 Cycle 1	1'000'500.00	981'800.00	18'700.00	918'067.60	82'432.40
68	2120 Cycle 2	1'294'900.00	1'188'900.00	106'000.00	1'203'983.45	90'916.55
68	2130 Cycle 3	1'502'800.00	1'551'400.00	-48'600.00	1'449'483.25	53'316.75
68-74	2170 Bâtiments scolaires	72'600.00	49'300.00	23'300.00	62'604.30	9'995.70
74	2180 Structures d'accueil parascolaire	245'000.00	270'000.00	-25'000.00	232'308.60	12'691.40
76	2192 Ecoles obligatoires, autres	20'100.00	22'100.00	-2'000.00	12'610.00	7'490.00
76	2300 Formation professionnelle initiale	53'400.00	49'100.00	4'300.00	44'557.45	8'842.55
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	771'200.00	755'000.00	16'200.00	-441'431.50	1'212'631.50
78	3110 Musées et arts plastiques	1'600.00	1'600.00	0.00	1'472.45	127.55
78	3120 Conserv. monuments hist. et protect. paysage	49'500.00	49'900.00	-400.00	12'243.92	37'256.08
78	3220 Concerts et théâtre	91'300.00	91'600.00	-300.00	77'738.11	13'561.89
78-80	3290 Culture, non mentionné ailleurs	92'600.00	100'100.00	-7'500.00	112'373.89	-19'773.89
80	3321 Antennes collectives, télé-réseau	500.00	500.00	0.00	627.00	-127.00
80-82	3410 Sports	308'300.00	272'400.00	35'900.00	204'456.33	103'843.67
82-84	3411 Port	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
84	3420 Loisirs	189'400.00	189'000.00	400.00	162'655.55	26'744.45
84-86	3500 Paroisse protestante	17'000.00	27'900.00	-10'900.00	-1'038'285.80	1'055'285.80
86	3501 Eglise catholique	21'000.00	22'000.00	-1'000.00	25'287.05	-4'287.05
4	Santé	162'200.00	127'600.00	34'600.00	123'866.85	38'333.15
88	4220 Services de sauvetage	153'000.00	127'400.00	25'600.00	123'808.10	29'191.90
88	4320 Lutte contre les maladies	9'000.00	0.00	9'000.00	0.00	9'000.00
88	4340 Contrôle des denrées alimentaires	200.00	200.00	0.00	58.75	141.25
5	Sécurité sociale	2'149'700.00	2'229'100.00	-79'400.00	1'922'000.46	227'699.54
90	5120 Réductions de primes	604'000.00	652'000.00	-48'000.00	477'341.80	126'658.20
90-92	5316 Agences régionales AVS	19'100.00	17'800.00	1'300.00	16'547.65	2'552.35
92	5330 Prestations aux retraités	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
92	5410 Allocations familiales	35'500.00	44'200.00	-8'700.00	36'031.20	-531.20
92	5430 Avance et recouvrement des pensions alimentaires	6'200.00	6'700.00	-500.00	4'348.30	1'851.70
92-94	5451 Crèches et garderies	335'500.00	350'400.00	-14'900.00	319'003.61	16'496.39
94	5510 Assurance chômage	39'200.00	38'600.00	600.00	36'650.05	2'549.95
94	5590 Chômage, non mentionné ailleurs	77'200.00	80'300.00	-3'100.00	68'033.70	9'166.30
94	5720 Aide matérielle légale	772'600.00	808'900.00	-36'300.00	740'934.75	31'665.25
94	5790 Assistance, non mentionné ailleurs	59'700.00	39'100.00	20'600.00	36'016.95	23'683.05
94-98	5796 Guichets sociaux régionaux	190'400.00	180'800.00	9'600.00	178'212.45	12'187.55
98	5920 Actions d'entraide dans le pays	10'300.00	10'300.00	0.00	8'880.00	1'420.00



Classification fonctionnelle (résumé)

		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
Pge	6 Trafic	1'526'200.00	1'602'200.00	-76'000.00	738'816.01	787'383.99
100-102	6150 Routes communales	751'900.00	877'100.00	-125'200.00	96'254.32	655'645.68
102	6155 Places de stationnement	-86'700.00	-63'400.00	-23'300.00	-70'219.75	-16'480.25
102	6190 Routes, autres	14'300.00	23'900.00	-9'600.00	21'973.67	-7'673.67
102-104	6220 Trafic régional	844'300.00	761'700.00	82'600.00	688'722.10	155'577.90
104	6290 Transports publics, non mentionné ailleurs	-300.00	-300.00	0.00	-3'275.50	2'975.50
104	6310 Navigation	2'700.00	3'200.00	-500.00	5'361.17	-2'661.17
7	Protection environnement et aménagement	379'700.00	341'600.00	38'100.00	382'416.98	-2'716.98
106-108	7100 Approvisionnement en eau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
108	7200 Traitement des eaux usées	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
108-110	7203 Traitement des eaux claires	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
110	7301 Gestion des déchets ménages	86'500.00	77'100.00	9'400.00	92'603.00	-6'103.00
110-112	7303 Gestion des déchets entreprises	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
112	7410 Corrections de cours d'eau	15'000.00	5'000.00	10'000.00	29'511.45	-14'511.45
112	7500 Protection des espèces et du paysage	1'700.00	1'700.00	0.00	12'666.90	-10'966.90
112	7610 Protection de l'air et du climat	4'500.00	7'600.00	-3'100.00	6'903.90	-2'403.90
112	7690 Autre lutte contre la pollution de l'environnement	11'100.00	4'000.00	7'100.00	3'599.20	7'500.80
112-114	7710 Cimetières, crématoires	25'500.00	38'700.00	-13'200.00	41'085.30	-15'585.30
114	7791 Toilettes publiques	16'200.00	15'800.00	400.00	28'497.68	-12'297.68
114	7900 Aménagement du territoire (en général)	190'500.00	161'500.00	29'000.00	140'782.95	49'717.05
116	7907 Conférences régionales (ACN - RUN - COMUL)	28'700.00	30'200.00	-1'500.00	26'766.60	1'933.40
8	Economie publique	-209'200.00	-199'500.00	-9'700.00	-181'181.23	-28'018.77
118	8120 Améliorations structurelles	1'700.00	2'700.00	-1'000.00	673.00	1'027.00
118	8140 Améliorations de la production végétale	9'800.00	7'800.00	2'000.00	10'457.45	-657.45
118-120	8200 Sylviculture	31'500.00	22'200.00	9'300.00	23'497.56	8'002.44
120	8400 Tourisme	8'000.00	17'200.00	-9'200.00	9'232.60	-1'232.60
120-122	8711 Usine électrique - réseau électrique	-222'200.00	-219'400.00	-2'800.00	-183'786.76	-38'413.24
122	8720 Pétrole et gaz	-38'000.00	-30'000.00	-8'000.00	-41'255.08	3'255.08
122	8731 Réseau de chaleur de Vigner	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	Finances et impôts	-11'126'800.00	-11'153'200.00	26'400.00	-10'319'952.26	-806'847.74
124	9100 Impôts communaux généraux	-11'097'400.00	-11'002'800.00	-94'600.00	-10'415'338.08	-682'061.92
124	9101 Impôts spéciaux	-415'300.00	-402'000.00	-13'300.00	-425'243.75	9'943.75
124	9300 Péréquation financière et compensation des charges	633'500.00	860'200.00	-226'700.00	1'078'548.00	-445'048.00
124-126	9610 Intérêts	-54'800.00	-418'100.00	363'300.00	-398'715.27	343'915.27
126-130	9630 Biens-fonds du patrimoine financier	-190'800.00	-189'000.00	-1'800.00	-156'839.66	-33'960.34
130-132	9710 Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-2'000.00	-1'500.00	-500.00	-2'363.50	363.50
	Excédent des charges/revenus (-)	168'700.00	309'600.00	-140'900.00	-1'693'891.30	1'862'591.30

ADMINISTRATION GENERALE - CHARGES NETTES

	Comptes 2019	Comptes 2020	Comptes 2021	Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
LEGISLATIF ET EXECUTIF	203'704.15	231'272.20	192'628.30	227'559.35	213'500.00	219'200.00
SERVICE FINANCIER	-1'912'533.08	66'809.71	-347'801.63	82'238.87	145'700.00	29'500.00
ADMINISTRATION	1'122'112.20	1'184'880.38	1'312'837.36	1'274'862.50	1'314'000.00	1'253'000.00
IMMEUBLES ADMIN.	679'796.72	724'575.80	-731'374.96	202'336.36	436'000.00	430'000.00
TOTAL	93'079.99	2'207'538.09	426'289.07	1'786'997.08	2'109'200.00	1'931'700.00

02100 Service financier

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



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
Administration Générale		1'931'700	2'109'200	-177'500	1'786'997.08	144'703
Charges		2'439'000	2'504'000	-65'000	2'387'151.95	51'848
Revenus		-507'300	-394'800	-112'500	-600'154.87	92'855
01	Législatif et exécutif	219'200	213'500	5'700	227'559.35	-8'359
Charges		223'500	219'000	4'500	231'734.35	-8'234
Revenus		-4'300	-5'500	1'200	-4'175.00	-125
01100	Conseil général	46'300	44'600	1'700	35'918.05	10'382
30	Charges de personnel	18'500	17'500	1'000	19'290.10	-790
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	16'000	15'000	1'000	16'790.10	-790
30100.00	Salaires du personnel	2'500	2'500	0	2'500.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	28'100	27'600	500	16'877.95	11'222
31000.00	Matériel de bureau	1'500	1'000	500		1'500
31020.00	Imprimés	5'000	8'000	-3'000	2'099.40	2'901
31050.00	Denrées alimentaires	1'500	2'000	-500	777.55	722
31051.00	Frais de réception	1'500	2'500	-1'000	415.00	1'085
31320.02	Honoraires de révision	18'500	14'000	4'500	13'501.00	4'999
31340.00	Primes d'assurances	100	100	0	85.00	15
43	Revenus divers	-300	-500	200	-250.00	-50
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-300	-500	200	-250.00	-50
01200	Conseil communal	172'900	168'900	4'000	191'641.30	-18'741
30	Charges de personnel	139'900	140'900	-1'000	139'012.30	888
30000.02	Honoraires du Conseil communal	32'400	32'400	0	32'400.00	0
30000.03	Jetons de présence du Conseil communal	24'000	24'000	0	24'000.00	0
30000.04	Vacations du Conseil communal	74'400	74'400	0	74'400.00	0
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	6'200	7'000	-800	5'595.25	605
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	2'000	2'200	-200	1'864.80	135
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	100	100	0	77.25	23
30592.00	Cotisations LAE	200	200	0	159.90	40
30593.00	Fonds encourag. form. profes. (LFFD)	600	600	0	515.10	85
31	Biens, services et charges d'expl.	37'000	33'000	4'000	56'554.00	-19'554
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	100	100	0		100
31050.00	Denrées alimentaires	18'000	16'000	2'000	25'518.00	-7'518
31051.00	Frais de réception	16'000	14'000	2'000	22'345.00	-6'345
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	500	500	0	7'041.75	-6'542
31130.00	Matériel informatique	1'000	1'000	0	339.25	661
31300.05	Cotisations	1'400	1'400	0	1'310.00	90
43	Revenus divers	-4'000	-5'000	1'000	-3'925.00	-75
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-4'000	-5'000	1'000	-3'925.00	-75
02	Services généraux	1'712'500	1'895'700	-183'200	1'559'437.73	153'062
Charges		2'215'500	2'285'000	-69'500	2'155'417.60	60'082
Revenus		-503'000	-389'300	-113'700	-595'979.87	92'980
02100	Service financier	29'500	145'700	-116'200	82'238.87	-52'739
31	Biens, services et charges d'expl.	172'500	179'000	-6'500	154'487.08	18'013
31300.04	Frais de poursuites	13'000	15'000	-2'000	11'926.58	1'073
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	1'500	1'500	0	1'341.80	158
31331.00	Frais participation Bordereau Unique	48'500	48'000	500	48'540.00	-40
31810.00	Pertes sur créances effectives	500	500	0	181.65	318
31811.01	ADB, remises et NVA s. impôt PP	105'000	110'000	-5'000	91'898.85	13'101
31811.02	ADB, remises et NVA s. impôt PM	3'000	3'000	0	474.50	2'526
31811.03	ADB, remises et NVA s. ISIS	1'000	1'000	0	123.70	876
34	Charges financières			0	-500.00	500
34402.00	Réévaluations de participations PF			0	-500.00	500

02100 Service financier (suite)

44510.00 Les dividendes encaissés sur des participations appartenant au patrimoine administratif doivent désormais être enregistrés sous compte n° 44510.00 du chapitre 2100 « Service financier » selon consigne reçue du Service des communes de l'Etat. Ces recettes étaient auparavant comptabilisées au chapitre 96100 « Intérêts », sous compte n° 44200.00.

02200 Administration

30100.00 Traitements	2020	2021	2022	2023 (budget)	2024 (budget)
	890'033.80	967'739.00	993'154.45	974'500.00	936'000.00

Le budget 2024 tient compte d'un effectif de 5 personnes à plein temps, d'une collaboratrice à 90 %, d'une collaboratrice à 80 %, d'une collaboratrice à 60 %, d'une collaboratrice à 50 % et d'un collaborateur à 20 %, pour un total de 8,0 EPT (2023 : 8,6 EPT).

Suivant en cela la décision du Conseil d'Etat à l'appui de son budget 2024, les salaires de l'ensemble du personnel ont été majorés d'une compensation du renchérissement retenue à hauteur de 4,0 %. Cette dernière tient compte de la variation annuelle de l'IPC, de mai 2022 à mai 2023.

Malgré cette majoration, on constate une diminution sensible de la masse salariale du personnel administratif consécutif à une réorganisation des services et un développement de la polyvalence des collaboratrices –teurs.

30520.00 Diminution liée à la baisse de la masse salariale.

31130.00 Le contrat de maintenance informatique que nous avons avec l'Etat nous impose de procéder au remplacement de 2 postes de travail, devenus obsolètes (2023 : 8 postes).

33200.00 Augmentation des amortissements liée au crédit d'étude consacré au projet de fusion.



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
36	Charges de transfert	8'000	8'000	0	8'795.35	-795
36110.18	Gestion du contentieux	8'000	8'000	0	7'795.35	205
36500.00	Réévaluations, participations PA			0	1'000.00	-1'000
42	Taxes	-41'000	-41'300	300	-41'343.56	344
42100.01	Frais de rappels	-2'000	-1'200	-800	-2'148.78	149
42600.00	Remboursements de tiers		-100	100		0
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-15'000	-15'000	0	-14'739.71	-260
42900.01	Relances ADB, NVA & plus-values	-24'000	-25'000	1'000	-24'455.07	455
44	Revenus financiers	-110'000		-110'000	-39'200.00	-70'800
44510.00	Revenus de participations PA	-110'000		-110'000		-110'000
44900.00	Réévaluations PA			0	-39'200.00	39'200
02200	Administration (général)	1'253'000	1'314'000	-61'000	1'274'862.50	-21'863
30	Charges de personnel	1'199'400	1'239'600	-40'200	1'222'628.75	-23'229
30100.00	Salaires du personnel	936'000	974'500	-38'500	993'154.45	-57'154
30108.00	Vacances et heures supplémentaires			0	-3'177.60	3'178
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-35'788.70	35'789
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	12'800	8'600	4'200	8'181.00	4'619
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	61'400	64'000	-2'600	65'124.90	-3'725
30509.00	Rembt cotis patronales AVS, AI, APG, AC, ...			0	-1'298.65	1'299
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	114'400	117'700	-3'300	115'153.25	-753
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	2'000	2'100	-100	1'987.40	13
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	18'700	20'500	-1'800	20'808.80	-2'109
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	33'400	34'800	-1'400	35'134.90	-1'735
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	900	900	0	861.90	38
30592.00	Cotisations LAE	1'700	1'800	-100	1'783.60	-84
30593.00	Fonds encourag. form. profes. (LFFD)	4'100	5'700	-1'600	5'747.20	-1'647
30900.00	Formation et perfection. du personnel	9'000	5'000	4'000	5'690.80	3'309
30990.00	Autres charges du personnel	5'000	4'000	1'000	9'265.50	-4'266
31	Biens, services et charges d'expl.	240'200	256'200	-16'000	279'070.06	-38'870
31000.00	Matériel de bureau	2'500	3'000	-500	1'527.90	972
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	6'000	7'000	-1'000	3'396.52	2'603
31020.00	Imprimés	9'000	9'000	0	8'545.15	455
31020.01	Photocopies	12'000	11'000	1'000	15'148.95	-3'149
31020.02	Publications et annonces	35'000	33'000	2'000	36'286.80	-1'287
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'000	1'800	-800	473.00	527
31050.00	Denrées alimentaires	9'000	9'000	0	8'921.05	79
31051.00	Frais de réception	7'000	5'000	2'000	8'999.65	-2'000
31100.00	Meubles et appareils de bureau	500	500	0	7'278.70	-6'779
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	1'500	1'500	0		1'500
31130.00	Matériel informatique	10'000	23'000	-13'000	26'837.20	-16'837
31300.00	Prestations de services de tiers	18'300	19'300	-1'000	30'201.95	-11'902
31300.01	Frais postaux	14'000	18'000	-4'000	13'164.09	836
31300.03	Téléphones	1'800	2'000	-200	1'683.05	117
31300.05	Cotisations	300	300	0	220.00	80
31310.00	Planifications et projections de tiers	2'000	2'000	0	12'369.25	-10'369
31332.00	Contrat de prestation informatique	24'000	25'000	-1'000	16'995.05	7'005
31332.01	Frais de connexion au nœud cantonal (SIEN)	8'300	8'000	300	8'208.05	92
31340.00	Primes d'assurances	10'500	10'000	500	10'280.00	220
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	200	200	0		200
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	2'000	2'000	0	1'562.70	437
31530.00	Entretien de matériel informatique	25'000	25'000	0	23'155.50	1'845
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	39'500	39'500	0	39'717.10	-217
31620.00	Mensualités de leasing opérationnel			0	3'112.95	-3'113
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	200	100	100	213.30	-13
31810.00	Pertes sur créances effectives	100	500	-400		100
31920.00	Indemnisation de droits			0	317.75	-318
31920.01	Droits d'auteurs	500	500	0	454.40	46
33	Amortissements patrimoine administr.	24'400	16'000	8'400		24'400
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	24'400	16'000	8'400		24'400
36	Charges de transfert	400	400	0	400.00	0
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	400	400	0	400.00	0

02200	Administration (suite)
42100.03	Emoluments de sanctions évalués à la hausse, sur la base des résultats des derniers exercices.
49100.01	Marguiller Paroisse : forfait perçu pour l'exploitation du temple.
49100.05	Eau : frais d'administration calculés à raison de CHF 10.00 par abonné et par an (711 abonnés).
49100.06	Traitement eaux usées : frais d'administration calculés à raison de CHF 15.00 par abonné et par an (685 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 (1'542) et CHF 25.00 par entreprise (257).
49100.09	Paroisse : forfait perçu pour la gestion administrative de la Paroisse.
49100.10	Captage de Vigner : forfait perçu pour la gestion administrative du captage de Vigner.
49100.11	Guichet Social Régional : forfaits perçus pour la gestion administrative du GSR.

2901	Hôtel communal Grand'Rue 33-35
-------------	---------------------------------------

30100.00	Traitements	2020	2021	2022	2023 (budget)	2024 (budget)
		50'740.65	48'622.10	52'179.25	55'700.00	55'800.00

- Imputation du traitement du chef des infrastructures à hauteur de 10% et du concierge de l'hôtel communal à hauteur de 50 %.
- 31200.01 Frais de chauffage revus à la baisse. La consommation effective de l'installation n'était pas connue lors de l'établissement du budget 2023.
- 31440.00 Les frais d'entretien de l'hôtel communal ont été restreints à l'entretien usuel du bâtiment. Le budget 2023 retenait différents travaux consécutifs à la rénovation de l'immeuble.
- 39400.00 Augmentation liée à la hausse du taux d'intérêt moyen retenu dans le calcul des imputations internes. Suite à l'évolution du marché des capitaux, ce dernier a été défini à 1,9057 % pour 2024 alors qu'il était établi à 1,5551 % au budget 2023.
- 44700.00 Loyers versés par l'agence AVS/AI, le Guichet Accord et le service social régional pour l'utilisation des locaux.



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
39	Imputations internes	2'100	1'300	800		2'100
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	2'100	1'300	800		2'100
42	Taxes	-40'300	-24'400	-15'900	-51'107.31	10'807
42100.00	Emoluments administratifs	-5'200	-5'800	600	-5'154.00	-46
42100.03	Sanctions de plans	-25'000	-13'000	-12'000	-36'951.21	11'951
42500.00	Ventes	-100	-100	0	-30.00	-70
42600.00	Remboursements de tiers	-10'000	-5'500	-4'500	-8'972.10	-1'028
46	Revenus de transfert	-6'300	-7'500	1'200	-9'139.00	2'839
46110.00	Dédommag. des cantons et des concordats	-3'200	-3'200	0	-3'139.00	-61
46120.01	Cornaux - honoraires techniques	-100	-100	0		-100
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-3'000	-4'200	1'200	-6'000.00	3'000
49	Imputations internes	-166'900	-167'600	700	-166'990.00	90
49100.01	Marguiller Paroisse	-13'200	-13'200	0	-13'200.00	0
49100.05	Frais administration appro. en eau	-7'100	-7'200	100	-7'050.00	-50
49100.06	Frais administration eaux usées	-10'300	-10'400	100	-10'065.00	-235
49100.07	Frais administration port	-73'800	-73'800	0	-73'800.00	0
49100.08	Frais administration déchets	-44'900	-45'400	500	-45'275.00	375
49100.09	Frais administration - Paroisse	-2'000	-2'000	0	-2'000.00	0
49100.10	Frais administration - captage de Vigner	-1'200	-1'200	0	-1'200.00	0
49100.11	Frais administration - GSR	-14'400	-14'400	0	-14'400.00	0
02900	Immeubles administratifs	0	0	0	0.00	0
02901	Hôtel communal Grand'Rue 33-35	222'400	254'000	-31'600	102'527.49	119'873
30	Charges de personnel	72'300	72'100	200	60'708.25	11'592
30100.00	Salaires du personnel	55'800	55'700	100	52'179.25	3'621
30108.00	Vacances et heures supplémentaires			0	-750.00	750
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-5'871.90	5'872
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	1'700	1'700	0	1'620.00	80
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	3'700	3'700	0	3'427.50	273
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	6'700	6'400	300	5'986.80	713
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	700	800	-100	726.60	-27
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	1'200	1'200	0	1'092.45	108
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	2'000	2'000	0	1'856.05	144
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	100	100	0	45.75	54
30592.00	Cotisations LAE	100	100	0	93.75	6
30593.00	Fonds encourag. form. profes. (LFFD)	300	400	-100	302.00	-2
31	Biens, services et charges d'expl.	52'200	95'800	-43'600	138'313.45	-86'113
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	7'000	7'000	0	7'383.05	-383
31010.01	Produits de nettoyage	2'500	4'000	-1'500	1'227.35	1'273
31100.00	Meubles et appareils de bureau	2'000	5'000	-3'000	46'534.05	-44'534
31200.01	Chauffage	12'000	18'000	-6'000	9'489.20	2'511
31200.02	Electricité	3'000	8'000	-5'000	1'456.35	1'544
31200.03	Eau	500	2'000	-1'500	168.90	331
31200.04	Déchets	500	400	100	459.05	41
31310.00	Planifications et projections de tiers	100	1'000	-900	8'000.00	-7'900
31340.00	Primes d'assurances	4'200	6'000	-1'800	3'887.95	312
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	5'000	28'000	-23'000	33'918.40	-28'918
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	3'500	4'000	-500	2'909.15	591
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	11'900	12'400	-500	22'880.00	-10'980
33	Amortissements patrimoine administr.	129'700	131'200	-1'500	120'800.00	8'900
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	129'700	131'200	-1'500	120'800.00	8'900
39	Imputations internes	86'700	73'400	13'300	70'905.79	15'794
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	86'700	73'400	13'300	70'905.79	15'794
44	Revenus financiers	-53'100	-53'100	0	-52'800.00	-300
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-53'100	-53'100	0	-52'800.00	-300
48	Revenus extraordinaires	-65'400	-65'400	0	-235'400.00	170'000
48920.00	Prélèv. sur les réserves de l'enveloppe budgét.			0	-170'000.00	170'000

2902		Auditoire de Vigner				
30100.00	Traitements	2020	2021	2022	2023 (budget)	2024 (budget)
		0.00	0.00	0.00	25'900.00	24'800.00

Imputation du responsable des concierges à hauteur de 10% et d'un concierge à hauteur de 20 %.

31010.00 Un montant de CHF 21'000.00 est prévu pour la pose d'une signalétique complète de l'auditoire de Vigner, composée notamment de fléchages et de totems indiquant les accès depuis différents emplacements de notre localité.

33004.00 Augmentation des amortissements suite à la finalisation des travaux de réfection.

39400.00 Augmentation liée à la hausse du taux d'intérêt moyen retenu dans le calcul des imputations internes. Suite à l'évolution du marché des capitaux, ce dernier a été défini à 1,9057 % pour 2024 alors qu'il était établi à 1,5551 % au budget 2023.

44700.00 Budgétisation prudente des recettes locatives.



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-65'400	-65'400	0	-65'400.00	0
02902	Auditoire de Vigner	207'600	182'000	25'600	99'808.87	107'791
30	Charges de personnel	33'000	34'600	-1'600	15'000.00	18'000
30100.00	Salaires du personnel	24'800	25'900	-1'100		24'800
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation		400	-400		0
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	1'700	1'800	-100		1'700
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	2'900	2'800	100		2'900
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	300	300	0		300
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	300	400	-100		300
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	600	600	0		600
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	100	100	0		100
30592.00	Cotisations LAE	100	100	0		100
30593.00	Fonds encourag. form. profes. (LFFD)	100	200	-100		100
30900.00	Formation et perfection. du personnel	2'000	2'000	0		2'000
30990.00	Autres charges du personnel	100		100	15'000.00	-14'900
31	Biens, services et charges d'expl.	43'400	39'800	3'600	11'354.40	32'046
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	24'000	10'000	14'000	694.70	23'305
31010.01	Produits de nettoyage	2'000	5'000	-3'000	150.15	1'850
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	1'000	1'000	0		1'000
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	3'000	3'000	0	7'340.80	-4'341
31200.01	Chauffage	100	4'000	-3'900		100
31200.02	Electricité	800	3'000	-2'200		800
31200.03	Eau	200	500	-300		200
31200.04	Déchets	100		100	70.05	30
31300.00	Prestations de services de tiers	4'000	5'000	-1'000		4'000
31300.03	Téléphones		100	-100		0
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	100	100	0		100
31340.00	Primes d'assurances	2'000	2'000	0		2'000
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	1'000	1'000	0		1'000
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	5'000	5'000	0	3'098.70	1'901
31990.00	Autres charges d'exploitation	100	100	0		100
33	Amortissements patrimoine administr.	101'500	99'100	2'400	52'700.00	48'800
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	59'300	53'100	6'200	26'800.00	32'500
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	42'200	46'000	-3'800	25'900.00	16'300
39	Imputations internes	49'700	38'500	11'200	20'754.47	28'946
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	49'700	38'500	11'200	20'754.47	28'946
44	Revenus financiers	-20'000	-30'000	10'000		-20'000
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-20'000	-30'000	10'000		-20'000

ORDRE ET SECURITE PUBLIQUE - CHARGES NETTES

	Comptes 2019 CHF	Comptes 2020 CHF	Comptes 2021 CHF	Comptes 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Budget 2024 CHF
SECURITE COMMUNALE	180'089.95	143'192.90	159'140.65	104'370.95	100'600.00	105'000.00
QUESTIONS JURIDIQUES	21'697.25	24'001.80	26'696.94	22'244.80	19'600.00	23'100.00
SERVICE DU FEU	196'840.56	208'680.63	181'698.35	190'430.03	217'800.00	214'800.00
POLICE DU FEU	0.00	0.00	0.00	5'173.15	0.00	6'800.00
DEFENSE MILITAIRE	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00
PROTECTION CIVILE	48'687.13	44'350.03	42'813.74	45'742.73	44'000.00	42'000.00
TOTAL	450'314.89	423'225.36	413'349.68	370'961.66	385'000.00	394'700.00

11100 Sécurité communale

30100.00	Traitements	2020	2021	2022	2023 (budget)	2024 (budget)
		183'039.80	170'520.95	124'100.05	116'100.00	119'700.00

Imputation du traitement du chef des infrastructures à hauteur de 10% et de l'agent de sécurité publique (ASP), à hauteur de 100 %.

42700.00 Augmentation des amendes encaissées calculée sur la base des recettes de l'exercice 2022.

14000 Police des habitants

31320.01 Consultations juridiques revues à la hausse, au vu des dépenses récurrentes des derniers exercices clôturés suivant la tendance sociétale.



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
Ordre et sécurité publics, défense		394'700	385'000	9'700	370'961.66	23'738
Charges		508'800	492'900	15'900	481'483.36	27'317
Revenus		-114'100	-107'900	-6'200	-110'521.70	-3'578
11	Sécurité publique	105'000	100'600	4'400	104'370.95	629
Charges		186'900	177'900	9'000	183'056.95	3'843
Revenus		-81'900	-77'300	-4'600	-78'686.00	-3'214
11100	Sécurité communale	105'000	100'600	4'400	104'370.95	629
30	Charges de personnel	155'500	152'000	3'500	155'274.85	225
30100.00	Salaires du personnel	119'700	116'100	3'600	124'100.05	-4'400
30108.00	Vacances et heures supplémentaires			0	1'345.95	-1'346
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-4'290.35	4'290
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	4'900	4'900	0	4'860.00	40
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	7'900	7'700	200	8'178.30	-278
30509.00	Rembt cotis patronales AVS, AI, APG, AC, ...			0	10.70	-11
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	14'400	14'000	400	13'125.60	1'274
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	300	300	0	255.40	45
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	2'400	2'500	-100	2'606.05	-206
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	4'300	4'200	100	3'994.50	306
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	200	200	0	108.20	92
30592.00	Cotisations LAE	300	400	-100	223.10	77
30593.00	Fonds encourag. form. profes. (LFFD)	600	1'200	-600	719.35	-119
30900.00	Formation et perfection. du personnel	500	500	0	38.00	462
31	Biens, services et charges d'expl.	31'400	25'900	5'500	27'782.10	3'618
31010.03	Equipement	3'500	4'700	-1'200	1'564.50	1'936
31020.01	Photocopies	1'400	1'500	-100	1'299.40	101
31051.00	Frais de réception	200	200	0	206.70	-7
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	100	100	0	2'620.35	-2'520
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	800	800	0	1'571.00	-771
31130.00	Matériel informatique	100	100	0	39.90	60
31300.03	Téléphones	800	1'200	-400	675.35	125
31300.10	Frais de surveillance	15'000	12'000	3'000	14'514.80	485
31300.11	Notifications commandements de payer	3'500	2'000	1'500	3'274.10	226
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	400	600	-200	388.60	11
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	5'000	2'000	3'000	1'142.75	3'857
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	500	500	0	484.65	15
31990.00	Autres charges d'exploitation	100	200	-100		100
42	Taxes	-35'900	-30'600	-5'300	-33'947.50	-1'953
42100.00	Emoluments administratifs	-100	-100	0	-50.00	-50
42700.00	Amendes	-35'000	-30'000	-5'000	-32'497.50	-2'503
42700.08	Dépôts de plaques d'immatriculation	-800	-500	-300	-1'400.00	600
46	Revenus de transfert	-46'000	-46'700	700	-44'738.50	-1'262
46110.03	Dédom. pour notifications poursuites	-44'000	-45'000	1'000	-42'506.00	-1'494
46120.11	Lignièrès & Enges - honoraires sécurité	-2'000	-1'700	-300	-2'232.50	233
14	Questions juridiques	23'100	19'600	3'500	22'244.80	855
Charges		42'100	38'100	4'000	41'839.60	260
Revenus		-19'000	-18'500	-500	-19'594.80	595
14000	Police des habitants	23'100	19'600	3'500	22'244.80	855
31	Biens, services et charges d'expl.	15'200	10'200	5'000	15'707.75	-508
31050.00	Denrées alimentaires	200	200	0	187.65	12
31320.01	Consultations juridiques	15'000	10'000	5'000	15'520.10	-520
36	Charges de transfert	26'900	27'900	-1'000	26'131.85	768
36010.04	Documents d'identité - part Etat	5'700	5'500	200	5'892.40	-192
36120.01	Emoluments état civil de district	21'200	22'400	-1'200	20'239.45	961
42	Taxes	-19'000	-18'500	-500	-19'594.80	595
42100.00	Emoluments administratifs	-19'000	-18'500	-500	-19'594.80	595



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
14060	Office régional de l'état civil	0	0	0	0.00	0
15	Service du feu	221'600	217'800	3'800	195'603.18	25'997
	Charges	228'800	225'000	3'800	202'803.18	25'997
	Revenus	-7'200	-7'200	0	-7'200.00	0
15000	Service du feu	214'800	209'600	5'200	190'430.03	24'370
33	Amortissements patrimoine administr.	7'200	7'200	0	7'200.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	7'200	7'200	0	7'200.00	0
36	Charges de transfert	210'200	205'800	4'400	186'444.15	23'756
36120.23	Part communale au SSCL	210'200	205'800	4'400	186'444.15	23'756
39	Imputations internes	4'600	3'800	800	3'985.88	614
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	4'600	3'800	800	3'985.88	614
48	Revenus extraordinaires	-7'200	-7'200	0	-7'200.00	0
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-7'200	-7'200	0	-7'200.00	0
15010	Police du feu	6'800	8'200	-1'400	5'173.15	1'627
30	Charges de personnel	5'500	7'000	-1'500	4'586.10	914
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	2'000	3'500	-1'500	1'300.00	700
30100.00	Salaires du personnel	3'000	3'000	0	3'000.00	0
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	200	200	0	197.70	2
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	100	100	0	63.00	37
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	50	50	0	2.60	47
30592.00	Cotisations LAE	50	50	0	5.40	45
30593.00	Fonds encourag. form. profes. (LFFD)	100	100	0	17.40	83
31	Biens, services et charges d'expl.	1'300	1'200	100	587.05	713
31300.01	Frais postaux	300	200	100	350.00	-50
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	500	500	0	237.05	263
31990.00	Autres charges d'exploitation	500	500	0		500
15060	Service du feu, organisation régionale	0	0	0	0.00	0
16	Défense	45'000	47'000	-2'000	48'742.73	-3'743
	Charges	51'000	51'900	-900	53'783.63	-2'784
	Revenus	-6'000	-4'900	-1'100	-5'040.90	-959
16100	Défense militaire	3'000	3'000	0	3'000.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	3'000	3'000	0	3'000.00	0
31600.01	Location du stand tir de Plaines-Roches	3'000	3'000	0	3'000.00	0
16200	Protection civile	42'000	44'000	-2'000	45'742.73	-3'743
31	Biens, services et charges d'expl.	2'300	3'100	-800	5'544.80	-3'245
31200.02	Electricité	800	1'500	-700	752.20	48
31200.03	Eau	100	200	-100		100
31200.04	Déchets	200	200	0	140.00	60
31340.00	Primes d'assurances	100	100	0		100
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	1'000	1'000	0	4'652.60	-3'653
31990.00	Autres charges d'exploitation	100	100	0		100
33	Amortissements patrimoine administr.	700	700	0	700.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	700	700	0	700.00	0
36	Charges de transfert	44'500	44'700	-200	44'172.00	328



Budget 2024

Classification fonctionnelle	Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
36110.20 Part au centre OPC (protection civile)	44'500	44'700	-200	44'172.00	328
39 Imputations internes	500	400	100	366.83	133
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.	500	400	100	366.83	133
49 Imputations internes	-6'000	-4'900	-1'100	-5'040.90	-959
49400.00 Imputations internes int. et charges fin.	-6'000	-4'900	-1'100	-5'040.90	-959
16260 Organisations régionales de protection civile	0	0	0	0.00	0

FORMATION - CHARGES NETTES

	Comptes 2019 CHF	Comptes 2020 CHF	Comptes 2021 CHF	Comptes 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Budget 2024 CHF
CYCLE 1	932'034.80	977'906.10	957'168.65	918'067.60	981'800.00	1'000'500.00
CYCLE 2	1'268'777.95	1'207'943.45	1'225'266.50	1'203'983.45	1'188'900.00	1'294'900.00
CYCLE 3	1'287'188.45	1'366'833.30	1'415'239.05	1'449'483.25	1'551'400.00	1'502'800.00
BATIMENTS SCOLAIRES	814'839.23	-883'997.52	-9'136.18	62'604.30	49'300.00	72'600.00
ACCUEIL PARASCOLAIRE	259'651.45	262'578.10	236'777.10	232'308.60	270'000.00	245'000.00
ECOLE OBLIG. - AUTRES	19'863.25	2'560.00	13'347.15	12'610.00	22'100.00	20'100.00
FORMATION PROFESSION.	54'558.35	46'342.55	47'231.10	44'557.45	49'100.00	53'400.00
TOTAL	4'636'913.48	2'980'165.98	3'885'893.37	3'923'614.65	4'112'600.00	4'189'300.00

21110 Cycle 1

36120.05 Ecolage : CHF 9'095.45 par élève et par an, 110 élèves (2023 : CHF 8'612.28 par élève, 114 élèves).

21200 Cycle 2

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

36120.05 Ecolage : CHF 9'538.35 par élève et par an, 133 élèves (2023 : CHF 9'442.27 par élève, 123 élèves).

46120.12 Voir commentaire sous chiffre 30100.00.

21300 Cycle 3

36120.05 Ecolage : CHF 12'928.05 par élève et par an, 114 élèves (2023 : CHF 12'678.33 par élève, 120 élèves).

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

Le bâtiment de la Rive-de-l'Herbe a été transféré du patrimoine administratif au patrimoine financier en date du 25 avril 2022, selon arrêté du Conseil général du 10 septembre 2020.



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
Formation		4'189'300	4'112'600	76'700	3'923'614.65	265'685
Charges		6'494'200	6'480'200	14'000	9'188'564.90	-2'694'365
Revenus		-2'304'900	-2'367'600	62'700	-5'264'950.25	2'960'050
21	Scolarité obligatoire	4'135'900	4'063'500	72'400	3'879'057.20	256'843
Charges		6'440'800	6'431'100	9'700	9'144'007.45	-2'703'207
Revenus		-2'304'900	-2'367'600	62'700	-5'264'950.25	2'960'050
21110	Cycle 1	1'000'500	981'800	18'700	918'067.60	82'432
36	Charges de transfert	1'000'500	981'800	18'700	918'067.60	82'432
36120.05	Participation au Syndicat scolaire éorén	1'000'500	981'800	18'700	918'067.60	82'432
21200	Cycle 2	1'294'900	1'188'900	106'000	1'203'983.45	90'917
30	Charges de personnel	35'900	36'100	-200	35'774.00	126
30100.00	Salaires du personnel	33'500	34'000	-500	33'411.40	89
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	1'600	1'400	200	1'631.90	-32
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	500	500	0	520.05	-20
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	100		100	21.75	78
30592.00	Cotisations LAE	100	100	0	44.50	56
30593.00	Fonds encourag. form. profes. (LFFD)	100	100	0	144.40	-44
31	Biens, services et charges d'expl.	5'100	6'100	-1'000	2'965.00	2'135
31300.21	Orthophonie, logopédie	5'000	6'000	-1'000	2'880.00	2'120
31340.00	Primes d'assurances	100	100	0	85.00	15
36	Charges de transfert	1'268'600	1'161'400	107'200	1'180'104.40	88'496
36120.05	Participation au Syndicat scolaire éorén	1'268'600	1'161'400	107'200	1'180'104.40	88'496
42	Taxes	-5'500	-5'500	0	-5'602.50	103
42310.00	Part. parents aux devoirs surveillés	-5'500	-5'500	0	-5'602.50	103
46	Revenus de transfert	-9'200	-9'200	0	-9'257.45	57
46120.12	Eorén - honoraires Chorale	-9'200	-9'200	0	-9'257.45	57
21300	Cycle 3	1'502'800	1'551'400	-48'600	1'449'483.25	53'317
31	Biens, services et charges d'expl.	29'000	30'000	-1'000	27'562.50	1'438
31300.22	Abonnements TN - participation	29'000	30'000	-1'000	27'562.50	1'438
36	Charges de transfert	1'473'800	1'521'400	-47'600	1'421'920.75	51'879
36120.05	Participation au Syndicat scolaire éorén	1'473'800	1'521'400	-47'600	1'421'920.75	51'879
21701	Pavillons scolaires	0	0	0	0.00	0
21702	Collège de la Rive-de-l'Herbe	0	0	0	17'436.25	-17'436
30	Charges de personnel			0	24'305.40	-24'305
30100.00	Salaires du personnel			0	19'168.05	-19'168
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.			0	1'259.10	-1'259
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension			0	2'292.95	-2'293
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents			0	339.90	-340
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA			0	401.10	-401
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.			0	681.90	-682
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	16.85	-17
30592.00	Cotisations LAE			0	34.45	-34
30593.00	Fonds encourag. form. profes. (LFFD)			0	111.10	-111
31	Biens, services et charges d'expl.			0	35'343.25	-35'343
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures			0	300.50	-301
31200.01	Chauffage			0	5'901.85	-5'902
31200.02	Electricité			0	9'712.75	-9'713
31200.03	Eau			0	693.50	-694

21703 Bâtiments scolaires – collège de Vigner bâtiment V

- 30100.00 Imputation du traitement d'un concierge à 80 %, de deux concierges à 50 %, du responsable des concierges à hauteur de 10 % et de deux apprentis agent d'exploitation, à hauteur de 25 %.
- 31200.01 Frais de chauffage revus à la baisse. La consommation effective de l'installation n'était pas connue lors de l'établissement du budget 2023.
- 31200.02 Hausse de 19 % du prix de l'électricité retenue au budget 2024, selon les tarifs communiqués par la société Eli10 S.A. Le ménage consommant en moyenne 2'500 kWh verra sa facture passer de CHF 873.25 en 2023 à CHF 1'037.25 en 2024, soit une augmentation annuelle de CHF 164.00 (HT).
- 33006.00 Amortissements du mobilier en baisse, les coûts d'acquisition s'étant révélés inférieurs au budget.
- 39400.00 Intérêts en diminution suite à l'amortissement linéaire du bâtiment.



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
31200.04	Déchets			0	587.20	-587
31340.00	Primes d'assurances			0	4'893.00	-4'893
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA			0	13'254.45	-13'254
33	Amortissements patrimoine administr.			0	13'100.00	-13'100
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA			0	13'100.00	-13'100
38	Charges extraordinaires			0	3'126'576.40	-3'126'576
38960.00	Attributions aux réserves de réévaluation			0	3'126'576.40	-3'126'576
39	Imputations internes			0	8'070.65	-8'071
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.			0	8'070.65	-8'071
46	Revenus de transfert			0	-63'383.05	63'383
46120.03	Eorén - loyer Rive de l'Herbe			0	-63'383.05	63'383
48	Revenus extraordinaires			0	-3'126'576.40	3'126'576
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA			0	-3'126'576.40	3'126'576
21703	Collège de Vigner - bâtiment V	0	-15'800	15'800	0.00	0
30	Charges de personnel	144'800	138'500	6'300	78'159.60	66'640
30100.00	Salaires du personnel	118'900	116'300	2'600	17'188.85	101'711
30108.00	Vacances et heures supplémentaires			0	3'880.00	-3'880
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	-6'900	-7'500	600	-10'703.20	3'803
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	1'700		1'700		1'700
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	7'900	7'700	200	1'133.00	6'767
30509.00	Rembt cotis patronales AVS, AI, APG, AC, ...			0	-13.00	13
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	13'000	11'700	1'300	1'385.80	11'614
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	2'000	2'000	0	305.70	1'694
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	2'400	2'500	-100	360.95	2'039
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	4'300	4'200	100	613.65	3'686
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	100	100	0	14.95	85
30592.00	Cotisations LAE	100	200	-100	30.95	69
30593.00	Fonds encourag. form. profes. (LFFD)	700	700	0	99.70	600
30900.00	Formation et perfection. du personnel	500	500	0	81.45	419
30990.00	Autres charges du personnel	100	100	0	63'780.80	-63'681
31	Biens, services et charges d'expl.	108'200	110'600	-2'400	143'502.75	-35'303
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'000	2'000	0	1'941.80	58
31010.01	Produits de nettoyage	5'000	5'000	0	10'041.15	-5'041
31010.03	Equipement	500	500	0	730.00	-230
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	3'000	5'000	-2'000	16'402.75	-13'403
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	500		500	13.75	486
31200.01	Chauffage	35'000	40'000	-5'000	31'057.15	3'943
31200.02	Electricité	20'000	15'000	5'000	5'492.80	14'507
31200.03	Eau	4'000	4'000	0	3'573.85	426
31200.04	Déchets	800	1'000	-200	536.80	263
31200.05	Gaz		100	-100		0
31300.03	Téléphones	200	500	-300	29.60	170
31340.00	Primes d'assurances	14'200	14'500	-300	13'775.10	425
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	20'000	20'000	0	59'821.05	-39'821
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	3'000	3'000	0	86.95	2'913
33	Amortissements patrimoine administr.	531'900	555'700	-23'800	419'000.00	112'900
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	518'400	519'200	-800	394'600.00	123'800
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	13'500	36'500	-23'000	24'400.00	-10'900
39	Imputations internes	148'400	154'400	-6'000	100'650.00	47'750
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	148'400	154'400	-6'000	100'650.00	47'750
44	Revenus financiers	-15'800	-15'800	0	-9'100.00	-6'700
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-15'800	-15'800	0	-9'100.00	-6'700
46	Revenus de transfert	-871'900	-913'600	41'700	-686'612.35	-185'288
46120.04	Eorén - location Collège Vigner	-871'900	-913'600	41'700	-686'612.35	-185'288
48	Revenus extraordinaires	-45'600	-45'600	0	-45'600.00	0
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-45'600	-45'600	0	-45'600.00	0

21704 Bâtiments scolaires – collège de Vigner bâtiment A

- 30100.00 Imputation du traitement d'un concierge à plein temps et deux apprentis agent d'exploitation, à hauteur de 25 %. Une allocation de formation, perçue de la caisse de chômage est enregistrée sous compte n° 30109.00.
- 30109.00 Voir commentaire ci-dessus.
- 31200.01 Frais de chauffage revus à la baisse. La consommation effective de l'installation n'était pas connue lors de l'établissement du budget 2023.
- 31200.02 Hausse de 19 % du prix de l'électricité retenue au budget 2024, selon les tarifs communiqués par la société Eli10 S.A.
- 46120.05 Le bâtiment est dédommagé par l'éorén sur la base de montants forfaitaires, celui-ci ne fonctionnant pas en tant que centre scolaire mais accueillant uniquement des élèves saint-blaisois, contrairement aux bâtiments Vigner B, C et V.

21705 Bâtiments scolaires – collège de Vigner bâtiment B

- 30100.00 Imputation du traitement du concierge de l'hôtel communal, à hauteur de 50 %, du responsable des concierges à hauteur de 10 % et de deux apprentis agent d'exploitation, à hauteur de 25 %. Une allocation de formation, perçue de la caisse de chômage est enregistrée sous compte n° 30109.00.
- 30109.00 Voir commentaire ci-dessus.
- 31200.01 Frais de chauffage revus à la baisse. La consommation effective de l'installation n'était pas connue lors de l'établissement du budget 2023.
- 31200.02 Hausse de 19 % du prix de l'électricité retenue au budget 2024, selon les tarifs communiqués par la société Eli10 S.A.



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
21704	Collège de Vigner - bâtiment A	72'600	65'100	7'500	45'168.05	27'432
30	Charges de personnel	103'300	96'800	6'500	84'230.30	19'070
30100.00	Salaires du personnel	87'200	82'700	4'500	80'431.40	6'769
30108.00	Vacances et heures supplémentaires			0	-2'170.00	2'170
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	-6'900	-7'500	600		-6'900
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	5'800	5'400	400	5'286.25	514
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	9'300	8'600	700	8'064.35	1'236
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	1'500	1'400	100	1'427.10	73
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	1'800	1'800	0	1'684.35	116
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	3'100	3'000	100	2'863.65	236
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	100	100	0	70.30	30
30592.00	Cotisations LAE	200	200	0	144.85	55
30593.00	Fonds encourag. form. profes. (LFFD)	500	400	100	465.65	34
30900.00	Formation et perfection. du personnel	500	500	0	181.60	318
30990.00	Autres charges du personnel	200	200	0	-14'219.20	14'419
31	Biens, services et charges d'expl.	56'500	58'900	-2'400	51'922.55	4'577
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'000	2'000	1'000	3'171.45	-171
31010.01	Produits de nettoyage	3'500	4'000	-500	3'414.15	86
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	800	1'000	-200	479.25	321
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	500	500	0	793.80	-294
31200.01	Chauffage	12'000	25'000	-13'000	9'880.05	2'120
31200.02	Electricité	18'000	9'000	9'000	14'830.45	3'170
31200.03	Eau	1'100	1'200	-100	1'024.50	76
31200.04	Déchets	700	500	200	666.40	34
31300.03	Téléphones	400	300	100	353.50	47
31340.00	Primes d'assurances	3'500	3'400	100	3'423.85	76
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	12'000	10'000	2'000	13'518.95	-1'519
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	1'000	2'000	-1'000	366.20	634
33	Amortissements patrimoine administr.	155'100	156'300	-1'200	155'100.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	137'800	137'800	0	137'800.00	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	17'300	18'500	-1'200	17'300.00	0
39	Imputations internes	49'300	51'100	-1'800	53'083.60	-3'784
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	49'300	51'100	-1'800	53'083.60	-3'784
46	Revenus de transfert	-291'600	-298'000	6'400	-299'168.40	7'568
46120.05	Eorén - loyer Vigner - bâtiment A	-290'400	-293'400	3'000	-294'168.40	3'768
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-1'200	-4'600	3'400	-5'000.00	3'800
21705	Collège de Vigner - bâtiment B	0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	78'100	79'000	-900	57'340.70	20'759
30100.00	Salaires du personnel	65'200	66'700	-1'500	100'056.75	-34'857
30108.00	Vacances et heures supplémentaires			0	-2'020.00	2'020
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	-6'900	-7'500	600	-5'871.90	-1'028
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	1'700	2'000	-300	1'620.00	80
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	4'300	4'400	-100	6'574.05	-2'274
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	7'300	7'000	300	10'744.85	-3'445
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	1'100	1'200	-100	1'774.00	-674
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	1'400	1'400	0	2'094.65	-695
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	2'400	2'400	0	3'561.05	-1'161
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	100	100	0	86.80	13
30592.00	Cotisations LAE	200	200	0	179.60	20
30593.00	Fonds encourag. form. profes. (LFFD)	600	400	200	578.45	22
30900.00	Formation et perfection. du personnel	500	500	0	181.60	318
30990.00	Autres charges du personnel	200	200	0	-62'219.20	62'419
31	Biens, services et charges d'expl.	64'700	67'400	-2'700	62'025.35	2'675
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'500	3'000	500	3'334.90	165
31010.01	Produits de nettoyage	3'500	5'000	-1'500	3'480.70	19
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	1'000	2'000	-1'000	479.30	521
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	500	800	-300	478.75	21
31200.01	Chauffage	13'000	20'000	-7'000	10'851.30	2'149
31200.02	Electricité	18'000	10'000	8'000	14'830.45	3'170

21705 Bâtiments scolaires – collège de Vigner bâtiment B (suite)

- 39400.00 Intérêts en diminution suite à l'amortissement linéaire du bâtiment.
- 46120.06 Les coûts du bâtiment sont remboursés par l'éorén sur le principe des charges effectives. Le chapitre ne grève dès lors pas le résultat financé par l'impôt.

21706 Bâtiments scolaires – collège de Vigner bâtiment C

- 30100.00 Imputation du traitement du responsable des concierges à hauteur de 70 %, de deux concierges à hauteur 50 % et de deux apprentis agent d'exploitation, à hauteur de 25 %. Une allocation de formation, perçue de la caisse de chômage est enregistrée sous compte n° 30109.00.
- 30109.00 Voir commentaire ci-dessus.
- 31200.01 Frais de chauffage revus à la baisse. La consommation effective de l'installation n'était pas connue lors de l'établissement du budget 2023.
- 31200.02 Hausse de 19 % du prix de l'électricité retenue au budget 2024, selon les tarifs communiqués par la société Eli10 S.A.
- 31440.00 Frais d'entretien adaptés aux coûts effectifs 2022.
- 33006.00 Amortissements du mobilier en baisse, les coûts d'acquisition s'étant révélés inférieurs au budget.
- 46120.07 Les coûts du bâtiment sont remboursés par l'éorén sur le principe des charges effectives. Le chapitre ne grève dès lors pas le résultat financé par l'impôt.

21800 Subventions de l'accueil parascolaire

- 36360.01 Adaptation de cette ligne budgétaire au coût partiel 2023.



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
31200.03	Eau	1'500	1'500	0	1'320.65	179
31200.04	Déchets	700	500	200	666.40	34
31300.03	Téléphones	100	100	0		100
31340.00	Primes d'assurances	5'500	5'500	0	5'356.80	143
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	15'000	15'000	0	19'231.30	-4'231
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	2'000	4'000	-2'000	1'671.70	328
31530.00	Entretien de matériel informatique	400		400	323.10	77
33	Amortissements patrimoine administr.	359'800	362'700	-2'900	359'800.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	339'200	339'200	0	339'200.00	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	20'600	23'500	-2'900	20'600.00	0
39	Imputations internes	110'600	118'900	-8'300	119'171.90	-8'572
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	110'600	118'900	-8'300	119'171.90	-8'572
44	Revenus financiers	-3'500		-3'500	-3'843.75	344
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-3'500		-3'500	-3'843.75	344
46	Revenus de transfert	-609'700	-628'000	18'300	-594'494.20	-15'206
46120.06	Eorén - loyer Vigner - bâtiment B	-608'500	-628'000	19'500	-594'494.20	-14'006
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-1'200		-1'200		-1'200
21706	Collège de Vigner - bâtiment C	0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	148'000	145'300	2'700	114'883.20	33'117
30100.00	Salaires du personnel	120'600	120'800	-200	93'218.15	27'382
30108.00	Vacances et heures supplémentaires			0	-3'190.00	3'190
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	-6'900	-7'500	600		-6'900
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	1'700		1'700		1'700
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	8'000	8'000	0	6'130.05	1'870
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	13'900	13'100	800	10'053.80	3'846
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	2'100	2'100	0	1'651.80	448
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	2'500	2'600	-100	1'952.80	547
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	4'400	4'400	0	3'319.80	1'080
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	100	100	0	79.80	20
30592.00	Cotisations LAE	200	200	0	166.55	33
30593.00	Fonds encourag. form. profes. (LFFD)	700	800	-100	539.00	161
30900.00	Formation et perfection. du personnel	500	500	0	181.75	318
30990.00	Autres charges du personnel	200	200	0	779.70	-580
31	Biens, services et charges d'expl.	61'100	53'900	7'200	58'896.45	2'204
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'500	2'000	500	2'899.30	-399
31010.01	Produits de nettoyage	3'500	4'000	-500	3'439.30	61
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	1'000	1'000	0	479.35	521
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	500	500	0	478.70	21
31200.01	Chauffage	14'000	20'000	-6'000	11'273.30	2'727
31200.02	Electricité	18'000	9'000	9'000	14'830.40	3'170
31200.03	Eau	1'000	1'000	0	786.40	214
31200.04	Déchets	700	500	200	677.20	23
31300.03	Téléphones	100	100	0		100
31340.00	Primes d'assurances	3'800	3'800	0	3'753.95	46
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	15'000	10'000	5'000	19'912.40	-4'912
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	1'000	2'000	-1'000	366.15	634
33	Amortissements patrimoine administr.	184'200	191'200	-7'000	184'200.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	164'700	164'700	0	164'700.00	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	19'500	26'500	-7'000	19'500.00	0
39	Imputations internes	58'800	61'500	-2'700	63'332.50	-4'533
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	58'800	61'500	-2'700	63'332.50	-4'533
46	Revenus de transfert	-452'100	-451'900	-200	-421'312.15	-30'788
46120.07	Eorén - loyer Vigner - bâtiment C	-452'100	-451'900	-200	-421'312.15	-30'788
21800	Subventions de l'accueil parascolaire	245'000	270'000	-25'000	232'308.60	12'691
36	Charges de transfert	245'000	270'000	-25'000	232'308.60	12'691
36360.01	Subventions de l'accueil parascolaire	245'000	270'000	-25'000	232'308.60	12'691

23000 Formation professionnelle initiale

- 36110.05 Charge faisant partie de la facture sociale, dont les montants nous sont communiqués par l'Etat. L'augmentation enregistrée dès 2024 est consécutive à la volonté du Conseil d'Etat de donner plus rapidement un accès aux aides à la formation (bourses et prêts d'études) à des personnes issues de l'asile (permis F de moins de 7 ans) et appelées à rester durablement en Suisse. Ce sont actuellement, le plus souvent, des personnes émargeant à l'aide sociale et dont le soutien en amont par l'octroi d'une bourse est jugé pertinent par l'exécutif cantonal.
- 36370.00 Subvention d'écolage aux étudiants saint-blaisois inscrits à l'Académie de Meuron.



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
21920	Ecoles obligatoires, autres	20'100	22'100	-2'000	12'610.00	7'490
31	Biens, services et charges d'expl.	20'000	22'000	-2'000	12'610.00	7'390
31051.00	Frais de réception	1'000	3'000	-2'000		1'000
31300.08	Prix scolaire	1'000	1'000	0	1'010.00	-10
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	18'000	18'000	0	11'600.00	6'400
36	Charges de transfert	100	100	0		100
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	100	100	0		100
21929	Fonds du prix Nicole Thorens	0	0	0	0.00	0
23	Formation professionnelle initiale	53'400	49'100	4'300	44'557.45	8'843
	Charges	53'400	49'100	4'300	44'557.45	8'843
	Revenus	0	0	0	0.00	0
23000	Formation professionnelle initiale	53'400	49'100	4'300	44'557.45	8'843
36	Charges de transfert	53'400	49'100	4'300	44'557.45	8'843
36110.05	Part communale aux bourses d'études	50'900	44'600	6'300	42'307.45	8'593
36370.00	Subventions aux personnes physiques	2'500	4'500	-2'000	2'250.00	250

CULTURE, SPORTS, LOISIRS, ET EGLISES - CHARGES NETTES

	Comptes 2019 CHF	Comptes 2020 CHF	Comptes 2021 CHF	Comptes 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Budget 2024 CHF
CULTURE	152'965.38	157'354.47	171'524.85	191'584.45	193'300.00	185'500.00
CONSERV. MONUM. HISTOR.	59'493.07	148'525.98	122'370.30	12'243.92	49'900.00	49'500.00
SPORTS	187'723.55	215'511.93	210'930.88	138'962.73	204'300.00	240'800.00
PATINOIRES	83'669.30	67'701.60	82'087.00	65'493.60	68'100.00	67'500.00
LOISIRS	226'370.12	205'057.60	199'300.17	162'655.55	189'000.00	189'400.00
EGLISES	44'169.15	42'595.25	1'097'559.25	-1'012'998.75	49'900.00	38'000.00
TELERESEAU	-673'374.72	4'534.78	1'140.00	627.00	500.00	500.00
TOTAL	81'015.85	841'281.61	1'884'912.45	-441'431.50	755'000.00	771'200.00
PORT	*55'215.24	*75'338.91	*41'582.47	*6'358.34	**19'800.00	**17'800.00

*Bénéfice, **Perte

32900 Culture

- 31051.00 L'organisation des festivités du 1er août 2024 sera confiée à la commune de la Tène. Le coût de la participation saint-blaisoise a été estimé à CHF 12'000.00.
- 36360.00 Diminution occasionnée par la cessation des activités de l'association Watt Air Concept, en charge notamment de l'organisation du festival Watt Air Jump, que nous subventionnions à hauteur de CHF 10'000.00.



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
Culture, Sport et loisirs, Eglise		771'200	755'000	16'200	-441'431.50	1'212'632
Charges		1'590'400	1'619'200	-28'800	1'805'740.99	-215'341
Revenus		-819'200	-864'200	45'000	-2'247'172.49	1'427'972
31	Héritage culturel	51'100	51'500	-400	13'716.37	37'384
Charges		52'700	53'100	-400	50'316.37	2'384
Revenus		-1'600	-1'600	0	-36'600.00	35'000
31100	Musées et arts plastiques	1'600	1'600	0	1'472.45	128
36	Charges de transfert	1'600	1'600	0	1'472.45	128
36360.03	Subv. musée de la vigne et du vin	1'600	1'600	0	1'472.45	128
31200	Conserv monum. hist., prot. paysage	49'500	49'900	-400	12'243.92	37'256
31	Biens, services et charges d'expl.	11'100	11'400	-300	13'623.70	-2'524
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	1'500	2'000	-500		1'500
31430.19	Entretien des fontaines	4'000	5'000	-1'000	3'536.20	464
31440.03	Entretien du Temple	5'600	4'400	1'200	10'087.50	-4'488
33	Amortissements patrimoine administr.	4'800	5'100	-300	1'600.00	3'200
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	3'200	3'500	-300		3'200
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	1'600	1'600	0	1'600.00	0
36	Charges de transfert	33'600	33'600	0	32'762.70	837
36120.13	Attribution à la réserve du Temple	33'600	33'600	0	32'762.70	837
39	Imputations internes	1'600	1'400	200	857.52	742
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	1'600	1'400	200	857.52	742
48	Revenus extraordinaires	-1'600	-1'600	0	-36'600.00	35'000
48920.00	Prélèv. sur les réserves de l'enveloppe budgét.			0	-35'000.00	35'000
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-1'600	-1'600	0	-1'600.00	0
31209	Réserve du temple	0	0	0	0.00	0
32	Culture, autres	183'900	191'700	-7'800	190'112.00	-6'212
Charges		184'900	192'700	-7'800	191'368.00	-6'468
Revenus		-1'000	-1'000	0	-1'256.00	256
32200	Concerts et théâtre (général)	91'300	91'600	-300	77'738.11	13'562
36	Charges de transfert	91'300	91'600	-300	77'738.11	13'562
36120.06	Syndicat du théâtre neuchâtelois	75'900	77'700	-1'800	70'873.76	5'026
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	15'400	13'900	1'500	6'864.35	8'536
32900	Culture, autres	92'600	100'100	-7'500	112'373.89	-19'774
31	Biens, services et charges d'expl.	46'000	44'500	1'500	51'995.70	-5'996
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'000	5'000	-2'000		3'000
31050.00	Denrées alimentaires	2'500	4'000	-1'500	1'284.35	1'216
31051.00	Frais de réception	35'500	33'500	2'000	47'871.30	-12'371
31200.02	Electricité	500	500	0	2'710.80	-2'211
31300.00	Prestations de services de tiers	4'000	1'000	3'000	129.25	3'871
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	500	500	0		500
36	Charges de transfert	42'000	52'000	-10'000	56'994.85	-14'995
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	42'000	52'000	-10'000	56'994.85	-14'995
39	Imputations internes	5'600	4'600	1'000	4'639.34	961
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	5'600	4'600	1'000	4'639.34	961
42	Taxes	-1'000	-1'000	0	-1'256.00	256

34100 Sports						
30100.00	Traitements	2020	2021	2022	2023 (budget)	2024 (budget)
		47'831.20	47'850.00	47'923.50	49'200.00	50'400.00

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

31990.00 Le démolition de la buvette du stand de tir des Fourches est nécessaire au vu de la vétusté et de la dangerosité du bâtiment. Le coût de ces travaux est estimé à CHF 30'000.00.



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
42400.00	Taxes d'util. et taxes pour prest. de serv.	-1'000	-1'000	0	-1'256.00	256
33	Médias	500	500	0	627.00	-127
	Charges	500	500	0	627.00	-127
	Revenus	0	0	0	0.00	0
33210	Télé réseau	500	500	0	627.00	-127
31	Biens, services et charges d'expl.	500	500	0	627.00	-127
31810.00	Pertes sur créances effectives	500	500	0	627.00	-127
34	Sports et loisirs	497'700	461'400	36'300	367'111.88	130'588
	Charges	1'044'200	1'012'100	32'100	942'494.27	101'706
	Revenus	-546'500	-550'700	4'200	-575'382.39	28'882
34100	Sports (général)	308'300	272'400	35'900	204'456.33	103'844
30	Charges de personnel	65'200	63'800	1'400	61'653.15	3'547
30100.00	Salaires du personnel	50'400	49'200	1'200	47'923.50	2'477
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	1'300	1'300	0	1'275.75	24
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	3'400	3'300	100	3'146.00	254
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	5'900	5'700	200	5'347.35	553
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	800	900	-100	848.65	-49
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	1'100	1'100	0	1'002.45	98
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	1'800	1'800	0	1'704.30	96
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	100	100	0	41.80	58
30592.00	Cotisations LAE	100	100	0	86.15	14
30593.00	Fonds encourag. form. profes. (LFFD)	300	300	0	277.20	23
31	Biens, services et charges d'expl.	112'700	78'700	34'000	57'318.60	55'381
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000	1'000	0	366.80	633
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	7'500	7'500	0		7'500
31200.01	Chauffage	12'500	12'000	500	11'228.55	1'271
31200.02	Electricité	8'000	5'500	2'500	6'856.50	1'144
31200.03	Eau	10'000	8'500	1'500	12'813.00	-2'813
31340.00	Primes d'assurances	2'100	2'100	0	2'105.80	-6
31370.00	Impôts et taxes	2'600	2'600	0	2'509.50	91
31400.00	Entretien de terrains	32'000	32'000	0	17'659.70	14'340
31410.01	Entretien hivernal des routes			0	310.00	-310
31440.01	Entretien des vestiaires (Fourches)	4'000	4'000	0	1'903.85	2'096
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	3'000	3'500	-500	1'564.90	1'435
31990.00	Autres charges d'exploitation	30'000		30'000		30'000
33	Amortissements patrimoine administr.	43'500	44'000	-500	39'600.00	3'900
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	38'300	38'300	0	38'300.00	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	5'200	5'700	-500	1'300.00	3'900
35	Attrib. fonds et financements spéciaux			0	10'000.00	-10'000
35030.00	Attributions à d'autres capitaux de tiers			0	10'000.00	-10'000
36	Charges de transfert	89'500	90'100	-600	88'673.05	827
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	400	400	0	1'526.00	-1'126
36120.07	Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	12'200	12'700	-500	10'995.15	1'205
36120.08	Syndicat des patinoires	67'500	68'100	-600	65'493.60	2'006
36120.14	Part communale association Skatepark	900	900	0	889.40	11
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	8'500	8'000	500	9'768.90	-1'269
39	Imputations internes	20'700	17'600	3'100	17'876.53	2'823
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	20'700	17'600	3'100	17'876.53	2'823
44	Revenus financiers	-11'900	-11'900	0	-11'927.40	27
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-11'900	-11'900	0	-11'927.40	27
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-1'500		-1'500	-1'837.60	338
45030.00	Prélèvements sur d'autres capitaux de tiers	-1'500		-1'500	-1'837.60	338

34110 Port

30100.00 & 30109.00	Traitements	2020	2021	2022	2023 (budget)	2024 (budget)
		112'528.95	128'112.15	140'285.45	176'900.00	175'300.00

Imputation du traitement du garde-port à hauteur de 100 %, du traitement du cantonnier du port à hauteur de 60 %, du personnel de la voirie à hauteur de 10 % et du traitement du chef des infrastructures à hauteur de 20%. La diminution de ce poste de charges est à mettre en lien avec la baisse du taux d'activité du cantonnier du port, de 70 % à 60 %.

31440.00 Outre l'entretien courant du bâtiment, est planifiée une réfection des douches et des WC, pour un montant de CHF 13'000.00.

39100.00 Frais d'administration du port calculés à raison de CHF 150.00 par emplacement loué (492 emplacements) et contribution du port à l'entretien général des rives, fixée à 6% des revenus (chiffre d'affaires). Ce montant est versé au chapitre 34200 « Loisirs » par le biais d'une imputation interne.

39400.00 Intérêts de 1.9057 % (estimation du taux moyen de la dette consolidée au 01.01.2024) sur la valeur au bilan des équipements, du bâtiment polyvalent, des installations portuaires et du véhicule.



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
46	Revenus de transfert			0	-10'000.00	10'000
46110.00	Dédommag. des cantons et des concordats			0	-10'000.00	10'000
48	Revenus extraordinaires	-9'900	-9'900	0	-46'900.00	37'000
48920.00	Prélèv. sur les réserves de l'enveloppe budgét.			0	-37'000.00	37'000
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-9'900	-9'900	0	-9'900.00	0
34110	Port	0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	230'900	233'400	-2'500	181'749.25	49'151
30100.00	Salaires du personnel	202'100	203'800	-1'700	166'905.30	35'195
30108.00	Vacances et heures supplémentaires			0	-5'910.00	5'910
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	-26'800	-26'900	100	-26'619.85	-180
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	2'000	2'000	0	3'658.50	-1'659
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	13'400	13'500	-100	10'990.45	2'410
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	24'200	24'200	0	18'893.60	5'306
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	2'500	3'100	-600	2'568.75	-69
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	4'100	4'100	0	3'500.90	599
30550.00	Cotis patronales assurances indemn. journ.	7'300	7'300	0	5'952.30	1'348
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	200	200	0	143.45	57
30592.00	Cotisations LAE	400	400	0	300.70	99
30593.00	Fonds encourag. form. profes. (LFFD)	1'000	1'200	-200	965.15	35
30990.00	Autres charges du personnel	500	500	0	400.00	100
31	Biens, services et charges d'expl.	109'500	111'000	-1'500	130'622.80	-21'123
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	6'500	5'500	1'000	7'462.00	-962
31010.01	Produits de nettoyage	1'500	2'500	-1'000	463.30	1'037
31100.00	Meubles et appareils de bureau	500	500	0		500
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	2'500	5'000	-2'500	4'565.35	-2'065
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	700	600	100	843.50	-144
31130.00	Matériel informatique	2'500	500	2'000		2'500
31200.01	Chauffage	8'000	7'000	1'000	7'525.00	475
31200.02	Electricité	6'000	6'000	0	4'254.50	1'746
31200.03	Eau	8'200	6'200	2'000	9'097.70	-898
31200.04	Déchets	9'000	8'800	200	9'286.95	-287
31300.03	Téléphones	100	200	-100	98.00	2
31310.00	Planifications et projections de tiers	5'000	5'000	0		5'000
31340.00	Primes d'assurances	4'500	4'500	0	4'400.40	100
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	200	200	0	185.40	15
31430.01	Entretien du port	29'000	25'000	4'000	55'920.05	-26'920
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	18'000	12'000	6'000	11'572.00	6'428
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	4'500	10'000	-5'500	10'851.15	-6'351
31590.00	Entretien d'autres biens meublés	1'800	10'000	-8'200	1'660.20	140
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'000	1'500	-500	2'437.30	-1'437
33	Amortissements patrimoine administr.	23'700	26'700	-3'000	26'700.00	-3'000
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	21'600	21'600	0	21'600.00	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	2'100	5'100	-3'000	5'100.00	-3'000
35	Attrib. fonds et financements spéciaux			0	6'358.34	-6'358
35100.00	Attributions aux financements spéciaux			0	6'358.34	-6'358
39	Imputations internes	114'300	112'300	2'000	112'632.15	1'668
39100.00	Imput. int. pour prestat. de services	100'600	100'700	-100	100'419.85	180
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	13'700	11'600	2'100	12'212.30	1'488
42	Taxes	-445'200	-447'800	2'600	-443'664.47	-1'536
42401.50	Taxe d'amarrage	-375'000	-375'000	0	-370'269.57	-4'730
42401.51	Taxe d'hivernage des bateaux	-9'700	-9'000	-700	-9'700.00	0
42401.52	Location cabanons du port	-7'100	-7'100	0	-7'100.00	0
42401.53	Location garages du port	-2'100	-2'100	0	-2'160.00	60
42401.54	Location bâtiment polyvalent du port	-22'000	-22'000	0	-26'540.00	4'540
42401.55	Taxe d'utilisation de la grue	-10'500	-11'000	500	-9'607.90	-892
42401.56	Taxe visiteurs (port)	-11'700	-11'500	-200	-11'815.95	116
42500.00	Ventes	-100	-100	0		-100
42600.00	Remboursements de tiers	-7'000	-10'000	3'000	-6'471.05	-529
44	Revenus financiers	-4'000	-5'300	1'300	-4'189.17	189
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-4'000	-5'300	1'300	-4'189.17	189

34110 Port (suite)

45100.00 Prélèvement de la perte de l'exercice au financement spécial du port (réserve).

34200 Loisirs

30100.00	Traitements	2020	2021	2022	2023 (budget)	2024 (budget)
		118'457.55	114'644.30	119'127.60	121'800.00	124'100.00

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

31440.00 Un montant de CHF 7'000.00 est prévu afin de procéder à l'étanchéification du sol du local du 1^{er} étage occupé par le club nautique Ichtus.

31600.00 Location payée au Fonds Junier, propriétaire d'une partie du Pré Brenier, à raison de CHF 1.10 par m² et par an.

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

35000 Paroisse protestante

39400.00 Les intérêts relatifs à la réfection du temple seront calculés une fois les dépenses totales enregistrées et la répartition intercommunale définie, contrairement à l'approche retenue au budget 2023.

35001 Paroisse Hauterive – La Tène – Saint-Blaise

Voir commentaires en regard de l'annexe dédiée à la Paroisse.



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-17'800	-19'800	2'000		-17'800
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-17'800	-19'800	2'000		-17'800
48	Revenus extraordinaires	-3'100	-3'100	0	-3'100.00	0
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-3'100	-3'100	0	-3'100.00	0
49	Imputations internes	-8'300	-7'400	-900	-7'108.90	-1'191
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.	-8'300	-7'400	-900	-7'108.90	-1'191
34200	Loisirs (général)	189'400	189'000	400	162'655.55	26'744
30	Charges de personnel	152'000	149'300	2'700	145'243.85	6'756
30100.00	Salaires du personnel	124'100	121'800	2'300	119'127.60	4'972
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	2'100	2'100	0	2'126.25	-26
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	6'500	6'300	200	6'076.10	424
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	11'600	11'200	400	10'463.85	1'136
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	1'300	1'500	-200	1'440.95	-141
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	2'000	2'000	0	1'935.95	64
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	3'500	3'400	100	3'291.55	208
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	100	100	0	80.75	19
30592.00	Cotisations LAE	200	200	0	165.85	34
30593.00	Fonds encourag. form. profes. (LFFD)	600	700	-100	535.00	65
31	Biens, services et charges d'expl.	53'300	58'000	-4'700	36'806.40	16'494
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'000	2'000	0	259.75	1'740
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	5'000	6'200	-1'200	7'000.50	-2'001
31200.02	Electricité	2'000	3'500	-1'500	677.95	1'322
31200.03	Eau	6'000	5'000	1'000	6'525.50	-526
31340.00	Primes d'assurances	2'600	2'600	0	2'510.45	90
31370.00	Impôts et taxes	2'700	2'700	0	2'667.00	33
31400.00	Entretien de terrains	13'000	22'000	-9'000	8'576.95	4'423
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	10'500	3'000	7'500	3'594.00	6'906
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	1'500	6'000	-4'500	994.30	506
31590.00	Entretien d'autres biens meublés	4'000	1'000	3'000		4'000
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	4'000	4'000	0	4'000.00	0
33	Amortissements patrimoine administr.	15'600	15'600	0	15'600.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	15'600	15'600	0	15'600.00	0
36	Charges de transfert	3'000	3'000	0	2'658.25	342
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	3'000	3'000	0	2'658.25	342
39	Imputations internes	10'300	8'600	1'700	9'001.90	1'298
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	10'300	8'600	1'700	9'001.90	1'298
44	Revenus financiers	-18'000	-18'600	600	-20'035.00	2'035
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-18'000	-18'600	600	-20'035.00	2'035
49	Imputations internes	-26'800	-26'900	100	-26'619.85	-180
49100.00	Imput. int. pour prestat.de services	-26'800	-26'900	100	-26'619.85	-180
35	Eglises et affaires religieuses	38'000	49'900	-11'900	-1'012'998.75	1'050'999
	Charges	308'100	360'800	-52'700	620'935.35	-312'835
	Revenus	-270'100	-310'900	40'800	-1'633'934.10	1'363'834
35000	Paroisse protestante	17'000	27'900	-10'900	16'714.20	286
36	Charges de transfert	17'000	17'000	0	16'714.20	286
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	17'000	17'000	0	16'714.20	286
39	Imputations internes		10'900	-10'900		0
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.		10'900	-10'900		0
35001	Paroisse Hauterive - La Tène - Saint-Blaise	0	0	0	-1'055'000.00	1'055'000

35010 Eglise catholique

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



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
30	Charges de personnel	15'600	15'600	0	15'268.25	332
30100.00	Salaires du personnel	14'700	14'700	0	14'603.50	97
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	500	500	0	459.75	40
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	200	200	0	146.30	54
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	50	50	0	6.10	44
30592.00	Cotisations LAE	50	50	0	12.35	38
30593.00	Fonds encourag. form. profes. (LFFD)	100	100	0	40.25	60
31	Biens, services et charges d'expl.	94'600	135'400	-40'800	154'765.85	-60'166
31200.02	Electricité	5'000	3'000	2'000	13'036.80	-8'037
31200.03	Eau	700	700	0	405.90	294
31200.04	Déchets	300	300	0	280.00	20
31300.00	Prestations de services de tiers	400	400	0		400
31300.09	Frais d'inhumation	18'000	16'000	2'000	19'047.80	-1'048
31340.00	Primes d'assurances	4'200	4'000	200	4'201.25	-1
31430.04	Entretien du cimetière	65'000	110'000	-45'000	116'713.30	-51'713
31440.03	Entretien du Temple	1'000	1'000	0	1'080.80	-81
33	Amortissements patrimoine administr.	78'700	78'700	0	78'700.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	78'700	78'700	0	78'700.00	0
35	Attrib. fonds et financements spéciaux	60'000	60'000	0	59'000.00	1'000
35020.00	Attrib. aux legs et fond. capitaux de tiers	60'000	60'000	0	59'000.00	1'000
36	Charges de transfert	6'000	6'000	0	6'000.00	0
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	6'000	6'000	0	6'000.00	0
38	Charges extraordinaires			0	250'000.00	-250'000
38790.00	Amort. suppl. de dépenses d'investissement			0	250'000.00	-250'000
39	Imputations internes	15'200	15'200	0	15'200.00	0
39100.00	Imput. int. pour prestat. de services	15'200	15'200	0	15'200.00	0
42	Taxes	-900	-700	-200	-960.00	60
42400.05	Redevances pour inhumation	-900	-700	-200	-960.00	60
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux			0	-250'000.00	250'000
45020.00	Prélèv. sur legs et fondat. capitaux de tiers			0	-250'000.00	250'000
46	Revenus de transfert	-190'500	-231'500	41'000	-249'274.10	58'774
46120.20	Paroisse - part de la commune de Saint-Blaise	-83'300	-95'300	12'000	-102'167.10	18'867
46120.21	Paroisse - part de la commune d'Hauterive	-65'800	-75'200	9'400	-81'822.60	16'023
46120.22	Paroisse - part de la commune de La Tène	-41'400	-61'000	19'600	-65'284.40	23'884
48	Revenus extraordinaires	-78'700	-78'700	0	-1'133'700.00	1'055'000
48920.00	Prélèv. sur les réserves de l'enveloppe budgét.			0	-1'055'000.00	1'055'000
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-78'700	-78'700	0	-78'700.00	0
35010	Eglise catholique	21'000	22'000	-1'000	25'287.05	-4'287
36	Charges de transfert	21'000	22'000	-1'000	25'287.05	-4'287
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	21'000	22'000	-1'000	25'287.05	-4'287

SANTÉ - CHARGES NETTES

	Comptes 2019 CHF	Comptes 2020 CHF	Comptes 2021 CHF	Comptes 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Budget 2024 CHF
SERVICES DE SAUVETAGE	132'786.39	132'653.34	140'195.20	123'808.10	127'400.00	153'000.00
LUTTE CONTRE LES MALADIES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9'000.00
CONTR. DENREES ALIMENT.	118.85	73.30	69.55	58.75	200.00	200.00
TOTAL	132'905.24	132'726.64	140'264.75	123'866.85	127'600.00	162'200.00

42200 Services de sauvetage

36120.17

Missions de secours

Il y a 10 ans, lors de la constitution du fonds des missions de secours, une première évaluation du nombre d'interventions liées aux missions de secours (MS) par rapport à celles dues au feu et aux éléments naturels (FEN) avait été effectuée. Celle-ci avait déterminé le pourcentage de MS en rapport avec toutes les interventions des sapeurs-pompiers. Le coefficient des MS avait dès lors été basé sur ce taux.

En 2023, mandat a été donné par la COSTRADIS à l'ECAP de revoir les montants et de les mettre en perspective avec la réalité et les besoins actuels, afin d'obtenir une participation aux coûts actualisée, cohérente et juste pour la population.

Sur la base des statistiques élaborées, les clés de répartition de la charge dans le plan comptable ont été actualisées. Il en résulte des changements importants dont les principaux sont :

- la très forte réduction des interventions de secours routier due à l'abandon du recours systématique à un véhicule de désincarcération lors d'une intervention d'ambulance pour un accident de la circulation ;
- la disparition des interventions ferroviaires et aéronefs, non significatives ;
- la prise en compte des interventions liées aux feux de forêt et de végétation, chapitre 8200 « Sylviculture » ;
- les missions communautaires ont été incluses dans le chapitre 4220 « Services de sauvetage ».

Globalement, le coût des missions de secours à charge de notre commune passe de CHF 33'200.00 au budget 2023 à CHF 44'400.00 au budget 2024. Les répartitions 2023-2024 sont détaillées dans le tableau ci-dessous :

Répartition par mission (en CHF/hab.)	Coefficients		Budget	Budget	Comptes
	2024	2023	2024	2023	2022
MCH2 / Missions			13.37	10.03	9.15
4220 Grimp / Missions communautaires	40%	4%	5.35	0.40	0.37
6190 Secours routier	20%	60%	2.67	6.02	5.49
6290 Ferroviaire / Aéronef		1%		0.10	0.09
7610 Chimique / Radioprotection	10%	23%	1.34	2.31	2.10
7690 Hydrocarbure	25%	12%	3.34	1.20	1.10
8200 Feux de forêt et végétation	5%		0.67		

36120.19 Coût de la participation communale aux service d'ambulances retenu à CHF 41.00 par habitant, selon l'estimation du Chef du Service de la protection et de la sécurité.

43200 Lutte contre les maladies

31110.00 Acquisition prévue d'un défibrillateur, destiné à être installé près du temple.

31300.00 Charge nouvelle visant à l'organisation ou au soutien de différents évènements en lien avec la prévention et la promotion de la santé.

43400 Contrôle des denrées alimentaires

30900.00 Cours de formation annuel dispensé à la contrôleuse de champignons.

31300.05 Cotation versée à l'Association suisse des organes officiels de contrôle des champignons.

31320.00 Indemnités versées à la contrôleuse.



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
Santé		162'200	127'600	34'600	123'866.85	38'333
	Charges	163'100	128'700	34'400	124'278.10	38'822
	Revenus	-900	-1'100	200	-411.25	-489
42	Soins ambulatoires	153'000	127'400	25'600	123'808.10	29'192
	Charges	153'000	127'400	25'600	123'808.10	29'192
	Revenus	0	0	0	0.00	0
42200	Services de sauvetage	153'000	127'400	25'600	123'808.10	29'192
36	Charges de transfert	153'000	127'400	25'600	123'808.10	29'192
36120.17	ECAP - missions de secours	17'600	1'400	16'200	1'177.90	16'422
36120.19	Part communale service d'ambulances	134'400	125'000	9'400	121'589.00	12'811
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	1'000	1'000	0	1'041.20	-41
43	Prévention de la santé	9'200	200	9'000	58.75	9'141
	Charges	10'100	1'300	8'800	470.00	9'630
	Revenus	-900	-1'100	200	-411.25	-489
43200	Lutte contre les maladies	9'000	0	9'000	0.00	9'000
31	Biens, services et charges d'expl.	9'000		9'000		9'000
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	4'000		4'000		4'000
31300.00	Prestations de services de tiers	5'000		5'000		5'000
43300	Service médical des écoles	0	0	0	0.00	0
43310	Service dentaire scolaire	0	0	0	0.00	0
43400	Contrôle des denrées alimentaires	200	200	0	58.75	141
30	Charges de personnel	400	400	0		400
30900.00	Formation et perfection. du personnel	400	400	0		400
31	Biens, services et charges d'expl.	700	900	-200	470.00	230
31300.05	Cotisations	100	100	0		100
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	600	800	-200	470.00	130
46	Revenus de transfert	-900	-1'100	200	-411.25	-489
46120.00	Dédommag. des communes et des syndicats	-900	-1'100	200	-411.25	-489

SECURITE SOCIALE - CHARGES NETTES

	Comptes 2019	Comptes 2020	Comptes 2021	Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
MALADIE ET ACCIDENT	429'946.15	502'838.45	489'615.85	477'341.80	652'000.00	604'000.00
VIEILLESSE ET SURVIVANTS	17'169.15	16'069.15	16'331.15	16'547.65	17'800.00	19'100.00
FAMILLE ET JEUNESSE	377'595.02	349'758.32	361'661.09	359'383.11	401'300.00	377'200.00
CHOMAGE	105'492.75	128'002.45	93'391.70	104'683.75	118'900.00	116'400.00
AIDE SOCIALE ET ASILE	966'065.65	989'465.12	1'003'950.37	955'164.15	1'028'800.00	1'022'700.00
ACTIONS D'ENTRAIDE	1'600.00	21'750.00	2'181.40	8'880.00	10'300.00	10'300.00
TOTAL	1'897'868.72	2'007'883.49	1'967'131.56	1'922'000.46	2'229'100.00	2'149'700.00

51200 Réductions de primes

36110.02 Charge faisant partie de la facture sociale. Chiffre communiqué par l'Etat de Neuchâtel.

Un montant supplémentaire de CHF 64'000.00 a été ajouté à ce poste de charges afin de faire face à l'augmentation cantonale de CHF 8,33 millions proposée par le Conseil d'Etat pour les subsides LAMal et conséquente à l'évolution effective communiquée par les autorités fédérales le 26 septembre 2023. Cette proposition devra être étudiée par le Grand Conseil au cours de sa séance de décembre consacrée au budget 2024.

53160 Agences régionales AVS

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

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

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



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
Prévoyance sociale		2'149'700	2'229'100	-79'400	1'922'000.46	227'700
Charges		3'658'000	3'699'200	-41'200	3'359'856.26	298'144
Revenus		-1'508'300	-1'470'100	-38'200	-1'437'855.80	-70'444
51	Maladie et accident	604'000	652'000	-48'000	477'341.80	126'658
Charges		604'000	652'000	-48'000	477'341.80	126'658
Revenus		0	0	0	0.00	0
51200	Réductions de primes	604'000	652'000	-48'000	477'341.80	126'658
36	Charges de transfert	604'000	652'000	-48'000	477'341.80	126'658
36110.02	Subsides LAMal	604'000	652'000	-48'000	477'341.80	126'658
52	Invalidité	0	0	0	0.00	0
Charges		0	0	0	0.00	0
Revenus		0	0	0	0.00	0
52300	Foyers pour invalides	0	0	0	0.00	0
53	Vieillesse et survivants	19'100	17'800	1'300	16'547.65	2'552
Charges		230'500	227'400	3'100	240'241.85	-9'742
Revenus		-211'400	-209'600	-1'800	-223'694.20	12'294
53160	Agences régionales AVS	19'100	17'800	1'300	16'547.65	2'552
36	Charges de transfert	19'100	17'800	1'300	16'547.65	2'552
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	19'100	17'800	1'300	16'547.65	2'552
53161	Agence AVS/AI de l'Entre-deux-Lacs	0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	149'700	140'300	9'400	135'957.30	13'743
30100.00	Salaires du personnel	117'800	112'900	4'900	110'212.05	7'588
30108.00	Vacances et heures supplémentaires			0	780.00	-780
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	7'800	7'500	300	7'263.85	536
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	13'900	13'700	200	12'630.00	1'270
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	300	300	0	227.45	73
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	2'400	2'400	0	2'314.05	86
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	1'500	1'400	100	1'311.65	188
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	100	100	0	95.60	4
30592.00	Cotisations LAE	200	200	0	198.25	2
30593.00	Fonds encourag. form. profes. (LFFD)	700	700	0	639.00	61
30900.00	Formation et perfection. du personnel	4'500	600	3'900		4'500
30990.00	Autres charges du personnel	500	500	0	285.40	215
31	Biens, services et charges d'expl.	18'200	23'400	-5'200	14'733.15	3'467
31000.00	Matériel de bureau	600	1'000	-400	445.90	154
31020.01	Photocopies	3'500	4'000	-500	2'933.35	567
31100.00	Meubles et appareils de bureau	100	300	-200		100
31130.00	Matériel informatique	2'000	5'000	-3'000		2'000
31200.04	Déchets	200	200	0	140.00	60
31300.01	Frais postaux	1'500	2'400	-900	1'019.65	480
31300.03	Téléphones	700	900	-200	594.25	106
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	9'600	9'600	0	9'600.00	0
39	Imputations internes	4'800	4'800	0	4'800.00	0
39100.00	Imput. int. pour prestat.de services	4'800	4'800	0	4'800.00	0
46	Revenus de transfert	-172'700	-168'500	-4'200	-155'490.45	-17'210
46110.05	Subside CCNC pour gestion agence AVS/AI	-40'500	-40'000	-500	-40'956.00	456
46120.40	ARAVS - part de la commune de Saint-Blaise	-19'100	-17'800	-1'300	-16'547.65	-2'552
46120.41	ARAVS - part de la commune d'Hauterive	-18'000	-17'800	-200	-15'591.60	-2'408
46120.42	ARAVS - part de la commune de La Tène	-34'300	-33'500	-800	-29'721.10	-4'579



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
46120.43	ARAVS - part de la commune du Landeron	-33'300	-32'800	-500	-28'798.80	-4'501
46120.44	ARAVS - part de la commune de Cressier	-10'000	-9'900	-100	-8'630.40	-1'370
46120.45	ARAVS - part de la commune de Cornaux	-9'800	-9'500	-300	-8'518.25	-1'282
46120.46	ARAVS - part de la commune de Lignièrès	-6'800	-6'300	-500	-5'910.35	-890
46120.47	ARAVS - part de la commune d'Enges	-900	-900	0	-816.30	-84
53308	Fonds Albert Junier	0	0	0	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	2'200	2'100	100	2'273.95	-74
31300.02	Frais bancaires	200	100	100	273.95	-74
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	2'000	2'000	0	2'000.00	0
34	Charges financières			0	500.00	-500
34402.00	Réévaluations de participations PF			0	500.00	-500
35	Attrib. fonds et financements spéciaux			0	33'047.95	-33'048
35020.00	Attrib. aux legs et fond. capitaux de tiers			0	33'047.95	-33'048
36	Charges de transfert	29'000	31'500	-2'500	24'881.85	4'118
36360.04	Fête de Noël des Aînés	4'500	5'000	-500	3'319.95	1'180
36360.05	Cadeaux de Noël des Aînés	1'500	1'500	0	1'454.00	46
36360.06	Croisière des Aînés	23'000	25'000	-2'000	20'107.90	2'892
44	Revenus financiers	-4'600	-4'600	0	-60'703.75	56'104
44000.00	Intérêts des disponibilités	-100	-100	0		-100
44070.01	Gains sur actions et parts sociales	-600	-600	0	-2'103.75	1'504
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-3'900	-3'900	0	-3'900.00	0
44900.00	Réévaluations PA			0	-54'700.00	54'700
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-26'600	-29'000	2'400		-26'600
45020.00	Prélèv. sur legs et fondat. capitaux de tiers	-26'600	-29'000	2'400		-26'600
53309	Fonds Dardel-Perregaux	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	7'500	7'500	0	7'500.00	0
36360.04	Fête de Noël des Aînés	2'500	2'500	0	2'500.00	0
36360.06	Croisière des Aînés	5'000	5'000	0	5'000.00	0
44	Revenus financiers		-100	100		0
44000.00	Intérêts des disponibilités		-100	100		0
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-7'500	-7'400	-100	-7'500.00	0
45020.00	Prélèv. sur legs et fondat. capitaux de tiers	-7'500	-7'400	-100	-7'500.00	0
54	Famille et jeunesse	377'200	401'300	-24'100	359'383.11	17'817
	Charges	377'200	401'300	-24'100	359'383.11	17'817
	Revenus	0	0	0	0.00	0
54100	Allocations familiales	35'500	44'200	-8'700	36'031.20	-531
36	Charges de transfert	35'500	44'200	-8'700	36'031.20	-531
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	35'500	44'200	-8'700	36'031.20	-531
54300	Avance et recouvr. pensions alim.	6'200	6'700	-500	4'348.30	1'852
36	Charges de transfert	6'200	6'700	-500	4'348.30	1'852
36110.14	Avance sur contributions d'entretien	6'200	6'700	-500	4'348.30	1'852
54510	Crèches et garderies	335'500	350'400	-14'900	319'003.61	16'496
33	Amortissements patrimoine administr.	300	300	0	300.00	0
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	300	300	0	300.00	0
36	Charges de transfert	335'000	350'000	-15'000	318'579.75	16'420

57200 Aide matérielle légale

36110.06 La baisse cantonale de la composante « aide sociale », de CHF -7,5 millions concerne plusieurs éléments, dont les dépenses d'aide matérielle délivrée par les services sociaux régionaux. En effet, malgré le contexte socio-économique toujours incertain, un scénario de baisse des effectifs de -3,5% (CHF -6,5 millions) a été retenu.

Cette baisse a été en partie atténuée par l'augmentation du forfait d'entretien dès avril 2023 (CHF +2,0 millions), par le renchérissement des charges de loyer (CHF +1,2 million) et par l'augmentation prévisible des dépenses de loyer dû au changement de taux hypothécaire de référence (CHF +1,2 million).

Le solde de l'écart est principalement expliqué par la diminution de CHF -2,3 millions de l'aide sociale dans le domaine de l'asile.

57900 Assistance, autres

36110.10 L'augmentation du coût de cette composante de la facture sociale est à mettre en lien avec les prestations délivrées par la Fondation en faveur des adultes en difficultés sociales (FADS) sur mandat de l'Etat. Il s'agit d'une part de l'accueil d'urgence pour des personnes sans solution de logement et en grande précarité sociale et d'autre part de l'accompagnement social ambulatoire (maintien à domicile en mode préventif ou suite à l'accueil d'urgence).

Cette première intégration augmente le budget de la facture sociale 2024 d'environ CHF 2,7 millions. L'intervention de la FADS permet d'éviter de solliciter les services sociaux régionaux pour la résolution de l'entier des situations quand il n'y a pas de possibilité d'hébergement standard.

57960 Guichets sociaux régionaux

36120.00 Participation de la commune de Saint-Blaise au Service Social Régional de l'Entre-Deux-Lacs, y compris les charges salariales, location des locaux, etc. Voir compte 57961 46120.30 et 57962 46120.50.

57961 GSR de l'Entre-deux-Lacs

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



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
36360.02	Subventions de l'accueil préscolaire (crèches)	335'000	350'000	-15'000	318'579.75	16'420
39	Imputations internes	200	100	100	123.86	76
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	200	100	100	123.86	76
55	Chômage	116'400	118'900	-2'500	104'683.75	11'716
	Charges	116'400	118'900	-2'500	104'683.75	11'716
	Revenus	0	0	0	0.00	0
55100	Assurance chômage	39'200	38'600	600	36'650.05	2'550
36	Charges de transfert	39'200	38'600	600	36'650.05	2'550
36110.03	Part sur financement LACI	39'200	38'600	600	36'650.05	2'550
55900	Chômage, autres	77'200	80'300	-3'100	68'033.70	9'166
36	Charges de transfert	77'200	80'300	-3'100	68'033.70	9'166
36110.08	Mesures d'intégration socio-profes.	77'200	80'300	-3'100	68'033.70	9'166
57	Aide sociale et domaine de l'asile	1'022'700	1'028'800	-6'100	955'164.15	67'536
	Charges	2'319'600	2'289'300	30'300	2'169'325.75	150'274
	Revenus	-1'296'900	-1'260'500	-36'400	-1'214'161.60	-82'738
57200	Aide matérielle légale	772'600	808'900	-36'300	740'934.75	31'665
36	Charges de transfert	772'600	808'900	-36'300	740'934.75	31'665
36110.06	Aide sociale	757'900	796'100	-38'200	728'823.50	29'077
36110.17	Lutte contre les abus	14'700	12'800	1'900	12'111.25	2'589
57900	Assistance, autres	59'700	39'100	20'600	36'016.95	23'683
31	Biens, services et charges d'expl.	100	100	0	85.00	15
31340.00	Primes d'assurances	100	100	0	85.00	15
36	Charges de transfert	59'600	39'000	20'600	35'931.95	23'668
36110.10	Social privé	59'600	39'000	20'600	35'931.95	23'668
57960	Guichets sociaux régionaux	190'400	180'800	9'600	178'212.45	12'188
36	Charges de transfert	190'400	180'800	9'600	178'212.45	12'188
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	190'400	180'800	9'600	178'212.45	12'188
57961	Service social régional de l'Entre-deux-Lacs	0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	919'800	879'500	40'300	847'037.15	72'763
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	10'800	10'800	0	10'800.00	0
30100.00	Salaires du personnel	720'600	683'500	37'100	681'480.30	39'120
30108.00	Vacances et heures supplémentaires			0	2'570.00	-2'570
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-11'260.80	11'261
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	9'800	7'300	2'500	8'586.00	1'214
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	47'500	45'000	2'500	44'466.75	3'033
30509.00	Rembt cotis patronales AVS,AI,APG,AC,...			0	-720.70	721
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	86'200	82'100	4'100	77'885.65	8'314
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	1'600	1'500	100	1'401.00	199
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	14'500	14'400	100	14'201.05	299
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	8'600	8'200	400	8'097.00	503
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	700	600	100	588.40	112
30592.00	Cotisations LAE	1'300	1'200	100	1'217.40	83
30593.00	Fonds encourag. form. profes. (LFFD)	4'200	4'000	200	3'921.95	278
30900.00	Formation et perfection. du personnel	13'000	19'400	-6'400	3'130.00	9'870
30990.00	Autres charges du personnel	1'000	1'500	-500	673.15	327

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



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
31	Biens, services et charges d'expl.	104'200	94'100	10'100	96'296.80	7'903
31000.00	Matériel de bureau	5'000	6'000	-1'000	7'896.00	-2'896
31020.01	Photocopies	5'000	4'500	500	5'405.30	-405
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	500	500	0	435.00	65
31050.00	Denrées alimentaires	2'500	2'500	0	2'634.40	-134
31100.00	Meubles et appareils de bureau	2'000	3'000	-1'000	1'820.90	179
31130.00	Matériel informatique	17'000	5'000	12'000	2'984.80	14'015
31200.04	Déchets	200	200	0	140.00	60
31300.01	Frais postaux	3'000	5'200	-2'200	2'512.45	488
31300.02	Frais bancaires	500	500	0	226.85	273
31300.03	Téléphones	3'000	4'000	-1'000	2'895.55	104
31300.05	Cotisations	1'000	1'200	-200	770.00	230
31320.01	Consultations juridiques	2'500	2'500	0	6'653.75	-4'154
31530.00	Entretien de matériel informatique	38'000	35'000	3'000	37'921.80	78
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	24'000	24'000	0	24'000.00	0
36	Charges de transfert	100'000	100'000	0	114'356.00	-14'356
36110.19	Part GSR frais de personnel autres SSR	100'000	100'000	0	114'356.00	-14'356
39	Imputations internes	4'800	4'800	0	4'800.00	0
39100.00	Imput. int. pour prestat.de services	4'800	4'800	0	4'800.00	0
46	Revenus de transfert	-1'128'800	-1'078'400	-50'400	-1'062'489.95	-66'310
46120.30	SSREDL - part de la commune de Saint-Blaise	-169'200	-157'800	-11'400	-159'732.30	-9'468
46120.31	SSREDL - part de la commune d'Hauterive	-156'200	-146'900	-9'300	-147'363.55	-8'836
46120.32	SSREDL - part de la commune de La Tène	-303'800	-291'200	-12'600	-286'709.45	-17'091
46120.33	SSREDL - part de la commune du Landeron	-244'900	-237'300	-7'600	-231'163.95	-13'736
46120.34	SSREDL - part de la commune de Cressier	-94'900	-97'200	2'300	-89'581.75	-5'318
46120.35	SSREDL - part de la commune de Cornaux	-97'800	-93'200	-4'600	-92'280.45	-5'520
46120.36	SSREDL - part de la commune de Lignièrès	-45'900	-43'800	-2'100	-43'300.65	-2'599
46120.37	SSREDL - part de la commune d'Enges	-13'100	-9'900	-3'200	-12'357.85	-742
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-3'000	-1'100	-1'900		-3'000
57962	Guichet Accord de l'Entre-deux-Lacs	0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	144'300	153'700	-9'400	128'913.00	15'387
30100.00	Salaires du personnel	116'000	123'600	-7'600	109'893.15	6'107
30108.00	Vacances et heures supplémentaires			0	-6'260.00	6'260
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	1'000	900	100	405.00	595
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	7'800	8'200	-400	7'242.55	557
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	13'600	14'300	-700	12'635.20	965
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	300	300	0	226.40	74
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	2'400	2'600	-200	2'307.65	92
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	1'400	1'500	-100	1'307.90	92
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	100	200	-100	95.45	5
30592.00	Cotisations LAE	200	300	-100	197.90	2
30593.00	Fonds encourag. form. profes. (LFFD)	700	800	-100	637.40	63
30900.00	Formation et perfection. du personnel	500	500	0		500
30990.00	Autres charges du personnel	300	500	-200	224.40	76
31	Biens, services et charges d'expl.	19'000	23'600	-4'600	17'958.65	1'041
31000.00	Matériel de bureau	600	1'000	-400	581.00	19
31020.01	Photocopies	3'800	4'200	-400	3'637.20	163
31100.00	Meubles et appareils de bureau	100	1'000	-900	1'270.85	-1'171
31130.00	Matériel informatique	2'000	5'000	-3'000		2'000
31200.04	Déchets	200	200	0	140.00	60
31300.01	Frais postaux	2'000	1'400	600	2'153.55	-154
31300.03	Téléphones	700	1'200	-500	576.05	124
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	9'600	9'600	0	9'600.00	0
39	Imputations internes	4'800	4'800	0	4'800.00	0
39100.00	Imput. int. pour prestat.de services	4'800	4'800	0	4'800.00	0
46	Revenus de transfert	-168'100	-182'100	14'000	-151'671.65	-16'428
46110.06	Subvention cantonale guichet Accord	-27'000	-25'000	-2'000	-28'527.00	1'527
46120.50	Accord - part de la commune de Saint-Blaise	-21'200	-23'000	1'800	-18'480.15	-2'720
46120.51	Accord - part de la commune d'Hauterive	-19'600	-21'500	1'900	-17'122.05	-2'478
46120.52	Accord - part de la commune de La Tène	-38'100	-42'500	4'400	-33'286.50	-4'814
46120.53	Accord - part de la commune du Landeron	-30'700	-34'600	3'900	-26'759.35	-3'941



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
46120.54	Accord - part de la commune de Cressier	-11'900	-14'200	2'300	-10'353.40	-1'547
46120.55	Accord - part de la commune de Cornaux	-12'300	-13'600	1'300	-10'733.15	-1'567
46120.56	Accord - part de la commune de Lignières	-5'700	-6'300	600	-4'983.95	-716
46120.57	Accord - part de la commune d'Enges	-1'600	-1'400	-200	-1'426.10	-174
59	Domaine social, non mentionné ailleurs	10'300	10'300	0	8'880.00	1'420
	Charges	10'300	10'300	0	8'880.00	1'420
	Revenus	0	0	0	0.00	0
59200	Actions d'entraide dans le pays	10'300	10'300	0	8'880.00	1'420
36	Charges de transfert	10'300	10'300	0	8'880.00	1'420
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	10'300	10'300	0	8'880.00	1'420
59300	Actions d'entraide à l'étranger	0	0	0	0.00	0

TRAFIC - CHARGES NETTES

	Comptes 2019 CHF	Comptes 2020 CHF	Comptes 2021 CHF	Comptes 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Budget 2024 CHF
ROUTES COMMUNALES	233'290.45	1'924'970.23	162'599.25	96'254.32	877'100.00	751'900.00
PLACES DE STATIONNEMENT	-49'003.49	-33'659.39	-43'066.45	-70'219.75	-63'400.00	-86'700.00
ROUTES, AUTRES	27'584.40	21'715.25	21'593.72	21'973.67	23'900.00	14'300.00
TRANSPORTS PUBLICS	734'022.85	822'681.45	708'924.40	685'446.60	761'400.00	844'000.00
NAVIGATION	2'311.34	4'007.22	2'438.78	5'361.17	3'200.00	2'700.00
TOTAL	948'205.55	2'739'714.76	852'489.70	738'816.01	1'602'200.00	1'526'200.00

61500 Routes communales

30100.00	Traitements	2020	2021	2022	2023 (budget)	2024 (budget)
		155'958.35	152'943.75	206'950.65	213'200.00	218'800.00

Le 45 % des traitements du personnel de la voirie et le 50 % du traitement du chef des infrastructures sont affectés à ce chapitre. L'effectif du personnel de la voirie comprend 4 cantonniers à plein temps.

- 31110.02 Augmentation de l'enveloppe dédiée au remplacement de la signalisation routière communale. Nombre de panneaux ne correspondent plus aux normes en vigueur.
- 31410.00 Un montant de CHF 5'000.00 a été ajouté à l'enveloppe récurrente, s'agissant du remplacement de différents arbres secs, en bordure de la route de Soleure.
- 33001.00 Amortissements des routes en diminution suite à différents retards pris dans la réalisation d'importants crédits d'investissements (RC5, RC2185).
- 39400.00 Augmentation liée à la hausse du taux d'intérêt moyen retenu dans le calcul des imputations internes. Suite à l'évolution du marché des capitaux, ce dernier a été défini à 1,9057 % pour 2024 alors qu'il était établi à 1,5551 % au budget 2023.
- 42400.90 Un important changement de paradigme est intervenu, dès 2022, dans la comptabilisation des taxes d'équipement. En effet, alors que ces dernières étaient auparavant comptabilisées en recettes d'investissement, elles sont désormais enregistrées en revenus d'exploitation, ce qui entraîne une amélioration du résultat de l'exercice.



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
Trafic et télécommunications		1'526'200	1'602'200	-76'000	738'816.01	787'384
Charges		1'819'200	1'871'000	-51'800	1'761'847.31	57'353
Revenus		-293'000	-268'800	-24'200	-1'023'031.30	730'031
61	Circulation routière	679'500	837'600	-158'100	48'008.24	631'492
Charges		972'200	1'063'700	-91'500	1'023'579.54	-51'380
Revenus		-292'700	-226'100	-66'600	-975'571.30	682'871
61500	Routes communales	751'900	877'100	-125'200	96'254.32	655'646
30	Charges de personnel	280'700	275'500	5'200	259'117.05	21'583
30100.00	Salaires du personnel	218'800	213'200	5'600	206'950.65	11'849
30108.00	Vacances et heures supplémentaires			0	-5'770.00	5'770
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	3'700	3'700	0	3'827.25	-127
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	14'400	14'000	400	13'594.45	806
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	26'200	25'300	900	23'797.05	2'403
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	2'300	2'700	-400	2'676.40	-376
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	4'400	4'500	-100	4'331.45	69
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	7'800	7'600	200	7'364.10	436
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	200	200	0	180.10	20
30592.00	Cotisations LAE	400	300	100	371.60	28
30593.00	Fonds encourag. form. profes. (LFFD)	1'000	1'000	0	1'196.50	-197
30900.00	Formation et perfection. du personnel	500	2'000	-1'500	35.00	465
30990.00	Autres charges du personnel	1'000	1'000	0	562.50	438
31	Biens, services et charges d'expl.	252'200	313'100	-60'900	256'968.50	-4'769
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'500	3'500	0	2'079.60	1'420
31010.01	Produits de nettoyage	500	500	0	375.85	124
31010.02	Carburants	13'000	15'000	-2'000	11'230.15	1'770
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	100	100	0		100
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	10'000	10'000	0	7'873.25	2'127
31110.02	Signalisation routière	20'000	14'000	6'000	12'689.45	7'311
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	2'200	3'000	-800	1'650.25	550
31130.00	Matériel informatique	2'500		2'500		2'500
31200.02	Electricité	36'000	40'000	-4'000	30'261.85	5'738
31200.03	Eau	400	500	-100	295.20	105
31200.04	Déchets	12'500	13'000	-500	11'582.00	918
31310.00	Planifications et projections de tiers	10'000	40'000	-30'000	56'540.20	-46'540
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	5'000	40'000	-35'000		5'000
31340.00	Primes d'assurances	8'500	9'300	-800	8'293.50	207
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	2'400	2'500	-100	2'275.60	124
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	45'000	45'000	0	32'126.25	12'874
31410.01	Entretien hivernal des routes	10'000	14'000	-4'000	1'372.60	8'627
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	16'000	12'000	4'000	20'179.00	-4'179
31510.02	Entretien éclairage public (EP)	49'000	45'000	4'000	52'708.30	-3'708
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	5'500	5'500	0	5'435.45	65
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	100	200	-100		100
33	Amortissements patrimoine administr.	217'700	260'000	-42'300	270'364.70	-52'665
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies comm. PA	148'300	185'700	-37'400	188'600.00	-40'300
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	54'900	56'800	-1'900	60'686.75	-5'787
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	5'400	5'400	0	5'400.00	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	9'100	12'100	-3'000	15'677.95	-6'578
36	Charges de transfert	400	400	0		400
36010.03	Permis de fouille - part Etat	400	400	0		400
39	Imputations internes	85'000	74'200	10'800	68'878.41	16'122
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	85'000	74'200	10'800	68'878.41	16'122
42	Taxes	-20'700	-8'200	-12'500	-29'025.34	8'325
42400.00	Taxes d'util. et taxes pour prest. de serv.	-1'200	-1'200	0	-1'135.45	-65
42400.90	Taxes d'équipement - routes et EP	-15'000		-15'000	-23'374.89	8'375
42600.00	Remboursements de tiers	-4'500	-7'000	2'500	-4'515.00	15
44	Revenus financiers	-12'000	-9'000	-3'000	-12'923.00	923
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-12'000	-9'000	-3'000	-12'923.00	923

61500 Routes communales (suite)

- 46010.01 Recette remplacée par une nouvelle recette, enregistrée sous compte n° 46010.02 – voir commentaire ci-dessous.
- 46010.02 Le Conseil d'Etat a porté à son budget 2024 les conséquences financières de sa propre proposition, soit un transfert en faveur des communes, à hauteur de CHF 10,6 millions au titre de compensation des charges géo-topographiques et la suppression de la rétrocession de 3 % de la taxe auto (compte n° 46010.01). Le montant retenu pour Saint-Blaise est issu d'un calcul de la Commission Péréquation et régions.

61550 Places de stationnement

- 42400.06 Augmentation des taxes perçues au parking souterrain de Vigner. Outre des locataires permanents et des enseignants au bénéfice d'autorisations temporaires, les visiteurs occasionnels s'acquittent d'une taxe à l'horodateur.
- 42400.08 Augmentation des taxes perçues suite à l'introduction de nouveaux tarifs à compter du 1^{er} janvier 2024.
- 42400.10 Augmentation des taxes perçues suite à l'introduction de nouveaux tarifs à compter du 1^{er} janvier 2024.

61900 Routes, autres

36120.17 **Missions de secours**

Voir commentaire sous chapitre 42200 « Services de sauvetage.

Globalement, le coût des missions de secours à charge de notre commune passe de CHF 33'200.00 au budget 2023 à CHF 44'400.00 au budget 2024.



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
46	Revenus de transfert	-41'000	-18'500	-22'500	-18'726.00	-22'274
46010.01	Quote-part à la taxe LTVRB		-18'500	18'500	-18'726.00	18'726
46010.02	Compensation charges géo-topographiques	-41'000		-41'000		-41'000
48	Revenus extraordinaires	-5'400	-5'400	0	-693'400.00	688'000
48920.00	Prélèv. sur les réserves de l'enveloppe budgét.			0	-688'000.00	688'000
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-5'400	-5'400	0	-5'400.00	0
49	Imputations internes	-5'000	-5'000	0	-5'000.00	0
49100.02	Nettoyage captage de Vigner	-5'000	-5'000	0	-5'000.00	0
61550	Places de stationnement	-86'700	-63'400	-23'300	-70'219.75	-16'480
31	Biens, services et charges d'expl.	33'200	35'100	-1'900	29'724.75	3'475
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'000	1'500	500	2'842.35	-842
31310.00	Planifications et projections de tiers	1'000	2'000	-1'000		1'000
31340.00	Primes d'assurances	1'200	1'100	100	1'185.00	15
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	500	500	0		500
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	1'500	4'000	-2'500	1'204.50	296
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	27'000	26'000	1'000	24'492.90	2'507
33	Amortissements patrimoine administr.	47'000	45'600	1'400	51'224.40	-4'224
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies comm. PA	2'800	2'800	0	4'224.40	-1'424
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	41'100	41'100	0	41'100.00	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	3'100	1'700	1'400	5'900.00	-2'800
35	Attrib. fonds et financements spéciaux			0	28'000.00	-28'000
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre			0	28'000.00	-28'000
39	Imputations internes	39'300	32'300	7'000	33'728.06	5'572
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	39'300	32'300	7'000	33'728.06	5'572
42	Taxes	-204'100	-175'200	-28'900	-211'610.66	7'511
42000.01	Taxes compensatoire place de parc			0	-28'000.00	28'000
42400.06	Taxes parking de Vigner	-35'000	-30'000	-5'000	-33'955.51	-1'044
42400.07	Locations places de parc	-67'500	-68'200	700	-66'980.00	-520
42400.08	Taxes horodateurs	-75'000	-61'000	-14'000	-65'460.75	-9'539
42400.09	Vignettes parking port	-5'000	-3'500	-1'500	-3'800.00	-1'200
42400.10	Vignettes parking bateaux	-20'400	-12'000	-8'400	-12'450.00	-7'950
42400.11	Recharge borne électromobilité	-1'200	-500	-700	-964.40	-236
49	Imputations internes	-2'100	-1'200	-900	-1'286.30	-814
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.	-2'100	-1'200	-900	-1'286.30	-814
61900	Routes, autres	14'300	23'900	-9'600	21'973.67	-7'674
33	Amortissements patrimoine administr.	1'800	1'800	0	1'800.00	0
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	1'800	1'800	0	1'800.00	0
36	Charges de transfert	14'400	25'300	-10'900	23'381.00	-8'981
36120.17	ECAP - missions de secours	8'900	19'800	-10'900	17'996.00	-9'096
36120.22	Exploitation station vélos Ntelroule	5'500	5'500	0	5'385.00	115
39	Imputations internes	500	400	100	392.67	107
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	500	400	100	392.67	107
42	Taxes	-2'400	-3'600	1'200	-3'600.00	1'200
42401.65	Sponsoring vélos Neuchâtelroule	-2'400	-3'600	1'200	-3'600.00	1'200
62	Transports publics	844'000	761'400	82'600	685'446.60	158'553
	Charges	844'300	804'100	40'200	731'056.60	113'243
	Revenus	-300	-42'700	42'400	-45'610.00	45'310
62200	Trafic régional	844'300	761'700	82'600	688'722.10	155'578
31	Biens, services et charges d'expl.	100	100	0	100.00	0

62200 Trafic régional

36110.11 Nous avons édité ci-dessous, tel quel, le commentaire rédigé par le Département des Finances et de la Santé au sujet des transports publics à l'appui du budget 2024 de l'Etat de Neuchâtel.

Transports publics

Deux causes principales expliquent l'augmentation des indemnités versées aux entreprises de transports publics : D'une part l'accroissement du coût des prestations de TransN et d'autre part la diminution du cofinancement du trafic régional voyageurs (TRV) par la Confédération.

Les subsides versés aux entreprises intègrent les incidences résiduelles liées à la crise sanitaire qui a eu un impact considérable sur le domaine des transports publics. Des aides financières extraordinaires ont ainsi été consenties par les pouvoirs publics afin de soutenir les entreprises face à la baisse significative de la fréquentation et donc des recettes. Le budget 2024 tient encore compte des effets de la pandémie auxquels s'ajoutent les surcoûts énergétiques.

La mise en œuvre échelonnée entre 2024 et 2026 du contre-projet à l'initiative « Pour des transports publics gratuits » a toutefois permis de contenir ces progressions significatives auxquelles le Conseil d'Etat portera une attention particulière ces prochaines années, tout en garantissant des prestations en adéquation avec les besoins de mobilité et les questions environnementales.

62900 Cartes journalières des CFF

31300.00 La carte journalière des CFF, au format papier actuel, disparaîtra à la fin de l'année 2023. Elle sera remplacée, dès 2024, par une nouvelle carte journalière dégriffée, émise comme un billet mobile ou papier. L'idée est de disposer d'une solution numérique pour toute la Suisse visant à encourager le choix d'un moyen de transport écoresponsable.

Les mêmes prix seront proposés dans l'ensemble de la Suisse et deux niveaux de prix existeront. Jusqu'à dix jours avant le voyage, la nouvelle carte journalière coûtera CHF 39.00 en 2^e classe pour les titulaires d'un demi-tarif et CHF 52.00 plein tarif. Les prix pour la 1^e classe se monteront à CHF 66.00 demi-tarif et CHF 88.00 CHF plein tarif.

Le deuxième niveau de prix sera valable jusqu'à un jour avant le voyage, allant de CHF 59.00 en 2^e classe demi-tarif à CHF 148.00 en 1^e classe plein tarif. La prévente sera possible dès six mois auparavant.

Chaque commune percevra une commission de 5% sur les cartes vendues par son administration.

42500.10 Voir commentaire ci-dessus.



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
31300.05	Cotisations	100	100	0	100.00	0
36	Charges de transfert	844'200	761'600	82'600	688'622.10	155'578
36110.11	Transports publics (pot commun)	839'400	757'300	82'100	683'852.35	155'548
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	4'800	4'300	500	4'769.75	30
62310	Noctambus - NE PLUS UTILISER	0	0	0	0.00	0
62900	Cartes journalières des CFF	-300	-700	400	-3'570.00	3'270
31	Biens, services et charges d'expl.		42'000	-42'000	42'040.00	-42'040
31300.00	Prestations de services de tiers		42'000	-42'000	42'040.00	-42'040
42	Taxes	-300	-42'700	42'400	-45'610.00	45'310
42500.10	Vente cartes CFF	-300	-42'700	42'400	-45'610.00	45'310
62901	Missions secours Ferroviaire / Aéronef	0	400	-400	294.50	-295
36	Charges de transfert		400	-400	294.50	-295
36120.17	ECAP - missions de secours		400	-400	294.50	-295
63	Transports, autres	2'700	3'200	-500	5'361.17	-2'661
	Charges	2'700	3'200	-500	7'211.17	-4'511
	Revenus	0	0	0	-1'850.00	1'850
63100	Navigation	2'700	3'200	-500	5'361.17	-2'661
31	Biens, services et charges d'expl.	700	1'200	-500	200.00	500
31300.05	Cotisations	200	200	0	200.00	0
31430.02	Entretien du débarcadère	500	1'000	-500		500
33	Amortissements patrimoine administr.	1'900	1'900	0	1'900.00	0
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	1'900	1'900	0	1'900.00	0
36	Charges de transfert			0	5'000.00	-5'000
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif			0	5'000.00	-5'000
39	Imputations internes	100	100	0	111.17	-11
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	100	100	0	111.17	-11
42	Taxes			0	-1'850.00	1'850
42500.11	Vente cartes LNM			0	-1'850.00	1'850

ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE - CHARGES NETTES

	Comptes 2019	Comptes 2020	Comptes 2021	Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
GESTION DECHETS MENAGES	90'572.00	105'368.00	85'202.00	92'603.00	77'100.00	86'500.00
CORRECTIONS DE COURS D'EAU	1'103.00	5'621.35	5'518.30	29'511.45	5'000.00	15'000.00
PROTECTION DU PAYSAGE	1'625.80	1'573.70	1'686.95	12'666.90	1'700.00	1'700.00
LUTTE CONTRE LA POLLUTION	11'720.15	10'307.95	10'226.95	10'503.10	11'600.00	15'600.00
CIMETIERE	42'710.10	46'956.20	32'215.40	41'085.30	38'700.00	25'500.00
TOILETTES PUBLIQUES	11'412.46	14'127.24	12'554.78	28'497.68	15'800.00	16'200.00
AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	156'836.35	108'359.48	160'344.31	140'782.95	161'500.00	190'500.00
CONFERENCES REGIONALES	23'119.20	34'498.00	34'142.10	26'766.60	30'200.00	28'700.00
TOTAL	339'099.06	326'811.92	341'890.79	382'416.98	341'600.00	379'700.00
APPROVISIONNEMENT EN EAU	*22'651.98	*11'306.96	**108'056.75	*6'607.94	**62'300.00	**12'800.00
TRAITEMENT DES EAUX USEES	*132'119.41	*200'940.27	*131'047.79	*208'137.96	*84'300.00	*125'600.00
GESTION DES DECHETS	**19'125.75	**70'358.76	*15'523.46	**11'190.34	0.00	0.00

*Bénéfice, **Perte

71000 Approvisionnement en eau

Les coûts d'exploitation du réseau d'eau sont pris en charge par la société Eli10 SA, à partir du 1^{er} janvier 2021, suite à la signature d'un contrat de droit public de concession d'exploitation du réseau d'eau, le 12 novembre 2020.

- 36120.11 La rétribution versée par la commune à Eli10 est fixée de telle manière à couvrir ses coûts d'exploitation y compris les coûts d'administration tant qu'ils concernent l'exploitation du réseau d'eau de Saint-Blaise. Ladite rétribution correspond aux coûts d'exploitation effectifs d'Eli10, selon ses comptes annuels. Le budget table sur une légère diminution desdits coûts, communiquée par le service financier de la société bevaissane.
- 37010.01 Une redevance cantonale est perçue sur l'eau potable à raison de CHF 0.70 le m³. Il appartient aux communes de percevoir cette redevance auprès des consommateurs par le biais de leurs factures d'eau. La somme collectée est ensuite reversée au Service de l'énergie et de l'environnement. Un montant équivalent est perçu sous compte n° 47010.01. Montant lié à la consommation d'eau, budget adapté aux comptes des derniers exercices clôturés.
- 39400.00 Intérêts de 1.9057 % (estimation du taux moyen de la dette consolidée au 01.01.2024) sur la valeur au bilan du réseau, des pompes et des réservoirs et de l'automatisation.
- 42401.02 Facturation de l'eau consommée à Eli10 SA, conformément aux termes du contrat de concession. Augmentation en lien avec l'augmentation des températures estivales.
- 42401.05 Un important changement de paradigme est intervenu, dès 2022, dans la comptabilisation des taxes d'équipement. En effet, alors que ces dernières étaient auparavant comptabilisées en recettes d'investissement, elles sont désormais enregistrées en revenus d'exploitation, ce qui entraîne une amélioration du résultat de l'exercice.
- 45100.00 Prélèvement du déficit de l'exercice à la réserve « eau et défense incendie ».
- 47010.01 Voir commentaire sous chiffre n° 37010.01.
- 49400.00 Intérêts créditeurs calculés sur la valeur du financement spécial du chapitre (réserve) au 1^{er} janvier de l'exercice budgétaire.



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
Protection environnement et aménagement		379'700	341'600	38'100	382'416.98	-2'717
Charges		2'296'900	2'297'800	-900	2'357'595.49	-60'695
Revenus		-1'917'200	-1'956'200	39'000	-1'975'178.51	57'979
71	Approvisionnement en eau	0	0	0	0.00	0
Charges		764'500	773'300	-8'800	732'994.91	31'505
Revenus		-764'500	-773'300	8'800	-732'994.91	-31'505
71000	Approvisionnement en eau (général)	0	0	0	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	5'700	5'200	500	2'800.05	2'900
31200.03	Eau	500		500	1'598.25	-1'098
31300.00	Prestations de services de tiers	100	100	0		100
31340.00	Primes d'assurances			0	769.80	-770
31370.00	Impôts et taxes			0	432.00	-432
31510.03	Entretien des bornes hydrantes	5'000	5'000	0		5'000
31810.00	Pertes sur créances effectives	100	100	0		100
33	Amortissements patrimoine administr.	83'800	88'200	-4'400	90'671.70	-6'872
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	83'800	88'200	-4'400	90'671.70	-6'872
35	Attrib. fonds et financements spéciaux			0	6'607.94	-6'608
35100.00	Attributions aux financements spéciaux			0	6'607.94	-6'608
36	Charges de transfert	280'000	300'000	-20'000	273'096.30	6'904
36120.11	Mandat de gestion réseau Eli10	280'000	300'000	-20'000	273'096.30	6'904
37	Subventions redistribuées	155'000	142'200	12'800	161'603.40	-6'603
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	155'000	142'200	12'800	161'603.40	-6'603
39	Imputations internes	34'300	30'600	3'700	23'185.77	11'114
39100.00	Imput. int. pour prestat.de services	7'100	7'200	-100	7'050.00	50
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	27'200	23'400	3'800	16'135.77	11'064
42	Taxes	-377'100	-350'100	-27'000	-386'238.46	9'138
42401.02	Taxe sur la consommation d'eau	-370'000	-350'000	-20'000	-376'814.78	6'815
42401.05	Taxes d'équipement - réseau d'eau	-7'000		-7'000	-9'318.66	2'319
42401.99	Autres taxes services à financements spéciaux	-100	-100	0	-105.02	5
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-12'800	-62'300	49'500		-12'800
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-12'800	-62'300	49'500		-12'800
46	Revenus de transfert	-1'000	-1'000	0		-1'000
46110.07	Subvention de l'ECAP pour bornes hydrantes	-1'000	-1'000	0		-1'000
47	Subventions à redistribuer	-155'000	-142'200	-12'800	-160'144.60	5'145
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-155'000	-142'200	-12'800	-160'144.60	5'145
49	Imputations internes	-12'900	-10'600	-2'300	-11'582.10	-1'318
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.	-12'900	-10'600	-2'300	-11'582.10	-1'318
71005	Captage de Vigner	0	0	0	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	127'700	127'900	-200	106'841.75	20'858
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	200	200	0		200
31010.04	Produit de chloration	2'500	3'000	-500	2'152.90	347
31200.02	Electricité	92'000	90'000	2'000	87'403.40	4'597
31200.03	Eau	500	100	400	858.40	-358
31300.03	Téléphones	300	300	0	289.70	10
31300.30	Contrôle de l'eau potable	2'000	4'000	-2'000	1'333.65	666
31340.00	Primes d'assurances	200	300	-100	150.00	50
31430.18	Entretien des stations de pompage	30'000	30'000	0	14'653.70	15'346
33	Amortissements patrimoine administr.	27'600	27'600	0	27'600.00	0
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	27'600	27'600	0	27'600.00	0
34	Charges financières	7'100	7'700	-600	8'170.85	-1'071

72000 Traitement des eaux usées

31320.00	Des frais d'étude sont envisagés dans le cadre du PGEE, en lien avec les travaux de percement du chauffage à distance de l'Entre-deux-Lacs. Ces derniers ont été estimés à hauteur de CHF 35'000.00.
31430.20	Afin de limiter les conséquences liées aux orages violents que nous avons connus ces dernières années, décision a été prise d'accorder un soin particulier aux vidanges des grilles et des dépotoirs. Le budget a été adapté en conséquence dès 2023.
36120.09	Diminution de la part communale aux coûts d'exploitation de la STEP consécutive à l'arrivée des communes d'Ins et Müntschemier, retenue au printemps 2024 et permettant une division supplémentaire des charges fixes.
39100.00	Frais d'administration calculés à raison de CHF 15.00 par abonné et par an (685 abonnés).
39300.01	Charge nette du chapitre "Evacuation des eaux claires".
39400.00	Intérêts de 1.9057 % (estimation du taux moyen de la dette consolidée au 01.01.2024) sur la valeur au bilan des ouvrages réalisés pour l'évacuation des eaux usées.
42401.15	Un important changement de paradigme est intervenu, dès 2022, dans la comptabilisation des taxes d'équipement. En effet, alors que ces dernières étaient auparavant comptabilisées en recettes d'investissement, elles sont désormais enregistrées en revenus d'exploitation, ce qui entraîne une amélioration du résultat de l'exercice.
49400.00	Intérêts créditeurs calculés sur la valeur du financement spécial du chapitre (réserve) au 1 ^{er} janvier de l'exercice budgétaire. Amélioration liée à la hausse du taux d'intérêt moyen.

72030 Traitement des eaux claires

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



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
34010.00	Intérêts passifs engagements financiers	7'100	7'700	-600	8'170.85	-1'071
36	Charges de transfert	30'000	30'000	0	18'046.30	11'954
36120.15	Frais de gestion de la CEN-E	30'000	30'000	0	18'046.30	11'954
39	Imputations internes	13'300	13'900	-600	14'370.85	-1'071
39100.00	Imput. int. pour prestat.de services	6'200	6'200	0	6'200.00	0
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	7'100	7'700	-600	8'170.85	-1'071
44	Revenus financiers	-33'500	-33'400	-100	-33'494.94	-5
44700.06	Location des terrains du captage de Vigner	-33'500	-33'400	-100	-33'494.94	-5
46	Revenus de transfert	-172'200	-173'700	1'500	-141'534.81	-30'665
46120.15	Captage Vigner - part commune St-Blaise	10'000	6'000	4'000	15'149.22	-5'149
46120.16	Captage Vigner - part commune La Tène	-182'200	-179'700	-2'500	-156'684.03	-25'516
72	Traitement des eaux usées	0	0	0	0.00	0
	Charges	746'000	737'200	8'800	744'879.55	1'120
	Revenus	-746'000	-737'200	-8'800	-744'879.55	-1'120
72000	Traitement des eaux usées (général)	0	0	0	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	109'600	79'300	30'300	70'460.05	39'140
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	200	200	0		200
31200.02	Electricité	1'000	800	200	841.60	158
31300.03	Téléphones	100	200	-100		100
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	55'000	25'000	30'000	26'543.85	28'456
31370.00	Impôts et taxes	200		200	160.00	40
31430.20	Entretien des canaux, égoûts	48'000	48'000	0	42'119.60	5'880
31430.21	Entretien des stations de pompage (EU)	5'000	5'000	0	795.00	4'205
31810.00	Pertes sur créances effectives	100	100	0		100
33	Amortissements patrimoine administr.	40'500	42'400	-1'900	40'400.00	100
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	40'500	42'400	-1'900	40'400.00	100
35	Attrib. fonds et financements spéciaux	125'600	84'300	41'300	208'137.96	-82'538
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	125'600	84'300	41'300	208'137.96	-82'538
36	Charges de transfert	380'500	446'700	-66'200	336'153.03	44'347
36120.09	Syndicat pour l'épuration (Châtellenie)	355'500	421'700	-66'200	311'997.03	43'503
36120.12	Mandat de facturation Eli10	25'000	25'000	0	24'156.00	844
39	Imputations internes	61'200	57'500	3'700	58'116.77	3'083
39100.00	Imput. int. pour prestat.de services	10'300	10'400	-100	10'065.00	235
39300.01	Imputations internes pour eaux claires	28'600	27'000	1'600	31'611.74	-3'012
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	22'300	20'100	2'200	16'440.03	5'860
42	Taxes	-689'000	-690'000	1'000	-694'226.41	5'226
42401.10	Taxe d'épuration	-680'000	-690'000	10'000	-682'718.40	2'718
42401.15	Taxes d'équipement - épuration	-9'000		-9'000	-11'508.01	2'508
49	Imputations internes	-28'400	-20'200	-8'200	-19'041.40	-9'359
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.	-28'400	-20'200	-8'200	-19'041.40	-9'359
72030	Traitement des eaux claires	0	0	0	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	4'100	3'100	1'000	7'388.70	-3'289
31200.02	Electricité	100	100	0		100
31420.00	Entretien ouvrages aménagement des eaux	4'000	3'000	1'000	7'388.70	-3'389
33	Amortissements patrimoine administr.	19'300	19'300	0	19'300.00	0
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	19'300	19'300	0	19'300.00	0
39	Imputations internes	5'200	4'600	600	4'923.04	277
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	5'200	4'600	600	4'923.04	277
49	Imputations internes	-28'600	-27'000	-1'600	-31'611.74	3'012

73010 Gestion des déchets ménages

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

30100.00	Traitements	2020	2021	2022	2023 (budget)	2024 (budget)
		15'943.55	15'949.90	15'975.15	16'300.00	16'500.00

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

31300.40 Diminution des frais de collecte suite au changement de mandataire, intervenu au 1^{er} janvier 2023 dans le cadre d'une procédure d'adjudication de marché public.

36120.10 L'augmentation importante du coût de la part communale aux coûts d'exploitation de la déchetterie intercommunale de l'Entre-deux-Lacs s'explique par les facteurs suivants :

- Augmentation de la dotation en personnel de 3,0 à 3,6 EPT suite à une augmentation de l'amplitude d'ouverture de la journée du samedi,
- Le recyclage du carton et du papier ne sont plus rémunérés mais coûte désormais,
- Augmentation du prix de l'encombrant,
- Augmentation du prix du transport chez Vadec.

39100.00 Frais d'administration calculés à raison de CHF 25.00 par contrat et par an (1'542 contrats).

42401.20 Taxe déchets ménage 2024 : **76.00 CHF** (2023 : 68.00 CHF). L'augmentation de la taxe est à mettre en lien avec le coût supplémentaire de la part à la déchetterie, voir commentaire sous compte n° 36120.10 et le recyclage du papier, voir commentaire sous compte n° 42500.04.

42500.04 Le marché du recyclage du papier est mondialisé, complexe et soumis à de fortes variations. Alors qu'il était rémunéré à CHF 60.00 la tonne jusqu'en août 2022, il coûte depuis.



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
49300.01	Imputation épuration	-28'600	-27'000	-1'600	-31'611.74	3'012
73	Gestion des déchets	86'500	77'100	9'400	92'603.00	-6'103
	Charges	484'300	513'900	-29'600	580'907.05	-96'607
	Revenus	-397'800	-436'800	39'000	-488'304.05	90'504
73010	Gestion des déchets ménages	86'500	77'100	9'400	92'603.00	-6'103
30	Charges de personnel	21'500	21'200	300	20'552.35	948
30100.00	Salaires du personnel	16'500	16'300	200	15'975.15	525
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	400	400	0	425.25	-25
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	1'100	1'100	0	1'048.25	52
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	2'000	1'900	100	1'782.45	218
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	300	300	0	283.25	17
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	400	400	0	334.85	65
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	600	600	0	567.90	32
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	50	50	0	14.00	36
30592.00	Cotisations LAE	50	50	0	28.55	21
30593.00	Fonds encourag. form. profes. (LFFD)	100	100	0	92.70	7
31	Biens, services et charges d'expl.	204'400	210'800	-6'400	221'792.79	-17'393
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	5'000	6'000	-1'000	5'680.90	-681
31300.40	Ramassage des déchets urbains	44'800	54'000	-9'200	58'158.35	-13'358
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	80'000	80'000	0	79'845.85	154
31300.43	Récupération du papier	52'000	48'000	4'000	50'872.50	1'128
31300.44	Recyclage et collecte du verre	8'300	9'000	-700	8'595.10	-295
31300.45	Récupération de la ferraille	3'000	3'000	0	3'169.00	-169
31340.00	Primes d'assurances	300	300	0	207.25	93
31430.30	Entretien des conteneurs enterrés	2'000	2'000	0	4'299.00	-2'299
31810.00	Pertes sur créances effectives	3'000	2'500	500	3'551.30	-551
31990.00	Autres charges d'exploitation	6'000	6'000	0	7'413.54	-1'414
33	Amortissements patrimoine administr.			0	51'659.95	-51'660
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA			0	51'659.95	-51'660
35	Attrib. fonds et financements spéciaux			0	2'035.87	-2'036
35100.00	Attributions aux financements spéciaux			0	2'035.87	-2'036
36	Charges de transfert	124'400	99'000	25'400	94'843.08	29'557
36120.10	Syndicat de la déchetterie (Châtellenie)	124'400	99'000	25'400	94'843.08	29'557
39	Imputations internes	38'500	38'600	-100	39'545.36	-1'045
39100.00	Imput. int. pour prestat. de services	38'500	38'600	-100	38'725.00	-225
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.			0	820.36	-820
42	Taxes	-260'100	-243'700	-16'400	-287'791.63	27'692
42401.20	Taxe déchets ménages	-202'400	-176'200	-26'200	-222'450.28	20'050
42500.04	Vente du papier		-11'000	11'000	-7'271.50	7'272
42500.05	Vente du fer blanc	-700	-1'500	800	-649.85	-50
42600.18	Rétrocession Vadec ménages	-57'000	-55'000	-2'000	-57'420.00	420
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux		-4'300	4'300		0
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux		-4'300	4'300		0
46	Revenus de transfert	-12'000	-12'700	700	-11'536.32	-464
46040.01	Récupération du verre	-10'500	-11'000	500	-9'882.00	-618
46120.13	Hauterive - part collecte papier	-1'500	-1'700	200	-1'654.32	154
49	Imputations internes	-30'200	-31'800	1'600	-38'498.45	8'298
49300.02	Imputation déchets entreprises	-29'700	-31'400	1'700	-31'623.00	1'923
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.	-500	-300	-200	-1'073.45	573
49500.00	Imput. int. amort. planif. et non planif.		-100	100	-5'802.00	5'802
73030	Gestion des déchets entreprises	0	0	0	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	59'400	106'000	-46'600	105'775.65	-46'376
31300.40	Ramassage des déchets urbains	28'000	60'000	-32'000	62'920.55	-34'921

73030 Gestion des déchets entreprises

- 31300.40 Diminution des frais de collecte suite au changement de mandataire, intervenu au 1er janvier 2023 dans le cadre d'une procédure d'adjudication de marché public. Différentes entreprises communales ayant quitté le giron en 2023, décision faisant l'objet d'un recours auprès de la cour de droit public du Tribunal cantonal, le tarif initial a été ristourné en conséquence.
- 31300.41 Frais d'incinération en baisse suite au départ de différentes entreprises produisant d'importants volumes de déchets, voir commentaire sous compte n° 31300.40.
- 39100.00 Frais d'administration calculés à raison de CHF 25.00 par contrat et par an (257 contrats).
- 42401.21 Taxe déchets entreprises 2024 : **140.00 CHF** (2023 : 140.00 CHF).
- 42401.22 Diminution de la taxe perçue sur les déchets au poids, consécutive au départ de différentes entreprises et compensée par des diminutions de charges équivalentes (voir commentaires sous comptes n°s 313004.40 et 31300.41).

74100 Corrections de cours d'eau

- 31420.00 Un montant de CHF 10'000.00 a été budgété afin de mettre en place différentes mesures visant à prévenir les dégâts subis en cas de débordement du Ruau.

75000 Protection des espèces et du paysage

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

76100 Protection de l'air et du climat

36120.17 **Missions de secours**

Voir commentaire sous chapitre 42200 « Services de sauvetage ».

Globalement, le coût des missions de secours à charge de notre commune passe de CHF 33'200.00 au budget 2023 à CHF 44'400.00 au budget 2024.

76900 Autre lutte contre la pollution de l'environnement

- 36120.17 Missions de secours : voir commentaire ci-dessus.



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
31300.41	Incinération des déchets urbains (Vadec)	29'900	45'000	-15'100	41'182.95	-11'283
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'500	1'000	500	1'672.15	-172
39	Imputations internes	36'100	38'300	-2'200	44'702.00	-8'602
39100.00	Imput. int. pour prestat.de services	6'400	6'800	-400	6'550.00	-150
39300.00	Imputations internes pour frais adm. et d'expl.	29'700	31'400	-1'700	31'623.00	-1'923
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.			0	727.00	-727
39500.00	Imput. int. amort. planif. et non planif.		100	-100	5'802.00	-5'802
42	Taxes	-95'300	-140'700	45'400	-136'885.79	41'586
42401.21	Taxe de base déchets entreprises	-33'100	-37'700	4'600	-37'740.64	4'641
42401.22	Taxe déchets entreprises au poids	-55'000	-96'000	41'000	-91'878.55	36'879
42600.19	Rétrocession Vadec entreprises	-7'200	-7'000	-200	-7'266.60	67
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux		-3'200	3'200	-13'226.21	13'226
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux		-3'200	3'200	-13'226.21	13'226
49	Imputations internes	-200	-400	200	-365.65	166
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.	-200	-400	200	-365.65	166
74	Aménagements	15'000	5'000	10'000	29'511.45	-14'511
	Charges	15'000	5'000	10'000	29'511.45	-14'511
	Revenus	0	0	0	0.00	0
74100	Corrections de cours d'eau	15'000	5'000	10'000	29'511.45	-14'511
31	Biens, services et charges d'expl.	15'000	5'000	10'000	29'511.45	-14'511
31420.00	Entretien ouvrages aménagement des eaux	15'000	5'000	10'000	29'511.45	-14'511
75	Protection des espèces et du paysage	1'700	1'700	0	12'666.90	-10'967
	Charges	1'700	1'700	0	12'666.90	-10'967
	Revenus	0	0	0	0.00	0
75000	Protection des espèces et du paysage	1'700	1'700	0	12'666.90	-10'967
31	Biens, services et charges d'expl.			0	11'036.90	-11'037
31190.00	Autres immobilisations ne pouvant être portées ..			0	11'036.90	-11'037
36	Charges de transfert	1'700	1'700	0	1'630.00	70
36110.00	Dédommagements à cantons et concordats	1'700	1'700	0	1'630.00	70
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	15'600	11'600	4'000	10'503.10	5'097
	Charges	15'600	11'600	4'000	10'503.10	5'097
	Revenus	0	0	0	0.00	0
76100	Protection de l'air et du climat	4'500	7'600	-3'100	6'903.90	-2'404
36	Charges de transfert	4'500	7'600	-3'100	6'903.90	-2'404
36120.17	ECAP - missions de secours	4'500	7'600	-3'100	6'903.90	-2'404
76900	Autre lutte contre la pollution de l'environnement	11'100	4'000	7'100	3'599.20	7'501
36	Charges de transfert	11'100	4'000	7'100	3'599.20	7'501
36120.17	ECAP - missions de secours	11'100	4'000	7'100	3'599.20	7'501
77	Protection de l'environnement, autres	41'700	54'500	-12'800	69'582.98	-27'883
	Charges	50'600	63'400	-12'800	78'482.98	-27'883
	Revenus	-8'900	-8'900	0	-8'900.00	0
77100	Cimetières, crématoires	25'500	38'700	-13'200	41'085.30	-15'585

79000 Aménagement du territoire

31320.00 Augmentation du budget dédié aux honoraires d'urbanisme dans le cadre de différents projets à venir et en cours, en particulier : RC5, rue de la Musinière, chemin des écoliers Saint-Blaise – La Tène, études de détail suite à la révision du PAL, règlement panneaux solaires en ZAL.



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
33	Amortissements patrimoine administr.	6'000	6'000	0	6'000.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	6'000	6'000	0	6'000.00	0
36	Charges de transfert	25'500	38'700	-13'200	41'085.30	-15'585
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	25'500	38'700	-13'200	41'085.30	-15'585
48	Revenus extraordinaires	-6'000	-6'000	0	-6'000.00	0
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-6'000	-6'000	0	-6'000.00	0
77910	Toilettes publiques	16'200	15'800	400	28'497.68	-12'298
31	Biens, services et charges d'expl.	14'400	14'300	100	26'933.50	-12'534
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	100	300	-200		100
31200.01	Chauffage	200	200	0	87.30	113
31200.02	Electricité	700	900	-200	573.85	126
31200.03	Eau	1'200	1'200	0	1'146.00	54
31340.00	Primes d'assurances	200	200	0	156.20	44
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	2'000	2'000	0	15'060.75	-13'061
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	10'000	9'500	500	9'909.40	91
33	Amortissements patrimoine administr.	2'900	2'900	0	2'900.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	2'900	2'900	0	2'900.00	0
39	Imputations internes	1'800	1'500	300	1'564.18	236
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	1'800	1'500	300	1'564.18	236
48	Revenus extraordinaires	-2'900	-2'900	0	-2'900.00	0
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-2'900	-2'900	0	-2'900.00	0
78	R&D protection de l'environnement	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
78100	R&D protection de l'environnement	0	0	0	0.00	0
79	Aménagement du territoire	219'200	191'700	27'500	167'549.55	51'650
	Charges	219'200	191'700	27'500	167'649.55	51'550
	Revenus	0	0	0	-100.00	100
79000	Aménagement du territoire (général)	190'500	161'500	29'000	140'782.95	49'717
30	Charges de personnel	2'300	2'500	-200	2'070.00	230
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	2'300	2'500	-200	2'070.00	230
31	Biens, services et charges d'expl.	133'900	104'300	29'600	113'611.70	20'288
31000.00	Matériel de bureau	300	500	-200		300
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	800	1'000	-200	116.85	683
31050.00	Denrées alimentaires	800	800	0	799.50	1
31300.05	Cotisations	2'000	2'000	0	1'958.40	42
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	130'000	100'000	30'000	110'736.95	19'263
33	Amortissements patrimoine administr.	45'400	46'600	-1'200	21'700.00	23'700
33009.00	Amort. planifiés, autres immob. corp. PA		2'000	-2'000	2'100.00	-2'100
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	45'400	44'600	800	19'600.00	25'800
36	Charges de transfert	1'700	2'000	-300	907.50	793
36110.15	Sanction de plan SAT	1'200	1'500	-300	907.50	293
36110.16	Frais d'exploit. diff. numérique - plans	500	500	0		500
39	Imputations internes	7'200	6'100	1'100	2'593.75	4'606
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	7'200	6'100	1'100	2'593.75	4'606
42	Taxes			0	-100.00	100
42600.00	Remboursements de tiers			0	-100.00	100



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
79070	Conférences régionales (ACN - RUN - COMUL)	28'700	30'200	-1'500	26'766.60	1'933
31	Biens, services et charges d'expl.	3'200	3'200	0	3'108.40	92
31300.06	Cotisation ACN	3'200	3'200	0	3'108.40	92
36	Charges de transfert	25'500	27'000	-1'500	23'658.20	1'842
36120.16	Part comm. ass. Région de l'Entre-deux-Lacs	1'500	2'000	-500	1'688.50	-189
36340.01	Part communale RUN et RNL	24'000	25'000	-1'000	21'969.70	2'030

ECONOMIE PUBLIQUE - REVENUS NETS

	Comptes 2019 CHF	Comptes 2020 CHF	Comptes 2021 CHF	Comptes 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Budget 2024 CHF
AMELIORATIONS STRUCTURELLES	554.40	718.60	946.30	673.00	2'700.00	1'700.00
AMELIOR. PRODUCTION VEGETALE	7'907.90	7'829.70	6'345.00	10'457.45	7'800.00	9'800.00
SYLVICULTURE	34'838.54	25'930.28	22'633.55	23'497.56	22'200.00	31'500.00
TOURISME	13'455.10	247.10	3'855.35	9'232.60	17'200.00	8'000.00
INDUSTRIE, ARTISANAT, COMMERCE	0.00	170'182.70	35'500.00	0.00	0.00	0.00
RESEAU ELECTRIQUE	-143'729.61	-181'777.83	-184'972.91	-183'786.76	-219'400.00	-222'200.00
PETROLE ET GAZ	-35'814.46	-30'679.42	-31'439.06	-41'255.08	-30'000.00	-38'000.00
RESEAU DE CHALEUR DE VIGNER	0.00	0.00	403.90	0.00	0.00	0.00
TOTAL	-122'788.13	-7'548.87	-146'727.87	-181'181.23	-199'500.00	-209'200.00

81200 Améliorations structurelles

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

81400 Améliorations de la production végétale

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

82000 Sylviculture

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



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
Economie publique		-209'200	-199'500	-9'700	-181'181.23	-28'019
Charges		631'800	603'600	28'200	575'310.58	56'489
Revenus		-841'000	-803'100	-37'900	-756'491.81	-84'508
81	Agriculture	11'500	10'500	1'000	11'130.45	370
Charges		17'200	17'200	0	15'837.85	1'362
Revenus		-5'700	-6'700	1'000	-4'707.40	-993
81200	Améliorations structurelles	1'700	2'700	-1'000	673.00	1'027
31	Biens, services et charges d'expl.	1'500	2'000	-500		1'500
31400.00	Entretien de terrains	1'500	2'000	-500		1'500
35	Attrib. fonds et financements spéciaux	5'400	5'400	0	5'380.40	20
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	5'400	5'400	0	5'380.40	20
42	Taxes	-2'700	-2'700	0	-2'690.20	-10
42400.01	Taxe de drainage	-2'700	-2'700	0	-2'690.20	-10
49	Imputations internes	-2'500	-2'000	-500	-2'017.20	-483
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.	-2'500	-2'000	-500	-2'017.20	-483
81400	Améliorations de la production végétale	9'800	7'800	2'000	10'457.45	-657
30	Charges de personnel	2'500	2'500	0	2'470.00	30
30990.01	Indemnités aux garde-vignes	2'500	2'500	0	2'470.00	30
31	Biens, services et charges d'expl.	7'800	7'300	500	7'987.45	-187
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	100	100	0	403.90	-304
31300.05	Cotisations	100	100	0	115.00	-15
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	7'500	7'000	500	7'429.05	71
31340.00	Primes d'assurances	100	100	0	39.50	61
42	Taxes	-500	-2'000	1'500		-500
42600.00	Remboursements de tiers	-500	-2'000	1'500		-500
82	Sylviculture	31'500	22'200	9'300	23'497.56	8'002
Charges		70'900	69'400	1'500	61'830.78	9'069
Revenus		-39'400	-47'200	7'800	-38'333.22	-1'067
82000	Sylviculture	31'500	22'200	9'300	23'497.56	8'002
31	Biens, services et charges d'expl.	36'600	38'200	-1'600	29'599.40	7'001
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	300	300	0		300
31090.01	Frais de vente	500	100	400	731.15	-231
31090.02	Escompte sur vente de bois	100	100	0	214.30	-114
31300.05	Cotisations	1'000	1'000	0	1'075.00	-75
31300.50	Frais de façonnage et débardage	26'200	28'100	-1'900	24'874.90	1'325
31370.00	Impôts et taxes	200	300	-100	243.60	-44
31450.00	Entretien des forêts	1'300	1'300	0	1'195.00	105
31450.01	Entretien de la dévestiture	7'000	7'000	0	1'265.45	5'735
35	Attrib. fonds et financements spéciaux			0	100.00	-100
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre			0	100.00	-100
36	Charges de transfert	30'800	28'400	2'400	29'257.10	1'543
36110.00	Dédommagements à cantons et concordats	4'000	4'000	0	3'957.60	42
36120.17	ECAP - missions de secours	2'300		2'300		2'300
36120.20	Part au cantonnement forestier	24'500	24'400	100	25'299.50	-800
39	Imputations internes	3'500	2'800	700	2'874.28	626
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	3'500	2'800	700	2'874.28	626
42	Taxes	-22'200	-30'400	8'200	-28'098.77	5'899
42500.01	Vente de bois de service	-7'600	-16'200	8'600	-8'056.37	456

84000 Tourisme

- 31580.00 Charge nouvelle annuelle de CHF 2'000.00 consacrée à la promotion des événements culturels de Saint-Blaise via l'agenda culturel de l'arc jurassien « Culturoscope ».
- 36110.12 Contributions aux organisations touristiques. La cotisation versée à Tourisme neuchâtelois est de CHF 3.00 par habitant et par an.
- 42400.04 Augmentation de la taxe de nuitée pour les camping-cars de CHF 16.00 à CHF 20.00, pendant la période estivale, à partir du 1^{er} janvier 2024.

87110 Réseau électrique

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

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

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

- 39400.00 Augmentation liée à la hausse du taux d'intérêt moyen retenu dans le calcul des imputations internes. Suite à l'évolution du marché des capitaux, ce dernier a été défini à 1,9057 % pour 2024 alors qu'il était établi à 1,5551 % au budget 2023.
- 42400.91 Un important changement de paradigme est intervenu, dès 2022, dans la comptabilisation des taxes d'équipement. En effet, alors que ces dernières étaient auparavant comptabilisées en recettes d'investissement, elles sont désormais enregistrées en revenus d'exploitation, ce qui entraîne une amélioration du résultat de l'exercice.



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
42500.03	Vente de bois de feu	-14'600	-14'200	-400	-20'042.40	5'442
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-7'000	-7'000	0		-7'000
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-7'000	-7'000	0		-7'000
46	Revenus de transfert	-8'900	-8'800	-100	-9'165.55	266
46300.00	Subventions de la Confédération	-5'100	-5'100	0	-5'147.05	47
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-1'200	-1'200	0	-1'922.90	723
46320.00	Subv. des communes et syndicats intercom.	-2'600	-2'500	-100	-2'095.60	-504
49	Imputations internes	-1'300	-1'000	-300	-1'068.90	-231
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.	-1'300	-1'000	-300	-1'068.90	-231
84	Tourisme	8'000	17'200	-9'200	9'232.60	-1'233
	Charges	28'400	35'700	-7'300	25'491.30	2'909
	Revenus	-20'400	-18'500	-1'900	-16'258.70	-4'141
84000	Tourisme	8'000	17'200	-9'200	9'232.60	-1'233
31	Biens, services et charges d'expl.	18'400	25'700	-7'300	11'627.35	6'773
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	100	4'000	-3'900		100
31200.02	Electricité	4'000	5'000	-1'000	3'304.25	696
31200.03	Eau	1'500	2'000	-500	1'227.75	272
31300.00	Prestations de services de tiers	500	500	0		500
31300.03	Téléphones	2'500	2'800	-300	2'301.00	199
31300.05	Cotisations	200	200	0	163.60	36
31370.01	Taxe de séjour	400	500	-100	244.00	156
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	3'000	6'000	-3'000	1'299.05	1'701
31530.00	Entretien de matériel informatique	2'000	2'500	-500	933.70	1'066
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	4'200	2'200	2'000	2'154.00	2'046
36	Charges de transfert	10'000	10'000	0	13'863.95	-3'864
36110.12	Subventions à organisations touristiques	10'000	10'000	0	13'863.95	-3'864
42	Taxes	-20'400	-18'500	-1'900	-16'258.70	-4'141
42400.02	Taxe de séjour	-400	-500	100	-188.00	-212
42400.04	Taxe nuitée borne Eurorelais	-20'000	-18'000	-2'000	-16'070.70	-3'929
85	Industrie, artisanat et commerce	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
85000	Industrie, artisanat et commerce	0	0	0	0.00	0
87	Combustibles et énergie	-260'200	-249'400	-10'800	-225'041.84	-35'158
	Charges	515'300	481'300	34'000	472'150.65	43'149
	Revenus	-775'500	-730'700	-44'800	-697'192.49	-78'308
87110	Usine électrique - réseau électrique	-222'200	-219'400	-2'800	-183'786.76	-38'413
31	Biens, services et charges d'expl.			0	549.70	-550
31300.00	Prestations de services de tiers			0	549.70	-550
33	Amortissements patrimoine administr.	249'000	252'100	-3'100	271'620.00	-22'620
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	249'000	252'100	-3'100	271'620.00	-22'620
35	Attrib. fonds et financements spéciaux	29'000	29'000	0	27'485.85	1'514
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	29'000	29'000	0	27'485.85	1'514
39	Imputations internes	62'900	50'200	12'700	50'182.85	12'717
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	62'900	50'200	12'700	50'182.85	12'717
42	Taxes	-561'000	-549'000	-12'000	-531'838.66	-29'161
42400.91	Taxes d'équipement - électricité	-2'000		-2'000	-3'610.81	1'611

87310 Réseau de chaleur de Vigner

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

Le déploiement de ce réseau a commencé à l'automne 2021 et s'est poursuivi au cours de l'année 2022. À ce jour, sont raccordés les bâtiments des collèges de Vigner ainsi que les immeubles sis Grand'Rue 28, 29, 30, 33 et 35. Le budget 2024 a été établi en s'appuyant sur les calculs prévisionnels de notre ingénieur-conseil, l'année 2022 ne fournissant pas d'informations suffisamment complètes.

La facturation de la consommation s'effectuera, dès 2023, sur les bases définies par le nouveau règlement du réseau de chaleur du chauffage communal de Vigner, adopté par le Conseil général dans sa séance du 23 septembre 2021 et validé par le Conseil d'Etat en date du 21 juin 2023.

- 31200.06 Le coût d'achat des pellets a été budgété en tenant compte d'un marché subissant de fortes évolutions. Le prix du kWh est ainsi passé de 8,95 ct au 1^{er} janvier 2022 à 10,07 ct au 1^{er} mai 2023 (+12,5%), après avoir culminé à 13,97 ct au 01.11.2022.
- 39400.00 Augmentation liée à la finalisation des travaux de raccordement ainsi qu'à la hausse du taux d'intérêt moyen retenu dans le calcul des imputations internes. Suite à l'évolution du marché des capitaux, ce dernier a été défini à 1,9057 % pour 2024 alors qu'il était établi à 1,5551 % au budget 2023.
- 46300.00 Par mesure de prudence, nous avons renoncé à budgéter une subvention fédérale aux coûts de fonctionnement de notre installation, dans l'attente d'une décision d'octroi formelle.



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
42401.45	Dédom. Eli10 pour int. et amort. réseau	-530'000	-520'000	-10'000	-500'742.00	-29'258
42401.46	Redevances à vocation énergétique	-29'000	-29'000	0	-27'485.85	-1'514
49	Imputations internes	-2'100	-1'700	-400	-1'786.50	-314
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.	-2'100	-1'700	-400	-1'786.50	-314
87200	Pétrole et gaz	-38'000	-30'000	-8'000	-41'255.08	3'255
42	Taxes	-38'000	-30'000	-8'000	-41'255.08	3'255
42400.03	Redevance gaz (Viteos)	-38'000	-30'000	-8'000	-41'255.08	3'255
87310	Réseau de chaleur de Vigner	0	0	0	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	117'600	118'700	-1'100	70'312.25	47'288
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'000	3'000	-1'000		2'000
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	1'000	3'000	-2'000		1'000
31110.01	Compteurs (acquisition)	100	2'000	-1'900		100
31200.02	Electricité	2'000	7'000	-5'000		2'000
31200.03	Eau	100	1'000	-900		100
31200.06	Achat de bois (pellets)	80'000	60'000	20'000	58'895.90	21'104
31200.07	Mazout de chauffage			0	7'528.35	-7'528
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	5'000	7'000	-2'000	2'704.30	2'296
31332.00	Contrat de prestation informatique	500	500	0		500
31340.00	Primes d'assurances	2'000	3'500	-1'500		2'000
31430.05	Entretien du réseau de chaleur	24'500	30'000	-5'500	1'183.70	23'316
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	100	1'000	-900		100
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	100	500	-400		100
31810.00	Pertes sur créances effectives	100	100	0		100
31990.00	Autres charges d'exploitation	100	100	0		100
33	Amortissements patrimoine administr.	35'500	20'700	14'800	34'000.00	1'500
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	35'500	20'700	14'800	34'000.00	1'500
39	Imputations internes	21'300	10'600	10'700	18'000.00	3'300
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	21'300	10'600	10'700	18'000.00	3'300
42	Taxes	-174'400	-145'000	-29'400	-92'312.25	-82'088
42400.00	Taxes d'util. et taxes pour prest. de serv.	-23'600	-21'000	-2'600		-23'600
42401.70	Taxe sur la consommation d'énergie	-150'800	-124'000	-26'800	-92'312.25	-58'488
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux			0	-30'000.00	30'000
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre			0	-30'000.00	30'000
46	Revenus de transfert		-5'000	5'000		0
46300.00	Subventions de la Confédération		-5'000	5'000		0

FINANCES ET IMPOTS - REVENUS NETS

	Comptes 2019 CHF	Comptes 2020 CHF	Comptes 2021 CHF	Comptes 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Budget 2024 CHF
Coefficient communal	66 %	64 %	64 %	66 %	68 %	66 %
IMPOTS GENERAUX	11'693'492.95	11'786'625.23	9'888'853.73	10'415'338.08	11'002'800.00	11'097'400.00
IMPOTS SPECIAUX	139'387.10	377'085.05	403'555.60	425'243.75	402'000.00	415'300.00
PEREQUATION FINANCIERE	-1'617'905.00	-1'158'686.00	-1'119'985.00	-1'078'548.00	-860'200.00	-633'500.00
INTERETS	345'867.20	232'442.45	372'786.57	398'715.27	418'100.00	54'800.00
BIENS-FONDS DU P.F.	84'272.43	622'494.57	127'404.41	156'839.66	189'000.00	190'800.00
TAXE SUR LE CO2	3'625.95	1'553.10	803.75	2'363.50	1'500.00	2'000.00
TOTAL	10'649'190.63	11'861'514.40	9'673'419.06	10'319'952.26	11'153'200.00	11'126'800.00

91000 Impôts communaux généraux

40000.00 L'arrêté voté par le Conseil général en date du 16 décembre 2021 fixe, à son article premier, le coefficient d'impôt communal pour 2023 au taux de 66 % conformément au barème unique de référence prévu aux articles 40 et 53 LCdir.

Le budget 2023 proposait d'augmenter ce coefficient de + 2 points, le fixant à 68 %. Cette proposition a fait l'objet d'un referendum, aboutissant sur une votation populaire en date du 18 juin 2023. La population saint-blaïsoise a refusé ladite augmentation par 65 % des voix, avec un taux de participation légèrement supérieur à 44 %. Conscient que la période se prêtait à mal à telle augmentation, le Conseil communal a pris acte de la décision du Souverain et a mis en place et étudié parallèlement différentes pistes d'économies.

Il se montre toutefois fortement préoccupé par la chute de nos recettes fiscales, mise en évidence dans le tableau ci-dessous, qui détaille, avec un coefficient identique de 66 %, lesdites recettes des exercices 2019, 2022 et 2023, arrêtées au 30 septembre de chaque exercice.

Recettes fiscales personnes physiques au 30 septembre – revenu, fortune et prestation en capital – années n et n-1

Année	Recettes fiscales	Variation en CHF	Variation en %
2019	CHF 10'371'376.05		
2022	CHF 9'316'651.50	- CHF 1'054'724.55	-10,17 %
2023	CHF 9'707'707.20	+ CHF 391'055.70	+4,20 %

La bonne santé de notre fiscalité en 2019 nous a incité à baisser notre coefficient de deux points, de manière ponctuelle, pour les exercices 2020 et 2021. Entretemps, la réforme cantonale a déployé l'ensemble de ses volets et la pandémie a impacté l'économie de plein fouet. À l'issue de ces événements, les revenus fiscaux de nos personnes physiques ont plongé de plus d'un million de francs, amenant l'exercice 2022 à une perte hors facteurs extraordinaires de CHF 611'312.70.

Cette tendance avait été anticipée lors de l'élaboration du budget 2023, poussant votre exécutif à prendre ses responsabilités et proposer l'augmentation de 66 % à 68 % du coefficient mentionnée ci-dessus.

Le même calcul, effectué au 30 septembre 2023, nous permet heureusement de retrouver quelque espoir puisqu'on constate un rebond de CHF 391'055.70 des impôts considérés. Cette somme correspondant peu ou prou à deux points d'impôt. Au vu de la solidité de notre fortune et du résultat 2024 budgété, soit un déficit contenu de CHF 168'700.00, décision a été prise de **maintenir** notre coefficient fiscal communal au taux de **66 %** pour l'exercice 2024.

Si notre commune était appelée à poursuivre seule sa route à l'issue de la votation du mois de novembre consacrée à la fusion, il conviendra de garder une vigilance accrue sur l'évolution de notre assiette fiscale et de poursuivre la recherche d'économies entreprise tant dans le domaine des charges de fonctionnement que des dépenses d'investissement.

Les revenus 2024 ont été calculés en retenant les rentrées fiscales 2023 au 30 septembre, majorées d'une progression de 5,75 %, correspondant à l'amélioration prévue par l'Etat de Neuchâtel entre 2023 et 2024, dans son budget, en matière de revenus fiscaux des personnes physiques. Enfin, une marge de prudence de CHF 200'000.00 a été ajoutée afin de faire face aux incertitudes en matière de fiscalité des personnes physiques.

40010.00 La fortune imposable de nos concitoyens a fléchi de CHF 726'599'247.- à CHF 710'234'725.- (- 2,25 %) entre le 30.09.2022 et le 30.09.2023, conséquence probable de l'impact de la crise sanitaire sur l'économie.



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
Finances et impôts		-11'126'800	-11'153'200	26'400	-10'319'952.26	-806'848
Charges		1'885'600	1'782'100	103'500	1'927'346.69	-41'747
Revenus		-13'012'400	-12'935'300	-77'100	..-12'247'298.	-765'101
91	Impôts	-11'512'700	-11'404'800	-107'900	-10'840'581.83	-672'118
Charges		6'800	6'100	700	6'870.00	-70
Revenus		-11'519'500	-11'410'900	-108'600	..-10'847'451.	-672'048
91000	Impôts communaux généraux	-11'097'400	-11'002'800	-94'600	-10'415'338.08	-682'062
40	Revenus fiscaux	-11'097'400	-11'002'800	-94'600	-10'415'338.08	-682'062
40000.00	Impôts sur le revenu, PP - année fiscale	-8'290'000	-8'225'000	-65'000	-7'812'322.00	-477'678
40001.00	Impôts PP - années précédentes	-100'000	-100'000	0	-1'247.24	-98'753
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, PP	-50'000	-80'000	30'000	-5'514.15	-44'486
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt PP - IFD	15'000	20'000	-5'000	8'778.25	6'222
40007.00	Impôts revenu, tax. rectific. baisse - années préc.			0	59'545.10	-59'545
40010.00	Impôts sur la fortune, PP - année fiscale	-1'565'000	-1'665'000	100'000	-1'606'960.00	41'960
40020.00	Impôts à la source, PP	-146'200	-92'700	-53'500	-74'453.81	-71'746
40030.00	Prestations en capital	-120'000	-104'500	-15'500	-132'807.75	12'808
40050.00	Impôts sur le revenu travail. frontaliers ISIS	-175'000	-165'000	-10'000	-167'584.00	-7'416
40100.00	Impôts sur le bénéfice PM - année fiscale	-168'000	-152'500	-15'500	-145'924.82	-22'075
40101.00	Impôts sur le bénéf. PM - années précéd.	-10'000	-1'000	-9'000	-8'701.74	-1'298
40107.00	Tax. rectific. PM à la baisse - années précéd.	10'000	15'000	-5'000	2'673.68	7'326
40110.00	Impôts sur le capital PM - année fiscale	-78'000	-61'500	-16'500	-91'177.61	13'178
40190.00	IPM part au fonds en prop. population	-100	-100	0	794.39	-894
40191.00	IPM part au fonds en prop. nombre d'emplois	-420'000	-390'000	-30'000	-440'349.38	20'349
40320.00	Taxe sur les divertissements	-100	-500	400	-87.00	-13
91010	Impôts spéciaux	-415'300	-402'000	-13'300	-425'243.75	9'944
36	Charges de transfert	6'800	6'100	700	6'870.00	-70
36010.02	Taxe des chiens - part Etat	6'800	6'100	700	6'870.00	-70
40	Revenus fiscaux	-422'000	-408'000	-14'000	-432'063.75	10'064
40210.00	Impôts fonciers PM	-170'000	-150'000	-20'000	-183'301.75	13'302
40210.01	Impôts fonciers PP	-235'000	-242'000	7'000	-231'817.00	-3'183
40330.00	Taxe des chiens	-17'000	-16'000	-1'000	-16'945.00	-55
42	Taxes	-100	-100	0	-50.00	-50
42500.09	Vente de médailles pour chiens	-100	-100	0	-50.00	-50
93	Péréquation financière et compensation des ..	633'500	860'200	-226'700	1'078'548.00	-445'048
Charges		633'500	868'100	-234'600	1'092'130.00	-458'630
Revenus		0	-7'900	7'900	-13'582.00	13'582
93000	Péréquation financière et compensation des cha..	633'500	860'200	-226'700	1'078'548.00	-445'048
36	Charges de transfert	633'500	868'100	-234'600	1'092'130.00	-458'630
36227.00	Péréquation financière intercommunale	458'400	727'700	-269'300	944'657.00	-486'257
36228.01	Compensation des charges scolaires	134'200	129'700	4'500	128'349.00	5'851
36228.02	Compensation des charges préscolaires	23'500	10'700	12'800	19'124.00	4'376
36228.03	Compensation des charges parascolaires	17'400		17'400		17'400
46	Revenus de transfert		-7'900	7'900	-13'582.00	13'582
46219.00	Péréquation financière (autres) - canton		-200	200	-190.00	190
46228.03	Compensation des charges parascolaires		-7'700	7'700	-13'392.00	13'392
96	Administration de la fortune et de la dette	-245'600	-607'100	361'500	-555'554.93	309'955
Charges		1'245'300	907'900	337'400	828'346.69	416'953
Revenus		-1'490'900	-1'515'000	24'100	-1'383'901.62	-106'998
96100	Intérêts	-54'800	-418'100	363'300	-398'715.27	343'915

40020.00	Le changement de paradigme, décidé au niveau fédéral, au sujet de la méthode de taxation des sourciers a eu moins d'impact que prévu sur les recettes 2023. Ce poste de recettes devrait reprendre des couleurs en 2024.
40030.00	Adaptation de ce poste de recettes à la moyenne des derniers exercices clôturés. Montant impossible à prévoir par principe, l'encaissement étant lié à des décisions personnelles.
40050.00	Montant versé par l'Etat aux communes en fonction de la masse salariale enregistrée sur les territoires où les employés frontaliers ont exercé leur activité. Amélioration, depuis quelques années, en lien avec l'implémentation de nouvelles entreprises sur le territoire communal. Le budget a été adapté en fonction des recettes 2022, représentant CHF 179'765.90.
40100.00	Impôt sur le bénéfice des personnes morales adapté aux recettes 2023 majorées d'une progression de 13,14 %, correspondant à l'amélioration prévue par l'Etat de Neuchâtel entre 2023 et 2024, dans son budget, en matière de revenus fiscaux des personnes morales. Enfin, une marge de prudence de CHF 10'000.00 a été ajoutée.
40107.00	Montant adapté à la baisse sur la base de la moyenne des derniers exercices clôturés.
40190.00	Reliquat possible, issu de l'ancienne méthode de répartition.
40191.00	Montant adapté en tenant compte de la situation au 30.09.2023.

91010 Impôts spéciaux

40210.00	Montant de l'impôt foncier des personnes morales adapté aux recettes 2022, comprenant un rattrapage.
40210.01	Montant de l'impôt foncier des personnes physiques adapté aux recettes 2022. Rappelons que le taux communal de Saint-Blaise a été établi à 1,5‰ et que l'Etat autorise un maximum de 1,6‰.

93000 Péréquation financière et compensation des charges

36227.00	Après la révision du volet des charges de la péréquation financière intercommunale, la péréquation horizontale se compose de la péréquation des ressources avec un taux de réduction des écarts de 40 %, de la compensation des charges scolaires et des structures d'accueil préscolaires et parascolaires. La péréquation des ressources est fondée sur les indicateurs fiscaux des exercices 2020, 2021 et 2022, dont les comptes sont bouclés. La compensation des charges structurelles a été abandonnée au profit d'une compensation verticale des charges de centres supportées par les villes, principalement pour les domaines de la culture, des loisirs et des sports, qui passera l'an prochain de CHF 6 millions à CHF 6,5 millions pour chacun des pôles urbains (Neuchâtel et La Chaux-de-Fonds/Le Locle).
----------	---

L'importante diminution de ce poste de charges au budget 2024, de CHF 269'300.00 provient tant de la baisse de nos revenus fiscaux que de l'embellie fiscale dont ont bénéficié les communes de Boudry et de Val-de-Travers au cours des exercices considérés. La péréquation des ressources fonctionnant sur le principe du « pot commun », la bonne fortune des uns contribue à celle des autres avec un décalage dans le temps.

96100 Intérêts

34010.00	Importante augmentation prévue de nos intérêts bancaires, à mettre en lien tant avec la hausse des taux sur le marché qu'avec la réalisation de grands projets en matière d'investissements tels que le réaménagement de la RC2185 et la réfection du bâtiment de la Rive-de-l'Herbe (ancien collège).
44011.01	Montant adapté à la hausse sur la base de la moyenne des derniers exercices clôturés.
44200.00	Les dividendes encaissés sur des participations appartenant au patrimoine administratif doivent désormais être enregistrés sous compte n° 44510.00 du chapitre 2100 « Service financier » selon consigne reçue du Service des communes de l'Etat.

96300 Biens-fonds du patrimoine financier

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

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



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
31	Biens, services et charges d'expl.	3'500	3'500	0	3'272.83	227
31300.02	Frais bancaires	3'500	3'500	0	3'272.83	227
34	Charges financières	944'900	631'600	313'300	600'652.96	344'247
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	100	100	0	0.21	100
34000.01	Intérêts rémunérateurs sur Impôts PP	5'000	10'000	-5'000		5'000
34000.02	Intérêts rémunérateurs sur Impôts PM	3'000	3'000	0		3'000
34010.00	Intérêts passifs engagements financiers	933'800	615'500	318'300	600'358.75	333'441
34100.00	Pertes change s. actions et parts sociales PF	3'000	3'000	0		3'000
34402.00	Réévaluations de participations PF			0	294.00	-294
39	Imputations internes	64'300	49'700	14'600	49'644.30	14'656
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	64'300	49'700	14'600	49'644.30	14'656
44	Revenus financiers	-86'700	-204'500	117'800	-244'143.47	157'443
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	1'000	2'000	-1'000	940.20	60
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-85'000	-90'000	5'000	-88'906.98	3'907
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-2'500	-2'000	-500	-2'665.57	166
44011.03	Intérêts ISIS	-200	-500	300	-89.77	-110
44200.00	Dividendes		-114'000	114'000	-140'369.00	140'369
44620.00	Syndicats intercommunaux			0	-13'052.35	13'052
49	Imputations internes	-980'800	-898'400	-82'400	-808'141.89	-172'658
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.	-980'800	-898'400	-82'400	-808'141.89	-172'658
96300	Biens-fonds du patrimoine financier	-59'900	-63'600	3'700	-58'053.08	-1'847
34	Charges financières	8'600	9'300	-700	7'775.65	824
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	500	1'000	-500		500
34393.00	Impôts et taxes PF	7'500	7'700	-200	7'318.15	182
34394.00	Primes d'assurances PF	200	200	0	134.40	66
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	400	400	0	323.10	77
39	Imputations internes	23'000	18'800	4'200	19'115.55	3'884
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	23'000	18'800	4'200	19'115.55	3'884
44	Revenus financiers	-91'500	-91'700	200	-84'944.28	-6'556
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-1'200	-1'200	0	-1'200.00	0
44300.01	Location des vignes	-1'700	-1'700	0	-1'753.40	53
44300.02	Location des jardins	-20'500	-20'500	0	-20'668.45	168
44300.03	Location des autres terrains	-5'600	-5'600	0	-5'659.60	60
44300.04	Redevances des droits de superficie	-55'300	-55'500	200	-48'496.83	-6'803
44300.05	Location des terrains agricoles	-7'200	-7'200	0	-7'166.00	-34
96301	Immeuble Grand'Rue 28	-28'200	-45'600	17'400	-29'803.53	1'604
30	Charges de personnel	1'000	1'000	0	1'040.00	-40
30100.00	Salaires du personnel	1'000	1'000	0	1'040.00	-40
34	Charges financières	31'300	24'000	7'300	9'392.75	21'907
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	27'000	19'500	7'500	5'497.25	21'503
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	100	100	0	306.70	-207
34312.00	Acquisition de biens meubles PF	100	500	-400		100
34313.00	Entretien de biens meubles PF	200	200	0		200
34391.03	Eau PF	800	800	0	637.10	163
34394.00	Primes d'assurances PF	3'000	2'800	200	2'951.70	48
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	100	100	0		100
39	Imputations internes	22'300	18'200	4'100	18'563.72	3'736
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	22'300	18'200	4'100	18'563.72	3'736
44	Revenus financiers	-82'800	-88'800	6'000	-58'800.00	-24'000
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-81'800	-87'800	6'000	-57'840.00	-23'960
44390.00	Remboursement de charges	-1'000	-1'000	0	-960.00	-40
96302	Immeuble Grand'Rue 29	-8'800	-5'000	-3'800	-9'952.81	1'153

96301 Immeuble Grand'Rue 28

- 34310.00 Il est prévu de procéder au rafraîchissement complet d'un appartement suite à sa vacance. Le coût des travaux est devisé à CHF 15'000.00. En complément, une rampe d'accès sera installée pour le centre de santé occupant les locaux du rez-de-chaussée. Son coût a été estimé à CHF 7'000.00.
- 44300.00 Revenus locatifs budgétés de manière trop optimiste en 2023 dans l'attente d'un nouveau locataire pour les locaux du rez-de-chaussée.

96302 Immeuble Grand'Rue 29

- 34310.00 Des travaux de rafraîchissement de la peinture des deux appartements de l'immeuble sont à envisager. Ces travaux ont été devisés à hauteur de CHF 9'500.00.

96303 Immeuble Grand'Rue 30

- 39400.00 Augmentation liée à la hausse du taux d'intérêt moyen retenu dans le calcul des imputations internes. Suite à l'évolution du marché des capitaux, ce dernier a été défini à 1,9057 % pour 2024 alors qu'il était établi à 1,5551 % au budget 2023.
- 44300.00 Le loyer perçu pour les archives situées au sous-sol du bâtiment a été oublié lors du calcul à l'appui du budget 2023.

96304 Immeuble Moulins 15

- 34310.00 Suite à un changement de locataire au 1^{er} janvier 2023, il est prévu de procéder à une réfection complète de la cuisine. Le coût des travaux est devisé à CHF 20'000.00. Est prévu également le remplacement de deux fenêtres dans les locaux de stockage du salon de coiffure (CHF 2'000.00).

96305 Immeuble Vigner 3

- 39400.00 Augmentation liée à la hausse du taux d'intérêt moyen retenu dans le calcul des imputations internes. Suite à l'évolution du marché des capitaux, ce dernier a été défini à 1,9057 % pour 2024 alors qu'il était établi à 1,5551 % au budget 2023.



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
34	Charges financières	10'600	15'600	-5'000	10'668.25	-68
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	8'000	12'000	-4'000	8'673.90	-674
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	100	100	0	230.20	-130
34312.00	Acquisition de biens meubles PF	100	500	-400		100
34313.00	Entretien de biens meubles PF	200	200	0		200
34391.02	Electricité PF	100	500	-400		100
34391.03	Eau PF	1'000	1'200	-200	780.60	219
34394.00	Primes d'assurances PF	1'000	1'000	0	983.55	16
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	100	100	0		100
39	Imputations internes	6'700	5'500	1'200	5'538.94	1'161
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	6'700	5'500	1'200	5'538.94	1'161
44	Revenus financiers	-26'100	-26'100	0	-26'160.00	60
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-26'100	-26'100	0	-26'160.00	60
96303	Immeuble Grand'Rue 30	-46'000	-42'700	-3'300	-46'984.11	984
34	Charges financières	5'800	6'000	-200	10'496.45	-4'696
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	3'000	3'000	0	8'345.35	-5'345
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	100	100	0		100
34312.00	Acquisition de biens meubles PF	100	500	-400		100
34313.00	Entretien de biens meubles PF	200	200	0		200
34391.03	Eau PF	300	300	0	218.90	81
34394.00	Primes d'assurances PF	2'000	1'800	200	1'905.20	95
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	100	100	0	27.00	73
39	Imputations internes	33'200	27'100	6'100	27'599.44	5'601
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	33'200	27'100	6'100	27'599.44	5'601
44	Revenus financiers	-85'000	-75'800	-9'200	-85'080.00	80
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-85'000	-75'800	-9'200	-85'080.00	80
96304	Immeuble Moulins 15	-17'000	1'800	-18'800	-7'593.60	-9'406
34	Charges financières	6'600	28'600	-22'000	16'211.20	-9'611
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	4'000	26'000	-22'000	14'518.10	-10'518
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	100	100	0		100
34312.00	Acquisition de biens meubles PF	500	500	0		500
34313.00	Entretien de biens meubles PF	200	200	0		200
34390.00	Autres charges des biens-fonds PF	100	100	0		100
34391.03	Eau PF	400	400	0	516.60	-117
34394.00	Primes d'assurances PF	1'300	1'300	0	1'176.50	124
39	Imputations internes	8'400	6'900	1'500	6'987.20	1'413
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	8'400	6'900	1'500	6'987.20	1'413
44	Revenus financiers	-32'000	-33'700	1'700	-30'792.00	-1'208
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-32'000	-33'700	1'700	-30'792.00	-1'208
96305	Immeuble Vigner 3	-31'900	-24'800	-7'100	16'511.54	-48'412
34	Charges financières	5'200	8'600	-3'400	4'563.25	637
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	2'500	5'000	-2'500	2'416.40	84
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	100	500	-400		100
34312.00	Acquisition de biens meubles PF	100	100	0		100
34313.00	Entretien de biens meubles PF	200	200	0		200
34390.00	Autres charges des biens-fonds PF	100	100	0	563.75	-464
34391.01	Chauffage PF	100	100	0	404.40	-304
34391.03	Eau PF	500	500	0	281.15	219
34394.00	Primes d'assurances PF	1'500	2'000	-500	897.55	602
34396.00	Planifications et projections de tiers PF	100	100	0		100
39	Imputations internes	22'900	16'600	6'300	11'948.29	10'952
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	22'900	16'600	6'300	11'948.29	10'952

96305 Immeuble Vigner 3 (suite)

44300.00 Revenus locatifs adaptés en fonction des beaux signés avec les nouveaux locataires. Ces derniers ont emménagé au mois de mai 2023.

96308 Bâtiment du sauvetage (SSBL)

34310.00 Il est prévu de procéder à un rafraîchissement des vestiaires et à la pose d'un cloisonnement, la société de Sauvetage accueillant de plus en plus de bénévoles de sexe féminin.



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
44	Revenus financiers	-60'000	-50'000	-10'000		-60'000
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-60'000	-50'000	-10'000		-60'000
96306	Immeuble Vigner 11	0	0	0	0.00	0
96307	Buvette du port	-27'500	-20'100	-7'400	-31'520.87	4'021
34	Charges financières	3'700	12'700	-9'000	1'049.25	2'651
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	3'000	12'000	-9'000	646.20	2'354
34313.00	Entretien de biens meubles PF	200	200	0		200
34390.00	Autres charges des biens-fonds PF	100	100	0		100
34394.00	Primes d'assurances PF	400	400	0	403.05	-3
39	Imputations internes	8'800	7'200	1'600	7'269.86	1'530
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	8'800	7'200	1'600	7'269.86	1'530
44	Revenus financiers	-40'000	-40'000	0	-39'839.98	-160
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-40'000	-40'000	0	-39'839.98	-160
96308	Bâtiment du sauvetage (SSBL)	17'400	2'700	14'700	-1'376.95	18'777
34	Charges financières	21'800	7'400	14'400	3'352.65	18'447
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	17'500	3'000	14'500		17'500
34313.00	Entretien de biens meubles PF	200	200	0		200
34390.00	Autres charges des biens-fonds PF	100	100	0		100
34391.01	Chauffage PF	1'200	1'500	-300	813.10	387
34391.02	Electricité PF	1'200	1'200	0	851.30	349
34391.03	Eau PF	1'000	800	200	1'094.15	-94
34394.00	Primes d'assurances PF	600	600	0	594.10	6
39	Imputations internes	1'600	1'300	300	1'270.40	330
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	1'600	1'300	300	1'270.40	330
44	Revenus financiers	-6'000	-6'000	0	-6'000.00	0
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-6'000	-6'000	0	-6'000.00	0
96309	Bâtiment Ichtus	0	0	0	0.00	0
96310	Rive-de-l'Herbe	11'100	8'300	2'800	11'933.75	-834
34	Charges financières	3'400	3'600	-200	11'933.75	-8'534
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	100	100	0		100
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	100	100	0		100
34312.00	Acquisition de biens meubles PF	100	100	0		100
34313.00	Entretien de biens meubles PF	100	100	0		100
34390.00	Autres charges des biens-fonds PF	100	100	0	5'815.80	-5'716
34391.01	Chauffage PF	100	100	0	6'117.95	-6'018
34391.02	Electricité PF	500	500	0		500
34391.03	Eau PF	100	100	0		100
34394.00	Primes d'assurances PF	2'000	2'000	0		2'000
34395.00	Prestations de services de tiers PF	100	100	0		100
34396.00	Planifications et projections de tiers PF		100	-100		0
34397.00	Honoraires conseillers ext., spécialistes PF	100	100	0		100
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF		100	-100		0
39	Imputations internes	7'700	4'700	3'000		7'700
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	7'700	4'700	3'000		7'700
96900	Patrimoine financier, autres	0	0	0	0.00	0
97	Redistributions	-2'000	-1'500	-500	-2'363.50	364
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	-2'000	-1'500	-500	-2'363.50	364



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
97100	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-2'000	-1'500	-500	-2'363.50	364
46	Revenus de transfert	-2'000	-1'500	-500	-2'363.50	364
46990.00	Redistribution taxe CO2	-2'000	-1'500	-500	-2'363.50	364

COMMUNE DE SAINT-BLAISE

BUDGET 2024



8.2 - Compte des investissements

Saint-Blaise Budget des investissements 2024

Crédits d'engagement						Crédits budgétaires
No compte	Libellé	Crédit voté		Dépenses au	Dépenses prév.	Dépenses / Recettes 2024
		Date	Montant	31.12.2022	au 31.12.2023	
	<u>Administration</u>					
20220401	Projet de fusion	24/03/22	121'000.00	71'650.65	120'000.00	1'000.00
	<u>Culture, Sports, Loisirs et Eglises</u>					
20220301	Réfection du temple - part STB	16/12/21	1'055'000.00	360'472.40	605'000.00	450'000.00
	Fourches - constr. terrain multisports	à voter	100'000.00	-	-	100'000.00
	Port - nouveau terrain Beach Volley	à voter	50'000.00	-	-	50'000.00
	Rives - construction d'un pumptrack	Compét. CC	50'000.00	-	-	50'000.00
	<u>Trafic</u>					
20171301	Réaménagement quartier des Chauderons	21/12/17	845'900.00	1'804.10	1'804.10	210'000.00
20230301	Réaménagement RC 2185	21/09/23	1'689'700.00	-	-	484'700.00
	Routes - extension et renforcement	à voter	90'000.00	-	-	90'000.00
	Aménagement RC5 (zone 30, trottoirs, EP, capes...)	à voter	3'370'000.00	-	-	870'000.00
	RC5 - signal. routière Rte Brel - partic. Etat NE	-	-	-	-	-160'000.00
	Arrêts bus - mise en conformité selon Lhand	à voter	150'000.00	-	-	100'000.00
	Autonomisation électrique des passages pour piétons	à voter	20'000.00	-	-	20'000.00
	Construction d'un abri vélo à la gare CFF	à voter	50'000.00	-	-	50'000.00
	EP - extension et renforcement	à voter	50'000.00	-	-	50'000.00
	EP - remplacement têtes candélabres	à voter	250'000.00	-	-	250'000.00
	<u>Approvisionnement en eau</u>					
20160701	Extension réseau CEN	08/03/16	293'000.00	291'868.60	342'000.00	1'000.00
20171303	Réaménagement quartier des Chauderons	21/12/17	78'300.00	-	-	20'000.00
20230303	Réaménagement RC 2185	21/09/23	1'945'500.00	-	-	461'200.00
	Extension et renforcement réseau - contrat Eli10	à voter	70'000.00	-	-	70'000.00
	Captages - installation systèmes UV	à voter	200'000.00	-	-	200'000.00
	Réalisation plan directeur de l'eau de boisson	à voter	50'000.00	-	-	50'000.00
	Réalisation plan cadastral souterrain	à voter	50'000.00	-	-	50'000.00
	Remplacement compteurs eau	à voter	50'000.00	-	-	50'000.00
	Captage Ruau - système télégestion	à voter	50'000.00	-	-	50'000.00
	<u>Traitement des eaux usées</u>					
20171303	Réaménagement quartier des Chauderons	21/12/17	871'800.00	-	-	220'000.00
20230304	Réaménagement RC 2185	21/09/23	1'017'800.00	-	-	76'700.00
	<u>Aménagement du territoire</u>					
20220501	Projet de révision du PAL	18/08/22	492'000.00	7'810.15	445'000.00	50'000.00
	<u>Economie publique</u>					
20171306	Réaménagement quartier des Chauderons	21/12/17	78'400.00	-	-	20'000.00
20200501	Extension du Réseau de chaleur de Vigner	11/06/20	1'350'000.00	1'134'854.95	1'183'031.95	50'000.00
20230305	Réaménagement RC 2185	21/09/23	2'344'300.00	-	-	605'000.00
	Electricité - extension et renforcement	à voter	200'000.00	-	-	200'000.00
	Remplacement compteurs électriques	à voter	50'000.00	-	-	50'000.00
	Remplacement armoires électriques	à voter	75'000.00	-	-	75'000.00
	<u>Patrimoine financier</u>					
20210401	Réfection Rive-de-l'Herbe - centre médical	compétence CC	4'600'000.00	319'512.35	380'000.00	4'220'000.00
	Grand'Rue 30 - panneaux solaires et climatisation	compétence CC	120'000.00	-	-	120'000.00
	SSBL - agrandissement local de vigie	compétence CC	60'000.00	-	-	40'000.00
	TOTAUX :		21'937'700.00	2'187'973.20	3'076'836.05	9'294'600.00

Déduction invest. PF et objets non soumis au calcul du frein à l'endettement

-6'717'600.00

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

2'577'000.00

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

2'190'450.00

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

2'191'800.00



Investissements PA par nature

Classification par nature	Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
DEPENSES	5'074'600.00	5'392'000.00	317'400.00	6'546'668.95	1'472'068.95
50 Immobilisations corporelles	4'923'600.00	4'817'000.00	-106'600.00	6'467'208.35	1'543'608.35
52 Immobilisations incorporelles	151'000.00	575'000.00	424'000.00	79'460.60	-71'539.40
RECETTES	-160'000.00	-161'000.00	-1'000.00	-4'317'620.40	-4'157'620.40
60 Report d'immos corporelles dans le PF	0.00	0.00	0.00	-3'150'542.40	-3'150'542.40
61 Subventions d'investissement acquises	0.00	0.00	0.00	-245'000.00	-245'000.00
63 Remboursements	-160'000.00	-161'000.00	-1'000.00	-672'078.00	-512'078.00
68 Recettes d'investissement extraordinaires	0.00	0.00	0.00	-250'000.00	-250'000.00

Investissements PF par nature

Classification par nature	Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
DEPENSES	4'380'000.00	250'000.00	-4'130'000.00	692'316.55	-3'687'683.45
70 Immobilisations corporelles	4'380'000.00	250'000.00	-4'130'000.00	692'316.55	-3'687'683.45



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
	Administration Générale	1'000	50'000	-49'000	2'684'852.80	-2'683'853
	Charges	1'000	50'000	-49'000	2'705'552.80	-2'704'553
	Revenus	0	0	0	-20'700.00	20'700
02	Services généraux	1'000	50'000	-49'000	2'684'852.80	-2'683'853
	Charges	1'000	50'000	-49'000	2'705'552.80	-2'704'553
	Revenus	0	0	0	-20'700.00	20'700
0220	Services généraux, autres	1'000	50'000	-49'000	71'650.65	-70'651
	Charges	1'000	50'000	-49'000	71'650.65	-70'651
52	Immobilisations incorporelles	1'000	50'000	-49'000	71'650.65	-70'651
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	1'000	50'000	-49'000	71'650.65	-70'651
0290	Immeubles administratifs	0	0	0	2'613'202.15	-2'613'202
	Charges	0	0	0	2'633'902.15	-2'633'902
	Revenus	0	0	0	-20'700.00	20'700
50	Immobilisations corporelles	0	0	0	2'633'902.15	-2'633'902
50400.00	Bâtiments	0	0	0	2'476'066.10	-2'476'066
50600.00	Biens mobiliers	0	0	0	157'836.05	-157'836
63	Subventions d'investissement acquises	0	0	0	-20'700.00	20'700
63100.00	Subv. d'invest. des cantons et des concordats	0	0	0	-20'700.00	20'700



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
	Formation	0	700'000	-700'000	-2'267'483.25	2'267'483
	Charges	0	700'000	-700'000	1'070'799.15	-1'070'799
	Revenus	0	0	0	-3'338'282.40	3'338'282
21	Scolarité obligatoire	0	700'000	-700'000	-2'267'483.25	2'267'483
	Charges	0	700'000	-700'000	1'070'799.15	-1'070'799
	Revenus	0	0	0	-3'338'282.40	3'338'282
2170	Bâtiments scolaires	0	700'000	-700'000	-2'267'483.25	2'267'483
	Charges	0	700'000	-700'000	1'070'799.15	-1'070'799
	Revenus	0	0	0	-3'338'282.40	3'338'282
50	Immobilisations corporelles	0	700'000	-700'000	1'070'799.15	-1'070'799
50400.00	Bâtiments	0	700'000	-700'000	651'674.15	-651'674
50600.00	Biens mobiliers	0	0	0	419'125.00	-419'125
60	Report d'immobilisations corporelles dans..	0	0	0	-3'150'542.40	3'150'542
60400.00	Report de terrains bâtis dans le patrimoine fin..	0	0	0	-3'150'542.40	3'150'542
63	Subventions d'investissement acquises	0	0	0	-187'740.00	187'740
63100.00	Subv. d'invest. des cantons et des concordats	0	0	0	-187'740.00	187'740



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
	Culture, Sport et loisirs, Eglise	650'000	365'000	285'000	196'052.25	453'948
	Charges	650'000	365'000	285'000	786'423.25	-136'423
	Revenus	0	0	0	-590'371.00	590'371
31	Héritage culturel	0	0	0	26'709.60	-26'710
	Charges	0	0	0	26'709.60	-26'710
3120	Conserv. monuments hist.et prot. paysage	0	0	0	26'709.60	-26'710
	Charges	0	0	0	26'709.60	-26'710
50	Immobilisations corporelles	0	0	0	26'709.60	-26'710
50350.00	Autres travaux de génie civil	0	0	0	26'709.60	-26'710
34	Sports et loisirs	200'000	100'000	100'000	38'768.90	161'231
	Charges	200'000	100'000	100'000	38'768.90	161'231
3410	Sports	200'000	50'000	150'000	38'768.90	161'231
	Charges	200'000	50'000	150'000	38'768.90	161'231
50	Immobilisations corporelles	200'000	50'000	150'000	38'768.90	161'231
50350.00	Autres travaux de génie civil	200'000	50'000	150'000	0.00	200'000
50600.00	Biens mobiliers	0	0	0	38'768.90	-38'769
3411	Port	0	50'000	-50'000	0.00	0
	Charges	0	50'000	-50'000	0.00	0
52	Immobilisations incorporelles	0	50'000	-50'000	0.00	0
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	0	50'000	-50'000	0.00	0
35	Eglises et affaires religieuses	450'000	265'000	185'000	130'573.75	319'426
	Charges	450'000	265'000	185'000	720'944.75	-270'945
	Revenus	0	0	0	-590'371.00	590'371
3500	Paroisse protestante	450'000	265'000	185'000	130'573.75	319'426
	Charges	450'000	265'000	185'000	720'944.75	-270'945
	Revenus	0	0	0	-590'371.00	590'371
50	Immobilisations corporelles	450'000	265'000	185'000	720'944.75	-270'945
50400.00	Bâtiments	450'000	265'000	185'000	720'944.75	-270'945
61	Remboursements	0	0	0	-200'000.00	200'000
61400.00	Remboursements de tiers pour des investiss..	0	0	0	-200'000.00	200'000
63	Subventions d'investissement acquises	0	0	0	-140'371.00	140'371
63100.00	Subv. d'invest. des cantons et des concordats	0	0	0	-140'371.00	140'371
68	Recettes d'investissement extraordinaires	0	0	0	-250'000.00	250'000
68900.00	Autres recettes d'investissement extraordinair..	0	0	0	-250'000.00	250'000



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
Trafic et télécommunications		1'964'700	2'088'000	-123'300	404'998.40	1'559'702
	Charges	2'124'700	2'249'000	-124'300	664'818.40	1'459'882
	Revenus	-160'000	-161'000	1'000	-259'820.00	99'820
61	Circulation routière	1'964'700	2'088'000	-123'300	404'998.40	1'559'702
	Charges	2'124'700	2'249'000	-124'300	664'818.40	1'459'882
	Revenus	-160'000	-161'000	1'000	-259'820.00	99'820
6150	Routes communales	1'964'700	2'058'000	-93'300	404'998.40	1'559'702
	Charges	2'124'700	2'219'000	-94'300	664'818.40	1'459'882
	Revenus	-160'000	-161'000	1'000	-259'820.00	99'820
50	Immobilisations corporelles	2'124'700	2'219'000	-94'300	664'818.40	1'459'882
50100.00	Routes / voies de communication	1'744'700	1'919'000	-174'300	591'285.95	1'153'414
50600.00	Biens mobiliers	50'000	100'000	-50'000	0.00	50'000
50600.01	Biens mobiliers - Eclairage Public	330'000	200'000	130'000	73'532.45	256'468
61	Remboursements	0	0	0	-45'000.00	45'000
61100.00	Remboursements de tiers pour des investiss..	0	0	0	-45'000.00	45'000
63	Subventions d'investissement acquises	-160'000	-161'000	1'000	-214'820.00	54'820
63000.00	Subventions d'investissement de la Confédér..	0	0	0	-214'820.00	214'820
63100.00	Subv. d'invest. des cantons et des concordats	-160'000	-161'000	1'000	0.00	-160'000
6155	Places de stationnement	0	30'000	-30'000	0.00	0
	Charges	0	30'000	-30'000	0.00	0
50	Immobilisations corporelles	0	30'000	-30'000	0.00	0
50600.00	Biens mobiliers	0	30'000	-30'000	0.00	0



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
	Protection environnement et aménagement	1'298'900	1'267'000	31'900	143'845.85	1'155'054
	Charges	1'298'900	1'267'000	31'900	252'292.85	1'046'607
	Revenus	0	0	0	-108'447.00	108'447
71	Approvisionnement en eau	952'200	762'000	190'200	133'395.65	818'804
	Charges	952'200	762'000	190'200	241'842.65	710'357
	Revenus	0	0	0	-108'447.00	108'447
7100	Approvisionnement en eau	952'200	762'000	190'200	133'395.65	818'804
	Charges	952'200	762'000	190'200	241'842.65	710'357
	Revenus	0	0	0	-108'447.00	108'447
50	Immobilisations corporelles	852'200	712'000	140'200	241'842.65	610'357
50310.00	Génie civil - alimentation eau	602'200	512'000	90'200	241'842.65	360'357
50600.00	Biens mobiliers	250'000	200'000	50'000	0.00	250'000
52	Immobilisations incorporelles	100'000	50'000	50'000	0.00	100'000
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	100'000	50'000	50'000	0.00	100'000
63	Subventions d'investissement acquises	0	0	0	-108'447.00	108'447
63200.00	Subventions d'investissement des communes..	0	0	0	-108'447.00	108'447
72	Traitement des eaux usées	296'700	125'000	171'700	2'640.05	294'060
	Charges	296'700	125'000	171'700	2'640.05	294'060
7200	Traitement des eaux usées (en général)	276'700	125'000	151'700	2'640.05	274'060
	Charges	276'700	125'000	151'700	2'640.05	274'060
50	Immobilisations corporelles	276'700	50'000	226'700	2'640.05	274'060
50320.00	Génie civil - traitement des eaux usées	276'700	50'000	226'700	2'640.05	274'060
52	Immobilisations incorporelles	0	75'000	-75'000	0.00	0
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	0	75'000	-75'000	0.00	0
7203	Traitement des eaux claires	20'000	0	20'000	0.00	20'000
	Charges	20'000	0	20'000	0.00	20'000
50	Immobilisations corporelles	20'000	0	20'000	0.00	20'000
50320.00	Génie civil - traitement des eaux usées	20'000	0	20'000	0.00	20'000
73	Gestion des déchets	0	30'000	-30'000	0.00	0
	Charges	0	30'000	-30'000	0.00	0
7301	Gestion des déchets ménages	0	30'000	-30'000	0.00	0
	Charges	0	30'000	-30'000	0.00	0
50	Immobilisations corporelles	0	30'000	-30'000	0.00	0
50600.00	Biens mobiliers	0	30'000	-30'000	0.00	0
79	Aménagement du territoire	50'000	350'000	-300'000	7'810.15	42'190
	Charges	50'000	350'000	-300'000	7'810.15	42'190
7900	Aménagement du territoire (en général)	50'000	350'000	-300'000	7'810.15	42'190
	Charges	50'000	350'000	-300'000	7'810.15	42'190
52	Immobilisations incorporelles	50'000	350'000	-300'000	7'810.15	42'190
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	50'000	350'000	-300'000	7'810.15	42'190



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
Economie publique		1'000'000	761'000	239'000	1'066'782.70	-66'783
Charges		1'000'000	761'000	239'000	1'066'782.70	-66'783
87	Combustibles et énergie	1'000'000	761'000	239'000	1'066'782.70	-66'783
Charges		1'000'000	761'000	239'000	1'066'782.70	-66'783
8711	Usine électrique - réseau électrique	950'000	711'000	239'000	219'154.95	730'845
Charges		950'000	711'000	239'000	219'154.95	730'845
50	Immobilisations corporelles	950'000	711'000	239'000	219'154.95	730'845
50340.00	Génie civil - électricité	900'000	711'000	189'000	219'154.95	680'845
50600.00	Biens mobiliers	50'000	0	50'000	0.00	50'000
8731	Réseau de chaleur de Vigner	50'000	50'000	0	847'627.75	-797'628
Charges		50'000	50'000	0	847'627.75	-797'628
50	Immobilisations corporelles	50'000	50'000	0	847'627.75	-797'628
50350.00	Autres travaux de génie civil	50'000	50'000	0	847'627.75	-797'628

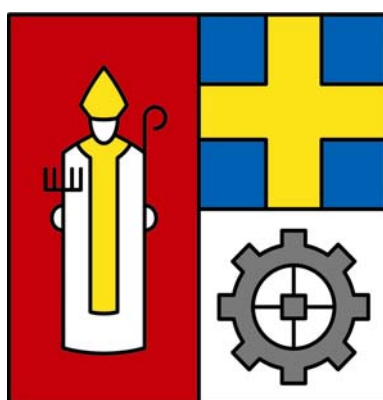


Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
	Finances et impôts	4'380'000	250'000	4'130'000	692'316.55	3'687'683
	Charges	4'380'000	250'000	4'130'000	692'316.55	3'687'683
96	Administration de la fortune et de la dette	4'380'000	250'000	4'130'000	692'316.55	3'687'683
	Charges	4'380'000	250'000	4'130'000	692'316.55	3'687'683
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	4'380'000	250'000	4'130'000	692'316.55	3'687'683
	Charges	4'380'000	250'000	4'130'000	692'316.55	3'687'683
70	Immobilisations corporelles	4'380'000	250'000	4'130'000	692'316.55	3'687'683
70400.00	Bâtiments	4'380'000	250'000	4'130'000	692'316.55	3'687'683

COMMUNE DE SAINT-BLAISE

BUDGET 2024



8.3. Comptes par nature



Budget 2024

Classification par nature		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
CHARGES		21'487'000	21'478'700	8'300	23'969'175.63	-2'482'176
30	Charges de personnel	4'120'100	4'098'100	22'000	3'812'264.90	307'835
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	31'100	31'800	-700	30'960.10	140
30000.02	Honoraires du Conseil communal	32'400	32'400	0	32'400.00	0
30000.03	Jetons de présence du Conseil communal	24'000	24'000	0	24'000.00	0
30000.04	Vacations du Conseil communal	74'400	74'400	0	74'400.00	0
30100.00	Salaires du personnel	3'149'200	3'138'200	11'000	2'992'519.55	156'680
30108.00	Vacances et heures supplémentaires	0	0	0	-20'671.65	20'672
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	-54'400	-56'900	2'500	-100'406.70	46'007
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	44'800	35'300	9'500	36'585.00	8'215
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	211'100	210'700	400	198'826.15	12'274
30509.00	Rembt cotis patronales AVS,AI,APG,AC,...	0	0	0	-2'021.65	2'022
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	365'500	359'700	5'800	330'242.55	35'257
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	19'400	20'800	-1'400	18'140.75	1'259
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	64'800	67'400	-2'600	63'523.65	1'276
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	87'000	87'400	-400	81'622.20	5'378
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	3'550	3'450	100	2'631.80	918
30592.00	Cotisations LAE	6'150	6'350	-200	5'445.40	705
30593.00	Fonds encourag. form. profes. (LFFD)	17'100	19'500	-2'400	17'544.50	-445
30900.00	Formation et perfection. du personnel	32'400	32'400	0	9'520.20	22'880
30990.00	Autres charges du personnel	9'100	8'700	400	14'533.05	-5'433
30990.01	Indemnités aux garde-vignes	2'500	2'500	0	2'470.00	30
31	Biens, services et charges d'expl.	2'701'300	2'853'400	-152'100	2'833'327.26	-132'027
31000.00	Matériel de bureau	10'500	12'500	-2'000	10'450.80	49
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	74'700	66'500	8'200	42'334.37	32'366
31010.01	Produits de nettoyage	22'000	30'000	-8'000	22'591.95	-592
31010.02	Carburants	13'000	15'000	-2'000	11'230.15	1'770
31010.03	Equipement	4'000	5'200	-1'200	2'294.50	1'706
31010.04	Produit de chloration	2'500	3'000	-500	2'152.90	347
31020.00	Imprimés	14'000	17'000	-3'000	10'644.55	3'355
31020.01	Photocopies	25'700	25'200	500	28'424.20	-2'724
31020.02	Publications et annonces	35'000	33'000	2'000	36'286.80	-1'287
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'500	2'300	-800	908.00	592
31050.00	Denrées alimentaires	34'500	34'500	0	40'122.50	-5'623
31051.00	Frais de réception	61'200	58'200	3'000	79'837.65	-18'638
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	1'800	1'800	0	7'041.75	-5'242
31090.01	Frais de vente	500	100	400	731.15	-231
31090.02	Escompte sur vente de bois	100	100	0	214.30	-114
31100.00	Meubles et appareils de bureau	5'200	10'300	-5'100	56'904.50	-51'705
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	40'400	45'300	-4'900	47'240.90	-6'841
31110.01	Compteurs (acquisition)	100	2'000	-1'900	0.00	100
31110.02	Signalisation routière	20'000	14'000	6'000	12'689.45	7'311
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	5'700	6'200	-500	5'829.75	-130
31130.00	Matériel informatique	37'100	39'600	-2'500	30'201.15	6'899
31190.00	Autres immobilisations ne pouvant être porté..	0	0	0	11'036.90	-11'037
31200.01	Chauffage	106'800	146'200	-39'400	97'293.70	9'506
31200.02	Electricité	235'900	217'800	18'100	211'826.90	24'073
31200.03	Eau	37'500	35'600	1'900	41'535.50	-4'036
31200.04	Déchets	26'100	25'800	300	25'372.05	728
31200.05	Gaz	0	100	-100	0.00	0
31200.06	Achat de bois (pellets)	80'000	60'000	20'000	58'895.90	21'104
31200.07	Mazout de chauffage	0	0	0	7'528.35	-7'528
31300.00	Prestations de services de tiers	32'300	68'300	-36'000	72'920.90	-40'621
31300.01	Frais postaux	20'800	27'200	-6'400	19'199.74	1'600
31300.02	Frais bancaires	4'200	4'100	100	3'773.63	426
31300.03	Téléphones	10'800	13'900	-3'100	9'496.05	1'304
31300.04	Frais de poursuites	13'000	15'000	-2'000	11'926.58	1'073
31300.05	Cotisations	6'400	6'600	-200	5'912.00	488
31300.06	Cotisation ACN	3'200	3'200	0	3'108.40	92
31300.08	Prix scolaire	1'000	1'000	0	1'010.00	-10
31300.09	Frais d'inhumation	18'000	16'000	2'000	19'047.80	-1'048
31300.10	Frais de surveillance	15'000	12'000	3'000	14'514.80	485
31300.11	Notifications commandements de payer	3'500	2'000	1'500	3'274.10	226
31300.21	Orthophonie, logopédie	5'000	6'000	-1'000	2'880.00	2'120



Budget 2024

Classification par nature		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
31300.22	Abonnements TN - participation	29'000	30'000	-1'000	27'562.50	1'438
31300.30	Contrôle de l'eau potable	2'000	4'000	-2'000	1'333.65	666
31300.40	Ramassage des déchets urbains	72'800	114'000	-41'200	121'078.90	-48'279
31300.41	Incinération des déchets urbains (Vadec)	29'900	45'000	-15'100	41'182.95	-11'283
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	80'000	80'000	0	79'845.85	154
31300.43	Récupération du papier	52'000	48'000	4'000	50'872.50	1'128
31300.44	Recyclage et collecte du verre	8'300	9'000	-700	8'595.10	-295
31300.45	Récupération de la ferraille	3'000	3'000	0	3'169.00	-169
31300.50	Frais de façonnage et débardage	26'200	28'100	-1'900	24'874.90	1'325
31310.00	Planifications et projections de tiers	18'100	50'000	-31'900	76'909.45	-58'809
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	204'700	181'400	23'300	149'225.95	55'474
31320.01	Consultations juridiques	17'500	12'500	5'000	22'173.85	-4'674
31320.02	Honoraires de révision	18'500	14'000	4'500	13'501.00	4'999
31331.00	Frais participation Bordereau Unique	48'500	48'000	500	48'540.00	-40
31332.00	Contrat de prestation informatique	24'500	25'500	-1'000	16'995.05	7'505
31332.01	Frais de connexion au nœud cantonal (SIEN)	8'300	8'000	300	8'208.05	92
31340.00	Primes d'assurances	70'000	73'600	-3'600	69'644.80	355
31370.00	Impôts et taxes	5'700	5'600	100	6'012.10	-312
31370.01	Taxe de séjour	400	500	-100	244.00	156
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	3'200	3'500	-300	2'849.60	350
31400.00	Entretien de terrains	46'500	56'000	-9'500	26'236.65	20'263
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	45'500	45'500	0	32'126.25	13'374
31410.01	Entretien hivernal des routes	10'000	14'000	-4'000	1'682.60	8'317
31420.00	Entretien ouvrages aménagement des eaux	19'000	8'000	11'000	36'900.15	-17'900
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	4'500	8'000	-3'500	1'299.05	3'201
31430.01	Entretien du port	29'000	25'000	4'000	55'920.05	-26'920
31430.02	Entretien du débarcadère	500	1'000	-500	0.00	500
31430.04	Entretien du cimetière	65'000	110'000	-45'000	116'713.30	-51'713
31430.05	Entretien du réseau de chaleur	24'500	30'000	-5'500	1'183.70	23'316
31430.18	Entretien des stations de pompage	30'000	30'000	0	14'653.70	15'346
31430.19	Entretien des fontaines	4'000	5'000	-1'000	3'536.20	464
31430.20	Entretien des canaux, égoûts	48'000	48'000	0	42'119.60	5'880
31430.21	Entretien des stations de pompage (EU)	5'000	5'000	0	795.00	4'205
31430.30	Entretien des conteneurs enterrés	2'000	2'000	0	4'299.00	-2'299
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	99'500	102'000	-2'500	194'535.90	-95'036
31440.01	Entretien des vestiaires (Fourches)	4'000	4'000	0	1'903.85	2'096
31440.03	Entretien du Temple	6'600	5'400	1'200	11'168.30	-4'568
31450.00	Entretien des forêts	1'300	1'300	0	1'195.00	105
31450.01	Entretien de la dévestiture	7'000	7'000	0	1'265.45	5'735
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	49'600	61'000	-11'400	45'998.15	3'602
31510.02	Entretien éclairage public (EP)	49'000	45'000	4'000	52'708.30	-3'708
31510.03	Entretien des bornes hydrantes	5'000	5'000	0	0.00	5'000
31530.00	Entretien de matériel informatique	65'400	62'500	2'900	62'334.10	3'066
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	44'800	43'200	1'600	42'592.80	2'207
31590.00	Entretien d'autres biens meublés	5'800	11'000	-5'200	1'660.20	4'140
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	91'600	91'100	500	100'008.35	-8'408
31600.01	Location du stand tir de Plaines-Roches	3'000	3'000	0	3'000.00	0
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	10'000	9'500	500	9'909.40	91
31620.00	Mensualités de leasing opérationnel	0	0	0	3'112.95	-3'113
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	300	300	0	213.30	87
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	20'000	20'000	0	13'600.00	6'400
31810.00	Pertes sur créances effectives	6'900	6'800	100	8'469.40	-1'569
31811.01	ADB, remises et NVA s. impôt PP	105'000	110'000	-5'000	91'898.85	13'101
31811.02	ADB, remises et NVA s. impôt PM	3'000	3'000	0	474.50	2'526
31811.03	ADB, remises et NVA s. ISIS	1'000	1'000	0	123.70	876
31920.00	Indemnisation de droits	0	0	0	317.75	-318
31920.01	Droits d'auteurs	500	500	0	454.40	46
31990.00	Autres charges d'exploitation	36'900	7'000	29'900	7'413.54	29'486
33	Amortissements patrimoine administr.	2'439'500	2'505'600	-66'100	2'366'240.75	73'259
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies comm. PA	151'100	188'500	-37'400	192'824.40	-41'724
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	517'500	514'300	3'200	599'638.40	-82'138
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	1'568'200	1'564'300	3'900	1'416'100.00	152'100
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	132'600	175'600	-43'000	135'677.95	-3'078
33009.00	Amort. planifiés, autres immob. corp. PA	0	2'000	-2'000	2'100.00	-2'100
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	70'100	60'900	9'200	19'900.00	50'200
34	Charges financières	1'049'000	755'100	293'900	684'267.01	364'733



Budget 2024

Classification par nature		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	100	100	0	0.21	100
34000.01	Intérêts rémunérateurs sur Impôts PP	5'000	10'000	-5'000	0.00	5'000
34000.02	Intérêts rémunérateurs sur Impôts PM	3'000	3'000	0	0.00	3'000
34010.00	Intérêts passifs engagements financiers	940'900	623'200	317'700	608'529.60	332'370
34100.00	Pertes change s. actions et parts sociales PF	3'000	3'000	0	0.00	3'000
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	65'600	81'600	-16'000	40'097.20	25'503
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	600	1'000	-400	536.90	63
34312.00	Acquisition de biens meubles PF	1'000	2'200	-1'200	0.00	1'000
34313.00	Entretien de biens meubles PF	1'500	1'500	0	0.00	1'500
34390.00	Autres charges des biens-fonds PF	500	500	0	6'379.55	-5'880
34391.01	Chauffage PF	1'400	1'700	-300	7'335.45	-5'935
34391.02	Electricité PF	1'800	2'200	-400	851.30	949
34391.03	Eau PF	4'100	4'100	0	3'528.50	572
34393.00	Impôts et taxes PF	7'500	7'700	-200	7'318.15	182
34394.00	Primes d'assurances PF	12'000	12'100	-100	9'046.05	2'954
34395.00	Prestations de services de tiers PF	100	100	0	0.00	100
34396.00	Planifications et projections de tiers PF	100	200	-100	0.00	100
34397.00	Honoraires conseillers ext., spécialistes PF	100	100	0	0.00	100
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	700	800	-100	350.10	350
34402.00	Réévaluations de participations PF	0	0	0	294.00	-294
35	Attrib. fonds et financements spéciaux	220'000	178'700	41'300	386'154.31	-166'154
35020.00	Attrib. aux legs et fond. capitaux de tiers	60'000	60'000	0	92'047.95	-32'048
35030.00	Attributions à d'autres capitaux de tiers	0	0	0	10'000.00	-10'000
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	125'600	84'300	41'300	223'140.11	-97'540
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	34'400	34'400	0	60'966.25	-26'566
36	Charges de transfert	9'500'000	9'739'500	-239'500	9'222'581.82	277'418
36010.02	Taxe des chiens - part Etat	6'800	6'100	700	6'870.00	-70
36010.03	Permis de fouille - part Etat	400	400	0	0.00	400
36010.04	Documents d'identité - part Etat	5'700	5'500	200	5'892.40	-192
36110.00	Dédommagements à cantons et concordats	5'700	5'700	0	5'587.60	112
36110.02	Subsides LAMal	604'000	652'000	-48'000	477'341.80	126'658
36110.03	Part sur financement LACI	39'200	38'600	600	36'650.05	2'550
36110.05	Part communale aux bourses d'études	50'900	44'600	6'300	42'307.45	8'593
36110.06	Aide sociale	757'900	796'100	-38'200	728'823.50	29'077
36110.08	Mesures d'intégration socio-profes.	77'200	80'300	-3'100	68'033.70	9'166
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	35'500	44'200	-8'700	36'031.20	-531
36110.10	Social privé	59'600	39'000	20'600	35'931.95	23'668
36110.11	Transports publics (pot commun)	839'400	757'300	82'100	683'852.35	155'548
36110.12	Subventions à organisations touristiques	10'000	10'000	0	13'863.95	-3'864
36110.14	Avance sur contributions d'entretien	6'200	6'700	-500	4'348.30	1'852
36110.15	Sanction de plan SAT	1'200	1'500	-300	907.50	293
36110.16	Frais d'exploit. diff. numérique - plans	500	500	0	0.00	500
36110.17	Lutte contre les abus	14'700	12'800	1'900	12'111.25	2'589
36110.18	Gestion du contentieux	8'000	8'000	0	7'795.35	205
36110.19	Part GSR frais de personnel autres SSR	100'000	100'000	0	114'356.00	-14'356
36110.20	Part au centre OPC (protection civile)	44'500	44'700	-200	44'172.00	328
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	235'400	237'700	-2'300	237'371.40	-1'971
36120.01	Emoluments état civil de district	21'200	22'400	-1'200	20'239.45	961
36120.05	Participation au Syndicat scolaire éorén	3'742'900	3'664'600	78'300	3'520'092.75	222'807
36120.06	Syndicat du théâtre neuchâtelois	75'900	77'700	-1'800	70'873.76	5'026
36120.07	Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	12'200	12'700	-500	10'995.15	1'205
36120.08	Syndicat des patinoires	67'500	68'100	-600	65'493.60	2'006
36120.09	Syndicat pour l'épuration (Châtellenie)	355'500	421'700	-66'200	311'997.03	43'503
36120.10	Syndicat de la déchetterie (Châtellenie)	124'400	99'000	25'400	94'843.08	29'557
36120.11	Mandat de gestion réseau Eli10	280'000	300'000	-20'000	273'096.30	6'904
36120.12	Mandat de facturation Eli10	25'000	25'000	0	24'156.00	844
36120.13	Attribution à la réserve du Temple	33'600	33'600	0	32'762.70	837
36120.14	Part communale association Skatepark	900	900	0	889.40	11
36120.15	Frais de gestion de la CEN-E	30'000	30'000	0	18'046.30	11'954
36120.16	Part comm. ass. Région de l'Entre-deux-Lacs	1'500	2'000	-500	1'688.50	-189
36120.17	ECAP - missions de secours	44'400	33'200	11'200	29'971.50	14'429
36120.19	Part communale service d'ambulances	134'400	125'000	9'400	121'589.00	12'811
36120.20	Part au cantonnement forestier	24'500	24'400	100	25'299.50	-800
36120.22	Exploitation station vélos Ntelroule	5'500	5'500	0	5'385.00	115
36120.23	Part communale au SSCL	210'200	205'800	4'400	186'444.15	23'756
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	4'800	4'300	500	4'769.75	30



Budget 2024

Classification par nature		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
36227.00	Péréquation financière intercommunale	458'400	727'700	-269'300	944'657.00	-486'257
36228.01	Compensation des charges scolaires	134'200	129'700	4'500	128'349.00	5'851
36228.02	Compensation des charges préscolaires	23'500	10'700	12'800	19'124.00	4'376
36228.03	Compensation des charges parascolaires	17'400	0	17'400	0.00	17'400
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	400	400	0	400.00	0
36340.01	Part communale RUN et RNL	24'000	25'000	-1'000	21'969.70	2'030
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	124'300	133'300	-9'000	139'208.80	-14'909
36360.01	Subventions de l'accueil parascolaire	245'000	270'000	-25'000	232'308.60	12'691
36360.02	Subventions de l'accueil préscolaire (crèches)	335'000	350'000	-15'000	318'579.75	16'420
36360.03	Subv. musée de la vigne et du vin	1'600	1'600	0	1'472.45	128
36360.04	Fête de Noël des Aînés	7'000	7'500	-500	5'819.95	1'180
36360.05	Cadeaux de Noël des Aînés	1'500	1'500	0	1'454.00	46
36360.06	Croisière des Aînés	28'000	30'000	-2'000	25'107.90	2'892
36370.00	Subventions aux personnes physiques	2'500	4'500	-2'000	2'250.00	250
36500.00	Réévaluations, participations PA	0	0	0	1'000.00	-1'000
37	Subventions redistribuées	155'000	142'200	12'800	161'603.40	-6'603
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	155'000	142'200	12'800	161'603.40	-6'603
38	Charges extraordinaires	0	0	0	3'376'576.40	-3'376'576
38790.00	Amort. suppl. de dépenses d'investissement	0	0	0	250'000.00	-250'000
38960.00	Attributions aux réserves de réévaluation	0	0	0	3'126'576.40	-3'126'576
39	Imputations internes	1'302'100	1'206'100	96'000	1'126'159.78	175'940
39100.00	Imput. int. pour prestat. de services	198'700	199'500	-800	198'609.85	90
39300.00	Imputations internes pour frais adm. et d'expl.	29'700	31'400	-1'700	31'623.00	-1'923
39300.01	Imputations internes pour eaux claires	28'600	27'000	1'600	31'611.74	-3'012
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	1'045'100	948'100	97'000	858'513.19	186'587
39500.00	Imput. int. amort. planif. et non planif.	0	100	-100	5'802.00	-5'802
	PRODUITS	-21'318'300	-21'169'100	-149'200	-25'663'066.93	4'344'767
40	Revenus fiscaux	-11'519'400	-11'410'800	-108'600	-10'847'401.83	-671'998
40000.00	Impôts sur le revenu, PP - année fiscale	-8'290'000	-8'225'000	-65'000	-7'812'322.00	-477'678
40001.00	Impôts PP - années précédentes	-100'000	-100'000	0	-1'247.24	-98'753
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, PP	-50'000	-80'000	30'000	-5'514.15	-44'486
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt PP - IFD	15'000	20'000	-5'000	8'778.25	6'222
40007.00	Impôts revenu, tax. rectific. baisse - années pr..	0	0	0	59'545.10	-59'545
40010.00	Impôts sur la fortune, PP - année fiscale	-1'565'000	-1'665'000	100'000	-1'606'960.00	41'960
40020.00	Impôts à la source, PP	-146'200	-92'700	-53'500	-74'453.81	-71'746
40030.00	Prestations en capital	-120'000	-104'500	-15'500	-132'807.75	12'808
40050.00	Impôts sur le revenu travail. frontaliers ISIS	-175'000	-165'000	-10'000	-167'584.00	-7'416
40100.00	Impôts sur le bénéfice PM - année fiscale	-168'000	-152'500	-15'500	-145'924.82	-22'075
40101.00	Impôts sur le bénéf. PM - années précéd.	-10'000	-1'000	-9'000	-8'701.74	-1'298
40107.00	Tax. rectific. PM à la baisse - années précéd.	10'000	15'000	-5'000	2'673.68	7'326
40110.00	Impôts sur le capital PM - année fiscale	-78'000	-61'500	-16'500	-91'177.61	13'178
40190.00	IPM part au fonds en prop. population	-100	-100	0	794.39	-894
40191.00	IPM part au fonds en prop. nombre d'emplois	-420'000	-390'000	-30'000	-440'349.38	20'349
40210.00	Impôts fonciers PM	-170'000	-150'000	-20'000	-183'301.75	13'302
40210.01	Impôts fonciers PP	-235'000	-242'000	7'000	-231'817.00	-3'183
40320.00	Taxe sur les divertissements	-100	-500	400	-87.00	-13
40330.00	Taxe des chiens	-17'000	-16'000	-1'000	-16'945.00	-55
41	Patentes et concessions	0	0	0	0.00	0
42	Taxes	-3'057'100	-3'001'700	-55'400	-3'106'918.09	49'818
42000.01	Taxes compensatoire place de parc	0	0	0	-28'000.00	28'000
42100.00	Emoluments administratifs	-24'300	-24'400	100	-24'798.80	499
42100.01	Frais de rappels	-2'000	-1'200	-800	-2'148.78	149
42100.03	Sanctions de plans	-25'000	-13'000	-12'000	-36'951.21	11'951
42310.00	Part. parents aux devoirs surveillés	-5'500	-5'500	0	-5'602.50	103
42400.00	Taxes d'util. et taxes pour prest. de serv.	-25'800	-23'200	-2'600	-2'391.45	-23'409
42400.01	Taxe de drainage	-2'700	-2'700	0	-2'690.20	-10



Budget 2024

Classification par nature		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
42400.02	Taxe de séjour	-400	-500	100	-188.00	-212
42400.03	Redevance gaz (Viteos)	-38'000	-30'000	-8'000	-41'255.08	3'255
42400.04	Taxe nuitée borne Eurorelais	-20'000	-18'000	-2'000	-16'070.70	-3'929
42400.05	Redevances pour inhumation	-900	-700	-200	-960.00	60
42400.06	Taxes parking de Vigner	-35'000	-30'000	-5'000	-33'955.51	-1'044
42400.07	Locations places de parc	-67'500	-68'200	700	-66'980.00	-520
42400.08	Taxes horodateurs	-75'000	-61'000	-14'000	-65'460.75	-9'539
42400.09	Vignettes parking port	-5'000	-3'500	-1'500	-3'800.00	-1'200
42400.10	Vignettes paking bateaux	-20'400	-12'000	-8'400	-12'450.00	-7'950
42400.11	Recharge borne électromobilité	-1'200	-500	-700	-964.40	-236
42400.90	Taxes d'équipement - routes et EP	-15'000	0	-15'000	-23'374.89	8'375
42400.91	Taxes d'équipement - électricité	-2'000	0	-2'000	-3'610.81	1'611
42401.02	Taxe sur la consommation d'eau	-370'000	-350'000	-20'000	-376'814.78	6'815
42401.05	Taxes d'équipement - réseau d'eau	-7'000	0	-7'000	-9'318.66	2'319
42401.10	Taxe d'épuration	-680'000	-690'000	10'000	-682'718.40	2'718
42401.15	Taxes d'équipement - épuration	-9'000	0	-9'000	-11'508.01	2'508
42401.20	Taxe déchets ménages	-202'400	-176'200	-26'200	-222'450.28	20'050
42401.21	Taxe de base déchets entreprises	-33'100	-37'700	4'600	-37'740.64	4'641
42401.22	Taxe déchets entreprises au poids	-55'000	-96'000	41'000	-91'878.55	36'879
42401.45	Dédom. Eli10 pour int. et amort. réseau	-530'000	-520'000	-10'000	-500'742.00	-29'258
42401.46	Redevances à vocation énergétique	-29'000	-29'000	0	-27'485.85	-1'514
42401.50	Taxe d'amarrage	-375'000	-375'000	0	-370'269.57	-4'730
42401.51	Taxe d'hivernage des bateaux	-9'700	-9'000	-700	-9'700.00	0
42401.52	Location cabanons du port	-7'100	-7'100	0	-7'100.00	0
42401.53	Location garages du port	-2'100	-2'100	0	-2'160.00	60
42401.54	Location bâtiment polyvalent du port	-22'000	-22'000	0	-26'540.00	4'540
42401.55	Taxe d'utilisation de la grue	-10'500	-11'000	500	-9'607.90	-892
42401.56	Taxe visiteurs (port)	-11'700	-11'500	-200	-11'815.95	116
42401.65	Sponsoring vélos Neuchâtelroule	-2'400	-3'600	1'200	-3'600.00	1'200
42401.70	Taxe sur la consommation d'énergie	-150'800	-124'000	-26'800	-92'312.25	-58'488
42401.99	Autres taxes services à financements spéciaux	-100	-100	0	-105.02	5
42500.00	Ventes	-200	-200	0	-30.00	-170
42500.01	Vente de bois de service	-7'600	-16'200	8'600	-8'056.37	456
42500.03	Vente de bois de feu	-14'600	-14'200	-400	-20'042.40	5'442
42500.04	Vente du papier	0	-11'000	11'000	-7'271.50	7'272
42500.05	Vente du fer blanc	-700	-1'500	800	-649.85	-50
42500.09	Vente de médailles pour chiens	-100	-100	0	-50.00	-50
42500.10	Vente cartes CFF	-300	-42'700	42'400	-45'610.00	45'310
42500.11	Vente cartes LNM	0	0	0	-1'850.00	1'850
42600.00	Remboursements de tiers	-22'000	-24'600	2'600	-20'058.15	-1'942
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-15'000	-15'000	0	-14'739.71	-260
42600.18	Rétrocession Vadec ménages	-57'000	-55'000	-2'000	-57'420.00	420
42600.19	Rétrocession Vadec entreprises	-7'200	-7'000	-200	-7'266.60	67
42700.00	Amendes	-35'000	-30'000	-5'000	-32'497.50	-2'503
42700.08	Dépôts de plaques d'immatriculation	-800	-500	-300	-1'400.00	600
42900.01	Relances ADB, NVA & plus-values	-24'000	-25'000	1'000	-24'455.07	455
43	Revenus divers	-4'300	-5'500	1'200	-4'175.00	-125
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-4'300	-5'500	1'200	-4'175.00	-125
44	Revenus financiers	-796'500	-798'400	1'900	-823'976.74	27'477
44000.00	Intérêts des disponibilités	-100	-200	100	0.00	-100
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	1'000	2'000	-1'000	940.20	60
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-85'000	-90'000	5'000	-88'906.98	3'907
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-2'500	-2'000	-500	-2'665.57	166
44011.03	Intérêts ISIS	-200	-500	300	-89.77	-110
44070.01	Gains sur actions et parts sociales	-600	-600	0	-2'103.75	1'504
44200.00	Dividendes	0	-114'000	114'000	-140'369.00	140'369
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-332'100	-320'600	-11'500	-246'911.98	-85'188
44300.01	Location des vignes	-1'700	-1'700	0	-1'753.40	53
44300.02	Location des jardins	-20'500	-20'500	0	-20'668.45	168
44300.03	Location des autres terrains	-5'600	-5'600	0	-5'659.60	60
44300.04	Redevances des droits de superficie	-55'300	-55'500	200	-48'496.83	-6'803
44300.05	Location des terrains agricoles	-7'200	-7'200	0	-7'166.00	-34
44390.00	Remboursement de charges	-1'000	-1'000	0	-960.00	-40
44510.00	Revenus de participations PA	-110'000	0	-110'000	0.00	-110'000
44620.00	Syndicats intercommunaux	0	0	0	-13'052.35	13'052
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-122'900	-131'800	8'900	-105'774.57	-17'125



Budget 2024

Classification par nature		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
44700.06	Location des terrains du captage de Vigner	-33'500	-33'400	-100	-33'494.94	-5
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-19'300	-15'800	-3'500	-12'943.75	-6'356
44900.00	Réévaluations PA	0	0	0	-93'900.00	93'900
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-73'200	-133'000	59'800	-302'563.81	229'364
45020.00	Prélèv. sur legs et fondat. capitaux de tiers	-34'100	-36'400	2'300	-257'500.00	223'400
45030.00	Prélèvements sur d'autres capitaux de tiers	-1'500	0	-1'500	-1'837.60	338
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-30'600	-89'600	59'000	-13'226.21	-17'374
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-7'000	-7'000	0	-30'000.00	23'000
46	Revenus de transfert	-4'184'900	-4'245'600	60'700	-3'954'350.68	-230'549
46010.01	Quote-part à la taxe LTVRB	0	-18'500	18'500	-18'726.00	18'726
46010.02	Compensation charges géo-topographiques	-41'000	0	-41'000	0.00	-41'000
46040.01	Récupération du verre	-10'500	-11'000	500	-9'882.00	-618
46110.00	Dédommag. des cantons et des concordats	-3'200	-3'200	0	-13'139.00	9'939
46110.03	Dédom. pour notifications poursuites	-44'000	-45'000	1'000	-42'506.00	-1'494
46110.05	Subside CCNC pour gestion agence AVS/AI	-40'500	-40'000	-500	-40'956.00	456
46110.06	Subvention cantonale guichet Accord	-27'000	-25'000	-2'000	-28'527.00	1'527
46110.07	Subvention de l'ECAP pour bornes hydrantes	-1'000	-1'000	0	0.00	-1'000
46120.00	Dédommag. des communes et des syndicats	-900	-1'100	200	-411.25	-489
46120.01	Cornaux - honoraires techniques	-100	-100	0	0.00	-100
46120.03	Eorén - loyer Rive de l'Herbe	0	0	0	-63'383.05	63'383
46120.04	Eorén - location Collège Vigner	-871'900	-913'600	41'700	-686'612.35	-185'288
46120.05	Eorén - loyer Vigner - bâtiment A	-290'400	-293'400	3'000	-294'168.40	3'768
46120.06	Eorén - loyer Vigner - bâtiment B	-608'500	-628'000	19'500	-594'494.20	-14'006
46120.07	Eorén - loyer Vigner - bâtiment C	-452'100	-451'900	-200	-421'312.15	-30'788
46120.11	Lignièrès & Enges - honoraires sécurité	-2'000	-1'700	-300	-2'232.50	233
46120.12	Eorén - honoraires Chorale	-9'200	-9'200	0	-9'257.45	57
46120.13	Hauterive - part collecte papier	-1'500	-1'700	200	-1'654.32	154
46120.15	Captage Vigner - part commune St-Blaise	10'000	6'000	4'000	15'149.22	-5'149
46120.16	Captage Vigner - part commune La Tène	-182'200	-179'700	-2'500	-156'684.03	-25'516
46120.20	Paroisse - part de la commune de Saint-Blaise	-83'300	-95'300	12'000	-102'167.10	18'867
46120.21	Paroisse - part de la commune d'Hauterive	-65'800	-75'200	9'400	-81'822.60	16'023
46120.22	Paroisse - part de la commune de La Tène	-41'400	-61'000	19'600	-65'284.40	23'884
46120.30	SSREDL - part de la commune de Saint-Blaise	-169'200	-157'800	-11'400	-159'732.30	-9'468
46120.31	SSREDL - part de la commune d'Hauterive	-156'200	-146'900	-9'300	-147'363.55	-8'836
46120.32	SSREDL - part de la commune de La Tène	-303'800	-291'200	-12'600	-286'709.45	-17'091
46120.33	SSREDL - part de la commune du Landeron	-244'900	-237'300	-7'600	-231'163.95	-13'736
46120.34	SSREDL - part de la commune de Cressier	-94'900	-97'200	2'300	-89'581.75	-5'318
46120.35	SSREDL - part de la commune de Cornaux	-97'800	-93'200	-4'600	-92'280.45	-5'520
46120.36	SSREDL - part de la commune de Lignièrès	-45'900	-43'800	-2'100	-43'300.65	-2'599
46120.37	SSREDL - part de la commune d'Enges	-13'100	-9'900	-3'200	-12'357.85	-742
46120.40	ARAVS - part de la commune de Saint-Blaise	-19'100	-17'800	-1'300	-16'547.65	-2'552
46120.41	ARAVS - part de la commune d'Hauterive	-18'000	-17'800	-200	-15'591.60	-2'408
46120.42	ARAVS - part de la commune de La Tène	-34'300	-33'500	-800	-29'721.10	-4'579
46120.43	ARAVS - part de la commune du Landeron	-33'300	-32'800	-500	-28'798.80	-4'501
46120.44	ARAVS - part de la commune de Cressier	-10'000	-9'900	-100	-8'630.40	-1'370
46120.45	ARAVS - part de la commune de Cornaux	-9'800	-9'500	-300	-8'518.25	-1'282
46120.46	ARAVS - part de la commune de Lignièrès	-6'800	-6'300	-500	-5'910.35	-890
46120.47	ARAVS - part de la commune d'Enges	-900	-900	0	-816.30	-84
46120.50	Accord - part de la commune de Saint-Blaise	-21'200	-23'000	1'800	-18'480.15	-2'720
46120.51	Accord - part de la commune d'Hauterive	-19'600	-21'500	1'900	-17'122.05	-2'478
46120.52	Accord - part de la commune de La Tène	-38'100	-42'500	4'400	-33'286.50	-4'814
46120.53	Accord - part de la commune du Landeron	-30'700	-34'600	3'900	-26'759.35	-3'941
46120.54	Accord - part de la commune de Cressier	-11'900	-14'200	2'300	-10'353.40	-1'547
46120.55	Accord - part de la commune de Cornaux	-12'300	-13'600	1'300	-10'733.15	-1'567
46120.56	Accord - part de la commune de Lignièrès	-5'700	-6'300	600	-4'983.95	-716
46120.57	Accord - part de la commune d'Enges	-1'600	-1'400	-200	-1'426.10	-174
46219.00	Péréquation financière (autres) - canton	0	-200	200	-190.00	190
46228.03	Compensation des charges parascolaires	0	-7'700	7'700	-13'392.00	13'392
46300.00	Subventions de la Confédération	-5'100	-10'100	5'000	-5'147.05	47
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-1'200	-1'200	0	-1'922.90	723
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-8'400	-9'900	1'500	-11'000.00	2'600
46320.00	Subv. des communes et syndicats intercom.	-2'600	-2'500	-100	-2'095.60	-504
46990.00	Redistribution taxe CO2	-2'000	-1'500	-500	-2'363.50	364
47	Subventions à redistribuer	-155'000	-142'200	-12'800	-160'144.60	5'145

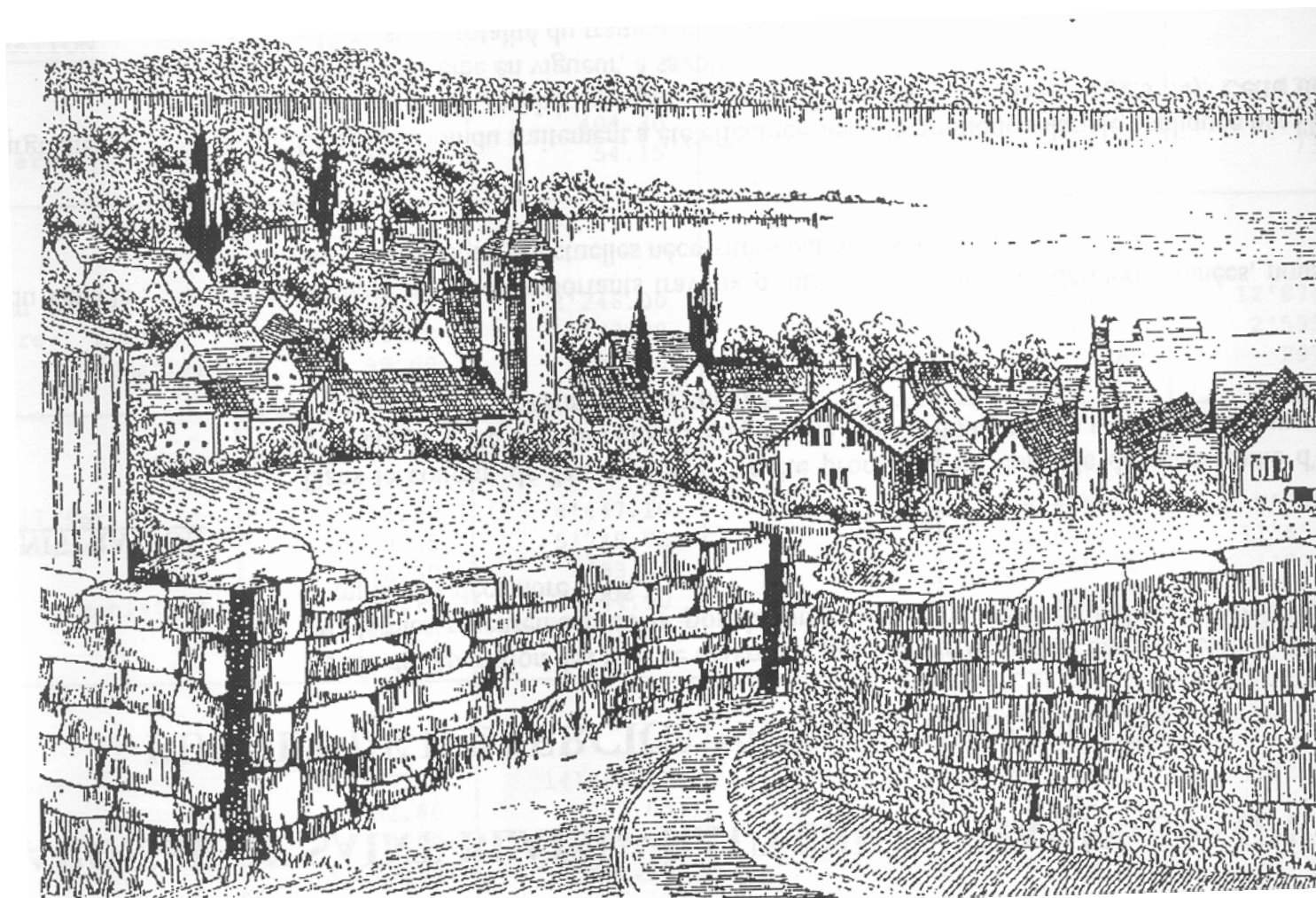


Budget 2024

Classification par nature		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-155'000	-142'200	-12'800	-160'144.60	5'145
48	Revenus extraordinaires	-225'800	-225'800	0	-5'337'376.40	5'111'576
48920.00	Prélèv. sur les réserves de l'enveloppe budgét.	0	0	0	-1'985'000.00	1'985'000
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-225'800	-225'800	0	-3'352'376.40	3'126'576
49	Imputations internes	-1'302'100	-1'206'100	-96'000	-1'126'159.78	-175'940
49100.00	Imput. int. pour prestat.de services	-26'800	-26'900	100	-26'619.85	-180
49100.01	Marguiller Paroisse	-13'200	-13'200	0	-13'200.00	0
49100.02	Nettoyage captage de Vigner	-5'000	-5'000	0	-5'000.00	0
49100.05	Frais administration appro. en eau	-7'100	-7'200	100	-7'050.00	-50
49100.06	Frais administration eaux usées	-10'300	-10'400	100	-10'065.00	-235
49100.07	Frais administration port	-73'800	-73'800	0	-73'800.00	0
49100.08	Frais administration déchets	-44'900	-45'400	500	-45'275.00	375
49100.09	Frais administration - Paroisse	-2'000	-2'000	0	-2'000.00	0
49100.10	Frais administration - captage de Vigner	-1'200	-1'200	0	-1'200.00	0
49100.11	Frais administration - GSR	-14'400	-14'400	0	-14'400.00	0
49300.01	Imputation épuration	-28'600	-27'000	-1'600	-31'611.74	3'012
49300.02	Imputation déchets entreprises	-29'700	-31'400	1'700	-31'623.00	1'923
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.	-1'045'100	-948'100	-97'000	-858'513.19	-186'587
49500.00	Imput. int. amort. planif. et non planif.	0	-100	100	-5'802.00	5'802

PAROISSE DE SAINT-BLAISE - HAUTERIVE – LA TENE

BUDGET DE L'EXERCICE 2024



PAROISSE DE SAINT-BLAISE - HAUTERIVE – LA TENE

BUDGET DE L'EXERCICE 2024 - COMMENTAIRES

REPARTITION

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

FRAIS D'ADMINISTRATION

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

TEMPLE

Electricité du temple : Budget adapté à la hausse du prix de l'énergie annoncé par notre fournisseur d'électricité

Frais d'entretien du Temple : Les travaux de réfection du temple étant en cours, ce poste de charge ne devrait enregistrer que peu de dépenses d'entretien courant.

Amortissements du Temple : L'amortissement des travaux de réfection débutera au 1^{er} janvier 2025, une fois connues les dépenses, subventions et prélèvements de l'ensemble du projet.

CIMETIERE

Entretien du cimetière : Si le budget 2023 retenait une réfection complète du chemin du haut, l'exercice 2024 ne devrait enregistrer que des dépenses d'entretien courant, raison de l'importante économie prévue.

PAROISSE DE SAINT-BLAISE - HAUTERIVE - LA TENE BUDGET DE L'EXERCICE 2024

<i>REPARTITION</i>	<i>SAINT-BLAISE</i>	<i>HAUTERIVE</i>	<i>LA TENE</i>	<i>BUDGET 2024</i>	<i>COMPTES 2022</i>	<i>BUDGET 2023</i>
Temple, cultes et réserve	55.89%	44.11%		100%	100%	100%
Autres chapitres	30.55%	24.11%	45.34%	100%	100%	100%
<i>DEPENSES</i>	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
<u>FRAIS D'ADMINISTRATION</u>						
Administration	611.00	482.20	906.80	2'000.00	2'000.00	2'000.00
<u>TEMPLE</u>						
Frais d'entretien du Temple	642.75	507.25		1'150.00	1'220.80	1'150.00
Assurance immobilière	1'397.25	1'102.75		2'500.00	2'565.30	2'400.00
Assurances RC, dégâts d'eau et choses	726.55	573.45		1'300.00	1'343.00	1'200.00
Electricité Temple	2'794.50	2'205.50		5'000.00	13'036.80	3'000.00
<u>CULTE</u>						
Prestations du marguillier	7'377.50	5'822.50		13'200.00	13'200.00	13'200.00
Traitement des organistes & prest. occasionnelles	8'439.40	6'660.60		15'100.00	14'603.50	15'100.00
Charges sociales (AVS, AC)	503.00	397.00		900.00	664.75	900.00
<u>CIMETIERE</u>						
Entretien du cimetière	19'903.35	15'707.65	29'539.00	65'150.00	116'853.30	110'150.00
Consommation d'eau	213.85	168.75	317.40	700.00	405.90	700.00
Assurance immobilière	91.65	72.35	136.00	300.00	230.35	300.00
Assurance RC et dégâts d'eau	30.55	24.10	45.35	100.00	62.60	100.00
Frais d'inhumations	5'499.00	4'339.80	8'161.20	18'000.00	19'047.80	16'000.00
Montants à reporter	48'230.35	38'063.90	39'105.75	125'400.00	185'234.10	166'200.00

PAROISSE DE SAINT-BLAISE - HAUTERIVE – LA TENE

BUDGET DE L'EXERCICE 2024 - COMMENTAIRES

RESERVE

Réserve du Temple :

Compte tenu des travaux de rénovation en cours, le Conseil de Paroisse a décidé l'augmentation de la contribution des communes de CHF 5.00 à CHF 10.00 par habitant, dès 2018 et jusqu'à nouvel avis.

RECETTES

Inhumations :

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

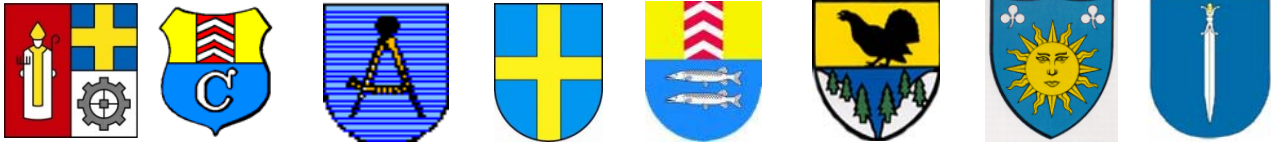
PAROISSE DE SAINT-BLAISE - HAUTERIVE - LA TENE BUDGET DE L'EXERCICE 2024

<i>REPARTITION</i>	<i>SAINT-BLAISE</i>	<i>HAUTERIVE</i>	<i>LA TENE</i>	<i>BUDGET 2024</i>	<i>COMPTES 2022</i>	<i>BUDGET 2023</i>
Temple, culte et réserve	55.89%	44.11%		100%	100%	100%
Autres chapitres	30.55%	24.11%	45.34%	100%	100%	100%
<i>DEPENSES</i>	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
Montants reportés	48'230.35	38'063.90	39'105.75	125'400.00	185'234.10	166'200.00
<u>DIVERS</u>						
Subvention à l'Ecole de Musique	1'833.00	1'446.60	2'720.40	6'000.00	6'000.00	6'000.00
<u>RESERVE</u>						
Réserve du Temple	33'534.00	26'466.00		60'000.00	59'000.00	60'000.00
<i>TOTAL DES DEPENSES</i>	83'597.35	65'976.50	41'826.15	191'400.00	250'234.10	232'200.00
<i>RECETTES</i>	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
Location du Temple	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
Redevances pour inhumations	274.95	217.00	408.05	900.00	960.00	700.00
Récupérations diverses	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
Autres recettes (Temple)	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
Autres recettes (Cimetière)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<i>TOTAL DES RECETTES</i>	274.95	217.00	408.05	900.00	960.00	700.00
<i>DEPENSES NETTES</i>	83'322.40	65'759.50	41'418.10	190'500.00	249'274.10	231'500.00



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

Budget de l'exercice 2024



GSR de l'Entre-deux-Lacs Commentaires à l'appui du budget 2024

Le déploiement du nouveau logiciel informatique LIANE, s'est fait avec aisance au sein de notre service, la préparation en amont et l'important investissement de plusieurs de nos collaborateurs au sein des groupes de travail cantonaux ont permis à notre service d'être bien préparé. Il reste néanmoins une étape importante à réaliser, celle de la mise en place de la gestion électronique de tous les documents entrants et sortants concernant les dossiers d'aide sociale. La GED sera opérationnelle d'ici la fin de cette année.

Au niveau des demandes d'aide sociale, nous pouvons dire que cette année est restée stable voire en légèrement diminution. Par contre, nous constatons actuellement à nouveau une augmentation notamment concernant des personnes qui arrivent en fin de droit chômage.

Notre guichet ACCORD est lui très sollicité pour des demandes de subsides ; en effet l'augmentation constante des primes d'assurance maladie oblige nombre de citoyens à demander de l'aide.

Enfin, notre agence AVS sera très vraisemblablement confrontée à des demandes de la part des bénéficiaires de prestations complémentaires qui verront leur droit être modifié voire supprimé suite à la révision législative entrée en vigueur en janvier 2021 et dont la période transitoire prendra fin le 31 décembre 2023.

Principales variations au budget 2024

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

30100.00	Traitements du personnel :	Le budget 2024 a été établi avec une indexation des salaires retenue à 4,04 % (2023 : 1,80 %), sur la base du taux prévisionnel retenu par l'Etat de Neuchâtel. L'augmentation de ce poste est partiellement compensée par une économie au chapitre du guichet Accord (57962), en lien avec différentes modifications intervenues dans l'organisation du personnel.
30900.00	Formation du personnel :	Deux formations sont prévues. Une collaboratrice suivra des cours de praticienne formatrice et une autre poursuivra son cursus de formation en management.
31130.00	Matériel informatique :	Il sera nécessaire de remplacer six postes de travail dont la maintenance ne sera plus assurée par le SIEN au vu de leur obsolescence.

Agence Régionale AVS/AI (ARAVS)

31130.00 Matériel informatique : Il y aura lieu de remplacer deux poste de travail, arrivés au terme de leur contrat de maintenance.

Guichet Accord

30100.00 Traitements du personnel : Diminution de la masse salariale du guichet suite à différentes modifications intervenues dans l'organisation du personnel.

31130.00 Matériel informatique : Il y aura lieu de remplacer deux poste de travail, arrivés au terme de leur contrat de maintenance.

46110.06 Subvention cantonale : Montant adapté à la subvention perçue aux comptes 2021. Budgétisation compliquée par le principe du pot commun.

Saint-Blaise, le 21 septembre 2023

Commune de Saint-Blaise

L'administrateur

Y. Ehret

La cheffe du GSR

G. Di Munno

AGENCE REGIONALE AVS DE L'ENTRE-DEUX-LACS BUDGET DE L'EXERCICE 2024

REPARTITION	Saint-Blaise	Hauterive	La Tène	Le Landeron	Cressier	Cornaux	Lignières	Enges	Budget 2024	Budget 2023	Comptes 2022
Population au 31.12.2022	15.76%	12.94%	25.75%	22.48%	9.08%	7.86%	4.84%	1.30%	100%	100%	100%
Dossiers ouverts au 31.12.2022	13.14%	14.29%	26.15%	27.81%	5.99%	7.02%	5.48%	0.13%	100%	100%	100%
DEPENSES	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
Frais d'administration											
Administration (50%)	378.15	310.55	618.05	539.60	217.80	188.65	116.05	31.15	2'400.00	2'400.00	2'400.00
Administration (50%)	315.30	342.85	627.55	667.35	143.90	168.35	131.65	3.05	2'400.00	2'400.00	2'400.00
Ressources humaines											
Traitements (50%)	9'281.10	7'621.90	15'167.40	13'242.10	5'345.55	4'629.20	2'848.30	764.45	58'900.00	56'450.00	55'106.00
Traitements (50%)	7'738.10	8'414.30	15'401.15	16'377.80	3'531.00	4'132.00	3'230.50	75.15	58'900.00	56'450.00	55'106.05
Charges sociales (50%)	2'119.45	1'740.50	3'463.50	3'023.85	1'220.65	1'057.10	650.40	174.55	13'450.00	13'150.00	12'729.95
Charges sociales (50%)	1'767.05	1'921.45	3'516.90	3'739.90	806.30	943.55	737.70	17.15	13'450.00	13'150.00	12'729.90
Frais de personnel (50%)	393.90	323.50	643.80	562.05	226.90	196.50	120.90	32.45	2'500.00	550.00	142.70
Frais de personnel (50%)	328.45	357.15	653.70	695.15	149.85	175.40	137.10	3.20	2'500.00	550.00	142.70
Charges d'exploitation											
Fournitures de bureau (50%)	47.25	38.80	77.25	67.45	27.25	23.60	14.50	3.90	300.00	500.00	222.95
Fournitures de bureau (50%)	39.40	42.85	78.45	83.40	18.00	21.05	16.45	0.40	300.00	500.00	222.95
Photocopies (50%)	275.75	226.45	450.65	393.45	158.80	137.55	84.65	22.70	1'750.00	2'000.00	1'466.70
Photocopies (50%)	229.90	250.00	457.60	486.60	104.90	122.75	96.00	2.25	1'750.00	2'000.00	1'466.65
Achat mobilier et produit (50%)	165.45	135.85	270.40	236.05	95.30	82.50	50.80	13.65	1'050.00	2'650.00	0.00
Achat mobilier et produit (50%)	137.95	150.00	274.55	291.95	62.95	73.65	57.60	1.35	1'050.00	2'650.00	0.00
Téléphone, frais postaux, div. (50%)	189.10	155.30	309.00	269.80	108.90	94.30	58.05	15.55	1'200.00	1'750.00	876.95
Téléphone, frais postaux, div. (50%)	157.60	171.45	313.80	333.65	71.95	84.20	65.80	1.55	1'200.00	1'750.00	876.95
Location bureaux+mobilier (50%)	756.35	621.15	1'236.05	1'079.15	435.65	377.25	232.10	62.30	4'800.00	4'800.00	4'800.00
Location bureaux+mobilier (50%)	630.65	685.70	1'255.10	1'334.70	287.75	336.75	263.25	6.10	4'800.00	4'800.00	4'800.00
TOTAL DEPENSES	24'950.90	23'509.75	44'814.90	43'424.00	13'013.40	12'844.35	8'911.80	1'230.90	172'700.00	168'500.00	155'490.45
RECETTES	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
Subvention cantonale (50%)	3'190.90	2'620.45	5'214.60	4'552.65	1'837.80	1'591.55	979.25	262.80	20'250.00	20'000.00	20'478.00
Subvention cantonale (50%)	2'660.40	2'892.85	5'294.95	5'630.75	1'213.95	1'420.60	1'110.65	25.85	20'250.00	20'000.00	20'478.00
TOTAL RECETTES	5'851.30	5'513.30	10'509.55	10'183.40	3'051.75	3'012.15	2'089.90	288.65	40'500.00	40'000.00	40'956.00
DEPENSES NETTES	19'099.60	17'996.45	34'305.35	33'240.60	9'961.65	9'832.20	6'821.90	942.25	132'200.00	128'500.00	114'534.45

Nombre d'habitants au 31.12.2022 :
Dossiers ouverts au 31.12.2022 :

3'278	2'692	5'357	4'677	1'888	1'635	1'006	270	20'803
103	112	205	218	47	55	43	1	784

SERVICE SOCIAL REGIONAL DE L'ENTRE-DEUX-LACS BUDGET DE L'EXERCICE 2024

REPARTITION	<i>Saint-Blaise</i>	<i>Hauterive</i>	<i>La Tène</i>	<i>Le Landeron</i>	<i>Cressier</i>	<i>Cornaux</i>	<i>Lignières</i>	<i>Enges</i>	<i>Budget 2024</i>	<i>Budget 2023</i>	<i>Comptes 2022</i>
Population au 31.12.2022	15.76%	12.94%	25.75%	22.48%	9.08%	7.86%	4.84%	1.30%	100%	100%	100%
Dossiers ouverts au 31.12.2022	14.26%	14.87%	28.31%	20.98%	7.74%	9.57%	3.26%	1.02%	100%	100%	100%
DEPENSES	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
Frais d'administration											
Administration (50%)	378.15	310.55	618.05	539.60	217.80	188.65	116.05	31.15	2'400.00	2'400.00	2'400.00
Administration (50%)	342.15	356.80	679.45	503.45	185.75	229.75	78.20	24.45	2'400.00	2'400.00	2'400.00
Vacations (50%)	850.85	698.80	1'390.55	1'214.05	490.10	424.40	261.15	70.10	5'400.00	5'400.00	5'400.00
Vacations (50%)	769.90	802.85	1'528.70	1'132.80	417.90	516.90	175.95	55.00	5'400.00	5'400.00	5'400.00
Ressources humaines											
Traitements (50%)	56'537.35	46'430.30	92'394.90	80'666.60	32'563.30	28'199.70	17'351.00	4'656.85	358'800.00	341'200.00	340'740.15
Traitements (50%)	51'152.80	53'345.00	101'574.75	75'267.60	27'768.65	34'345.40	11'692.05	3'653.75	358'800.00	341'200.00	340'740.15
Charges sociales (50%)	13'740.40	11'284.05	22'454.95	19'604.60	7'913.95	6'853.45	4'216.85	1'131.75	87'200.00	82'150.00	75'476.85
Charges sociales (50%)	12'431.75	12'964.55	24'685.95	18'292.45	6'748.70	8'347.05	2'841.55	888.00	87'200.00	82'150.00	75'476.85
Frais de personnel (50%)	1'103.00	905.85	1'802.60	1'573.75	635.30	550.15	338.50	90.85	7'000.00	10'450.00	1'901.60
Frais de personnel (50%)	997.95	1'040.75	1'981.65	1'468.45	541.75	670.05	228.10	71.30	7'000.00	10'450.00	1'901.55
Part frais de personnel (50%)	7'878.75	6'470.20	12'875.55	11'241.15	4'537.80	3'929.70	2'417.90	648.95	50'000.00	50'000.00	57'178.00
Part frais de personnel (50%)	7'128.30	7'433.80	14'154.80	10'488.80	3'869.65	4'786.15	1'629.35	509.15	50'000.00	50'000.00	57'178.00
Charges d'exploitation											
Fournitures de bureau (50%)	393.90	323.50	643.80	562.05	226.90	196.50	120.90	32.45	2'500.00	3'000.00	3'948.00
Fournitures de bureau (50%)	356.40	371.70	707.75	524.45	193.50	239.30	81.45	25.45	2'500.00	3'000.00	3'948.00
Photocopies (50%)	393.90	323.50	643.80	562.05	226.90	196.50	120.90	32.45	2'500.00	2'250.00	2'702.65
Photocopies (50%)	356.40	371.70	707.75	524.45	193.50	239.30	81.45	25.45	2'500.00	2'250.00	2'702.65
Achat mobilier et produit (50%)	1'496.95	1'229.35	2'446.35	2'135.80	862.20	746.65	459.40	123.30	9'500.00	4'000.00	2'402.85
Achat mobilier et produit (50%)	1'354.45	1'412.40	2'689.40	1'992.85	735.25	909.35	309.55	96.75	9'500.00	4'000.00	2'402.85
Maintenance SACSO	5'987.80	4'917.35	9'785.40	8'543.30	3'448.75	2'986.60	1'837.60	493.20	38'000.00	35'000.00	37'921.80
Téléphone,frais postaux,div. (50%)	1'040.05	854.05	1'699.55	1'483.85	599.00	518.70	319.15	85.65	6'600.00	8'300.00	8'134.00
Téléphone,frais postaux,div. (50%)	941.00	981.25	1'868.45	1'384.50	510.80	631.75	215.05	67.20	6'600.00	8'300.00	8'134.00
Location bureaux+mobilier (50 %)	1'890.85	1'552.85	3'090.15	2'697.90	1'089.05	943.15	580.30	155.75	12'000.00	12'000.00	12'000.00
Location bureaux+mobilier (50 %)	1'710.80	1'784.10	3'397.15	2'517.30	928.70	1'148.70	391.05	122.20	12'000.00	12'000.00	12'000.00
TOTAL DEPENSES	169'233.85	156'165.25	303'821.45	244'921.80	94'905.20	97'797.85	45'863.45	13'091.15	1'125'800.00	1'077'300.00	1'062'489.95

Nombre d'habitants au 31.12.2022 :
Dossiers ouverts au 31.12.2022 :

3'278	2'692	5'357	4'677	1'888	1'635	1'006	270	20'803
70	73	139	103	38	47	16	5	491

GUICHET ACCORD BUDGET DE L'EXERCICE 2024

REPARTITION	<i>Saint-Blaise</i>	<i>Hauterive</i>	<i>La Tène</i>	<i>Le Landeron</i>	<i>Cressier</i>	<i>Cornaux</i>	<i>Lignières</i>	<i>Enges</i>	<i>Budget 2024</i>	<i>Budget 2023</i>	<i>Comptes 2022</i>
Population au 31.12.2022	15.76%	12.94%	25.75%	22.48%	9.08%	7.86%	4.84%	1.30%	100%	100%	100%
Dossiers ouverts au 31.12.2022	14.26%	14.87%	28.31%	20.98%	7.74%	9.57%	3.26%	1.02%	100%	100%	100%
DEPENSES	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
Frais d'administration											
Administration (50%)	378.15	310.55	618.05	539.60	217.80	188.65	116.05	31.15	2'400.00	2'400.00	2'400.00
Administration (50%)	342.15	356.80	679.45	503.45	185.75	229.75	78.20	24.45	2'400.00	2'400.00	2'400.00
Ressources humaines											
Traitements (50%)	9'139.20	7'505.45	14'935.65	13'039.75	5'263.85	4'558.50	2'804.80	752.80	58'000.00	61'800.00	54'946.60
Traitements (50%)	8'268.85	8'623.20	16'419.55	12'167.00	4'488.80	5'551.95	1'890.00	590.65	58'000.00	61'800.00	54'946.55
Charges sociales (50%)	2'166.65	1'779.30	3'540.80	3'091.30	1'247.90	1'080.65	664.95	178.45	13'750.00	14'550.00	9'397.75
Charges sociales (50%)	1'960.35	2'044.30	3'892.55	2'884.40	1'064.15	1'316.20	448.05	140.00	13'750.00	14'550.00	9'397.70
Frais de personnel (50%)	63.00	51.75	103.00	89.95	36.30	31.45	19.35	5.20	400.00	500.00	112.20
Frais de personnel (50%)	57.05	59.45	113.25	83.90	30.95	38.30	13.05	4.05	400.00	500.00	112.20
Charges d'exploitation											
Fournitures de bureau (50%)	47.25	38.80	77.25	67.45	27.25	23.60	14.50	3.90	300.00	500.00	290.50
Fournitures de bureau (50%)	42.75	44.60	84.95	62.95	23.20	28.70	9.80	3.05	300.00	500.00	290.50
Photocopies (50%)	299.40	245.85	489.25	427.15	172.45	149.35	91.90	24.65	1'900.00	2'100.00	1'818.60
Photocopies (50%)	270.90	282.50	537.90	398.55	147.05	181.85	61.90	19.35	1'900.00	2'100.00	1'818.60
Achat mobilier et produit (50%)	165.45	135.85	270.40	236.05	95.30	82.50	50.80	13.65	1'050.00	3'000.00	635.45
Achat mobilier et produit (50%)	149.75	156.10	297.25	220.25	81.25	100.50	34.20	10.70	1'050.00	3'000.00	635.40
Téléphone, frais postaux, div. (50%)	228.50	187.65	373.40	326.00	131.60	113.95	70.10	18.80	1'450.00	1'400.00	1'434.80
Téléphone, frais postaux, div. (50%)	206.70	215.60	410.50	304.20	112.20	138.80	47.25	14.75	1'450.00	1'400.00	1'434.80
Location bureaux+mobilier (50 %)	756.35	621.15	1'236.05	1'079.15	435.65	377.25	232.10	62.30	4'800.00	4'800.00	4'800.00
Location bureaux+mobilier (50 %)	684.35	713.65	1'358.85	1'006.90	371.50	459.45	156.40	48.90	4'800.00	4'800.00	4'800.00
TOTAL DEPENSES	25'226.80	23'372.55	45'438.10	36'528.00	14'132.95	14'651.40	6'803.40	1'946.80	168'100.00	182'100.00	151'671.65
RECETTES	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
Subvention cantonale (50%)	2'127.30	1'746.95	3'476.40	3'035.10	1'225.20	1'061.00	652.85	175.20	13'500.00	12'500.00	14'263.50
Subvention cantonale (50%)	1'924.65	2'007.15	3'821.80	2'832.00	1'044.80	1'292.25	439.90	137.45	13'500.00	12'500.00	14'263.50
TOTAL RECETTES	4'051.95	3'754.10	7'298.20	5'867.10	2'270.00	2'353.25	1'092.75	312.65	27'000.00	25'000.00	28'527.00
DEPENSES NETTES	21'174.85	19'618.45	38'139.90	30'660.90	11'862.95	12'298.15	5'710.65	1'634.15	141'100.00	157'100.00	123'144.65

Nombre d'habitants au 31.12.2022 :	3'278	2'692	5'357	4'677	1'888	1'635	1'006	270	20'803
Dossiers ouverts au 31.12.2022 :	70	73	139	103	38	47	16	5	491